



1859



Universidad  
Nacional  
de Loja

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

**Examen Especial a Ingresos y Gastos del Gobierno Autonomo Descentralizado  
Parroquial Rural Amarillos, Chaguarpamba, Periodo 01 de Enero-31 de  
Diciembre de 2022.**

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

**AUTORA:**

Karelys Ginabel Largo Largo

**DIRECTORA:**

Dra. Rosa Beatriz Calle Oleas Mg. Sc.

Loja - Ecuador

Año 2024



UNL

Universidad  
Nacional  
de Loja

Sistema de Información Académico  
Administrativo y Financiero - SIAAF

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

Yo, **Calle Oleas Rosa Beatriz**, director del Trabajo de Integración Curricular denominado **EXAMEN ESPECIAL A INGRESOS Y GASTOS DEL GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL AMARILLOS, CHAGUARPAMBA, PERIODO 01 DE ENERO-31 DE DICIEMBRE DE 2022**, perteneciente al estudiante **KARELYS GINABEL LARGO LARGO**, con cédula de identidad N° **1105393704**.

### **Certifico:**

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

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

Loja, 29 de Febrero de 2024



Firmado electrónicamente por:  
ROSA BEATRIZ CALLE  
OLEAS

F) -----  
**DIRECTOR DE TRABAJO DE INTEGRACIÓN  
CURRICULAR**



Certificado TIC/TT.: UNL-2024-000448

1/1  
*Educamos para* **Transformar**

## Autoría

Yo, **Karelys Ginabel Largo Largo**, declaro ser autora del presente Trabajo de Integración Curricular o de Titulación 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 o de Titulación, en el Repositorio Digital Institucional – Biblioteca Virtual.



Firmado electrónicamente por:  
**KARELYS GINABEL  
LARGO LARGO**

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

**Cédula de identidad:** 1105393704

**Fecha:** Loja, 29 de febrero de 2024

**Correo electrónico:** [karelys.largo@unl.edu.ec](mailto:karelys.largo@unl.edu.ec)

**Celular:** 0980483897

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

Yo, **Karelys Ginabel Largo Largo**, declaro ser autora del Trabajo de Integración Curricular o de Titulación denominado: **Examen Especial a Ingresos y Gastos del Gobierno Autonomo Descentralizado Parroquial Rural Amarillos, Chaguarpamba, Periodo 01 de Enero-31 de Diciembre de 2022**, como requisito para optar por el título de **Licenciada en Contabilidad y Auditoría**, autorizo al sistema Bibliotecario de la Universidad Nacional de Loja para que, con fines académicos, muestre la producción intelectual de la Universidad, a través de la visibilidad de su contenido en el Repositorio Institucional.

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

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

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



Firmado electrónicamente por:  
**KARELYS GINABEL  
LARGO LARGO**

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

**Cédula de identidad:** 1105393704

**Autora:** Karelys Ginabel Largo Largo

**Cédula:** 1105393704

**Dirección:** Loja (Ciudad Alegría)

**Correo electrónico:** [karelys.largo@unl.edu.ec](mailto:karelys.largo@unl.edu.ec)

**Celular:** 0980483897

**DATOS COMPLEMENTARIOS:**

**Directora del Trabajo de Integración Curricular:** Dra. Rosa Beatriz Calle Oleas Mg. Sc.



## **Dedicatoria**

El presente Trabajo de Integración Curricular se lo dedico primeramente a Dios por darme la vida, sabiduría y valor para culminar esta etapa de mi formación profesional.

A mis queridos padres Augusto y Paquita, por ser mis pilares fundamentales al brindarme su amor y apoyo incondicional, enseñarme a lo largo de este camino el valor del esfuerzo y perseverancia y que sin duda alguna gracias a sus cuidados y sacrificios habría sido imposible alcanzar este objetivo en mi vida.

A mi hermano Jandry, por su constante apoyo en todo momento y estar para mí con sus sabios consejos y demostrarme que siempre podré contar con él.

***Karelys Ginabel Largo Largo***

## **Agradecimiento**

Mi más sincero agradecimiento a la Universidad Nacional de Loja, a la Facultad Jurídica Social y Administrativa, a la Carrera de Contabilidad y Auditoría y el personal docente, que con responsabilidad y dedicación me brindaron los conocimientos necesarios para formarme profesionalmente y terminar mi etapa de formación profesional.

De manera especial mi agradecimiento a la directora del trabajo de titulación Dra. Rosa Beatriz Calle Oleas Mg. Sc., quien con sus conocimientos y experiencia profesional me ha orientado de la mejor manera durante todo el proceso del presente trabajo.

Al Dr. Julio Cabrera Presidente del Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial Rural Amarillos, a la Ing. Ayde Mora Secretaria – Tesorera y demás funcionarios y exfuncionarios quienes me ayudaron y permitieron realizar el presente trabajo investigativo y práctico dentro de la entidad.

Finalmente, a los demás familiares quienes siempre me brindaron su apoyo y a mis compañeras más cercanas con quienes he compartido experiencias y de una u otra forma han contribuido a este proceso de formación profesional.

***Karelys Ginabel Largo Largo***

## Índice de Contenidos

|                            |     |
|----------------------------|-----|
| Portada .....              | i   |
| Certificación .....        | ii  |
| Autoría .....              | iii |
| Carta de Autorización..... | iv  |
| Dedicatoria.....           | v   |
| Agradecimiento.....        | vi  |
| Índice de Contenidos ..... | vii |
| 1. Título.....             | 1   |
| 2. Resumen .....           | 2   |
| 2.1 <i>Abstract</i> .....  | 3   |
| 3. Introducción .....      | 4   |
| 4. Marco Teórico .....     | 5   |
| 5. Metodología .....       | 40  |
| 6. Resultados.....         | 42  |
| 7. Discusión .....         | 221 |
| 8. Conclusiones .....      | 222 |
| 9. Recomendaciones .....   | 223 |
| 10. Bibliografía.....      | 224 |
| 11. Anexos .....           | 228 |

## Índice de Tablas

|  |    |
|--|----|
| <b>Tabla 1.</b> Estructura de las Normas Ecuatorianas de Auditoría Gubernamental ..... | 17 |
| <b>Tabla 2.</b> Valoración y Significatividad .....                                    | 33 |
| <b>Tabla 3.</b> Clasificación de las Técnicas de Auditoría.....                        | 34 |
| <b>Tabla 4.</b> Estructura del Informe de Examen Especial .....                        | 39 |

## Índice de Figuras

|   |    |
|---|----|
| <b>Figura 1.</b> El proceso del Examen Especial .....           | 23 |
| <b>Figura 2.</b> Hoja de índices .....                          | 26 |
| <b>Figura 3.</b> Hoja de Marcas .....                           | 27 |
| <b>Figura 4.</b> Hoja de Distribución de Tiempo y Trabajo ..... | 27 |
| <b>Figura 5.</b> Programa de Auditoría .....                    | 31 |
| <b>Figura 6.</b> Cuestionario de Control Interno.....           | 31 |

## Índice de Anexos

|   |     |
|---|-----|
| <b>Anexo 1:</b> RUC Institucional .....   | 228 |
| <b>Anexo 2:</b> Estado de Situación Financiera Legalizado.....                                | 230 |
| <b>Anexo 3:</b> Estado de Resultados Legalizado .....   | 234 |
| <b>Anexo 4:</b> Oficio de Designación de Director del Trabajo de Integración Curricular ..... | 236 |
| <b>Anexo 5:</b> Certificado de Culminación y Aprobación del Trabajo de Integración Curricular | 237 |
| <b>Anexo 6:</b> Certificado de Traducción del Abstract. ....                                  | 238 |

## **1. Título**

Examen Especial a Ingresos y Gastos del Gobierno Autonomo Descentralizado  
Parroquial Rural Amarillos, Chaguarpamba, Periodo 01 de Enero-31 de Diciembre de 2022.

## 2. Resumen

El presente Trabajo de Integración Curricular titulado “**Examen Especial a Ingresos y Gastos del Gobierno Autonomo Descentralizado Parroquial Rural Amarillos, Chaguarpamba, Periodo 01 de Enero-31 de Diciembre de 2022**”, fue desarrollado de acuerdo con el Reglamento de Régimen Académico de la Universidad Nacional de Loja, previo a optar el Título de Licenciada en Contabilidad y Auditoría; así mismo, estuvo orientado a dar cumplimiento a los objetivos general y específicos.

El Examen Especial se desarrolló en tres etapas: Planificación, Ejecución y la Comunicación de Resultados con el fin de poder determinar la razonabilidad de las cuentas, para el desarrollo de la primera etapa se realizó una visita previa a la institución para recopilar información relevante sobre la organización, procesos y actividades generales, seguidamente se llevó a cabo la evaluación del sistema de control interno de cada uno de los componentes donde se obtuvo que los ingresos tienen el 92,31% y los gastos el 86,67% dando como resultado que el nivel de confianza sea alto y el riesgo bajo, determinándose de esta manera los hallazgos encontrados y el no cumplimientos a ciertas normas de control interno proporcionadas por la Contraloría General del Estado. Posteriormente se puso en práctica la siguiente etapa correspondiente a la ejecución en el cual se desarrollaron los procedimientos de los programas de auditoría permitiendo analizar, verificar y determinar la razonabilidad de los saldos presentados en los estados financieros mediante la ayuda de cédulas analíticas, sumarias y papeles de trabajo, basándose para este caso en las disposiciones legales y demás normas aplicables vigentes.

Como resultado del examen especial se presentó un informe, el cual contiene los resultados del examen realizado, formulando en el mismo comentarios, conclusiones y recomendaciones, entre los principales hallazgos encontrados está: no hay en su mayoría documentación sustentatoria en ingresos y para los gastos se determinó que no se realizan informes de gastos ni conciliaciones bancarias para lo cual se sugiere a la máxima autoridad que tome en cuenta las recomendaciones planteadas, con el fin de que se tome medidas correctivas para el mejoramiento de la gestión contable y de las operaciones administrativas de control interno.

**Palabras Claves:** Control Interno, verificar, razonabilidad, papeles de trabajo, hallazgos.



## 2.1 Abstract

The following work entitled "**Special Examination of Income and Expenses of the Decentralized Autonomous Government of the Amarillos Rural Parish, Chaguarpamba, Period January 01-31 December 2022**", was developed according to the academic regulations of the National University of Loja, prior to obtaining the degree in accounting and auditing; likewise, it was oriented to comply with the general and specific objectives.

The special examination was developed in three stages: Planning, Execution and Communication of results in order to determine the reasonableness of the accounts. The first stage of the development process was preceded by a visit to the institution in order to collect necessary information on the organization, processes, and general activities of the institution. Afterwards, the internal control systems of each of the components were evaluated, and it was determined that the income was 92.31% and the expenses 86.67%, resulting in a high level of confidence and low risk, thus determining the findings found and the non-compliance with certain internal control standards provided by the Comptroller General of the State. Next, the execution phase took place, during which the audit programs were developed. By analyzing, verifying and determining the reasonableness of the balances presented in the financial statements with analytical and summary reports and working papers, based on the applicable legal provisions and regulations in effect in this case, the next stage corresponds to execution.

The special examination resulted in a report containing the findings, conclusions, and recommendations resulting from the examination. One of the main findings of this study is that, in most cases, income does not have supporting documentation, and for expenses there are no expense reports or bank reconciliations for which it is recommended that the highest authority take into account the recommendations made, so that corrective measures may be taken to improve accounting management and internal control administrative operations.

**Keywords:** Internal Control, verify, reasonableness, working papers, findings.

### 3. Introducción

En la actualidad, los exámenes especiales para las entidades públicas como son los Gobiernos Autónomos Descentralizados juegan un papel fundamental, ya que, mediante estos, se evalúa el desempeño administrativo y gestión financiera de los recursos de estas instituciones con el fin de comprobar la transparencia de los mismos. Es por ello que el presente examen especial a ingresos y gastos se realizó con la finalidad de determinar la razonabilidad de los saldos y evaluar el control interno empleado por la entidad y a su vez aportar a los funcionarios del GAD Parroquial Rural Amarillos recomendaciones para el mejoramiento de las operaciones financieras en relación a las deficiencias encontradas durante el proceso del examen, de esta manera se pretende que tengan en consideración, las respectivas sugerencias planteadas en el informe, a fin de que se tomen mejores decisiones para el desarrollo eficaz de la institución.

El presente trabajo ha sido realizado conforme a la estructura del artículo 229 del Reglamento de la Universidad Nacional de Loja, iniciando primeramente con el **Título**, en el que se enfoca al tema de investigación, seguidamente el **Resumen**, el cual muestra una síntesis del trabajo y el cumplimiento de los objetivos del mismo; **Introducción**, en el cual se da un enfoque general del tema, la importancia que aporta a la entidad y la distribución del trabajo de titulación; **Marco Teórico**; se coloca los fundamentos conceptuales como conceptos, importancia, objetivos y demás generalidades de diferentes autores los cuales que sirvieron como sustento y comprensión del tema en cuestión; **Metodología**, se exponen los métodos y técnicas utilizados para el desarrollo del examen especial; **Resultados**, engloba el desarrollo del examen especial enfocado a los ingresos y gastos empezando por su primera fase de Planificación Preliminar y Específica, seguido de la Ejecución hasta culminar con la Comunicación de los Resultados; **Discusión**, contempla la situación de la entidad entre el antes y el después y como mejorará posteriormente de haber realizado el examen especial; **Conclusiones**, se incluyen los resultados derivados de los objetivos planteados al finalizar el trabajo de titulación; **Recomendaciones**, son las sugerencias basadas en los hallazgos encontrados diseñadas para orientar el mejoramiento del desempeño de la entidad; **Bibliografía**, se describen las diferentes fuentes consultadas y utilizadas como base fundamental para el presente trabajo, entre ellas se encuentran libros, normas, páginas web, revistas científicas, páginas web y como parte final los **Anexos**; los cuales sirvieron como información adicional y que sustentan el Trabajo de Examen Especial.

## 4. Marco Teórico

### Sector Público

Roldán (2018) determina que este sector “representa a la propiedad colectiva o pública, a diferencia del sector privado (propiedad individual de personas o empresas). Está representado por el Estado mediante las instituciones, organizaciones y empresas cuyo capital total o en parte parcial es de origen estatal”

Por otro lado, Mendoza et al. (2018) mencionan que es “una parte del estado, quien se encarga de desempeñar diferentes funciones para ejecutar actividades en los sectores económicos primarios, secundarios y terciarios además se encarga de normar y regular dichas actividades para que exista un equilibrio en la economía” (p. 292).

Según el art. 225 de la Constitución de la República del Ecuador (2008) determina que el sector público comprende o está conformado por:

1. “Los organismos y dependencias de las funciones Ejecutiva, Legislativa, Judicial, Electoral y de Transparencia y Control Social”.
2. “Las entidades que integran el régimen autónomo descentralizado”.
3. “Los organismos y entidades creados por la Constitución o la ley para el ejercicio de la potestad estatal, para la prestación de servicios públicos o para desarrollar actividades económicas asumidas por el Estado”.
4. “Las personas jurídicas creadas por acto normativo de los gobiernos autónomos descentralizados para la prestación de servicios públicos”. (p. 119)

Dado el contexto anterior, se puede definir que el sector público está conformado y regulado por el Estado, el cual se conforma por instituciones que regulan y hacen cumplir las diferentes leyes del país, cuya finalidad es garantizar el bienestar común para la ciudadanía de servicios públicos, los cuales son asumidos por el Estado.

### Clasificación del Sector Público

El sector público está clasificado por:

#### **Sector Público Financiero (SPF)**

El cual pertenecen todas aquellas instituciones financieras públicas Banca de inversión y entre otras que prestan servicios financieros de manera similar.

- Banco Central del Ecuador
- BanEcuador
- Banco del Pacífico
- Corporación Financiera Nacional

- Banco del Estado (Ministerio de Finanzas, 2015, p. 30).

### **Sector Público No Financiero (SPNF)**

Son aquellas instituciones en las cuales realizan actividades que cumplen por medio del Estado, realizando de esta manera un bienestar a la comunidad en actividades relacionadas con la salud, educación entre otros.

- “Gobierno Central
- Empresas Públicas
- Gobiernos Autónomos Descentralizados
- Seguridad Social” (Ministerio de Finanzas, 2015, p. 30).

### **Gobiernos Autónomos Descentralizados**

Conforme al artículo 238 de la Constitución de la República del Ecuador (2021) establece que estos gobiernos “Gozarán de autonomía política, administrativa y financiera, y se regirán por los principios de solidaridad, subsidiariedad, equidad interterritorial, integración y participación ciudadana. En ningún caso el ejercicio de la autonomía permitirá la secesión del territorio nacional” (p. 123)

En el mismo artículo también hace mención que estos gobiernos son divididos por sectores es decir que se conforman por juntas parroquiales rurales, en concejo municipal, metropolitano, provincial y los demás consejos regionales.

Según el art. 28 del Código Orgánico de Organización Territorial, Autonomías y Descentralización (2019) determina que los gobiernos autónomos descentralizados se dividen de la siguiente manera:

- a) “Los de las regiones;
- b) Los de las provincias;
- c) Los de los cantones o distritos metropolitanos; y,
- d) Los de las parroquias rurales” (p. 16).

### **Funciones de los Gobiernos Autónomos Descentralizados**

De acuerdo al COOTAD (2019) en su art. 29 establece que este tipo de gobiernos se despliegan en tres funciones integradas:

- a) “De legislación, normatividad y fiscalización;
- b) De ejecución y administración; y,
- c) De participación ciudadana y control social”. (pp. 16-17)

### **Gobierno Autónomo Descentralizado Provincial**

En el art. 40 del COOTAD (2019) se determina como “personas jurídicas de derecho público, con autonomía política, administrativa y financiera. Estarán integrados por las funciones de participación ciudadana; legislación y fiscalización; y, ejecutiva” (p. 22).

### **Gobierno Autónomo Descentralizado Municipal**

En el COOTAD (2019) en el art. 53 estos gobiernos “son personas jurídicas de derecho público, con autonomía política, administrativa y financiera. Estarán integrados por las funciones de participación ciudadana; legislación y fiscalización; y, ejecutiva” (pp. 27-28).

### **Gobiernos Autónomos Descentralizados Parroquiales Rurales**

Según el art. 63 del COOTAD (2019) se denomina a los Gobiernos Autónomos Descentralizados Parroquiales Rurales como “personas jurídicas de derecho público, con autonomía política, administrativa y financiera. Estarán integrados por los vocales elegidos por votación popular, el cual el vocal más votado será el presidente y el segundo será el vicepresidente” (p. 34).

### ***Funciones de los Autónomos Descentralizados Parroquiales Rurales***

El COOTAD en su artículo 64 determina las siguientes funciones al GAD:

- a) “Promover el desarrollo sustentable de su circunscripción territorial parroquial para garantizar la realización del buen vivir a través de la implementación de políticas públicas parroquiales, en el marco de sus competencias constitucionales y legales;”
- b) “Diseñar e impulsar políticas de promoción y construcción de equidad e inclusión en su territorio, en el marco de sus competencias constitucionales y legales;”
- c) “Implementar un sistema de participación ciudadana para el ejercicio de los derechos y avanzar en la gestión democrática de la acción parroquial:”
- d) “Elaborar el plan parroquial rural de desarrollo; el de ordenamiento territorial y las políticas públicas; ejecutar las acciones de ámbito parroquial que se deriven de sus competencias, de manera coordinada con la planificación cantonal y provincial; y, realizar en forma permanente el seguimiento y rendición de cuentas sobre el cumplimiento de las metas establecidas;”
- e) “Ejecutar las competencias exclusivas y concurrentes reconocidas por la Constitución y la ley;”
- f) “Vigilar la ejecución de obras y la calidad de los servicios públicos y propiciar la organización de la ciudadanía en la parroquia;”

- g) “Fomentar la inversión y el desarrollo económico especialmente de la economía popular y solidaria, en sectores como la agricultura, ganadería, artesanía y turismo, entre otros, en coordinación con los demás gobiernos autónomos descentralizados;”
- h) “Articular a los actores de la economía popular y solidaria a la provisión de bienes y servicios públicos;”
- i) “Promover y patrocinar las culturas, las artes, actividades deportivas y recreativas en beneficio de la colectividad;”
- j) “Prestar los servicios públicos que les sean expresamente delegados o descentralizados con criterios de calidad, eficacia y eficiencia; y observando los principios de universalidad, accesibilidad, regularidad y continuidad previstos en la Constitución;”
- k) “Promover los sistemas de protección integral a los grupos de atención prioritaria para garantizar los derechos consagrados en la Constitución, en el marco de sus competencias;”
- l) “Promover y coordinar la colaboración de los moradores de su circunscripción territorial en mingas o cualquier otra forma de participación social, para la realización de obras de interés comunitario;”
- m) “Coordinar con la Policía Nacional, la sociedad y otros organismos lo relacionado con la seguridad ciudadana, en el ámbito de sus competencias; y,”
- n) “Las demás que determine la ley” (pp. 34-35).

### **Auditoría**

Holmes (1984, citado por Montes et al., 2021) define a la auditoría como “examen crítico y sistemático de la actuación y los documentos financieros y jurídicos en que ésta se refleja, con la finalidad de verificar la exactitud, integridad y autenticidad de los mismos” (p. 23).

Por otro lado, Tapia et al. (2019) menciona que la auditoría es “revisar que los hechos, fenómenos y operaciones se den en la forma en que fueron planteados como que las políticas y procedimientos establecidos se han observado y respetado” (p. 29).

Por lo tanto, la auditoría se la puede definir como un examen en el cual revisa los hechos y operaciones que se dieron o están presentados en los documentos financieros con el fin de verificar la autenticidad y razonabilidad de los mismos.

### **Objetivos de la Auditoría**

Según Saucedo (2019) uno de los objetivos de la auditoría es que un contador público “exprese una opinión profesional sobre dichos estados; corrobora que presenten la situación financiera, los resultados de las operaciones, las variaciones en el capital contable y los



cambios en la situación financiera, de acuerdo con las normas de información financiera” (p. 7).

Mientras que Montes et al. (2019) determinan a los objetivos de la auditoría de la siguiente manera:

- Comprobar que la organización tenga una estructura adecuada en relación al objeto social o razón de ser.
- Verificar que la entidad contenga objetivos y planes, con el fin de determinar si estos son coherentes y realistas.
- Comprobar la existencia de la normativa de la entidad y verificar el cumplimiento de las mismas, las cuales deberían estar debidamente adecuadas.
- Corroborar que la información sea confiable y que contenga los controles establecidos.
- Constatar que existan adecuadamente los métodos y procedimientos eficientes de cada operación.
- Comprobar que los recursos estén siendo utilizados adecuadamente.
- Determinar los tipos de errores materiales que pueden ocurrir en los estados financieros.
- Analizar los factores que aumentan el riesgo en las manifestaciones erróneas que se presentan en los estados financieros.
- Proporcionar y certificar que exista razonabilidad en los estados financieros (p. 34).

### **Características**

Según Sánchez (2020) define distintas características de la auditoría de la siguiente manera:

- El procedimiento de la auditoría debe seguir lineamientos establecidos previamente.
- La observación y medición de diferentes tipos de procedimientos organizacionales es la base principal de esta labor.
- Tomar en cuenta el tipo de recursos materiales como inmateriales que estén dentro de la actividad económica, así mismo la aplicación productiva y su significatividad para la institución.
- Después de un análisis adecuado, los datos deben utilizarse como base principal y sólida, con el objetivo de poder emitir conclusiones mediante el informe de auditoría.
- Al mismo tiempo la auditoría puede servir como cambio en la gestión tanto administrativa como financiera, ya que mediante esta se puede ver la aportación de

nuevas ideas, estrategias y recomendaciones, de las cuales la entidad puede llegar a beneficiarse a partir de su implementación.

### Principios de la Auditoría

Rodríguez (2020) determina los siguientes principios de auditoría:

- **Integridad:** Actuar con sinceridad y ser honesto en las interacciones profesionales.
- **Objetividad:** No comprometer el juicio profesional y empresarial debido a conflicto de intereses o prejuicio indebido de otros.
- **Competencia Profesional y Cuidado Debido:** Para poder mantener los conocimientos y habilidades profesionales de alto nivel que son necesarios para actuar con diligencia.
- **Confidencialidad:** Respetar confidencialmente la información que mediante relaciones profesionales o comerciales proporcionan las instituciones.
- **Comportamiento Profesional:** Respetar estrictamente las leyes y las regulaciones pertinentes y abstenerse de comportamientos no éticos que pueden comprometer la integridad del profesional.

### Elementos de la Auditoría

Rodríguez (2019) menciona los siguientes elementos de auditoría:

- **Nivel de Autoridad:** La persona responsable de llevar a cabo la auditoría interna en una institución debe tener la autoridad para poder realizarla. Sin embargo, si este no cuenta con la autorización y el respaldo de los directivos, no podrá acceder a la información necesaria para desempeñar el trabajo de manera adecuada.
- **Independencia Operacional:** Las personas encargadas de llevar a cabo la auditoría no tienen la responsabilidad de independencia requerida dentro de las actividades operativas, lo cual puede resultar difícil para quienes tienen empresas más pequeñas. Esto puede ser aparentemente difícil para las empresas más pequeñas; sin embargo se puede optar por estrategias como la capacitación cruzada de empleados con diferentes departamentos como el de recursos humano o a su vez el de contabilidad, cuya finalidad es completamente aceptable para poder auditar a otros departamentos.
- **Políticas y Procedimientos:** Para obtener un buen resultado es conveniente el uso de documentos denominados políticas y documentos, los cuales describen todo el procedimiento de qué y cómo auditar durante todo el proceso.
- **Marco de Controles:** Un buen marco de referencia es indispensable para entender la labor de la auditoría, ya que contendría lo que se debería estar auditando y con qué frecuencia. Mediante el uso del enfoque basado en el riesgo se identificaría los

- aspectos riesgosos y asegurar que existe el control correcto para poder mitigar adecuadamente los mismos. Continuamente, el proceso de auditoría busca maneras de optimizar estos controles previamente establecidos mediante componentes clave como es la comprensión de cómo son códigos, leyes, normativas, las políticas y los reglamentos aplicables, los mismos que también ayudan a poder establecer un buen marco referencial.
- **Estructura de Informes:** La comunicación de los resultados encontrados es efectiva como así mismo lo es de importante la auditoría en su totalidad. La difusión del informe de la auditoría comienza con la Dirección Ejecutiva y el directorio de Cumplimiento. Informar al resto del personal de la organización en el que se realizó una auditoría es apropiado para garantizar que estos tomen las medidas correctivas necesarias. Es recomendable que hubiese la posibilidad de que el informe final contenga dos versiones de presentación, una puede ser que haya una versión dirigida especialmente para audiencias externas y una versión completamente detallada para distribuirlo internamente.
- **Proceso de Corrección y Ajuste:** Este último paso implica que se revisen adecuadamente las deficiencias identificadas durante el proceso de la auditoría para que después tomen medidas correctivas y poder realizar un seguimiento a cada una de ellas, estos también deberán documentarse para garantizar que se mitigó cada uno de los riesgos encontrados.

### Clasificación de la Auditoría

Montes et al., 2019 clasifica a la auditoría de la siguiente manera:

- **Auditoría Operativa:** Este tipo de auditoría es amplia, se caracteriza por analizar la manera en la que está estructurada la entidad y como está funcionando el sistema de control interno en la parte administrativa, financiera y la operativa, cuyo fin es verificar el cumplimiento eficaz y eficiente de los diferentes procesos y las normas que maneja la institución (p. 35).
- **Auditoría Administrativa:** Rodríguez (2002, citado por Montes et. al., 2019) determina que esta auditoría tiene como objetivo revisar, supervisar y evaluar la administración de la organización. La revisión de una empresa se podría efectuar de manera total o por áreas. Para exponer el resultado final se lo ejecuta mediante un informe final el cual presenta recomendaciones en base a un juicio previo profesional que exprese el auditor. (p. 35)

- **Auditoría de Gestión:** “Es el examen que se hace a una entidad para evaluar el grado de eficiencia y eficacia con que se manejan los recursos disponibles y se logran los objetivos previstos” p. 35).
- **Auditoría Financiera:** Sirve para evaluar los estados financieros de una entidad, cuya evaluación es hecha por una persona diferente al que preparó o elaboró estos documentos. El propósito de esta auditoría es validar o determinar la razonabilidad de la información que se presenta, de la misma manera al finalizar esta auditoría se presenta un informe final o el dictamen elaborado por el auditor externo el cual certifica la fiabilidad de los estados financieros preparados por la entidad y de la misma manera este informe es otorgado a la administración de la organización (p. 39).
- **Auditoría Interna:** Esta auditoría es realizada por la institución de manera independiente, tiene como objetivo examinar operaciones contables y financieras cuyo propósito es el de ayudar a la administración para mejorar los diferentes procedimientos que se llevan dentro de la organización (p. 40).
- **Auditoría Externa:** Es el análisis exhaustivo, crítico y sistemático que se efectúa a la información financiera de una entidad organizativa el cual es llevado a cabo por un contador público externo que no tiene nada que ver con la empresa basándose en normas de auditoría para ofrecer una opinión independiente sobre los estados financieros y elaborar recomendaciones para el buen desarrollo y mejoramiento de la organización (p. 41).

### **Control Interno**

Es el proceso de analizar crítica y sistemáticamente las operaciones, transacciones y registros de una institución, con el propósito de conceptualizar, recomendar o realizar sugerencias con la ayuda de un informe de carácter constructivo relacionado a los intereses de la entidad como también a la gestión de la misma, frente a la misión y objetivo encomendados (Montes et al., 2019, p. 195).

Para Orellana (2020), establece que “es un procedimiento que se enmarca en el control de recursos y activos de una empresa, y sirve para llevar un registro sobre su actividad y trazabilidad”

Mientras que para Castro (2022) “es un conjunto de procedimientos que se implementan con el fin de evitar o prevenir el fraude, promover la responsabilidad y garantizar la integridad de los datos financieros”

Por lo tanto, se puede determinar que el control interno es un procedimiento implementado para su respectivo control y revisión de recursos, operaciones, registros y transacciones con el fin de prevenir fraudes, generar responsabilidad y garantizar la veracidad

en la información financiera para posteriormente recomendar sugerencias de la entidad y de su gestión mediante un informe.

### **Importancia.**

Según (Garduño, 2022), es importante ya que “mantiene la integridad de las operaciones de una empresa y permite aprovechar adecuadamente sus recursos para mantener la estabilidad financiera y aumentar su productividad”

### **Objetivos:**

- a. “Determinar los factores de riesgo de fraude y comprender cada uno de los cinco componentes del control interno.
- b. Evaluar la eficiencia e ineficiencia del control interno de una institución.
- c. Comunicar los resultados después de realizar la evaluación de control interno” (Manual de Auditoría Financiera Gubernamental, 2001, p. 92).

### **Componentes del Sistema de Control Interno**

Pérez (2022) determina los siguientes componentes que conforman un sistema de control interno:

#### ***Ambiente de Control***

- La organización muestra un compromiso en relación a la integridad y valores éticos.
- El sistema de control interno de la entidad es vigilado mediante supervisión del órgano.
- Para lograr alcanzar los objetivos de una institución, la dirección asigna una estructura organizacional en la cual establece autoridad y responsabilidades.
- La gerencia muestra compromiso en relación a la contratación, desarrollo y retención de personas muy competentes.
- La gerencia efectúa evaluaciones periódicas en las cuales evalúa el desempeño y responsabiliza a las personas por el incumplimiento de sus responsabilidades de control interno.

#### ***Evaluación de Riesgos***

- La gerencia define los objetivos con suficiente claridad con el fin de garantizar que los riesgos asociados con los objetivos sean identificados y evaluados.
- La gerencia distingue los riesgos para poder alcanzar los objetivos de manera general en la entidad y analiza los riesgos como base y determinar cómo mitigarlos.

- Para lograr los objetivos la gerencia considera la posibilidad del fraude y evalúa los diferentes riesgos que se pueden presentar.
- Los cambios que podrían impactar significativamente son identificados y evaluados por parte de la administración del sistema de control interno.

### **Actividades de Control**

- ❖ La entidad desarrolla diferentes actividades de control las cuales son seleccionadas para ayudar al logro del cumplimiento de los objetivos que dan respuesta a los riesgos.
- ❖ Otro punto para el logro de los objetivos es que la entidad opta por sistemas tecnológicos, los cuales cumplen con actividades específicas de control general.
- ❖ La entidad desglosa distintas actividades de control a través del uso de políticas que determinan lo que se espera y los respectivos procedimientos que ponen en acción a las políticas.

### **Información y comunicación**

- Para mejorar el funcionamiento del control interno la entidad puede obtener, generar y utilizar relevante información de buena calidad.
- Otra forma de mejorar el control interno es que la entidad comunica internamente la información, la cual contendrá los respectivos objetivos y responsabilidades que respaldaran su funcionamiento.
- Cuando hay asuntos que afectan al funcionamiento del control interno, estas son comunicadas externamente por parte de la entidad.

### **Supervisión**

- Es necesario que la entidad realice evaluaciones continuas para que pueda determinar el correcto funcionamiento de los componentes de control interno.
- De la misma manera al haber deficiencias en el control interno, estas son comunicadas de manera inmediata a los responsables para que tomen las debidas responsabilidades y medidas correctivas según corresponda.

### **Métodos de Evaluación.**

Según Manrique (2019) los métodos son los siguientes:

- **Descripciones Narrativas:** “Consiste en describir o narrar las diferentes actividades de los departamentos, funcionarios y empleados y los registros que intervienen en el sistema de control, quiere decir que es hacer anotaciones en los papeles de trabajo sobre procedimientos contables” (p. 165).



- **Diagramas de Flujo:** Consiste en elaborar diagramas de flujo los cuales representan los procedimientos llevados a cabo en cada uno de los departamentos que se encuentran relacionados con una operación, sin embargo, si estos no son comprendidos en su totalidad se recomienda utilizar diagramas de flujo junto a las descripciones narrativas los cuales ayudarán al auditor a entender completamente el sistema (p. 165).
- **Cuestionarios:** Este método implica el uso de estos cuestionarios previamente diseñados a manera de herramientas utilizados para la investigación, los cuales incluyen preguntas relacionadas a averiguar el manejo de las transacciones y operaciones por parte de las personas responsables que intervienen en el manejo. Normalmente, se enfoca en un formato estándar con las debidas preguntas que abordan diversos aspectos comunes de diferentes tipos de empresas (p. 166).

### **Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados**

Medina y Morocho (2015, citado por Caillagua, 2023) determina que los PCGA en el Sector Público No Financiero “son fundamentos esenciales para justificar el registro correcto de los hechos económicos” (p. 13).

Los principios que menciona son los siguientes:

- a) **Devengado:** Los hechos se registran al momento en el que se transfiera, crea o intercambia un valor económico, es decir, estos hechos económicos se registran independientemente de hayan sido efectuados o a su vez estén pendientes de cobro o su pago en efectivo.
- b) **Asociación Contable Presupuestaria:** En el clasificador presupuestario solo tendrán asociación los flujos tanto de débitos como de créditos de las cuentas los cuales serán comparados con estimaciones presupuestarias en consecuencia de determinar discrepancias en la ejecución, a excepción de asociaciones presupuestarias esta se producirá a múltiples conceptos contables.
- c) **Medición Económica:** Se registra en Contabilidad Gubernamental los respectivos recursos materiales e inmateriales, obligaciones, derechos, patrimonio y las variaciones siempre y cuando tengan valor económico los mismos que deberán ser registrados en contabilidad de acuerdo a su moneda de curso legal, en Ecuador es registrado en dólares americanos.
- d) **Igualdad Contable:** Este principio en las Instituciones del Sector Público No Financiero se determina que en el momento de contabilizar un hecho económico se debe mantener la igualdad de la ecuación contable ( $\text{Activo} = \text{Pasivo} + \text{Patrimonio}$ ) y aplicar el método de la partida doble.

- e) **Hecho Económico:** Se define como cualquier acontecimiento u operación efectuada en la Entidad Pública ya sea esta una venta, créditos, ajustes, compras, etc.
- f) **Realización:** Las variaciones que tengan en el patrimonio la entidad deben ser registradas cuando estas ocurran y cumplan con los debidos requisitos legales (Medina y Morocho 2015, citado por Caillagua, 2023, p. 13-14).

### **Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas**

Montes et al. (2019) determina que estas normas son:

Se relacionan con el buen juicio del auditor, sus cualidades profesionales, en los principios establecidos durante la ejecución del examen y el momento de emitir el informe del mismo, se denomina también como requisitos relativos al desempeño del trabajo que realiza el auditor y a la información que emite a partir del resultado del trabajo del mismo (p. 45).

Estas normas se relacionan con la ética del auditor y su buen juicio al momento de realizar la ejecución del examen y su informe respectivo.

### **Clasificación de las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas**

Galán (2022) clasifica a las normas de la siguiente manera:

- **De Carácter Personal o General:** Se refiere al momento de la ejecución de los procedimientos de auditoría que están relacionados a recopilar información, datos importantes de las entidades y la actuación del auditor en el cual debe actuar con imparcialidad y objetividad profesional.
- **Con Carácter Relativo a la Ejecución del Trabajo:** Se relaciona al seguimiento de los procedimientos de auditoría, en el cual debe obtener evidencia sólida, válida y suficiente.
- **De Carácter Conclusivo:** Esta relacionado a la presentación del informe de auditoría en el que se debe emitir una correcta opinión del auditor expresada de manera inequívoca y clara.

### **Normas Ecuatorianas de Auditoría Gubernamental NEAG'S**

Estas normas las utilizan los auditores internos que forman parte de la Contraloría General del Estado específicamente, son dirigidas a las entidades públicas como también profesionales privados al momento de ser contratados por parte del Organismo Técnico Superior de Control para realizar auditorías gubernamentales.

**Tabla 1**  
*Estructura de las Normas Ecuatorianas de Auditoría Gubernamental*

| TIPOS DE NORMAS   | NEAG'S  | DESCRIPCIÓN  |
|---|---------|--|
| <b>Normas Relacionadas con el Auditor Gubernamental</b>                       | “AG-01” | Requisitos Mínimos del Auditor Gubernamental                                 |
|   | AG-02   | Cuidado y Esmero Profesional del Auditor Gubernamental                       |
|   | AG-03   | Responsabilidad de la Función del Auditor Gubernamental                      |
|   | AG-04   | Entrenamiento Técnico y Continuo del Auditor                                 |
|   | AG-05   | Participación de Profesionales o Especialistas en la Auditoría Gubernamental |
|   | AG-06   | Independencia del Auditor  |
|   | AG-07   | Confidencialidad del Trabajo de Auditoría                                    |
|   | AG-08   | Control de Calidad de la Auditoría Gubernamental                             |
| <b>Normas Relacionadas con la Planificación de la Auditoría Gubernamental</b> | PAG-01  | Planificación Anual de la Auditoría Gubernamental                            |
|   | PAG-02  | Planificación de la Auditoría Gubernamental                                  |
|   | PAG-03  | Designación del Equipo de Auditoría  |
|   | PAG-04  | Planificación Preliminar de la Auditoría Gubernamental                       |
|   | PAG-05  | Planificación Específica de la Auditoría Gubernamental                       |
|   | PAG-06  | Evaluación del Riesgo  |
|   | PAG-07  | Estudio y Evaluación del Control Interno                                     |
|   | PAG-08  | Memorando de Planeamiento de la Auditoría Gubernamental                      |
|   | PAG-09  | Comprensión Global de los Sistemas de Información Computarizados (SIC's)     |
| <b>Normas Relativas con la Ejecución de la Auditoría Gubernamental</b>        | EAG-01  | Programas de Auditoría Gubernamental   |
|   | EAG-02  | Materialidad en Auditoría Gubernamental                                      |
|   | EAG-03  | Evaluación del Cumplimiento de las Disposiciones Legales y Reglamentarias    |
|   | EAG-04  | Papeles de Trabajo en la Auditoría Gubernamental                             |
|   | EAG-05  | Evidencia Suficiente, Competente y Relevante                                 |
|   | EAG-06  | El Muestreo en la Auditoría Gubernamental                                    |
|   | EAG-07  | Fraude y Error   |
|   | EAG-08  | Verificación de Eventos Subsecuentes en la Auditoría Gubernamental           |
|   | EAG-09  | Supervisión del Trabajo de Auditoría Gubernamental                           |
| <b>Normas Relativas al Informe de la Auditoría Gubernamental</b>              | IAG-01  | Informe de Auditoría Gubernamental   |
|   | IAG-02  | Contenido y Estructura del Informe de Auditoría Gubernamental                |
|   | IAG-03  | Convocatoria a la Conferencia Final  |
|   | IAG-04  | Oportunidad en la Comunicación de Resultados                                 |
|   | IAG-05  | Presentación del Informe de Auditoría Gubernamental                          |
|   | IAG-06  | Implantación de Recomendaciones  |

**Nota.** Normas Ecuatorianas de Auditoría Gubernamental, Contraloría General del Estado, 2002, p. 2-5

## Normas de Control Interno

Según la Contraloría General del Estado (2023) estas normas:

Tienen por objetivo principal el de promover a la mejora de los sistemas de control interno y la gestión administrativa relacionados a los recursos públicos y el alcance de los objetivos institucionales, constituye el marco regulatorio para los funcionarios, titulares y demás personal de cada institución u organismo según su naturaleza jurídica con el objetivo de desarrollar, emitir y aplicar controles internos que garanticen la seguridad razonable y proteger el patrimonio (p. 2).

**Figura 1:** Estructura de las Normas de Control Interno



## 400 EVALUACIÓN DE RIESGOS

### 401 Generales

401-01 Separación de funciones y rotación de labores.  
401-02 Autorización y aprobación de transacciones y operaciones.

### 402 Administración Financiera Presupuestaria

402-01 Responsabilidad del control.  
402-02 Control previo al compromiso.  
402-03 Control previo al devengado.  
402-04 Control de la Evaluación en la Ejecución del Presupuesto Por Resultados

### 402 Administración Financiera Presupuestaria

403.01 Determinación y Recaudación de los Riesgos.  
403.02 Constatación Documental de la Recaudación.  
403.03 Especies Valoradas  
403.04 Verificación de los Ingresos  
403.05 Medios de Protección de las Recaudaciones  
403.06 Cuentas Corrientes Bancarias  
403.07 Conciliaciones Bancarias  
403.08 Control Previo al Pago  
403.09 Pagos a Beneficiarios  
403.10 Cumplimiento de Obligaciones  
403.11 Utilización del Flujo de Caja en la Programación Financiera  
403.12 Control y Custodia de Garantías  
403.13 Transferencia de Fondos por Medios Electrónicos  
403.14 Inversiones financieras adquisición y venta  
403.15 Inversiones financieras, control y verificación física

## 400 EVALUACIÓN DE RIESGOS

### 404 Administración Financiera Deuda Pública

404-01 Gestión de la Deuda  
404-02 Organización de la Oficina de la Deuda Pública  
404-03 Políticas y Manuales de Procedimientos  
404-04 Contratación de créditos y límites de endeudamiento  
404-05 Evaluación del Riesgo Relacionado con Operaciones de la Deuda Pública  
404-06 Contabilidad de la Deuda Pública  
404-07 Registro de la Deuda Pública en las Entidades  
404-08 Conciliación de la Información de Desembolsos de Préstamos y Operaciones por Servicio de la Deuda  
404-09 Pasivos Contingentes  
404-10 Sistemas de Información Computarizados y Comunicación de la Deuda Pública  
404-11 Control y Seguimiento.

### 405 Administración Financiera-Contabilidad Gubernamental

405-01 Aplicación de los principios y normas técnicas de contabilidad gubernamental  
405-02 Organización del sistema de contabilidad gubernamental  
405-03 Integración contable de las operaciones financieras  
405-04 Documentación de respaldo y su archivo  
405-05 Oportunidad en el registro de los hechos económicos y presentación de información financiera  
405-06 Conciliación de los saldos de las cuentas  
405-07 Formularios y documentos  
405-08 Anticipos de fondos  
405-09 Arqueos sorpresivos de los valores en efectivo  
405-10 Análisis y confirmación de saldos  
405-11 Conciliación y constatación

## 400 EVALUACIÓN DE RIESGOS

### 406 Administración Financiera 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 absorberencia, perdida, robo o hurto  
406-12 Venta de bienes y servicios  
406-13 Mantenimiento de bienes de larga duración

### 407 Administración del Talento Humano

407.01 Plan de talento humano  
407.02 Manual de clasificación de puestos  
407.03 Incorporación de personal  
407.04 Evaluación del desempeño  
407.05 Promociones y ascensos  
407.06 Capacitación y entrenamiento continuo  
407.07 Rotación de personal  
407.08 Actuación y honestidad de las servidoras y servidores  
407.09 Asistencia y permanencia del personal  
407.10 Información actualizada del personal

## 408 Administración de Proyecto

408-01 Proyecto  
408-02 Estudios de pre inversión de los proyectos  
408-03 Diagnostico e idea de un proyecto  
408-04 Perfil del proyecto  
408-05 Estudio de pre factibilidad  
408-06 Estudio de factibilidad  
408-07 Evaluación financiera y socioeconómica  
408-08 Diseño definitivo  
408-09 Planos constructivos  
408-10 Condiciones generales y especificaciones técnicas  
408-11 Presupuesto de la obra  
408-12 Programación de la obra  
408-13 Modalidad de ejecución  
408-14 Ejecución de la obra por administración directa  
408-15 Contratación  
408-16 Administración del contrato y administración de la obra.

408-17 Administrador del contrato  
408-18 Jefe de fiscalización  
408-19 Fiscalizadores  
408-20 Documentos que deben permanecer en obra  
408-21 Libro de obra  
408-22 Control del avance físico  
408-23 Control de calidad  
408-24 Control financiero de la obra  
408-25 Incidencia de la lluvia  
408-26 Medición de la obra ejecutada  
408-27 Prorroga de plazo  
408-28 Planos de registro  
408-29 Recepción de las obras  
408-30 Documentos para operación y mantenimiento  
408-31 Operación  
408-32 Mantenimiento  
408-33 Evaluación ex – post.



## 409 Gestión Ambiental

409-01 Medio Ambiente  
409-02 Organización de la Unidad Ambiental  
409-03 Gestión Ambiental en Proyecto de la Obra Pública  
409-04 Gestión Ambiental en Proyecto de Saneamiento Ambiental  
409-05 Gestión Ambiental en la Preservación del Patrimonio Ambiental  
409-06 Gestión Ambiental en el Cumplimiento de Tratados Internacionales para Conservar el Medio Ambiente  
409-07 Gestión Ambiental en el Ambiente Físico o Natural, Agua  
409-08 Gestión Ambiental en el Ambiente Físico o Natural, Aire  
409-09 Gestión Ambiental en el Ambiente Físico o Natural, Suelo  
409-10 Gestión Ambiental en el Ambiente Físico o Natural, Flora y Fauna  
409-11 Gestión Ambiental en el Ambiente Físico o Natural, Minerales  
409-12 Gestión Ambiental en el Ambiente Físico o Natural, Energía

## 410 Tecnología de la Información

410-01 Organización Informática  
410-02 Segregación de Funciones  
410-03 Plan Informático Estratégico de Tecnología  
410-04 Políticas y Procedimientos  
410-05 Modelo de Información Organizacional  
410-06 Administración de Proyectos Tecnológicos  
410-07 Desarrollo de y Adquisición de Software Aplicativo  
410-08 Adquisiciones de Infraestructura Tecnológica  
410-09 Mantenimiento y Control de la Infraestructura Tecnológica  
410-10 Seguridad de Tecnología de Información  
410-11 Plan de Contingencia  
410-12 Administración de Soporte y Tecnología de Información  
410-13 Monitoreo y Evaluación de los Procesos y Servicios  
410-14 Sitio Web, Servicios de Internet e Intranet  
410-15 Capacitación Informática  
410-16 Comité Informático  
410-17 Firmas Electrónicas

## 500 INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN

500-01 Controles Sobre Sistemas de Información  
500-02 Canales de Comunicación Abiertos

## 600 SEGUIMIENTO

600-01 Seguimiento Continuo o en Operación  
600-02 Evaluaciones Periódicas

*Nota:* Normas de Control Interno, Contraloría General del Estado, 2023.

### Examen Especial

La Ley Orgánica de la Contraloría General del Estado (2017), determina distintas modalidades para realizar una auditoría gubernamental, entre ellas está el examen especial que en su art. 19 se determina:

Como parte de la auditoría gubernamental el examen especial verificará, estudiará y evaluará aspectos limitados o de una parte de las actividades relativas a la gestión financiera, administrativa, operativa y medio ambiental, con posterioridad a su ejecución, aplicará las técnicas y procedimientos de auditoría, de la ingeniería o afines, o de las disciplinas específicas, de acuerdo con la materia de examen y

formulará el correspondiente informe que deberá contener comentarios, conclusiones y recomendaciones (p. 3).

Por otra parte, Vélez et al. (2020) determinan al examen especial como “verificación, estudio y evaluación de una parte de la gestión financiera” (p. 172).

Mientras que Pucha et al. (2019) afirma que el examen especial:

Se considera como un tipo de control que se lleva a cabo como una revisión posterior dentro de una organización, cuya función principal es el de verificar y analizar las afirmaciones presentadas en los estados financieros de los organismos tanto público como privado, determinando de esta manera que la información haya sido presentada conforme a lo establecido en las leyes, reglamentos y normas vigentes. La evaluación durante el proceso del examen se lleva mediante prueba de control y técnicas pertenecientes a la auditoría (p. 61).

Por lo tanto, un examen especial es aquel control posterior cuyo objetivo es verificar, estudiar y evaluar una parte o partes limitadas de la actividad o gestión financiera, operativa o administrativa, obtenidos mediante los estados financieros de una entidad.

### **Importancia**

Para Vélez (2018):

La importancia de este examen radica en examinar minuciosamente las actividades financieras a un grupo (cuentas) o subgrupos de los estados financieros, con el fin de poder garantizar la fiabilidad de la información financiera de la entidad, de esta forma la institución sujeta a examen podrá tomar mejores decisiones para establecer un buen desempeño en sus actividades económicas (p. 1).

### **Objetivo del Examen Especial**

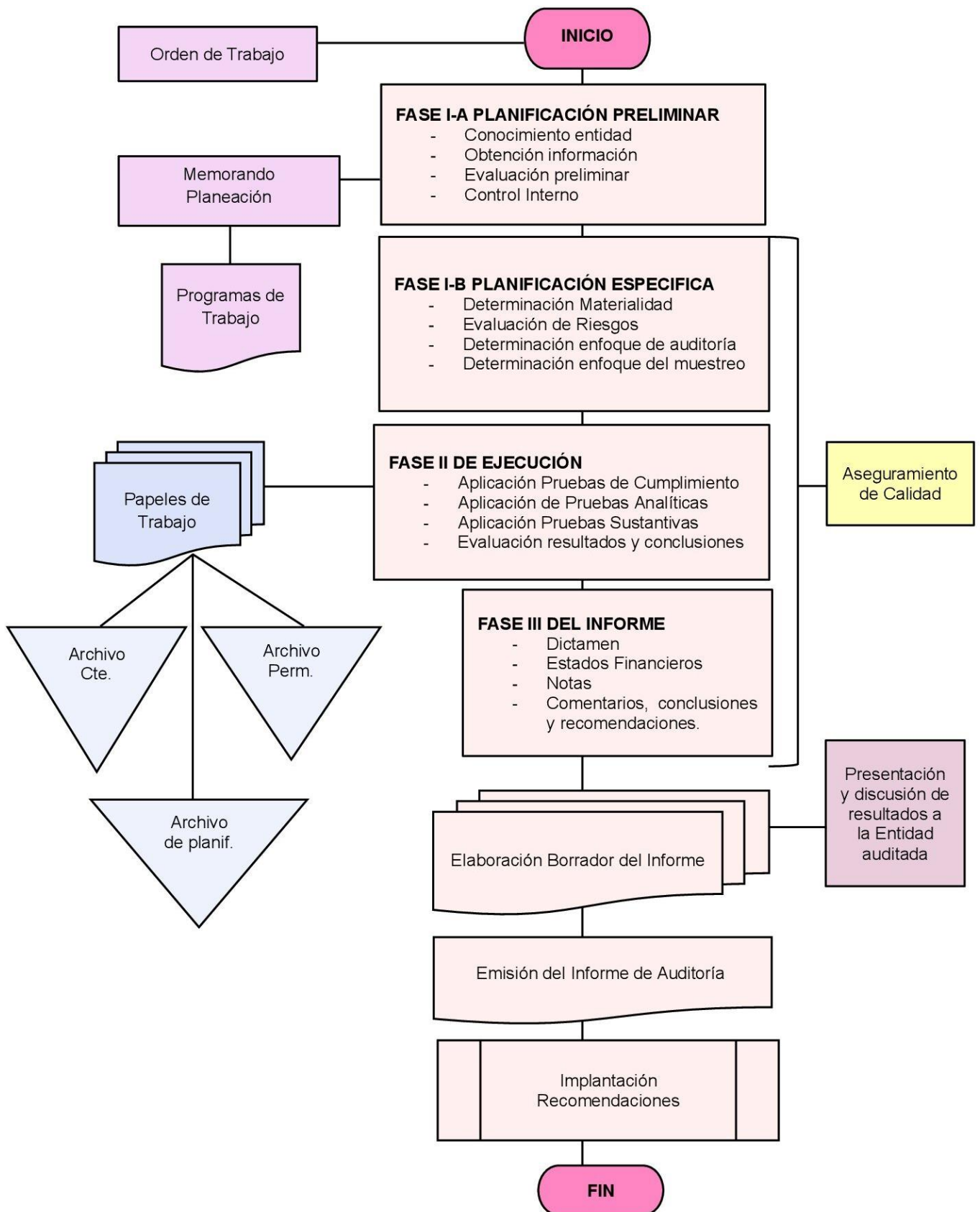
Matute y Siavichay (2015, citado por Gutiérrez et al., 2020) determinan que “tiene como objetivo la verificación y análisis del manejo adecuado de los recursos de la organización, como también el cumplimiento de la normativa vigente, este tipo de auditoría puede combinar objetivos financieros, operativos o de cumplimiento, restringiéndose a uno solo” (p. 133).

### **Proceso del Examen Especial**

En el Manual de Auditoría Financiera Gubernamental (2001) determina que el procedimiento del examen “inicia con la expedición de la orden de trabajo y culmina con la emisión del informe respectivo, cubriendo todas las actividades vinculadas con las instrucciones impartidas por la jefatura, relacionadas con el ente examinado” (p. 25).



**Figura 1**  
El proceso del Examen Especial



**Nota.** Manual de Auditoría Financiera Gubernamental, 2001, p. 28

## Orden de Trabajo

La Contraloría General del Estado (2001) menciona que, para poder dar inicio al examen especial, se emitirá una orden de trabajo en cual contiene los siguientes elementos:

- “Objetivo general de la auditoría.
- Alcance del trabajo.
- Presupuesto de recursos y tiempo.
- Instrucciones específicas”.

**Estructura.** Las Normas de Ecuatorianas de la Auditoría Gubernamental (2017), determina lo que contiene esta orden de trabajo:

- “Fecha de emisión
- La identificación de la institución a ser examinada.
- El objetivo general del examen
- El alcance o período a ser examinado.
- El tiempo determinado para el trabajo, incluido la elaboración del informe correspondiente.
- Si es necesario alguna instrucción específica.
- Determinar que los resultados obtenidos sean presentados mediante el informe correspondiente y de ser procedente el respectivo.
- Memorando de Antecedentes.
- Incorporar el personal multidisciplinario especializado de apoyo, sí el caso lo amerita, como consecuencia de la planificación preliminar” (p.18).

### Primera Fase: Planificación

Según el Manual de Auditoría Financiera Gubernamental define a la planificación de la siguiente manera:

La planificación se constituye como la parte inicial y principal del proceso, ya que a partir de su adecuada conceptualización dependerá que la eficiencia y la eficacia se logre los objetivos planteados, optimizando correctamente el uso de los recursos. Esta fase implica que se considere seleccionar métodos y prácticas adecuados para llevar a cabo las tareas, esta parte o fase de la auditoría debe ser hecha cuidadosamente, considerando que se realizada por miembros más experimentados del equipo de trabajo; por lo tanto, la planificación en la auditoría empieza con recopilar información necesaria para definir la estrategia a seguir y termina con un detalle de tareas que se van a realizar durante la siguiente fase que es la ejecución (p. 26).

## **Planificación Preliminar**

La Contraloría General del Estado (2001) determina en el Manual de Auditoría Financiera Gubernamental que esta planificación “tiene el propósito de obtener o actualizar la información general sobre la entidad y las principales actividades, a fin de identificar globalmente las condiciones existentes para ejecutar la auditoría” (p. 36)

Según Vargas et al. (2016) “es de importancia, que el auditor en esta fase preliminar aplique técnicas de auditoría como entrevistas, observación, indagación, inspección de áreas relevantes, que le permita apreciar de manera inicial el riesgo inherente y controles claves” (p. 53)

En el Manual de la Contraloría General del Estado (2001) el contenido básico del reporte es el siguiente:

- Antecedentes
- Motivo de la auditoría
- Objetivos de la auditoría
- Alcance de la auditoría
- Conocimiento de la entidad y su base legal
- Principales políticas contables
- Grado de confiabilidad de la información financiera
- Sistemas de información computarizados
- Puntos de interés para el examen
- Transacciones importantes identificadas
- Estado actual de los problemas observados en exámenes anteriores
- Identificación de los componentes importantes a ser examinados en la siguiente fase
- Matriz de evaluación preliminar del riesgo de auditoría
- Determinación de materialidad e identificación de cuentas significativas
- Identificación específica de las actividades sustantivas no tomadas en cuenta para ser evaluadas en la siguiente fase. (p.37)

### ***Notificación Inicial.***

La Ley Orgánica de la Contraloría General del Estado (2017) en el art. 90 determina que esta notificación “la auditoría gubernamental se realizará de acuerdo con el plan de trabajo anual de la Contraloría General del Estado, previamente a su iniciación se notificará a las autoridades, funcionarios, servidores, ex servidores y demás personas vinculadas con el examen” (p. 15)

## Índices de los Papeles de Trabajo

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

Tienen como finalidad y objetivo facilitar el acceso a la información de los papeles de trabajo para auditores y otros usuarios, además de proporcionar un orden, normalmente son colocados en el ángulo superior derecho en cada hoja. En la correspondiente sección relacionada a la estructura y contenido del archivo que sirve para documentar la auditoría se detalla la conceptualización establecida para poder identificar cada uno de ellos y los índices a utilizarse durante el proceso de auditoría. (p. 239)

**Figura 2**  
Hoja de índices

| GOBIERNO AUTONOMO PARROQUIAL RURAL XXXX         |  |                      |
|---|--|----------------------|
| EXAMEN ESPECIAL                                 |  |                      |
| Período: 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2022 |  |                      |
| HOJA DE ÍNDICE                                  |  |                      |
| SIMBOLO   | DENOMINACIÓN   |                      |
| <b>A.P</b>                                      | <b>Actividades Previas</b>                             |                      |
| <b>O.T</b>                                      | Orden de Trabajo                                       |                      |
| <b>N.I</b>                                      | Notificación Inicial                                   |                      |
| <b>H.I</b>                                      | Hoja de Índices  |                      |
| <b>H.M</b>                                      | Hoja de Marcas   |                      |
| <b>H.D.T</b>                                    | Hoja de Distribución de trabajo y tiempo               |                      |
| <b>P</b>  | <b>Planificación</b>                                   |                      |
| <b>P.P</b>                                      | <b>Planificación Preliminar</b>                        |                      |
| <b>V.P</b>                                      | Visita previa a la entidad                             |                      |
| <b>P.E</b>                                      | <b>Planificación Específica</b>                        |                      |
| <b>M.P.E</b>                                    | Memorando de Planificación Específica                  |                      |
| <b>M.E.P.R.A</b>                                | Matriz de evaluación preliminar de riesgo de auditoría |                      |
|   | <b>COMPONENTES</b>                                     |                      |
| <b>I</b>  | Componente Ingresos                                    |                      |
| <b>G</b>  | Componente Gastos                                      |                      |
| <b>EJ</b>                                       | <b>Ejecución del Trabajo</b>                           |                      |
| <b>EJ - CI</b>                                  | Cuestionario de Control Interno                        |                      |
| <b>EJ - EC</b>                                  | Evaluación de Control Interno                          |                      |
| <b>EJ - NEC</b>                                 | Narrativa de Evaluación de Control Interno             |                      |
| <b>P.A</b>                                      | Programa de Auditoría                                  |                      |
| <b>PT</b>                                       | Papeles de Trabajo                                     |                      |
| <b>CA</b>                                       | Cédula Analítica                                       |                      |
| <b>CR</b>                                       | <b>Comunicación de Resultados</b>                      |                      |
| <b>INF</b>                                      | Informe de Auditoría                                   |                      |
| <b>Elaborado por:</b>                           |  | <b>Revisado por:</b> |
|   |  | <b>Fecha:</b>        |

**Nota.** Manual de Auditoría Financiera Gubernamental, 2001, p. 240.

### **Marcas de Auditoría**

Son signos y símbolos en los cuales un auditor los utiliza para señalar cada procedimiento o las pruebas que se realizan en el transcurso o ejecución del examen y facilitar su respectivo entendimiento.

Conforme el Manual de Auditoría Financiera Gubernamental (2001), las marcas de auditoría son de dos clases: a) con significado uniforme a través de todos los papeles de trabajo, y b) con distinto significado a criterio” (p. 236)

**Figura 3**  
*Hoja de Marcas*

| <b>GOBIERNO AUTONOMO PARROQUIAL RURAL XXXX</b>         |                               |               |
|--|-------------------------------|---------------|
| <b>EXAMEN ESPECIAL</b>                                 |                               |               |
| <b>Período: 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2022</b> |                               |               |
| <b>HOJA DE MARCAS</b>                                  |                               |               |
| <b>SÍMBOLO</b>   | <b>DENOMINACIÓN</b>           |               |
| ✓  | Verificado                    |               |
| ⊂  | Constatación Física           |               |
| A  | Analizado                     |               |
| R  | Revisado                      |               |
| ∩  | Comprobado                    |               |
| ⓓ  | Documentado                   |               |
| ∑  | Sumado                        |               |
| √  | Autorizado                    |               |
| DS   | Documentación Sustentatoria   |               |
| TR   | Transacción Rastreada         |               |
| =  | Calculado                     |               |
| ⊕  | Conciliado                    |               |
| Φ  | Saldo Auditado                |               |
| ™  | Tomado del libro mayor        |               |
| f  | Saldo según estado financiero |               |
| <b>Elaborado por:</b>                                  | <b>Revisado por:</b>          | <b>Fecha:</b> |

**Nota.** Manual de Auditoría Financiera Gubernamental, 2001, pp. 236-237.

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

Rueda (2019, citado por Valarezo, 2023) este tipo de documento es aquel donde se nombran las actividades o el cargo que realiza cada auditor entre ellos el supervisor, jefe de equipo y el operativo. Las actividades se llevan a cabo conforme a un cronograma estimado en días, este documento es elaborado por el jefe de equipo y lo revisa el supervisor de auditoría.

#### Figura 4

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

| GOBIERNO AUTONOMO PARROQUIAL RURAL XXXX         |        |                      |             |               |       |
|---|--------|----------------------|-------------|---------------|-------|
| EXAMEN ESPECIAL                                 |        |                      |             |               |       |
| Período: 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2022 |        |                      |             |               |       |
| HOJA DE DISTRIBUCIÓN DE TRABAJO Y TIEMPO        |        |                      |             |               |       |
| Nombres y Apellidos                             | Siglas | Función              | Actividades | Tiempo        | Firma |
|   |        |                      |             |               |       |
|   |        |                      |             |               |       |
| <b>TOTAL</b>                                    |        |                      |             |               |       |
| <b>Elaborado por:</b>                           |        | <b>Revisado por:</b> |             | <b>Fecha:</b> |       |

**Nota.** Manual de Auditoría Financiera Gubernamental, 2001.

#### Visita Previa

En el Manual de Auditoría Financiera Gubernamental (2001) determina unos puntos a considerar sobre la visita previa:

- ❖ **Conocimiento del ente o área a examinar y su naturaleza jurídica:** Conocimiento del ente o área a examinar y su naturaleza jurídica: En esta parte se considera contar con información de la entidad en la que se va a auditar, para ello se procede de manera profesional a evaluar el entorno en que se desarrollan las actividades y los funcionarios que laboran. Una vez realizado, el auditor procederá en forma preliminar a identificar las áreas con un riesgo mayor. (p. 38)
- ❖ **Conocimiento de las principales actividades, operaciones, instalaciones, metas u objetivos a cumplir:** Se identifica las áreas que tienen riesgo potencial y para ello se realiza las siguientes acciones:
  - Para poder obtener información general de las actividades y procesos que realiza una entidad se deberá visitar la institución para observar más de cerca los procesos más relevantes de la misma.
  - Investigar la naturaleza de las actividades más cruciales de la entidad, identificando el sector correspondiente. (p. 39)
- ❖ **Identificación de las principales políticas y prácticas contables, presupuestarias, administrativas y de operación:** Se puede identificar la existencia de problemas que afecten a la entidad, el auditor deber conocer el funcionamiento y el registro de las actividades administrativas, financieras contables u operativas, de tal manera que se entienda el proceso de las transacciones y registros existentes de los diferentes reportes financieros de la entidad (pp. 39-40).

- ❖ **Análisis general de información financiera:** En esta parte se ejecuta de manera general, un análisis de la información tanto financiera como no financiera que permitirá identificar las áreas en alto riesgo y que requieran mayor énfasis en auditoría (p. 40).

### **Planificación Específica**

Según determina el Manual de Auditoría Financiera de la Contraloría General del Estado (2001), esta parte de la planificación contiene el “propósito principal evaluar el control interno, para obtener información adicional, evaluar y calificar los riesgos de la auditoría y seleccionar los procedimientos de auditoría a ser aplicados a cada componente en la fase de ejecución, mediante los programas respectivos” (p. 88).

De la misma manera se determina a los elementos de la planificación específica así:

- Considerar el objetivo general de la auditoría y el registro de la planificación preliminar.
- Recopilar información adicional
- Evaluar el sistema de control interno
- Calificar el riesgo de auditoría;
- Enfoque general de la auditoría según la naturaleza como la extensión de los procedimientos de la auditoría. (Manual de Auditoría Financiera Gubernamental, 2001, pp. 88-89).

Los productos obtenidos en esta etapa son los siguientes:

1) Para uso del equipo de Auditoría.

- Informe de la planificación específica.

Será aprobado por el director de la unidad de auditoría y contendrá los siguientes puntos:

- Referencias de la planificación preliminar
  - Objetivos específicos por áreas o componentes.
  - Resumen de los resultados de la evaluación de control interno.
  - Matriz de evaluación y calificación del riesgo de auditoría.
  - Plan de muestreo de la auditoría.
  - Programas detallados de la auditoría.
  - Recursos humanos necesarios.
  - Distribución de trabajo y tiempos estimados para concluir auditoría.
  - Recursos financieros.
  - Productos a obtenerse.
- 2) Papeles de trabajo de la planificación específica.
- Para uso de la entidad auditada.

Informe sobre la evaluación del control interno, a emitirse durante la ejecución de la auditoría, firmado por el director de auditoría. (Manual de Auditoría Financiera Gubernamental, 2001, p. 89)

### ***Programa de Auditoría***

Se denomina como los procedimientos de auditorías de los cuales se toman en cuenta para ser empleados en el transcurso del examen, en estos constan de objetivos y procedimientos con el fin de guiar el desarrollo del mismo. (Manual de Auditoría Financiera Gubernamental, 2001, p. 160)

**Propósitos de Programa de Auditoría.** Son de carácter esencial cuyo fin es dar cumplimiento a las actividades y dar con los propósitos que se mencionan a continuación:

- ✓ Facilitar al equipo de trabajo un plan detallado del trabajo de cada componente, área o el rubro a examinarse.
- ✓ Responsabilizar a cada uno de los miembros del equipo que cumplan eficientemente cada una de las tareas asignadas a ellos.
- ✓ Proporcionar de manera cronológica cada una de las actividades de auditoría sin olvidar de omitir procedimientos esenciales.
- ✓ Permitir al jefe de equipo y supervisor la revisión del trabajo.
- ✓ Establecer un registro del desarrollo del trabajo y la evidencia correspondiente. (Manual de Auditoría Financiera Gubernamental, 2001, p. 160).

**Responsabilidad por el programa de auditoría.** Según lo establece el Manual de Auditoría Financiera Gubernamental (2001) “La elaboración del programa de auditoría es responsabilidad del supervisor y auditor jefe de equipo y eventualmente por los miembros del equipo con experiencia, en este último caso será revisado por el jefe de equipo” (p. 160)

Según el Manual de Auditoría Financiera Gubernamental (2001), el programa de auditoría para la planificación específica incluye los siguientes elementos generales:

- ❖ Se debe tomar en consideración el objetivo general y el informe de la planificación preliminar;
- ❖ En la planificación preliminar es importante recoger toda la información adicional que sea necesaria para esta fase;
- ❖ Evaluación de control interno;
- ❖ Calificación del riesgo de auditoría;
- ❖ Selección de la naturaleza, extensión de procedimientos y el enfoque de la auditoría. (p. 89)



**Figura 5**  
*Programa de Auditoría*

| GOBIERNO AUTONOMO PARROQUIAL RURAL XXXX         |             |                      |       |               |
|---|-------------|----------------------|-------|---------------|
| EXAMEN ESPECIAL                                 |             |                      |       |               |
| Período: 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2022 |             |                      |       |               |
| PROGRAMA DE AUDITORÍA                           |             |                      |       |               |
| COMPONENTE: XXXX                                |             |                      |       |               |
| N°  | DESCRIPCIÓN | REF.                 | ELAB. | FECHA         |
| <b>OBJETIVOS</b>                                |             |                      |       |               |
|   |             |                      |       |               |
| <b>PROCEDIMIENTOS</b>                           |             |                      |       |               |
|   |             |                      |       |               |
| <b>Elaborado por:</b>                           |             | <b>Revisado por:</b> |       | <b>Fecha:</b> |

**Nota.** Manual de Auditoría Financiera Gubernamental, 2001.

**Evaluación del Control Interno**

Para Montes et. al (2019):

La finalidad de la evaluación del control interno es comprobar si el sistema de control interno empleado por la entidad, es débil, el auditor deberá aplicar mayores pruebas sustantivas que las de cumplimiento, mientras que, si es control interno es fuerte, el auditor aplica más pruebas de cumplimiento que las mismas sustantivas. (pp. 195-197)

**Figura 6**  
*Cuestionario de Control Interno*

| GOBIERNO AUTONOMO PARROQUIAL RURAL XXXX         |           |                      |    |     |               |              |               |
|---|-----------|----------------------|----|-----|---------------|--------------|---------------|
| EXAMEN ESPECIAL                                 |           |                      |    |     |               |              |               |
| Período: 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2022 |           |                      |    |     |               |              |               |
| CUESTIONARIO DE CONTROL INTERNO                 |           |                      |    |     |               |              |               |
| Componente:                                     |           |                      |    |     |               |              |               |
| N.  | Preguntas | Respuesta            |    |     | Ponderación   | Calificación | Observaciones |
|   |           | SI                   | NO | N/A |               |              |               |
|   |           |                      |    |     |               |              |               |
|   |           |                      |    |     |               |              |               |
| <b>TOTAL</b>                                    |           |                      |    |     |               |              |               |
| <b>Elaborado por:</b>                           |           | <b>Revisado por:</b> |    |     | <b>Fecha:</b> |              |               |

**Nota.** Manual de Auditoría Financiera Gubernamental, 2001.

## ***Riesgo en Auditoría***

Para Montes et al. (2019), “el riesgo de auditoría puede definirse como la posibilidad de emitir un informe de auditoría incorrecto por no haber detectado errores o fraudes significativos que modificarían el sentido de la opinión plasmada en él” (p. 186)

**Riesgo inherente.** Es la probabilidad de errores que se presenta en la información administrativa, operativa o financiera previo a considerar la respectiva efectividad de controles aplicados al ente.

**Riesgo de control.** La probabilidad de que los procedimientos de control interno se asocian a que no se pueda detectar o prevenir algunos errores significativos de una forma adecuada.

**Riesgo de detección.** Se encuentra al momento de aplicar programas de auditoría en los cuales, algunos de los casos los procedimientos no se logran descubrir fácilmente los errores o irregularidades que tienen mayor significado.

## ***Evaluación del Riesgo***

Para Manrique (2019) la evaluación del riesgo de auditoría “es el proceso por el cual, a partir del análisis de los factores de riesgo, se mide el nivel de riesgo en cada caso. Los riesgos antes mencionados deberán ser evaluados por el auditor durante la ejecución de su trabajo” (p. 70)

Mientras que Montes et al. (2019) determina que la evaluación del riesgo “Identifica y analiza los riesgos relevantes para la ejecución de los objetivos definidos en el contexto estratégico, y forma la base para determinar cómo se les debe manejar” (p. 197)

En el Manual de Auditoría Financiera Gubernamental (2001) establece que la evaluación del riesgo de auditoría es el procedimiento que evalúa el nivel de riesgo, partiendo de un análisis existencial y de intensidad entre los factores de riesgo, y los califica de la siguiente manera:

- “No significativo
- Bajo
- Medio (moderado)
- Alto” (p. 140).

En la tabla 2 se presenta la valoración y significatividad en los cuales se divide los niveles de riesgo, el cual permite al auditor identifique el nivel de riesgo que presenta la entidad a la que está auditando.

**Tabla 2**  
*Valoración y Significatividad*

| NIVEL DE RIESGO | SIGNIFICATIVIDAD  | FACTORES DE RIESGO             | PROBABILIDAD DE OCURRENCIA DE ERROR |
|-----------------|-------------------|--------------------------------|-------------------------------------|
| Mínimo          | No significativo  | No existen                     | Remota                              |
| Bajo            | Significativo     | Algunos, pero poco importantes | Improbable                          |
| Medio           | Muy significativo | Existen algunos                | Posible                             |
| Alto            | Muy significativo | Varios y son importantes       | Probable                            |

**Nota.** Manual de Auditoría Financiera Gubernamental, CGE, 2001, P. 141

### **Segunda Fase: Ejecución**

De acuerdo al Manual de Manual de Auditoría Financiera Gubernamental (2001):

La etapa de ejecución empieza aplicando los programas de auditoría, luego con la información obtenida se procede a la verificación de los estados financieros y detectar los principales hallazgos y las conclusiones por cada componente analizado, y se da paso a comunicar la administración de la institución para solventar los problemas y de esta manera mejore la eficiencia y eficacia en el desarrollo de sus operaciones. Para esta etapa el tiempo utilizado es más dedicado a la ejecución de la auditoría mientras que el resto se emplea para desarrollar los hallazgos y conclusiones y otra poca cantidad de tiempo se destina a la comunicación de resultados a los funcionarios de la entidad. (p. 205)

### **Pruebas de Auditoría**

Vélez et. Al (2020) determinan que las pruebas de auditoría permiten crear evidencia y estas son: pruebas de cumplimiento mediante las cuales se verifica el óptimo funcionamiento de los controles establecidos por el ente público y las pruebas sustantivas que son las indagaciones por medio de preguntas, apreciaciones de los servidores, el proceso de diagnóstico, la observación, seguimiento de documentos referidos a transacciones, procedimientos analíticos entre otros (p. 9).

Montes et al. (2019) clasifican en dos partes a estas pruebas, las cuales son las siguientes:

#### **Pruebas de Control o de Cumplimiento**

Este tipo de pruebas son realizadas para la obtención de evidencias de la efectividad de los sistemas contables como también los de control interno, para poder verificar el cumplimiento de las metas y objetivos y también verificar el grado de eficiencia, eficacia y economía del desempeño de la institución.

## **Pruebas o Procedimientos Sustantivos**

“Son las realizadas para obtener evidencia en la auditoría y encontrar manifestaciones erróneas de importancia relativa en los estados financieros o en las operaciones. Pueden ser de dos tipos:

- 1) Pruebas de transacciones y saldos y
- 2) Procedimientos analíticos” (p. 75).

## **Técnicas de Auditoría**

Estas técnicas por lo general representan enfoques prácticos de examen y confirmación, en el cual, el auditor utiliza según su propio criterio dependiendo del contexto. Algunas de estas técnicas son más comunes que otras, cuyo propósito es de adquirir pruebas e información que sean pertinentes y adecuadas para respaldar los puntos de vista y conclusiones reflejadas en el informe (Manual de Auditoría Financiera Gubernamental, 2001, p. 206).

**Tabla 3**

*Clasificación de las Técnicas de Auditoría*

| <b>Técnicas de Verificación</b> | <b>Clasificación</b>  |
|---------------------------------|---|
| Ocular                          | ➤ Comparación<br>➤ Observación<br>➤ Revisión Selectiva<br>➤ Rastreo |
| Verbal                          | ➤ Indagación  |
| Escrita                         | ➤ Análisis<br>➤ Conciliación<br>➤ Confirmación                      |
| Documental                      | ➤ Comprobación  |
| Física                          | ➤ Inspección  |

**Nota.** Manual de Auditoría Financiera Gubernamental, 2001, p. 207.

## **Hallazgos de Auditoría**

Franklin (2013, citado por Vélez et. Al 2020) establece que estos hallazgos “son desviaciones detectadas y hallados en el transcurso del examen, puntualizados de forma ordenada, lógica y con claridad que sirven de base para la elaboración de la conclusión y recomendación” (p. 176)

## **Atributos del Hallazgo**

Manrique (2019) menciona los siguientes:

- **Condición:** Para esta parte se detallan los errores o las deficiencias encontradas las cuales deben ser sustentadas con las respectivas evidencias.

- **Criterio:** Se refiere a la norma, reglamento o a la medición aplicada a la condición.
- **Efecto:** Identifica el daño producido, resultado adverso que surge a partir de la consecuencia de haberse determinado la condición.
- **Causa:** Se explica la razón por la cual dio lugar a que se incumpla la normativa la cual será emitida a la fecha de comunicación del hallazgo. (p. 126)

## **Papeles de Trabajo**

Hernández (2020) determina que:

Son los registros que realiza el auditor sobre los procedimientos a aplicar durante el proceso de auditoría, entre ellos suelen estar las pruebas desarrolladas, la información proporcionada por la entidad y las conclusiones a las que se llegó, entre los principales papeles de trabajo pueden ser los siguientes: programas de auditoría, memorandos, certificaciones de saldo, declaraciones, papeles proporcionados por entidades bancarias y los papeles elaborados por el auditor.

Para Vargas et al. (2016) las características de los papeles de trabajo son las siguientes:

- a) **Suficiente.** - se refiere a que la evidencia debe ser adecuada en relación a la prueba y hallazgo identificado.
- b) **Pertinente.** – Evidencia relacionada directamente con el objetivo de la auditoría, en otras palabras, debe sustentar el hallazgo encontrado luego de haber aplicado el debido procedimiento de auditoría.
- c) **Competente.** – Debe la evidencia ser veraz, pertinente y confiable sea esta obtenida interna como externamente; luego de haber aplicado los debidos procedimientos se puede concluir con los resultados. (p. 67).

Gironzini (2018, citado por Román 2023) manifiesta que los papeles de trabajo deben ser claros y concisos respecto de la cuenta u operación a la que se refieran, del trabajo desarrollado y de las conclusiones obtenidas, esto se logra estableciendo un mínimo de elementos que es conveniente tener en cuenta al elaborarlos.

- ❖ Nombre de la empresa a la que se audita.
- ❖ Fecha del cierre del ejercicio examinado.
- ❖ Título o descripción breve de su contenido.
- ❖ Fecha en que se preparó.
- ❖ Nombre de quien lo preparó.

- ❖ Fuentes de donde se obtuvieron los datos.
- ❖ Descripción concisa del trabajo efectuado.
- ❖ Conclusión.

### **Cédulas de Auditoría**

“Es el documento o papel en el que se consigna el trabajo realizado por el auditor sobre una cuenta, rubro, área u operación sujeta a examen” (Delisauditoría 2011 citado por Panchana et al., 2020).

#### ***Cédula Sumaria***

“Contiene los datos de forma global o general de las cifras, procedimientos e incluso se colocan conclusiones y las observaciones encontradas, correspondientes al grupo de cifras semejantes cuyo análisis se encuentran en otras cédulas” (Medina, 2021, p.18).

#### ***Cédula Analítica***

Describen el procedimiento de auditoría ejecutado a aquellas cuentas que han sido previamente seleccionadas para la respectiva revisión y verificación, las cuales sirven para mostrar la razonabilidad de los saldos, así mismo se colocan marcas y comentarios explicativos de auditoría. (Medina, 2021, p.18)

### **Tercera Fase: Comunicación de Resultados**

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

Comprende la última fase de auditoría en la cual se desarrolla la revisión del informe final de auditoría, el cual fue elaborado durante el transcurso del examen, tiene como fecha el último día de trabajo junto a una previa convocatoria, en el cual mediante una lectura de borrador se comunica a los funcionarios responsables de las operaciones sujetas al examen que estuvo conforme a la ley vigente. (p. 27)

Según lo manifestado por Zambrano et al. (2021) “es el resultado de la auditoría durante todo el proceso investigativo en un determinado periodo en el cual el auditor emite dicho informe relacionado al trabajo que se ha realizado en nuestra auditoría”

Mientras que para Vargas et al. (2016) define que “es un proceso que debe existir de manera continua durante todas las fases de auditoría financiera, es responsabilidad del equipo auditor informar a la administración e involucrados de los hechos relevantes y cambios” (p. 71)

## **Comunicación al Inicio del Examen**

En esta parte el auditor jefe de equipo notifica mediante un oficio de examen, dirigido a los funcionarios principales que están relacionados con las operaciones que fueron sujetas de examen y en conformidad con el objetivo y el alcance que se planteó en la planificación de la auditoría. El Manual de Auditoría Financiera Gubernamental (2001) determina que:

En el caso de servidores que se encuentren desempeñando funciones, procederá de conformidad con el artículo 11 del Reglamento de Responsabilidades y cuando el servidor respectivo haya renunciado o salido de su cargo, se citará el artículo pertinente de la ley. Dicha comunicación se la efectuará en forma individual y de ser necesario, en el domicilio del interesado, por correo certificado o a través de la prensa. (p. 259)

## **Comunicación en el Transcurso del Examen**

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

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

- ✓ Ofrecer oportunidad a los responsables para que presenten sus opiniones.
- ✓ Hacer posible que los auditores dispongan de toda información y de las evidencias que existan.
- ✓ Evitar que se presente información o evidencia adicional, después de la conclusión de las labores de auditoría.
- ✓ Facilitar la adopción de las acciones correctivas necesarias por parte del titular y funcionarios responsables, incluyendo la implantación de mejoras a base de las recomendaciones, sin esperar la emisión del informe.
- ✓ Asegurar que las conclusiones resultantes del examen sean definitivas.
- ✓ Posibilitar la restitución o recuperación de cualquier faltante de recursos durante la ejecución del examen.
- ✓ Identificar los campos en que hay diferencia concreta de opinión entre los auditores y los funcionarios de la entidad. (Manual de Auditoría Financiera Gubernamental, 2001, pp. 259-260).

## **Comunicación al término de la auditoría**

Según el Manual de Auditoría Financiera Gubernamental (2001) la comunicación de los resultados al término de la auditoría, se efectuará de la siguiente manera:

- a) Se planifica el borrador del informe en el cual se incluyen los resultados de la auditoría al finalizar la misma, estos se comunican por medio de la conferencia final por parte de auditoría de la Contraloría dirigidos a los funcionarios y personas involucradas de la entidad que se auditó.
- b) El borrador del informe contendrá los respectivos comentarios, conclusiones y recomendaciones, el cual debe evidenciar con los papeles de trabajo y la debida documentación sustentatoria de la interpretación del auditor.
- c) En el borrador también irán incluidos los resultados de la auditoría, los cuales son presentados por los auditores en la conferencia final dirigidos a los funcionarios de las instituciones que fueron sujetas a examen y el resto de las personas que estuvieron relacionadas con la misma.
- d) Las disconformidades en relación al criterio que no estén subsanadas son presentadas en documento con un plazo límite de hasta los posteriores cinco días hábiles y luego de incluyen en el informe de auditoría en caso de que el contenido lo amerite.
- e) En caso de haber o existir hechos delictivos estos no son sujetos a discusión cuando se esté dando la conferencia final. (pp. 260-261)

## **Informe del Examen Especial**

Conforme al Manual de Auditoría Financiera Gubernamental (2001) expresa que el informe es aquel resultado final del trabajo que realizó el auditor, en el cual incluye el dictamen profesional en relación a los estados financieros, carta de control interno detallando los hallazgos, conclusiones y recomendaciones relacionados a los rubros examinados. También se agrega criterios de evaluación utilizados y opiniones de los funcionarios involucrados en el examen y algún otro aspecto relevante para la comprensión adecuada del informe. (p. 262).

Figuroa et al. (2019) determina que “el informe contiene las conclusiones a las que llegó el auditor al finalizar el proceso de ejecución, sobre los estados financieros, el control interno, el cumplimiento de la normativa y la gestión” (p. 95)

Según Bonilla (2020) los objetivos del informe son los siguientes:

- ✓ 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.

### **Clases de Informe**

De acuerdo al Manual de Auditoría Financiera Gubernamental (2001), clasifica a los informes de la siguiente manera:

- ✓ **Informe extenso o largo:** Este tipo de informe es aquel que es realizado por parte del auditor, con el propósito de expresar los resultados obtenidos de la evaluación, tiene como contenido el dictamen profesional de los estados financieros, notas de los mismos, detalle de la información adicional, y los resultados de la auditoría en el cual está la carta de control interno con el respectivo capítulo, y en el cual va incluido las conclusiones y las respectivas recomendaciones dependiendo en como la auditoría estuvo enfocada. (pp. 232-263)
- ✓ **Informe breve o corto:** Documento por el cual el auditor los elabora y formula con el fin de comunicar resultados, este informe es emitido siempre y cuando en el proceso de la auditoría no se detectaron hallazgos que no son muy relevantes ni se tomen responsabilidades por parte de los funcionarios, este informe contiene el dictamen profesional respecto a los estados financieros y el detalle de la propia información complementaria como también las notas de los estados financieros. (p. 263)

### **Estructura del Informe de Examen Especial**

Según la Contraloría General del Estado (2018), el informe tendrá la siguiente estructura:

**Tabla 4**

Estructura del Informe del Examen Especial

| <b>Estructura del Informe del Examen Especial</b> |   |
|---|---|
| <b>Capítulo I</b>                                 |   |
| ✓   | Información Introductoria   |
| ✓   | Motivo del Examen   |
| ✓   | Objetivo del Examen   |
| ✓   | Alcance del Examen  |
| ✓   | Base Legal  |
| <b>Capítulo II</b>                                |   |
| ✓   | Resultado del Examen Especial   |
| ✓   | Verificación de la existencia de la infracción y responsabilidad por incumplimiento |
| ✓   | Datos generales del examinado   |
| ✓   | Verificación  |
| ✓   | Evaluación y constatación de la información   |
| ✓   | Conclusión y dictamen   |

**Nota:** Manual de Auditoría Financiera Gubernamental, 2001, p. 275

## **5. Metodología**

El presente Trabajo de Integración Curricular denominado: Examen Especial a Ingresos y Gastos desarrollado en el Gobierno Autonomo Descentralizado Parroquial Rural Amarillos, cuya entidad se encuentra ubicada en la ciudad de Loja, cantón Chaguarpamba, Parroquia Amarillos, para que este trabajo se lleve a cabo se utilizaron los siguientes métodos y técnicas descritas a continuación.

### **Métodos**

#### **Científico**

Se utilizó para elaborar el examen especial, tomando en cuenta los fundamentos teóricos y prácticos, con el fin de fortalecer los conocimientos, mediante la revisión de libros, páginas web, manuales y las diferentes normas aplicables para la entidad, las cuales sirvieron para fundamentar el presente trabajo de integración curricular.

#### **Deductivo**

Se aplicó para la determinación del examen especial, el cual permitió conocer de forma general a la entidad y así comprobar el cumplimiento de la normativa correspondiente al sector público en especial a los Gobiernos Autónomos Descentralizados para luego realizar la aplicación práctica en el que se evalúa el sistema de control interno, realizar los distintos papeles de trabajo hasta llegar a la comunicación de resultados.

#### **Inductivo**

Permitió conocer el proceso del examen especial en el desarrollo de cada uno de los componentes evaluados, mediante los procedimientos que se determinaron en los programas de auditoría los cuales sirvieron para determinar la razonabilidad de los saldos de las cuentas examinadas hasta llegar a presentar el informe del examen.

#### **Analítico**

Se utilizó para analizar la documentación de respaldo en relación a la información de la entidad y la elaboración de los papeles de trabajo, cédulas narrativas y analíticas que sustentaron el desarrollo del Informe del Examen Especial.

#### **Matemático**

Sirvió para desarrollar los distintos cálculos matemáticos en el proceso del Examen Especial como las cédulas analíticas y sumarias, en el cual se pudo determinar la razonabilidad de las cuentas examinadas reflejadas en los estados financieros.

## **Técnicas**

### **Observación**

Permitió realizar la revisión del comportamiento del entorno y de los diferentes documentos, procedimientos y actividades generales relacionadas al funcionamiento y estructura de la entidad.

### **Entrevista**

Se utilizó para conocer las opiniones y criterios directos con las personas responsables de la administración de los recursos objetos de análisis con el fin de obtener información relevante de la institución y su situación real.

### **Cuestionario**

Permitió recopilar información que sustente al trabajo de integración curricular, a través del cual se llevó a cabo la evaluación del control interno y se identificó las diferentes falencias de la entidad y de esta manera realizar cédulas narrativas para la ejecución del examen especial.

### **Investigación Bibliográfica**

Se utilizó para recopilar información a partir de libros, revistas, normativas, artículos entre otros que sirvieron para elaborar el marco teórico.

## 6. Resultados

**“EXAMEN ESPECIAL A INGRESOS Y GASTOS DEL  
GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL  
RURAL AMARILLOS, CHAGUARPAMBA, PERIODO 01 DE  
ENERO-31 DE DICIEMBRE DE 2022”**



**ORDEN DE TRABAJO N. 001**

Loja, 13 de noviembre de 2023

Srta. Karelys Ginabel Largo Largo

**ESTUDIANTE DE LA CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORÍA DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA**

Ciudad. –

De mi consideración.

Por medio de la presente me permito disponer a usted realizar el **Examen Especial a Ingresos y Gastos del Gobierno Autonomo Descentralizado Parroquial Rural Amarillos, Chaguarpamba, Periodo 01 de Enero-31 de Diciembre de 2022**, designándola como Jefe de Equipo y Operativo.

El Examen Especial estará dirigido al cumplimiento de los siguientes objetivos:

- ❖ Evaluar el control interno de los rubros de ingresos y gastos con el fin de determinar el nivel de eficiencia y solidez administrativa.
- ❖ Desarrollar las fases del examen especial para determinar la razonabilidad y legalidad de los saldos de los rubros examinados.
- ❖ Elaborar el informe de examen especial que contenga comentarios, conclusiones y recomendaciones para la adecuada toma de decisiones.

El trabajo de examen especial estará a cargo del presente equipo de trabajo:

**SUPERVISORA:**

Dra. Beatriz Calle Oleas, Mg. Sc.

**JEFE DE EQUIPO Y OPERATIVO:**

Srta. Karelys Ginabel Largo Largo

|     |
|-----|
| O.T |
| 2/2 |

El tiempo para llevar a cabo el examen especial es de 60 días laborables y al finalizar se emitirá un informe final, el cual contiene comentarios, conclusiones y recomendaciones, para dar a conocer a la máxima autoridad y los funcionarios responsables.

Atentamente;

ROSA BEATRIZ CALLE  Firmado digitalmente por ROSA  
BEATRIZ CALLE OLEAS  
OLEAS Fecha: 2024.07.02 13:07:30 -05'00'

---

Dra. Beatriz Calle Oleas, Mg. Sc.

**SUPERVISORA**

**NOTIFICACIÓN INICIAL N. 001**

|     |
|-----|
| N.I |
| 1/1 |

Loja, 13 de noviembre de 2023

Dr. Julio Cabrera Samaniego

**PRESIDENTE DEL GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL  
AMARILLOS**

Ciudad. –

De mi consideración:

Por medio del presente me dirijo a usted con la finalidad de hacerle conocer que, a partir del 13 de noviembre de 2023, se dará inicio al **Examen Especial a Ingresos y Gastos del Gobierno Autonomo Descentralizado Parroquial Rural Amarillos, Chaguarpamba, Periodo 01 de Enero-31 de Diciembre de 2022**, actividad que se realiza conforme a las disposiciones detalladas en la Orden de Trabajo N. 01 de fecha 13 de noviembre del presente año, el mismo que tendrá una duración de 60 días laborables a partir de la presente fecha, para lo cual agradeceré disponer a los funcionarios la disponibilidad de la información financiera para el cumplimiento de los objetivos del Examen Especial.

Atentamente,



Firmado electrónicamente por:  
**KARELYS GINABEL  
LARGO LARGO**

---

Karelys Ginabel Largo Largo  
**JEFE DE EQUIPO**

GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL AMARILLOS



EXAMEN ESPECIAL A INGRESOS Y GASTOS

Período: 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2022

H.I

1/1

HOJA DE ÍNDICES

| ÍNDICE                        | DENOMINACIÓN   |
|-------------------------------|--|
| <b>A.P</b>                    | <b>Actividades Previas</b>                             |
| <b>O.T</b>                    | Orden de Trabajo                                       |
| <b>N.I</b>                    | Notificación Inicial                                   |
| <b>H.I</b>                    | Hoja de Índices  |
| <b>H.M</b>                    | Hoja de Marcas   |
| <b>H.D.T</b>                  | Hoja de Distribución de trabajo y tiempo               |
| <b>P</b>                      | <b>Planificación</b>                                   |
| <b>P.P</b>                    | <b>Planificación Preliminar</b>                        |
| <b>V.P</b>                    | Visita previa a la entidad                             |
| <b>P.E</b>                    | <b>Planificación Específica</b>                        |
| <b>M.P.E</b>                  | Memorando de Planificación Específica                  |
| <b>M.E.P.R.A</b>              | Matriz de evaluación preliminar de riesgo de auditoría |
|                               | <b>COMPONENTES</b>                                     |
| <b>I</b>                      | Componente Ingresos                                    |
| <b>G</b>                      | Componente Gastos                                      |
| <b>EJ</b>                     | <b>Ejecución del Trabajo</b>                           |
| <b>EJ - CI</b>                | Cuestionario de Control Interno                        |
| <b>EJ - EC</b>                | Evaluación de Control Interno                          |
| <b>EJ - NEC</b>               | Narrativa de Evaluación de Control Interno             |
| <b>P.A</b>                    | Programa de Auditoría                                  |
| <b>PT</b>                     | Papeles de Trabajo                                     |
| <b>CA</b>                     | Cédula Analítica                                       |
| <b>CS</b>                     | Cédula Sumaria   |
| <b>CR</b>                     | <b>Comunicación de Resultados</b>                      |
| <b>INF</b>                    | Informe de Auditoría                                   |
| <b>Elaborado por: K.G.L.L</b> | <b>Revisado por: R.B.C.O</b>                           |
|                               | <b>Fecha: 13/11/2023</b>                               |



**GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL AMARILLOS**



**EXAMEN ESPECIAL A INGRESOS Y GASTOS**

Período: 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2022

H.D.T

1/1

**HOJA DE MARCAS**

| <b>SÍMBOLO</b>                | <b>DENOMINACIÓN</b>           |                          |
|-------------------------------|-------------------------------|--------------------------|
| ✓                             | Verificado                    |                          |
| ☒                             | Constatación Física           |                          |
| A                             | Analizado                     |                          |
| R                             | Revisado                      |                          |
| ☑                             | Comprobado                    |                          |
| ☒                             | Documentado                   |                          |
| Σ                             | Sumado                        |                          |
| ✓                             | Autorizado                    |                          |
| DS                            | Documentación Sustentatoria   |                          |
| TR                            | Transacción Rastreada         |                          |
| =                             | Calculado                     |                          |
| ☒                             | Conciliado                    |                          |
| Φ                             | Saldo Auditado                |                          |
| TM                            | Tomado del libro mayor        |                          |
| f                             | Saldo según estado financiero |                          |
| <b>Elaborado por: K.G.L.L</b> | <b>Revisado por: R.B.C.O</b>  | <b>Fecha: 13/11/2023</b> |




**GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL AMARILLOS**  
**EXAMEN ESPECIAL**

Período: 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2022

**HOJA DE DISTRIBUCIÓN DE TRABAJO Y TIEMPO**

|            |
|------------|
| <b>H.M</b> |
| <b>1/1</b> |

| Nombres y Apellidos                      | Siglas         | Función                                  | Actividades  | Tiempo                   | Firma   |
|--|----------------|--|--|--------------------------|---|
| Dra. Rosa Beatriz Calle Oleas<br>Mg. Sc. | <b>R.B.C.O</b> | Supervisora                              | <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ Emitir la orden de trabajo.</li> <li>➤ Planificar y supervisar las actividades del equipo de auditoría.</li> <li>➤ Supervisar la ejecución del Examen Especial durante todas sus etapas.</li> <li>➤ Revisar el borrador del informe final del Examen Especial.</li> </ul> | 15 días                  | ROSA BEATRIZ CALLE OLEAS<br><small>Firmado digitalmente por ROSA BEATRIZ CALLE OLEAS<br/>Fecha: 2023.07.02 13:10:24 -05'00'</small>                     |
| Srta. Karelys Ginabel Largo<br>Largo     | <b>K.G.L.L</b> | Jefe de Equipo<br>y Auditor<br>Operativo | <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ Realizar la planificación del Examen Especial.</li> <li>➤ Ejecutar los procedimientos de la segunda fase del Examen Especial.</li> <li>➤ Elaborar el borrador del Examen Especial.</li> </ul>   | 35 días                  |  <small>Firmado digitalmente por KARELYS GINABEL LARGO LARGO</small> |
|  |                |  | <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ Comunicar los resultados obtenidos del Examen Especial.</li> </ul>  | 10 días                  |   |
| <b>TOTAL</b>                             |                |  |  | 60 días                  |   |
| <b>Elaborado por: K.G.L.L</b>            |                | <b>Revisado por: R.B.C.O</b>             |  | <b>Fecha: 13/11/2023</b> |   |

**GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL AMARILLOS**



**EXAMEN ESPECIAL A INGRESOS Y GASTOS**

**Período:** 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2022

**PLANIFICACIÓN PRELIMINAR**

**VISITA PREVIA**

V.P

1/10

**1. DATOS DE LA ENTIDAD**

**Razón Social:** Gobierno Autonomo Descentralizado Parroquial Rural Amarillos

**Ruc:** 1160035460001

**Obligado a llevar contabilidad:** Si

**Representante Legal:** Dr. Julio Alfredo Cabrera Samaniego

**Dirección:** Calle 9 de octubre

**Ubicación:** Parroquia Amarillos, Cantón Chaguarpamba, Provincia de Loja

**Teléfono / Celular:** 073057384 - 0988360229

**Correo Electrónico:** [gadamarillos2023@gmail.com](mailto:gadamarillos2023@gmail.com)

**Facebook:** GAD Parroquial Amarillos

**Sitio web:** <http://www.amarillos.gob.ec/>

**Horario de trabajo:** Lunes a Viernes de 08:00 am – 17:00 pm

**2. RESEÑA HISTÓRICA**

El territorio que hoy es la Parroquia Amarillos se constituyó en 1930 como barrio del cantón Chaguarpamba; y, gracias a un pequeño grupo de destacados vecinos del lugar, los señores: Domingo Armijos, Virginia Paladines, José Criollo e Ignacio Largo, donan una extensión de terreno para formar el caserío, quienes manifiestan que lo hacen con la condición de que una parte sea para la construcción de una capilla y otra parte para la escuela, obras que con fervor cívico y generosidad fueron realizadas por sus moradores a corto plazo. Que con un verdadero fervor cívico y generosidad se hicieron realidad a corto plazo. En reunión general acuerdan que el caserío se forme en la colina y que llevaría el nombre de “Colina de Bolívar”, en homenaje al paso por esta tierra del Libertador Simón Bolívar. Posteriormente los moradores se reúnen y deciden cambiar el nombre de Colina de Bolívar por el nombre de Amarillos, tomando en cuenta que en este sector existe gran cantidad de árbol de amarillo cuyas flores perfuman el ambiente. Los primeros moradores del

## GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL AMARILLOS



### EXAMEN ESPECIAL A INGRESOS Y GASTOS

Período: 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2022

### PLANIFICACIÓN PRELIMINAR

### VISITA PREVIA

V.P

2/10

barrio fueron los Señores: Manuel Hoyos, Domingo Armijos, Miguel Valarezo, David Largo, Virginia Paladines, Siriaco Paladines, José Antonio Criollo, Moisés Paladines, entre otros.

#### Ubicación de la Parroquia Amarillos.

La parroquia Amarillos se encuentra a una distancia de 126,6 km de la ciudad de Loja, a 15,2 km de la cabecera cantonal de Chaguarpamba; su territorio se encuentra situado al norte de la provincia de Loja, es una de las cuatro parroquias rurales del cantón Chaguarpamba.

#### Extensión y Límites de la Parroquia Amarillos.

De acuerdo a la ordenanza de Parroquialización; Amarillos, tiene una extensión 26 km<sup>2</sup> o 2600 Ha de superficie, lo que significa el 8, 37% de superficie del cantón Chaguarpamba; sin embargo, en INEC, 2010 menciona que la extensión territorial de la parroquia Amarillos es de 21,674 km<sup>2</sup>. El Ilustre Concejo Cantonal de Chaguarpamba de la provincia de Loja resuelve en el Art. 3 de la ordenanza de Parroquialización los siguientes límites para la nueva parroquia de Amarillos:

- AL Norte: El Cantón Chaguarpamba y La Parroquia Buenavista.
- AL Este: El Cantón Chaguarpamba y El Cantón Olmedo.
- AL Sur: La Parroquia Buenavista y El Cantón Olmedo.
- AL Oeste: La Parroquia Buenavista.

#### Proceso de Parroquialización de Amarillos

El Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial Amarillos, en el año de 1976 se presentó por primera vez un proyecto de Parroquialización por parte del Prof. Ángel Fonseca. En el año de 1985 bajo la dirección de la Prof. Hilda Sánchez, directora encargada y personal docente de la escuela Fiscal Mixta 12 de Febrero; consiguiendo su aprobación, en sesiones del 6 y 10 de febrero de 1987. Con las modificaciones a la ordenanza de Parroquialización, el Concejo Municipal de Chaguarpamba, en sesiones del 20 y 22 de marzo de 1992 aprueba la Parroquialización de Amarillos cuando ejercía las funciones de Presidente del Concejo, el señor Tobías Carrión Mora, y mediante Acuerdo N.º 0567- del 13 de abril de 1992, el Subsecretario de Gobierno aprueba la Ordenanza, publicándose en el Registro Oficial. N.º

## GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL AMARILLOS



### EXAMEN ESPECIAL A INGRESOS Y GASTOS

Período: 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2022

### PLANIFICACIÓN PRELIMINAR

### VISITA PREVIA

V.P

3/10

926 del 30 de abril de 1992, fecha de su Parroquialización, en la Presidencia del Dr. Rodrigo Borja Cevallos, Presidente Constitucional. Desde la creación de Amarillos como barrio en el año de 1930 hasta 1992, año en que se Parroquialización, transcurrieron 62 años; durante este periodo se ha un considerable crecimiento poblacional, transformación artificial del ambiente y, surgen además necesidades de la población por acceder a bienes y servicios como educación, salud, vialidad, etc.

#### Barrios de la Parroquia Amarillos

En la parroquia se identifican doce barrios incluida la cabecera parroquial; sin embargo, en el proceso de Parroquialización se aprobaron la conformación de nueve barrios, en este orden tenemos: Puente Guaduas, San Miguel, Miraflores (Piedras, Totumos), Acapulco, Naranjito, cabecera parroquial Amarillos, el Sauce, San Ramón, la Victoria y Arabiscas.

#### 3. BASE LEGAL

La normativa legal que rige al GAD Parroquial Amarillos es la siguiente:

- Constitución de la República del Ecuador.
- Código Orgánico de Coordinación Territorial, Descentralización y Autonomía – COOTAD.
- Código del Trabajo
- Ley Orgánica de Servicio Público (LOSEP).
- Ley Orgánica de Garantías Jurisdiccionales y Control Constitucional (LOGJCC).
- Ley Orgánica del Consejo de Participación Ciudadana y Control Social (CPCCS).
- Ley Orgánica del Sistema Nacional de Contratación Pública (LOSNCPP).
- Ley Orgánica de Transparencia y Acceso a la Información Pública (LOTAIP).
- Ley Orgánica de la Contraloría General del Estado.
- Ley de Seguridad Pública y del Estado.
- Reglamento a la Ley Orgánica de Servicio Público (LOSEP).
- Reglamento a la Ley Orgánica de Garantías Jurisdiccionales y Control Constitucional (LOGJCC).
- Reglamento General a la Ley Orgánica del Sistema Nacional de Contratación Pública (LOSNCPP).

## GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL AMARILLOS



### EXAMEN ESPECIAL A INGRESOS Y GASTOS

Período: 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2022

### PLANIFICACIÓN PRELIMINAR

### VISITA PREVIA

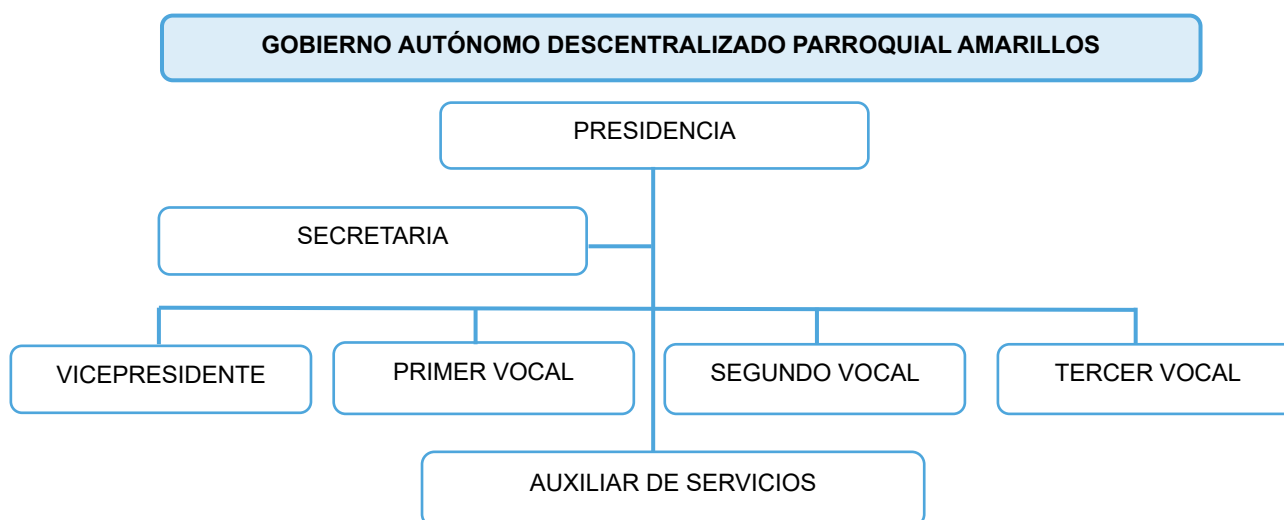
V.P

4/10

- Reglamento General a la Ley Orgánica de Transparencia y Acceso a la Información Pública (LOTAIP).

Reglamento de la Ley Orgánica de la Contraloría General del Estado.

#### 4. ESTRUCTURA ORGÁNICA



**Nota:** Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial Rural Amarillos

#### 5. FUNCIONARIOS

Funcionarios de la administración 2019 – 2023:

| NOMBRES Y APELLIDOS             | N. DE CÉDULA | CARGO                 | PERÍODO            |
|---------------------------------|--------------|-----------------------|--------------------|
| Hernán Fabian Torres Paladines  | 1900520840   | Presidente            | 2019 - 2023        |
| Mercedes del Cisne Largo Diaz   | 0703073106   | Vicepresidenta        | 2019 - 2023        |
| Wilmer Efrén Torres Riofrío     | 1104860380   | Primer Vocal          | 2020 - 2023        |
| Gonzalo Francisco Largo Bermeo  | 1103640148   | Segundo Vocal         | 2019 - 2023        |
| Rosa Marianela Guillin Rentería | 1105394926   | Tercer Vocal          | 2019 - 2023        |
| Yinia Lourdes Jumbo Córdova     | 0704747286   | Secretaria – Tesorera | 2019 - 2023        |
| Oswaldo Benjamín Reyes Pereira  | 1104629793   | Auxiliar de servicios | 2010 -<br>Continúa |

## GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL AMARILLOS



### EXAMEN ESPECIAL A INGRESOS Y GASTOS

Período: 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2022

### PLANIFICACIÓN PRELIMINAR

### VISITA PREVIA

V.P

5/10

## 6. MISIÓN

Somos una parroquia con un Gobierno Autónomo Descentralizado Alternativo, conformado por un equipo humano competente, motivado y comprometido con el Plan de Desarrollo y Ordenamiento Territorial, que contribuye al mejoramiento de la calidad de vida de sus habitantes; a través de la ejecución de programas y proyectos, la gestión y cogestión de convenios, acuerdos y alianzas que permitan articular esfuerzos y optimizar recursos en beneficio de la población, en un marco de igualdad y equidad, para lograr el buen vivir.

## 7. VISIÓN

Amarillos, al 2026 es una parroquia territorialmente ordenada, con hombres y mujeres comprometidas con el desarrollo local; maneja de manera sostenible y sustentable los recursos naturales, con una población que goza de buena salud, garantiza una educación de calidad, consolidados los micro-emprendimientos solidarios, comercializa y da valor agregado a la producción local, con organizaciones fortalecidas que participan activa y decididamente en la toma de decisiones, práctica el ecoturismo comunitario y la complementariedad para la satisfacción plena de la necesidades básicas y el logro del Buen Vivir.

## 8. OBJETIVO GENERAL

Promover en Amarillos, una parroquia territorialmente ordenada, con hombres y mujeres comprometidas con el desarrollo local, maneja de manera sostenible y sustentable los recursos naturales, con una población que goza de buena salud, garantiza una educación de calidad, consolidados los micro-emprendimientos solidarios, comercializa y da valor agregado a la producción local, con organizaciones fortalecidas que participan activa y decididamente en la toma de decisiones, práctica el ecoturismo comunitario y la complementariedad para la satisfacción plena de la necesidades básicas y el logro del Buen Vivir.

## 9. VALORES CORPORATIVOS

Los actores sociales e institucionales de la parroquia Amarillos asumen el Plan de Desarrollo y Ordenamiento Territorial, con los siguientes valores:

## GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL AMARILLOS



### EXAMEN ESPECIAL A INGRESOS Y GASTOS

Período: 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2022

### PLANIFICACIÓN PRELIMINAR

### VISITA PREVIA

V.P

6/10

- **Fe:** Para seguir creyendo y apostando por el desarrollo parroquial.
- **Solidaridad:** Compartir, responder a las necesidades y demandas de la población.
- **Respeto:** Como seres humanos únicos y diferentes deben ser respetados sus ideas y opiniones.
- **Honradez:** Con transparencia y legalidad en la utilización de los bienes ajenos.
- **Trabajo:** Porque con esfuerzo y optimismo se logran cosas grandes.
- **Amabilidad:** Porque el servicio refleja la calidez de su gente.
- **Defensores del colectivo:** Para cuidar el patrimonio, cultura e identidad local.
- **Unión:** Saben que la unión hace la fuerza y que unidos pueden llegar a cristalizar sus sueños.
- **Compromiso:** Compromiso para asumir los retos del desarrollo, y consolidar una parroquia desarrollada.
- **Transparencia:** Para que la utilización y manejo de recursos económicos sean invertidos en obras que propicien cambios en la comunidad.

## 10. PRINCIPALES ACTIVIDADES ECONÓMICAS

- Alquiler con fines operativos de maquinaria y equipo de uso agrícola y forestal sin operadores: tractores utilizados en actividades agropecuarias y silvícolas; tractores de manejo a pie (dirigidos por una persona desde fuera), segadoras, incluidas segadoras de césped, remolques y semirremolques de carga y descarga automática, máquinas utilizadas en la agricultura para preparar los suelos, plantar o abonar, como arados, esparcidoras de estiércol, sembradoras, rastrilladoras, máquinas de ordeñar; aspersores de uso agrícola, máquinas para la recolección y trilla, como cosechadoras, trilladoras, cribadoras; máquinas utilizadas en la avicultura y apicultura, equipo para la preparación de pienso, máquinas para limpiar, seleccionar y clasificar huevos, fruta, etcétera.
- Otras actividades de la administración pública en general.



## GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL AMARILLOS



### EXAMEN ESPECIAL A INGRESOS Y GASTOS

Período: 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2022

### PLANIFICACIÓN PRELIMINAR

### VISITA PREVIA

V.P

7/10

#### 11. OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

- 2011 – Declaración e IVA.
- 1031 – Declaración de Retenciones en la Fuente
- Anexo Relación de Dependencia
- Anexo Transaccional Simplificado

#### 12. FUNCIONES PRINCIPALES

El COOTAD en su artículo 64 determina las siguientes funciones al GAD:

- a) Promover el desarrollo sustentable de su circunscripción territorial parroquial para garantizar la realización del buen vivir a través de la implementación de políticas públicas parroquiales, en el marco de sus competencias constitucionales y legales;
- b) Diseñar e impulsar políticas de promoción y construcción de equidad e inclusión en su territorio, en el marco de sus competencias constitucionales y legales;
- c) Implementar un sistema de participación ciudadana para el ejercicio de los derechos y avanzar en la gestión democrática de la acción parroquial;
- d) Elaborar el plan parroquial rural de desarrollo; el de ordenamiento territorial y las políticas públicas; ejecutar las acciones de ámbito parroquial que se deriven de sus competencias, de manera coordinada con la planificación cantonal y provincial; y, realizar en forma permanente el seguimiento y rendición de cuentas sobre el cumplimiento de las metas establecidas;
- e) Ejecutar las competencias exclusivas y concurrentes reconocidas por la Constitución y la ley;
- f) Vigilar la ejecución de obras y la calidad de los servicios públicos y propiciar la organización de la ciudadanía en la parroquia;
- g) Fomentar la inversión y el desarrollo económico especialmente de la economía popular y solidaria, en sectores como la agricultura, ganadería, artesanía y turismo, entre otros, en coordinación con los demás gobiernos autónomos descentralizados;
- h) Articular a los actores de la economía popular y solidaria a la provisión de bienes y servicios públicos;
- i) Promover y patrocinar las culturas, las artes, actividades deportivas y recreativas en beneficio de la colectividad;

## GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL AMARILLOS



### EXAMEN ESPECIAL A INGRESOS Y GASTOS

Período: 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2022

### PLANIFICACIÓN PRELIMINAR

### VISITA PREVIA

V.P

8/10

- j) Prestar los servicios públicos que les sean expresamente delegados o descentralizados con criterios de calidad, eficacia y eficiencia; y observando los principios de universalidad, accesibilidad, regularidad y continuidad previstos en la Constitución;
- k) Promover los sistemas de protección integral a los grupos de atención prioritaria para garantizar los derechos consagrados en la Constitución, en el marco de sus competencias;
- l) Promover y coordinar la colaboración de los moradores de su circunscripción territorial en mingas o cualquier otra forma de participación social, para la realización de obras de interés comunitario;
- m) Coordinar con la Policía Nacional, la sociedad y otros organismos lo relacionado con la seguridad ciudadana, en el ámbito de sus competencias; y,  
Las demás que determine la ley.

### 13. ESTADOS FINANCIEROS LEGALIZADOS

Los estados financieros están debidamente legalizados por parte del presidente y secretaria – tesorera de la entidad.

- ❖ Balance de Comprobación
- ❖ Estado de Ejecución Presupuestaria
- ❖ Estado de Resultados
- ❖ Estado de Situación Financiera
- ❖ Estado de Flujo del Efectivo

### 14. COMPONENTES A SER EXAMINADOS

- ❖ Ingresos
- ❖ Gastos

### 15. FINANCIAMIENTO

Para el debido cumplimiento de las actividades tanto administrativas como financieras, el Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial Rural Amarillos contó con los siguientes recursos financieros los mismos que provienen del Gobierno Nacional Central, que mediante

## GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL AMARILLOS



### EXAMEN ESPECIAL A INGRESOS Y GASTOS

Período: 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2022

### PLANIFICACIÓN PRELIMINAR

### VISITA PREVIA

V.P

9/10

asignación presupuestaria esta remonta los \$377.746,52.

## 16. SISTEMA CONTABLE

El sistema contable utilizado por la secretaria – tesorera del Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial Rural Amarillos es “NAPTILUS”, el cual es usado para el registro de las operaciones financieras, está conformado por varios módulos los mismos que generan de manera mensual los siguientes reportes:

- ❖ Diario General Integrado
- ❖ Libro Mayor y Auxiliares
- ❖ Balance de Comprobación
- ❖ Estado de Situación Financiera
- ❖ Estado de Resultados
- ❖ Estado de Flujo de Efectivo
- ❖ Estado de Ejecución Presupuestaria
- ❖ Cédula Presupuestaria de Ingresos
- ❖ Cédula Presupuestaria de Gastos

## 17. PUNTOS DE INTERÉS PARA EL EXAMEN ESPECIAL

- ❖ No se han realizado exámenes especiales a los rubros ingresos y gastos.
- ❖ Desconocimiento de la normativa sobre el manejo de los rubros de ingresos y gastos.
- ❖ Falta de personal acreditado para cumplir con las funciones correspondientes en cuanto a la secretaria-tesorera la cual realiza ambas funciones.
- ❖ No se registra la información contable al momento que ocurren los hechos debido al exceso de funciones que realiza la secretaria-tesorera.
- ❖ No existe en su mayoría la debida documentación soporte que sustente las operaciones contables.

**GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL AMARILLOS**



**EXAMEN ESPECIAL A INGRESOS Y GASTOS**

**Período:** 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2022

**PLANIFICACIÓN PRELIMINAR**

**VISITA PREVIA**

**V.P**

**10/10**

- ❖ No se ha realizado conciliaciones bancarias de las cuentas que tiene de la entidad.
- ❖ Falta de control interno en los rubros de ingresos y gastos.

**18. RECURSOS A UTILIZARSE**

**Humanos**

- ❖ Supervisor
- ❖ Jefe de Equipo y Operativo

**Materiales**

- ❖ Equipo de Oficina
- ❖ Suministros de Oficina
- ❖ Transporte y Movilización
- ❖ Impresiones
- ❖ Otros Gastos (imprevistos)



Firmado electrónicamente por:  
**KARELYS GINABEL  
LARGO LARGO**

Srta. Karelys Ginabel Largo Largo

**JEFE DE EQUIPO**

**ROSA BEATRIZ  
CALLE OLEAS**

Firmado digitalmente por  
ROSA BEATRIZ CALLE  
OLEAS  
Fecha: 2024.07.02 13:09:14  
-05'00'

Dra. Beatriz Calle Oleas, Mg. Sc.

**SUPERVISORA**

**GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL AMARILLOS**



**EXAMEN ESPECIAL A INGRESOS Y GASTOS**

**Período:** 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2022

**PLANIFICACIÓN ESPECÍFICA**

M.P.E

1/6

**Razón Social:** Gobierno Autonomo Descentralizado Parroquial Rural Amarillos

**Ruc:** 1160035460001

**Obligado a llevar contabilidad:** Si

**Representante Legal:** Dr. Julio Alfredo Cabrera Samaniego

**Dirección:** Calle 9 de octubre

**Ubicación:** Parroquia Amarillos, Cantón Chaguarpamba, Provincia de Loja

**Teléfono / Celular:** 073057384 - 0988360229

**Correo Electrónico:** [gadamarillos2023@gmail.com](mailto:gadamarillos2023@gmail.com)

**Facebook:** GAD Parroquial Amarillos

**Sitio web:** <http://www.amarillos.gob.ec/>

**Horario de trabajo:** Lunes a Viernes de 08:00 am – 17:00 pm

**Obligaciones Tributarias:**

- 2011 – Declaración e IVA.
- 1031 – Declaración de Retenciones en la Fuente
- Anexo Relación de Dependencia
- Anexo Transaccional Simplificado

**1. ANTECEDENTES**

Las cuentas de Ingresos y Gastos del Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial Rural Amarillos, en el periodo de alcance no han sido examinadas por la Contraloría General del Estado, ni han sido sujetas a algún tipo de examen especial realizado tanto por Auditoría Interna como Externa.

**2. MOTIVO DEL EXAMEN**

El Examen Especial al Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial Rural Amarillos, se realizará en cumplimiento a la Orden de Trabajo 001 con fecha 13 de noviembre de 2023.

## GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL AMARILLOS



### EXAMEN ESPECIAL A INGRESOS Y GASTOS

Período: 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2022

### PLANIFICACIÓN ESPECÍFICA

M.P.E

2/6

### 3. OBJETIVOS DEL EXAMEN ESPECIAL

- Evaluar el control interno de los rubros de ingresos y gastos con el fin de determinar el nivel de eficiencia y solidez administrativa.
- Desarrollar las fases del examen especial para determinar la razonabilidad de los saldos de los rubros examinados.
- Elaborar el informe de examen especial que contenga comentarios, conclusiones y recomendaciones para la adecuada toma de decisiones.

### 4. ALCANCE DEL EXAMEN

El Examen Especial al Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial Rural Amarillos, se realizará por el ejercicio económico, período comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre de 2022.

### 5. MISIÓN

Somos una parroquia con un Gobierno Autónomo Descentralizado Alternativo, conformado por un equipo humano competente, motivado y comprometido con el Plan de Desarrollo y Ordenamiento Territorial, que contribuye al mejoramiento de la calidad de vida de sus habitantes; a través de la ejecución de programas y proyectos, la gestión y cogestión de convenios, acuerdos y alianzas que permitan articular esfuerzos y optimizar recursos en beneficio de la población, en un marco de igualdad y equidad, para lograr el buen vivir.

### 6. VISIÓN

Amarillos, al 2026 es una parroquia territorialmente ordenada, con hombres y mujeres comprometidas con el desarrollo local; maneja de manera sostenible y sustentable los recursos naturales, con una población que goza de buena salud, garantiza una educación de calidad, consolidados los micro-emprendimientos solidarios, comercializa y da valor agregado a la producción local, con organizaciones fortalecidas que participan activa y decididamente en la toma de decisiones, práctica el ecoturismo comunitario y la complementariedad para la satisfacción plena de las necesidades básicas y el logro del Buen Vivir.

## GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL AMARILLOS



### EXAMEN ESPECIAL A INGRESOS Y GASTOS

Período: 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2022

M.P.E

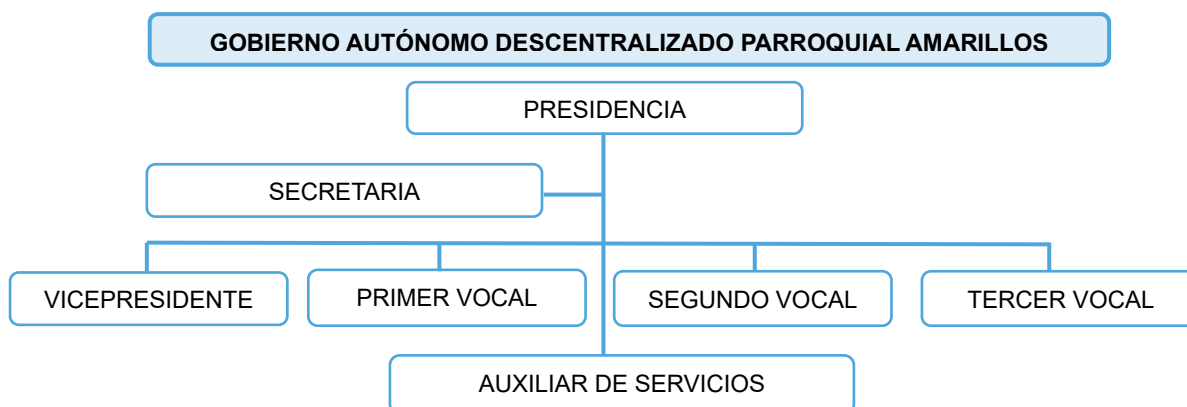
3/6

### PLANIFICACIÓN ESPECÍFICA

#### 7. OBJETIVO GENERAL

Promover en Amarillos, una parroquia territorialmente ordenada, con hombres y mujeres comprometidas con el desarrollo local, maneja de manera sostenible y sustentable los recursos naturales, con una población que goza de buena salud, garantiza una educación de calidad, consolidados los micro-emprendimientos solidarios, comercializa y da valor agregado a la producción local, con organizaciones fortalecidas que participan activa y decididamente en la toma de decisiones, práctica el ecoturismo comunitario y la complementariedad para la satisfacción plena de la necesidades básicas y el logro del Buen Vivir.

#### 8. ESTRUCTURA ORGÁNICA



**Nota:** Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial Rural Amarillos

#### 9. FUNCIONARIOS

Funcionarios del año 2022:

| NOMBRES Y APELLIDOS             | N. DE CÉDULA | CARGO                 | PERÍODO         |
|---------------------------------|--------------|-----------------------|-----------------|
| Hernán Fabian Torres Paladines  | 1900520840   | Presidente            | 2019 - 2023     |
| Mercedes del Cisne Largo Diaz   | 0703073106   | Vicepresidenta        | 2019 - 2023     |
| Wilmer Efrén Torres Riofrío     | 1104860380   | Primer Vocal          | 2020 - 2023     |
| Gonzalo Francisco Largo Bermeo  | 1103640148   | Segundo Vocal         | 2019 - 2023     |
| Rosa Marianela Guillin Rentería | 1105394926   | Tercer Vocal          | 2019 - 2023     |
| Yinia Lourdes Jumbo Córdova     | 0704747286   | Secretaria – Tesorera | 2019 - 2023     |
| Oswaldo Benjamín Reyes Pereira  | 1104629793   | Auxiliar de servicios | 2010 - Continúa |

## GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL AMARILLOS



### EXAMEN ESPECIAL A INGRESOS Y GASTOS

Período: 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2022

M.P.E

4/6

### PLANIFICACIÓN ESPECÍFICA

#### 10. ESTADOS FINANCIEROS LEGALIZADOS

Los estados financieros están debidamente legalizados por parte del presidente y secretaria – tesorera de la entidad.

- ❖ Balance de Comprobación
- ❖ Estado de Ejecución Presupuestaria
- ❖ Estado de Resultados
- ❖ Estado de Situación Financiera
- ❖ Estado de Flujo del Efectivo

#### 11. COMPONENTES A SER EXAMINADOS

- ❖ Ingresos
- ❖ Gastos

#### 12. FINANCIAMIENTO

Para el debido cumplimiento de las actividades tanto administrativas como financieras, el Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial Rural Amarillos contó con los siguientes recursos financieros los mismos que provienen del Gobierno Nacional Central, que mediante asignación presupuestaria esta remonta los \$377.746,52.

#### 13. SISTEMA CONTABLE

El sistema contable utilizado por la secretaria – tesorera del Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial Rural Amarillos es “NAPTILUS”, el cual es usado para el registro de las operaciones financieras, está conformado por varios módulos los mismos que generan de manera mensual los siguientes reportes:

- ❖ Diario General Integrado
- ❖ Libro Mayor y Auxiliares
- ❖ Balance de Comprobación
- ❖ Estado de Situación Financiera
- ❖ Estado de Resultados



## GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL AMARILLOS



### EXAMEN ESPECIAL A INGRESOS Y GASTOS

Período: 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2022

### PLANIFICACIÓN ESPECÍFICA

M.P.E

5/6

- ❖ Estado de Flujo de Efectivo
- ❖ Estado de Ejecución Presupuestaria
- ❖ Cédula Presupuestaria de Ingresos
- ❖ Cédula Presupuestaria de Gastos

#### 14. PUNTOS DE INTERÉS PARA EL EXAMEN ESPECIAL

- ❖ No se han realizado exámenes especiales a los rubros ingresos y gastos.
- ❖ Desconocimiento de la normativa sobre el manejo de los rubros de ingresos y gastos.
- ❖ Falta de personal acreditado para cumplir con las funciones correspondientes en cuanto a la secretaria-tesorera la cual realiza ambas funciones.
- ❖ No se registra la información contable al momento que ocurren los hechos debido al exceso de funciones que realiza la secretaria-tesorera.
- ❖ No existe en su mayoría la debida documentación soporte que sustente las operaciones contables.
- ❖ No se ha realizado conciliaciones bancarias de las cuentas que tiene de la entidad.
- ❖ Falta de control interno en los rubros de ingresos y gastos.

#### 15. RECURSOS A UTILIZARSE

##### Humanos

- ❖ Supervisor – Dra. Beatriz Calle Oleas, Mg. Sc.
- ❖ Jefe de Equipo y Operativo – Srta. Karelys Ginabel Largo Largo.

##### Materiales

- ❖ Equipo de Oficina
- ❖ Suministros de Oficina
- ❖ Transporte y Movilización
- ❖ Impresiones
- ❖ Otros Gastos (imprevistos)

**GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL AMARILLOS****EXAMEN ESPECIAL A INGRESOS Y GASTOS****Período:** 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2022**M.P.E****6/6****PLANIFICACIÓN ESPECÍFICA****16. DISTRIBUCIÓN DE TIEMPO Y TRABAJO PARA EL EXAMEN ESPECIAL**

| <b>EQUIPO AUDITOR</b>      | <b>ACTIVIDADES</b>   | <b>TIEMPO</b>  |
|----------------------------|--|----------------|
| Supervisora                | <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ Emitir la orden de trabajo.</li> <li>➤ Planificar y supervisar las actividades del equipo de auditoría.</li> <li>➤ Supervisar la ejecución del Examen Especial durante todas sus etapas.</li> <li>➤ Revisar el borrador del informe final del Examen Especial.</li> </ul> | 15 días        |
| Jefe de Equipo y Operativo | <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ Realizar la planificación del Examen Especial.</li> <li>➤ Ejecutar los procedimientos de la segunda fase del Examen Especial.</li> <li>➤ Elaborar el borrador del Examen Especial.</li> </ul>   | 35 días        |
|                            | <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ Comunicar los resultados obtenidos del Examen Especial.</li> </ul>  | 10 días        |
| <b>TOTAL:</b>              |  | <b>60 días</b> |

**17. PRODUCTO A OBTENERSE**

Al concluir con el examen especial se presentará el Informe Final, el mismo que contendrá comentarios, conclusiones y recomendaciones, los cuales serán notificados a la máxima autoridad de la entidad que fue objeto de examen, con el fin de mejorar la toma de decisiones entorno a las operaciones financieras de la entidad.



Firmado electrónicamente por:  
**KARELYS GINABEL**  
**LARGO LARGO**

**ROSA BEATRIZ**  
**CALLE OLEAS**  
Firmado digitalmente por  
ROSA BEATRIZ CALLE OLEAS  
Fecha: 2024.07.02 13:09:53  
-05'00'

Srta. Karelys Ginabel Largo Largo

**JEFE DE EQUIPO**

Dra. Beatriz Calle Oleas, Mg. Sc.

**SUPERVISOR**



**GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL AMARILLOS**

**EXAMEN ESPECIAL A INGRESOS Y GASTOS**

**Período:** 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2022

**MATRIZ PRELIMINAR DE RIESGOS**

M.E.P.R.A

1/2

| Componente                    | Riesgo  |  | Enfoque de Auditoría  |  |
|-------------------------------|---|--|---|--|
|                               | Riesgo Inherente  | Riesgo de Control  | Pruebas de Cumplimiento   | Pruebas Sustantivas  |
| Ingresos                      | <ul style="list-style-type: none"> <li>❖ El mayor ingreso de la entidad son los aportes del gobierno central.</li> <li>❖ Existen otros ingresos por rentas de maquinarias y equipos.</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>❖ Verificar si las transacciones recibidas tienen la documentación de respaldo.</li> </ul>  | <ul style="list-style-type: none"> <li>❖ Evaluar el sistema de control interno.</li> <li>❖ Verificar que las transferencias sean realizadas en el tiempo establecido.</li> <li>❖ Determinar que los saldos presentados en los estados financieros sobre los ingresos sean razonables.</li> <li>❖ Verificar que los ingresos de autogestión hayan sido depositados de forma correcta.</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>❖ Realizar una cédula analítica sobre las transferencias netas de los Aportes a Juntas Parroquiales Rurales.</li> <li>❖ Realizar la comprobación de los ingresos percibidos.</li> </ul> |
| Gastos                        | <ul style="list-style-type: none"> <li>❖ Significatividad en los egresos por remuneraciones.</li> <li>❖ Inversiones de desarrollo social.</li> </ul>  | <ul style="list-style-type: none"> <li>❖ Revisión de la documentación de respaldo en relación a los pagos realizados.</li> <li>❖ Determinar qué tipo de inversiones se realizó.</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>❖ Verificar que estos gastos tengan su debida documentación soporte.</li> <li>❖ Determinar que las inversiones de desarrollo social se encuentren con su debida documentación de respaldo.</li> </ul>  | <ul style="list-style-type: none"> <li>❖ Realizar una cédula analítica en relación a las remuneraciones.</li> <li>❖ Comprobar el cumplimiento de las actividades planteadas en el POA sobre el año examinado.</li> </ul>       |
| <b>Elaborado por:</b> K.G.L.L |   | <b>Revisado por:</b> R.B.C.O   |   | <b>Fecha:</b> 16/11/2023   |



**GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL AMARILLOS**

**EXAMEN ESPECIAL A INGRESOS Y GASTOS**

**Período:** 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2022

**MATRIZ PRELIMINAR DE RIESGOS**

**M.E.P.R.A**

**2/2**

| Componente                    | Riesgo                  |  | Enfoque de Auditoría                   |   |
|-------------------------------|-------------------------|--|--|---|
|                               | Riesgo Inherente        | Riesgo de Control                                    | Pruebas de Cumplimiento                | Pruebas Sustantivas   |
| Gastos                        | ❖ Gastos en informática | ❖ Revisar la existencia de la documentación soporte. | ❖ Verificar la existencia de facturas. | ❖ Realizar una cedula analítica y solicitar el libro auxiliar y las facturas sobre los gastos en informática. |
| <b>Elaborado por:</b> K.G.L.L |                         | <b>Revisado por:</b> R.B.C.O                         |  | <b>Fecha:</b> 16/11/2023  |

**GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL AMARILLOS**



**EXAMEN ESPECIAL A INGRESOS Y GASTOS**

**Período:** 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2022

PA - I

1/1

**PROGRAMA DE AUDITORÍA**

**Componente:** Ingresos

| N°                            | DESCRIPCIÓN  | REF.                         | ELAB.   | FECHA                    |
|-------------------------------|--|------------------------------|---------|--------------------------|
| <b>OBJETIVOS</b>              |  |                              |         |                          |
| 1                             | Evaluar el Sistema de Control Interno implementado en el GADPR Amarillos.  |                              |         |                          |
| 2                             | Comprobar la razonabilidad y legalidad de los saldos correspondientes a los ingresos presentados en los estados financieros del GAD.     |                              |         |                          |
| 3                             | Verificar la legalidad y veracidad de las operaciones efectuadas con respecto al componente de ingresos durante el período a examinarse. |                              |         |                          |
| <b>PROCEDIMIENTOS</b>         |  |                              |         |                          |
| 1                             | Aplicar el cuestionario de control interno.  | CI - I<br>1                  | K.G.L.L | 22/11/2023               |
| 2                             | Evaluar el sistema de control interno y determinar el nivel del riesgo.  | SINR - I<br>1                | K.G.L.L | 23/11/2023               |
| 3                             | Elaborar una cédula narrativa con las falencias encontradas en la evaluación de control interno.   | CN - I<br>1                  | K.G.L.L | 24/11/2023               |
| 4                             | Elaborar una cédula analítica de las transferencias recibidas.   | CA - I<br>1                  | K.G.L.L | 27/11/2023               |
| 5                             | Elaborar una cédula sumaria que detalle los saldos auditados y realizar ajustes si es necesario.   | CS - I<br>1                  | K.G.L.L | 30/11/2023               |
| 6                             | Verificar que los ingresos por arrendamiento de bienes estén debidamente autorizados o aprobados.  | PVA - I<br>1                 | K.G.L.L | 04/12/2023               |
| <b>Elaborado por:</b> K.G.L.L |  | <b>Revisado por:</b> R.B.C.O |         | <b>Fecha:</b> 21/11/2023 |

**GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL AMARILLOS**



**EXAMEN ESPECIAL A INGRESOS Y GASTOS**

**Período:** 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2022

**CUESTIONARIO DE CONTROL INTERNO**

CI - I

1/2

**Componente:** Ingresos

| N. | Preguntas  | Respuesta |    | Ponderación | Calificación | Observaciones                                |
|----|--|-----------|----|-------------|--------------|--|
|    |  | SI        | NO |             |              |  |
| 1  | ¿Los ingresos son recibidos mediante transferencias bancarias?   | x         |    | 3           | 3            |  |
| 2  | ¿El mayor ingreso de la entidad viene del estado?  | x         |    | 3           | 3            |  |
| 3  | ¿Se cuenta con un sistema de control contable que permita controlar los ingresos, a fin que la información se encuentre actualizada?   | x         |    | 3           | 3            |  |
| 4  | ¿Los ingresos obtenidos son revisados, depositados y registrados en las cuentas autorizadas el mismo día de recaudación o más tardar en el día hábil siguiente según lo establecido por el tesorero del Gobierno Parroquial Amarillos? | x         |    | 3           | 3            |  |
| 5  | ¿Las operaciones de los ingresos se efectúan con autorización del Presidente de la entidad?  | x         |    | 3           | 3            |  |
| 6  | ¿La secretaria-tesorera verifica que por cada ingreso se haya emitido la respectiva factura?   | x         |    | 3           | 3            |  |
| 7  | ¿Los ingresos cuentan con un registro detallado y su debida documentación soporte?   |           | x  | 3           | 0            | No se realiza toda la documentación soporte. |
| 8  | ¿El archivo de los ingresos se lo realiza en forma ordenada, lógica y numérica?  | x         |    | 3           | 3            |  |
| 9  | ¿La información de los ingresos se encuentra de manera digital e impresa?  | x         |    | 3           | 3            |  |
| 10 | ¿Los registros de ingresos contienen el suficiente detalle que permita en cualquier momento su debida identificación?  | x         |    | 3           | 3            |  |

**Elaborado por:** K.G.L.L

**Revisado por:** R.B.C.O

**Fecha:** 22/11/2023

**GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL AMARILLOS**



**EXAMEN ESPECIAL A INGRESOS Y GASTOS**

**Período:** 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2022

CI - I

2/2

**CUESTIONARIO DE CONTROL INTERNO**

**Componente:** Ingresos

| N.                            | Preguntas  | Respuesta                    |    | Ponderación              | Calificación | Observaciones |
|-------------------------------|--|------------------------------|----|--------------------------|--------------|---------------|
|                               |  | SI                           | NO |                          |              |               |
| 11                            | ¿Los ingresos recibidos son debidamente planificados y presupuestados con los integrantes del GAD? | x                            |    | 3                        | 3            |               |
| 12                            | ¿La documentación de respaldo de los valores recibidos es archivada?                               | x                            |    | 3                        | 3            |               |
| 13                            | ¿Al realizar las recaudaciones, la entidad emite un comprobante de ingreso?                        | x                            |    | 3                        | 3            |               |
| <b>TOTAL</b>                  |  |                              |    | <b>39</b>                | <b>36</b>    |               |
| <b>Elaborado por: K.G.L.L</b> |  | <b>Revisado por: R.B.C.O</b> |    | <b>Fecha: 22/11/2023</b> |              |               |

**GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL AMARILLOS**



**EXAMEN ESPECIAL A INGRESOS Y GASTOS**

**Período:** 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2022

**EVALUACIÓN DE CONTROL INTERNO**

**SINR - I**

**1/1**

**Componente:** Ingresos

**1. MEDICIÓN DEL RIESGO**

Ponderación Total = **PT**

Calificación Total = **CT**

Calificación Porcentual = **CP**

**PT = 39**

**CT = 36**

**CP = 100%**

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

$$CP = \frac{36}{39} \times 100$$

$$CP = 92,31\%$$

**2. NIVELES DEL RIESGO**

**NIVEL DE RIESGO**

| <b>ALTO</b> | <b>MODERADO</b> | <b>BAJO</b>   |
|-------------|-----------------|---------------|
|             |                 | <b>92,31%</b> |
| 15 – 49%    | 50% – 74%       | 75% – 99%     |
| <b>BAJO</b> | <b>MODERADO</b> | <b>ALTO</b>   |

**NIVEL DE CONFIANZA**

**3. COMENTARIO**

Luego de aplicar el cuestionario de control interno a los componentes de ingresos se llegó a determinar que el nivel de confianza es alto con un porcentaje del 92,31%, por lo tanto, el nivel de riesgo es bajo. Conforme a los resultados se obtuvo la siguiente falencia:

- ✓ La documentación de ingresos no tiene su debida documentación soporte.

**Elaborado por:** K.G.L.L

**Revisado por:** R.B.C.O

**Fecha:** 23/11/2023





EXAMEN ESPECIAL A INGRESOS Y GASTOS

Período: 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2022

CN - 11

1/2

CEDULA NARRATIVA

Componente: Ingresos

FALTA DE DOCUMENTACIÓN SOPORTE

**Comentario:**

Realizado el cuestionario de control interno se pudo determinar que no existe en su mayoría documentación que respalde las operaciones financieras y contables lo cual genera un incumplimiento a la **Norma de Control Interno Nro. 401-05 Documentación de respaldo y su archivo** la cual detalla que: *“La máxima autoridad o su delegado establecerá los procedimientos que aseguren la existencia, custodia, entrega recepción y conservación de un archivo físico y/o digital, de la documentación, misma que será ordenada secuencial y cronológicamente, observando la normativa vigente. Toda operación institucional deberá estar respaldada con evidencia documental y/o digital suficiente y pertinente, que sustente la propiedad, legalidad y veracidad, lo que permitirá su seguimiento, verificación, comprobación y análisis correspondiente. La documentación generada electrónicamente y los archivos digitales serán válidos para efectos del control, siempre que cumplan las condiciones previstas por la Ley”*. Y a la **Norma de Control Interno Nro. 402-03 Control previo al devengado**, en esta norma determina: *“Previa a la aceptación de una obligación o al reconocimiento de un derecho, como resultado de la recepción de bienes, servicios u obras; venta de bienes o servicios; u, otros conceptos de ingresos, las personas encargadas del control, con la documentación de respaldo, evidenciarán y verificarán:*

- *Que la obligación sea veraz y corresponda a una transacción financiera que haya reunido los requisitos exigidos en la fase del control previo; que se haya registrado contablemente; y, contenga la autorización de la autoridad competente, así como mantengan su razonabilidad y exactitud aritmética.*
- *La existencia de documentación que respalde los ingresos, clasificada y archivada.*

Elaborado por: K.G.L.L

Revisado por: R.B.C.O

Fecha: 24/11/2023

**GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL AMARILLOS**



**EXAMEN ESPECIAL A INGRESOS Y GASTOS**

**Período:** 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2022

**CN – I1**

**2/2**

**CEDULA NARRATIVA**

**Componente:** Ingresos

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN SOPORTE**

La causa de que no exista la documentación sustentatoria en su mayoría se debe a que debido a la falta de personal la contadora realiza ambas funciones como secretaria – tesorera lo cual impide que se realice en su totalidad toda la documentación necesaria que respalde la información esto puede ocasionar ineficiencias operativas y falta de transparencia en actividades o en las transacciones realizadas.

**Conclusión:**

No cuenta con la documentación sustentatoria en su mayoría, lo cual produce un incumplimiento a las Normas de Control Interno Nro. 401-05 y 402-03 debido a la falta del personal la secretaria-tesorera solo realiza documentación soporte más importante, lo cual podría provocar malas interpretaciones en la gestión con table y financiera.

**Recomendación:**

**Al Presidente y a la Secretaria-Tesorerera**

Verificar que las operaciones contengan toda la documentación necesaria y de ser posible asignar algún otro funcionario para que conjuntamente se levante la documentación que se requiere para que respalden las transacciones realizadas y evitar problemas en la gestión de la entidad.

**Elaborado por:** K.G.L.L

**Revisado por:** R.B.C.O

**Fecha:** 24/11/2023

**GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL AMARILLOS**



**EXAMEN ESPECIAL A INGRESOS Y GASTOS**

**Período:** 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2022

CA - I1

1/1

**CÉDULA ANALÍTICA**

**Componente:** Ingresos

**Cuenta:** Aportes y Participaciones Corrientes del Régimen Seccional

| DESCRIPCIÓN                                  | SALDO DEUDOR  | SALDO ACREEDOR     | SALDO TOTAL        |
|--|---------------|--------------------|--------------------|
| Saldo Inicial                                |               |                    | 0,00               |
| Enero  | 0,00          | 0,00               | 0,00               |
| Febrero                                      | 0,00          | 6.020,83           | 6.020,83           |
| Marzo  | 0,00          | 6.020,83           | 12.041,66          |
| Abril  | 0,00          | 6.020,83           | 18.062,49          |
| Mayo   | 0,00          | 6.020,83           | 24.083,32          |
| Junio  | 0,00          | 6.020,83           | 30.104,15          |
| Julio  | 0,00          | TM 6.020,83        | ϕ 36.124,98        |
| Agosto                                       | 0,00          | 6.020,83           | 42.145,81          |
| Septiembre                                   | 0,00          | 6.020,83           | 48.166,64          |
| Octubre                                      | 0,00          | 6.020,83           | 54.187,47          |
| Noviembre                                    | 0,00          | 6.020,83           | 60.208,30          |
| Diciembre                                    | 0,00          | 12.041,66          | 72.249,96          |
| <b>TOTAL:</b>                                | <b>∑ 0,00</b> | <b>∑ 72.249,96</b> | <b>ϕ 72.249,96</b> |
| Saldo según estado financiero al 31-12-2022: |               |                    | <b>∨ 72.249,96</b> |

**COMENTARIO**

Luego de haber realizado el análisis a la cuenta Aportes y Participaciones Corrientes del Régimen Seccional del GADPR Amarillos se constató que existe razonabilidad en el registro de la contabilización de los saldos, por lo tanto, se determina que estos saldos concuerdan con los valores presentados en el estado financiero.

∨ = Verificado

∑ = Sumado

ϕ = Saldo Auditado

TM = Tomado del Libro Mayor

**Elaborado por:** K.G.L.L

**Revisado por:** R.B.C.O

**Fecha:** 27/11/2023

PT - 11

1/1

CUENTA : Aportes a Juntas Parroquiales Rurales

CÓDIGO : 626.06.08

| FECHA | DETALLE | AS | TM | DEBE | HABER | SALDO |
|-------|---------|----|----|------|-------|-------|
|-------|---------|----|----|------|-------|-------|

44

71/281

|                 |   |     |   |             |                  |                   |
|-----------------|---|-----|---|-------------|------------------|-------------------|
| 02 - 08         | P/R Aporte conforme COOTAD, cuota enero   | 80  | F | 0.00        | 6,020.83         | -6,020.83         |
| 03 - 07         | P/R Aporte conforme COOTAD, cuota febrer  | 129 | F | 0.00        | 6,020.83         | -12,041.66        |
| 04 - 25         | P/R Aporte conforme COOTAD, cuota marzo   | 256 | F | 0.00        | 6,020.83         | -18,062.49        |
| 05 - 11         | P/R Aporte conforme COOTAD, cuota abril   | 302 | F | 0.00        | 6,020.83         | -24,083.32        |
| 06 - 06         | P/R Aporte conforme COOTAD, cuota mayo    | 333 | F | 0.00        | 6,020.83         | -30,104.15        |
| 07 - 06         | P/R Aporte conforme COOTAD, cuota junio   | 393 | F | 0.00        | 6,020.83         | -36,124.98        |
| 08 - 04         | P/R Aporte conforme COOTAD, cuota julio   | 430 | F | 0.00        | 6,020.83         | -42,145.81        |
| 09 - 05         | P/R Aporte conforme COOTAD, cuota agosto  | 503 | F | 0.00        | 6,020.83         | -48,166.64        |
| 10 - 05         | P/R Aporte conforme COOTAD, cuota septien | 546 | F | 0.00        | 6,020.83         | -54,187.47        |
| 11 - 07         | P/R Aporte conforme COOTAD, cuota octubre | 597 | F | 0.00        | 6,020.83         | -60,208.30        |
| 12 - 07         | P/R Aporte conforme COOTAD, cuota novien  | 663 | F | 0.00        | 6,020.83         | -66,229.13        |
| 12 - 28         | P/R Aporte conforme COOTAD, cuota diciem  | 708 | F | 0.00        | 6,020.83         | -72,249.96        |
| <b>TOTALES:</b> |   |     |   | <b>0.00</b> | <b>72,249.96</b> | <b>-72,249.96</b> |

Y

CUENTA : De Entidades Financieras Publicas

CÓDIGO : 626.21.06

| FECHA           | DETALLE                                      | AS  | TM | DEBE        | HABER            | SALDO             |
|-----------------|--|-----|----|-------------|------------------|-------------------|
| 01 - 19         | P/R Transferencia Cr. 55479 BDE, proyecto Ir | 32  | F  | 0.00        | 15,020.18        | -15,020.18        |
| 10 - 01         | P/R Transferencia Cr. 55479 BDE, proyecto Ir | 562 | F  | 0.00        | 15,020.16        | -30,040.34        |
| <b>TOTALES:</b> |  |     |    | <b>0.00</b> | <b>30,040.34</b> | <b>-30,040.34</b> |

Y = Verificado  
C = Comprobado

GOBIERNO PARROQUIAL DE AMARILLOS

PT - I2  
1/1

AUXILIARES DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS

Desde : 01/ene./2022  
Hasta : 31/dic./2022

| Fecha        | Concepto                                | Ref. | Modificad | Codificad | Parcial  | Acumulad  | Saldo     |
|--------------|---|------|-----------|-----------|----------|-----------|-----------|
| 01/ene./2022 | Asignación Inicial                      |      |           | 68,000.00 | 0.00     | 0.00      | 68,000.00 |
| 08/feb./2022 | P/R Aporte conforme COOTAD, cuota ene   | 80   |           | 68,000.00 | 6,020.83 | 6,020.83  | 61,979.17 |
| 07/mar./2022 | P/R Aporte conforme COOTAD, cuota febr  | 129  |           | 68,000.00 | 6,020.83 | 12,041.66 | 55,958.34 |
| 25/abr./2022 | P/R Aporte conforme COOTAD, cuota mar   | 256  |           | 68,000.00 | 6,020.83 | 18,062.49 | 49,937.51 |
| 11/may./2022 | P/R Aporte conforme COOTAD, cuota abri  | 302  |           | 68,000.00 | 6,020.83 | 24,083.32 | 43,916.68 |
| 06/jun./2022 | P/R Aporte conforme COOTAD, cuota may   | 333  |           | 68,000.00 | 6,020.83 | 30,104.15 | 37,895.85 |
| 06/jul./2022 | P/R Aporte conforme COOTAD, cuota juni  | 393  |           | 68,000.00 | 6,020.83 | 36,124.98 | 31,875.02 |
| 04/ago./2022 | P/R Aporte conforme COOTAD, cuota julic | 430  |           | 68,000.00 | 6,020.83 | 42,145.81 | 25,854.19 |
| 05/sep./2022 | P/R Aporte conforme COOTAD, cuota ago:  | 503  |           | 68,000.00 | 6,020.83 | 48,166.64 | 19,833.36 |
| 05/oct./2022 | P/R Aporte conforme COOTAD, cuota sept  | 546  |           | 68,000.00 | 6,020.83 | 54,187.47 | 13,812.53 |
| 07/nov./2022 | P/R Aporte conforme COOTAD, cuota octu  | 597  |           | 68,000.00 | 6,020.83 | 60,208.30 | 7,791.70  |
| 01/dic./2022 | Aumento de Presupuesto                  |      | 3,516.49  | 71,516.49 | 0.00     | 60,208.30 | 11,308.19 |
| 01/dic./2022 | Aumento de Presupuesto                  |      | 733.47    | 72,249.96 | 0.00     | 60,208.30 | 12,041.66 |
| 07/dic./2022 | P/R Aporte conforme COOTAD, cuota nov:  | 663  |           | 72,249.96 | 6,020.83 | 66,229.13 | 6,020.83  |
| 28/dic./2022 | P/R Aporte conforme COOTAD, cuota dici  | 708  |           | 72,249.96 | 6,020.83 | 72,249.96 | 0.00      |

Y = Verificado  
D = Comprobado

02/ene

**GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL AMARILLOS**



**EXAMEN ESPECIAL A INGRESOS Y GASTOS**

**Período:** 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2022

CA - 12

1/1

**CÉDULA ANALÍTICA**

**Componente:** Ingresos

**Cuenta:** Transferencias y Donaciones de Capital e Inversión del Sector Público

| DESCRIPCIÓN                                  | SALDO DEUDOR  | SALDO ACREEDOR     | SALDO TOTAL        |
|--|---------------|--------------------|--------------------|
| Saldo Inicial                                |               |                    | 0,00               |
| Enero  | 0,00          | 15.020,18          | 15.020,18          |
| Febrero                                      | 0,00          | 0,00               | 15.020,18          |
| Marzo  | 0,00          | 0,00               | 15.020,18          |
| Abril  | 0,00          | 0,00               | 15.020,18          |
| Mayo   | 0,00          | 0,00               | 15.020,18          |
| Junio  | 0,00          | 0,00               | 15.020,18          |
| Julio  | 0,00          | TM                 | ϕ                  |
| Agosto                                       | 0,00          | 0,00               | 15.020,18          |
| Septiembre                                   | 0,00          | 0,00               | 15.020,18          |
| Octubre                                      | 0,00          | 15.020,16          | 30.040,34          |
| Noviembre                                    | 0,00          | 0,00               | 30.040,34          |
| Diciembre                                    | 0,00          | 0,00               | 30.040,34          |
| <b>TOTAL:</b>                                | <b>∑ 0,00</b> | <b>∑ 30.040,34</b> | <b>ϕ 30.040,34</b> |
| Saldo según estado financiero al 31-12-2022: |               |                    | <b>∑ 30.040,34</b> |

**COMENTARIO**

Una vez realizado el análisis a la cuenta Transferencias y Donaciones de Capital e Inversión del Sector Público del GADPR Amarillos se constató que existe razonabilidad en el registro de la contabilización de los saldos, por lo tanto, se determina que estos saldos concuerdan con los valores presentados en el estado financiero.

∑ = Verificado

∑ = Sumado

ϕ = Saldo Auditado

TM = Tomado del Libro Mayor

**Elaborado por:** K.G.L.L

**Revisado por:** R.B.C.O

**Fecha:** 27/11/2023



PT - 13

1/1

CUENTA : De Entidades Financieras Publicas

CÓDIGO : 626.21.06

| FECHA    | DETALLE                                     | AS  | TM | DEBE | HABER     | SALDO      |
|----------|---|-----|----|------|-----------|------------|
| 01 - 19  | P/R Transferencia Cr. 55479 BDE, proyecto I | 32  | F  | 0.00 | 15,020.18 | -15,020.18 |
| 10 - 01  | P/R Transferencia Cr. 55479 BDE, proyecto I | 562 | F  | 0.00 | 15,020.16 | -30,040.34 |
| TOTALES: |   |     |    | 0.00 | 30,040.34 | -30,040.34 |

PT - 14

Y = Verificado

∩ = Comprobado

## GOBIERNO PARROQUIAL DE AMARILLOS

## DIARIO GENERAL INTEGRADO

Desde: 01/ene./2022

Hasta: 31/dic./2022

| FECHA   | CÓDIGO    | CUENTA   | A<br>S | T<br>M | DEBE      | HABER     | EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA |                                   |           |
|---------|-----------|--|--------|--------|-----------|-----------|--------------------------|-----------------------------------|-----------|
|         |           |  |        |        |           |           | CÓDIGO                   | DENOMINACIÓN                      | DEVENG.   |
| 01 - 19 | 111.01    | Cajas Recaudadoras   | 29     | F      | 128.18    |           |                          |                                   |           |
|         | 213.81.07 | Cuentas por Pagar Impuesto al Valor Agregado<br>Facturado - Cobrado 100%   |        |        | 13.73     |           |                          |                                   |           |
|         | 113.17    | Cuentas por Cobrar Rentas de Inversiones y Multas  |        |        |           | 114.45    |                          |                                   |           |
|         | 113.81.02 | Cuentas por Cobrar Impuesto al Valor Agregado -<br>Ventas  |        |        |           | 13.73     |                          |                                   |           |
|         | 212.81.02 | Retenciones en la Fuente IVA<br>- P/R Fac 13 al Sr. Oswaldo Reyes, servicio de<br>alquiler de maquinaria agrícola -  |        |        |           | 13.73     |                          |                                   |           |
| 01 - 19 | 113.17    | Cuentas por Cobrar Rentas de Inversiones y Multas  | 30     | F      | 19.50     |           |                          |                                   |           |
|         | 113.81.02 | Cuentas por Cobrar Impuesto al Valor Agregado -<br>Ventas  |        |        | 2.34      |           |                          |                                   |           |
|         | 213.81.07 | Cuentas por Pagar Impuesto al Valor Agregado<br>Facturado - Cobrado 100%   |        |        |           | 2.34      |                          |                                   |           |
|         | 625.02.04 | Rentas de Maquinarias y Equipos<br>- P/R Fac 12 al Sr. Richar Capa, servicio de alquiler<br>de maquinaria agrícola - |        |        |           | 19.50     | 1702040                  | Maquinarias y Equipos             | 19.50     |
| 01 - 19 | 111.01    | Cajas Recaudadoras   | 31     | F      | 21.84     |           |                          |                                   |           |
|         | 213.81.07 | Cuentas por Pagar Impuesto al Valor Agregado<br>Facturado - Cobrado 100%   |        |        | 2.34      |           |                          |                                   |           |
|         | 113.17    | Cuentas por Cobrar Rentas de Inversiones y Multas  |        |        |           | 19.50     |                          |                                   |           |
|         | 113.81.02 | Cuentas por Cobrar Impuesto al Valor Agregado -<br>Ventas  |        |        |           | 2.34      |                          |                                   |           |
|         | 212.81.02 | Retenciones en la Fuente IVA<br>- P/R Fac 12 al Sr. Richar Capa, servicio de alquiler<br>de maquinaria agrícola -    |        |        |           | 2.34      |                          |                                   |           |
| 01 - 19 | 113.28.03 | Cuentas por Cobrar Transf y Donaciones de Capital e<br>Inv-BDE   | 32     | F      | 15,020.18 |           |                          |                                   |           |
|         | 626.21.06 | De Entidades Financieras Publicas<br>- P/R Transferencia Cr. 55479 BDE, proyecto Ing.<br>Freire Roque -              |        |        |           | 15,020.18 | 2801060                  | De Entidades Financieras Publicas | 15,020.18 |

✓ = Verificado

7



**GOBIERNO PARROQUIAL DE AMARILLOS**

**DIARIO GENERAL INTEGRADO**

**Desde:** 01/ene./2022      **Hasta:** 31/dic./2022

| FECHA   | CÓDIGO                 | CUENTA   | A<br>S | T<br>M | DEBE      | HABER     | EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA |                                   |           |
|---------|------------------------|--|--------|--------|-----------|-----------|--------------------------|-----------------------------------|-----------|
|         |                        |  |        |        |           |           | CÓDIGO                   | DENOMINACIÓN                      | DEVENG.   |
| 09 - 30 | 213.57.01<br>111.03.01 | C x P Otros Gastos - Proveedor<br>Banco Central del Ecuador Moneda de Curso Legal<br>GAD<br>-- P/R N/D Comisiones BCE --   | 523    | F      | 4.05      | 4.05      |                          |                                   |           |
| 10 - 01 | 113.28.03<br>626.21.06 | Cuentas por Cobrar Transf y Donaciones de Capital e<br>Inv-BDE<br>De Entidades Financieras Publicas<br>-- P/R Transferencia Cr. 55479 BDE, proyecto Ing.<br>Freire Roque --          | 562    | F      | 15,020.16 | 15,020.16 | 2801060                  | De Entidades Financieras Publicas | 15,020.16 |
| 10 - 01 | 111.03.03<br>113.28.03 | JTA PQ AMARILLOS/BDE DONACION<br>Cuentas por Cobrar Transf y Donaciones de Capital e<br>Inv-BDE<br>-- P/R Transferencia Cr. 55479 BDE, proyecto Ing.<br>Freire Roque --              | 563    | F      | 15,020.16 | 15,020.16 |                          |                                   |           |
| 10 - 03 | 213.73.01<br>111.03.01 | C x P Bienes y Serv. Inversion - Proveedor<br>Banco Central del Ecuador Moneda de Curso Legal<br>GAD<br>-- P/R Pago Fac # 002698375/002713422/002713423<br>EERSSA, consumo agosto -- | 524    | F      | 45.21     | 45.21     |                          |                                   |           |
| 10 - 03 | 213.53.01<br>111.03.01 | C x P Bienes y Serv. Consumo - Proveedor<br>Banco Central del Ecuador Moneda de Curso Legal<br>GAD<br>-- P/R Pago Fac # 199423343 CNT, consumo agosto<br>--                          | 525    | F      | 10.55     | 10.55     |                          |                                   |           |

PT - 13  
1/1

✓

197/281

✓ = Verificado

**GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL AMARILLOS**



**EXAMEN ESPECIAL A INGRESOS Y GASTOS**

**Período:** 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2022

CA - 13

1/1

**CÉDULA ANALÍTICA**

**Componente:** Ingresos

**Cuenta:** Aportes y Participaciones de Capital e Inversión del Régimen

| DESCRIPCIÓN                                  | SALDO DEUDOR  | SALDO ACREEDOR         | SALDO TOTAL      |
|--|---------------|------------------------|------------------|
| Saldo Inicial                                |               |                        | 0,00             |
| Enero  | 0,00          | 0,00                   | 0,00             |
| Febrero                                      | 0,00          | 6.434,30               | 6.434,30         |
| Marzo  | 0,00          | 6.434,30               | 12.868,60        |
| Abril  | 0,00          | 6.434,30               | 19.302,90        |
| Mayo   | 0,00          | 6.434,30               | 25.737,20        |
| Junio  | 0,00          | 6.707,55               | 32.444,75        |
| Julio  | 0,00          | <sup>TM</sup> 6.707,55 | $\phi$ 39.152,30 |
| Agosto                                       | 0,00          | 6.707,55               | 45.859,85        |
| Septiembre                                   | 0,00          | 6.707,55               | 52.567,40        |
| Octubre                                      | 0,00          | 6.707,55               | 59.274,95        |
| Noviembre                                    | 0,00          | 6.707,55               | 65.982,50        |
| Diciembre                                    | 0,00          | 13.415,10              | 79.397,60        |
| <b>TOTAL:</b>                                | $\Sigma$ 0,00 | $\Sigma$ 79.397,60     | $\phi$ 79.397,60 |
| Saldo según estado financiero al 31-12-2022: |               |                        | $\vee$ 79.397,60 |

**COMENTARIO**

Luego de haber realizado el análisis a la cuenta Aportes y Participaciones de Capital e Inversión del Régimen del GADPR Amarillos se determinó que los saldos presentados en el estado de resultados coinciden con los registros contables, por lo tanto, se concluye que existe razonabilidad en los valores presentados.

$\vee$  = Verificado

$\Sigma$  = Sumado

$\phi$  = Saldo Auditado

<sup>TM</sup> = Tomado del Libro Mayor

**Elaborado por:** K.G.L.L

**Revisado por:** R.B.C.O

**Fecha:** 27/11/2023

PT - 15

1/1

CUENTA : Aportes a Juntas Parroquiales Rurales

CÓDIGO : 626.26.08

| FECHA           | DETALLE                                   | AS  | TM | DEBE | HABER     | SALDO      |
|-----------------|---|-----|----|------|-----------|------------|
| 02 - 08         | P/R Aporte conforme COOTAD, cuota enero   | 125 | F  | 0.00 | 6,434.30  | -6,434.30  |
| 03 - 07         | P/R Aporte conforme COOTAD, cuota febrer  | 131 | F  | 0.00 | 6,434.30  | -12,868.60 |
| 04 - 25         | P/R Aporte conforme COOTAD, cuota marzo   | 258 | F  | 0.00 | 6,434.30  | -19,302.90 |
| 05 - 11         | P/R Aporte conforme COOTAD, cuota abril   | 304 | F  | 0.00 | 6,434.30  | -25,737.20 |
| 06 - 06         | P/R Aporte conforme COOTAD, cuota mayo    | 335 | F  | 0.00 | 6,707.55  | -32,444.75 |
| 07 - 06         | P/R Aporte conforme COOTAD, cuota junio   | 395 | F  | 0.00 | 6,707.55  | -39,152.30 |
| 08 - 04         | P/R Aporte conforme COOTAD, cuota julio   | 432 | F  | 0.00 | 6,707.55  | -45,859.85 |
| 09 - 05         | P/R Aporte conforme COOTAD, cuota agosto  | 505 | F  | 0.00 | 6,707.55  | -52,567.40 |
| 10 - 05         | P/R Aporte conforme COOTAD, cuota septien | 548 | F  | 0.00 | 6,707.55  | -59,274.95 |
| 11 - 07         | P/R Aporte conforme COOTAD, cuota octubre | 599 | F  | 0.00 | 6,707.55  | -65,982.50 |
| 12 - 07         | P/R Aporte conforme COOTAD, cuota novien  | 665 | F  | 0.00 | 6,707.55  | -72,690.05 |
| 12 - 28         | P/R Aporte conforme COOTAD, cuota diciem  | 710 | F  | 0.00 | 6,707.55  | -79,397.60 |
| <b>TOTALES:</b> |   |     |    | 0.00 | 79,397.60 | -79,397.60 |

PT - 16  
2/2

Y = Verificado con la certificación de saldo

D = Comprobado

Miércoles 27 de noviembre de 2023

Dr. Julio Cabrera

**PRESIDENTE DEL GOBIERNO AUTONÓMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL  
AMARILLOS**

Ciudad. -

Por medio de la presente me dirijo a usted y desearle los mejores éxitos en sus funciones y a la vez solicitarle un certificado del saldo de **Aportes y Participaciones de Capital e Inversión del Régimen** con fecha de corte al 31 de diciembre de 2022.

Por la favorable atención al presente le anticipo desde ya mis más sinceros agradecimientos.

Atentamente,



---

Karelys Ginabel Largo Largo

**AUDITOR JEFE DE EQUIPO/OPERATIVO**



Amarillos, 28 de noviembre de 2023

Dr. Julio Cabrera

**PRESIDENTE DEL GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL AMARILLOS**

A petición escrita de la parte interesada:

#### CERTIFICO

Que el saldo de **Aportes y Participaciones de Capital e Inversión del Régimen** con fecha de cierre al 31 de diciembre del 2022 que tiene el GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL AMARILLOS es de: Setenta y nueve mil trescientos noventa y siete dólares con sesenta centavos (\$79.397,60). √

PT - 15  
1/1

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

Atentamente,



Firmado digitalmente por:  
JULIO ALFREDO  
CABRERA SAMANIEGO

Dr. Julio Cabrera

**PRESIDENTE DEL GAD PARROQUIAL RURAL AMARILLOS**

CI: 1105394835

√ = Verificado con el libro mayor

3057384  
0969314269



gadamarillos2023@gmail.com

*www.amarillos.gob.ec*



GADParroquiaAmarillos

**GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL AMARILLOS**



**EXAMEN ESPECIAL A INGRESOS Y GASTOS**

**Período:** 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2022

CA - 14

1/1

**CÉDULA ANALÍTICA**

**Componente:** Ingresos

**Cuenta:** Transferencias Corrientes al Sector Público

| DESCRIPCIÓN                                  | SALDO DEUDOR         | SALDO<br>ACREEDOR | SALDO TOTAL           |
|--|----------------------|-------------------|-----------------------|
| Saldo Inicial                                |                      |                   | 0,00                  |
| Enero  | 0,00                 | 0,00              | 0,00                  |
| Febrero                                      | 434,04               | 0,00              | 434,04                |
| Marzo  | 434,04               | 0,00              | 868,08                |
| Abril  | 373,65               | 0,00              | 1.241,73              |
| Mayo   | 434,04               | 0,00              | 1.675,77              |
| Junio  | 442,24               | 0,00              | 2.118,01              |
| Julio  | <sup>TM</sup> 503,81 | 0,00              | <sup>ϕ</sup> 2.621,82 |
| Agosto                                       | 570,11               | 0,00              | 3.191,93              |
| Septiembre                                   | 442,83               | 0,00              | 3.634,76              |
| Octubre                                      | 442,83               | 0,00              | 4.077,59              |
| Noviembre                                    | 442,83               | 0,00              | 4.520,42              |
| Diciembre                                    | 758,38               | 0,00              | 5.278,80              |
| <b>TOTAL:</b>                                | <b>∑ 5.278,80</b>    | <b>∑ 0,00</b>     | <b>ϕ 5.278,80</b>     |
| Saldo según estado financiero al 31-12-2022: |                      |                   | <b>∨ 5.278,80</b>     |

**COMENTARIO**

Una vez analizada la cuenta Transferencias Corrientes al Sector Público del GADPR Amarillos se constató que los saldos presentados en el estado de resultados coinciden con los registros de contabilidad, por lo tanto, se concluye que existe razonabilidad en los valores presentados.

<sup>∨</sup> = Verificado

<sup>∑</sup> = Sumado

<sup>ϕ</sup> = Saldo Auditado

<sup>TM</sup> = Tomado del Libro Mayor

**Elaborado por:** K.G.L.L

**Revisado por:** R.B.C.O

**Fecha:** 27/11/2023



PT - 17

1/1

CUENTA : A Entidades del Presupuesto General del Estado

CÓDIGO : 636.01.01

| FECHA    | DETALLE                                       | AS  | TM | DEBE   | HABER | SALDO  |
|----------|---|-----|----|--------|-------|--------|
| 02 - 21  | P/R Aporte 5 x mil, aporte MEF, cuota enero   | 105 | F  | 60.39  | 0.00  | 60.39  |
| 03 - 15  | P/R Aporte 5 x mil, mes de febrero            | 176 | F  | 60.39  | 0.00  | 120.78 |
| 05 - 04  | P/R Aporte 5 x mil, mes de marzo              | 295 | F  | 60.39  | 0.00  | 181.17 |
| 06 - 02  | P/R Aporte 5 x mil, mes de abril 2022         | 321 | F  | 60.39  | 0.00  | 241.56 |
| 07 - 01  | P/R Aporte 5 x mil, mes de mayo 2022          | 380 | F  | 60.98  | 0.00  | 302.54 |
| 07 - 22  | P/R Aporte 5 x mil, mes de junio 2022         | 406 | F  | 60.98  | 0.00  | 363.52 |
| 08 - 17  | P/R Aporte 5 x mil, mes de julio 2022         | 455 | F  | 60.98  | 0.00  | 424.50 |
| 09 - 16  | P/R Aporte 5 x mil, mes de agosto 2022        | 512 | F  | 60.98  | 0.00  | 485.48 |
| 10 - 12  | P/R Aporte 5 x mil, mes de septiembre 2022    | 556 | F  | 60.98  | 0.00  | 546.46 |
| 11 - 23  | P/R Aporte 5 x mil, mes de octubre 2022       | 609 | F  | 60.98  | 0.00  | 607.44 |
| 12 - 23  | P/R Aporte 5 x mil, mes de noviembre 2022     | 691 | F  | 60.98  | 0.00  | 668.42 |
| 12 - 30  | P/R Aporte 5 x mil, mes de diciembre 2022 (d) | 725 | F  | 60.98  | 0.00  | 729.40 |
| TOTALES: |   |     |    | 729.40 | 0.00  | 729.40 |

CUENTA : A Gobiernos Autonomos Descentralizados

CÓDIGO : 636.01.04

| FECHA    | DETALLE                               | AS  | TM | DEBE     | HABER | SALDO    |
|----------|---------------------------------------|-----|----|----------|-------|----------|
| 02 - 08  | P/R Aporte conforme COOTAD, 2% a CONA | 82  | F  | 249.10   | 0.00  | 249.10   |
| 02 - 08  | P/R Aporte conforme COOTAD, 1% a CONA | 88  | F  | 124.55   | 0.00  | 373.65   |
| 03 - 07  | P/R Aporte conforme COOTAD, 1% a CONA | 133 | F  | 124.55   | 0.00  | 498.20   |
| 03 - 07  | P/R Aporte conforme COOTAD, 2% a CONA | 135 | F  | 249.10   | 0.00  | 747.30   |
| 04 - 25  | P/R Aporte conforme COOTAD, 1% a CONA | 260 | F  | 124.55   | 0.00  | 871.85   |
| 04 - 25  | P/R Aporte conforme COOTAD, 2% a CONA | 262 | F  | 249.10   | 0.00  | 1,120.95 |
| 05 - 11  | P/R Aporte conforme COOTAD, 1% a CONA | 306 | F  | 124.55   | 0.00  | 1,245.50 |
| 05 - 11  | P/R Aporte conforme COOTAD, 2% a CONA | 308 | F  | 249.10   | 0.00  | 1,494.60 |
| 06 - 06  | P/R Aporte conforme COOTAD, 1% a CONA | 337 | F  | 127.28   | 0.00  | 1,621.88 |
| 06 - 06  | P/R Aporte conforme COOTAD, 2% a CONA | 339 | F  | 254.57   | 0.00  | 1,876.45 |
| 07 - 06  | P/R Aporte conforme COOTAD, 1% a CONA | 397 | F  | 127.28   | 0.00  | 2,003.73 |
| 07 - 06  | P/R Aporte conforme COOTAD, 2% a CONA | 399 | F  | 254.57   | 0.00  | 2,258.30 |
| 08 - 04  | P/R Aporte conforme COOTAD, 1% a CONA | 443 | F  | 127.28   | 0.00  | 2,385.58 |
| 08 - 04  | P/R Aporte conforme COOTAD, 1% a CONA | 444 | F  | 127.28   | 0.00  | 2,512.86 |
| 08 - 04  | P/R Aporte conforme COOTAD, 2% a CONA | 446 | F  | 254.57   | 0.00  | 2,767.43 |
| 09 - 05  | P/R Aporte conforme COOTAD, 1% a CONA | 507 | F  | 127.28   | 0.00  | 2,894.71 |
| 09 - 05  | P/R Aporte conforme COOTAD, 2% a CONA | 509 | F  | 254.57   | 0.00  | 3,149.28 |
| 10 - 05  | P/R Aporte conforme COOTAD, 1% a CONA | 550 | F  | 127.28   | 0.00  | 3,276.56 |
| 10 - 05  | P/R Aporte conforme COOTAD, 2% a CONA | 552 | F  | 254.57   | 0.00  | 3,531.13 |
| 11 - 07  | P/R Aporte conforme COOTAD, 1% a CONA | 601 | F  | 127.28   | 0.00  | 3,658.41 |
| 11 - 07  | P/R Aporte conforme COOTAD, 2% a CONA | 603 | F  | 254.57   | 0.00  | 3,912.98 |
| 12 - 07  | P/R Aporte conforme COOTAD, 1% a CONA | 668 | F  | 127.28   | 0.00  | 4,040.26 |
| 12 - 07  | P/R Aporte conforme COOTAD, 2% a CONA | 670 | F  | 254.57   | 0.00  | 4,294.83 |
| 12 - 28  | P/R Aporte conforme COOTAD, 2% a CONA | 714 | F  | 254.57   | 0.00  | 4,549.40 |
| TOTALES: |                                       |     |    | 4,549.40 | 0.00  | 4,549.40 |

CUENTA : A Gobiernos Autonomos Descentralizados

CÓDIGO : 636.10.04

| FECHA    | DETALLE                                       | AS  | TM | DEBE     | HABER | SALDO    |
|----------|---|-----|----|----------|-------|----------|
| 11 - 15  | P/R Aporte para la ejecución del convenio par | 605 | F  | 2,000.00 | 0.00  | 2,000.00 |
| TOTALES: |   |     |    | 2,000.00 | 0.00  | 2,000.00 |

54

Y = Verificado

D = Comprobado

81/281

Miércoles 27 de noviembre de 2023

Dr. Julio Cabrera

**PRESIDENTE DEL GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL  
AMARILLOS**

Ciudad. -

Por medio de la presente me dirijo a usted y desearle los mejores éxitos en sus funciones y a la vez solicitarle un certificado de los saldos de las cuentas:

- A Entidades del Presupuesto General del Estado
- A Gobiernos Autónomos Descentralizados

Con fecha de corte al 31 de diciembre de 2022.

Por la favorable atención al presente le anticipo desde ya mis más sinceros agradecimientos.

Atentamente,



Formado electrónicamente por:  
KARELYS GINABEL  
LARGO LARGO

---

Karelys Ginabel Largo Largo

**AUDITOR JEFE DE EQUIPO/OPERATIVO**



PT - 18

2/2



Amarillos, 28 de noviembre de 2023

Dr. Julio Cabrera

**PRESIDENTE DEL GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL AMARILLOS**

A petición escrita de la parte interesada:

#### CERTIFICO

Que los saldos de las cuentas con fecha de cierre al 31 de diciembre del 2022 que tiene el GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL AMARILLOS es de:

- A Entidades del Presupuesto General del Estado: Setecientos veintinueve dólares con cuarenta centavos (\$ 729,40) √ 

|       |
|-------|
| PT-17 |
| 1/1   |
- A Gobiernos Autónomos Descentralizados: Cuatro mil quinientos cuarentainueve con cuarenta centavos (\$ 4.549,40) √ 

|       |
|-------|
| PT-17 |
| 1/1   |

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

Atentamente,



Dr. Julio Cabrera

**PRESIDENTE DEL GAD PARROQUIAL RURAL AMARILLOS**

CI: 1105394835

√ = Verificado con el libro mayor

*www.amarillos.gob.ec*

☎ 3057384  
0969314269

✉ gadamarillos2023@gmail.com

📘 GADParroquialAmarillos

**GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL AMARILLOS**



**EXAMEN ESPECIAL A INGRESOS Y GASTOS**

**Período:** 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2022

CA - 15

1/1

**CÉDULA ANALÍTICA**

**Componente:** Ingresos

**Cuenta:** Transferencias para Inversión al Sector Público

| DESCRIPCIÓN                                  | SALDO DEUDOR           | SALDO ACREEDOR  | SALDO TOTAL       |
|--|------------------------|-----------------|-------------------|
| Saldo Inicial                                |                        |                 | 0,00              |
| Enero  | 0,00                   | 0,00            | 0,00              |
| Febrero                                      | 0,00                   | 0,00            | 0,00              |
| Marzo  | 0,00                   | 0,00            | 0,00              |
| Abril  | 0,00                   | 0,00            | 0,00              |
| Mayo   | 0,00                   | 0,00            | 0,00              |
| Junio  | 0,00                   | 0,00            | 0,00              |
| Julio  | 0,00                   | 0,00            | 0,00              |
| Agosto                                       | 0,00                   | 0,00            | 0,00              |
| Septiembre                                   | 0,00                   | 0,00            | 0,00              |
| Octubre                                      | 0,00                   | 0,00            | 0,00              |
| Noviembre                                    | <sup>TM</sup> 2.000,00 | 0,00            | ϕ 2.000,00        |
| Diciembre                                    | 0,00                   | 0,00            | 2.000,00          |
| <b>TOTAL:</b>                                | <b>∑ 2.000,00</b>      | <b>∑ = 0,00</b> | <b>ϕ 2.000,00</b> |
| Saldo según estado financiero al 31-12-2022: |                        |                 | <b>Y 2.000,00</b> |

**COMENTARIO**

Analizada la cuenta Transferencias para Inversión al Sector Público del GADPR Amarillos se constató que los saldos presentados en el estado de resultados coinciden con los registros de contabilidad, por lo tanto, se concluye que existe razonabilidad en los valores presentados.

Y = Verificado

∑ = Sumado

ϕ = Saldo Auditado

<sup>TM</sup> = Tomado del Libro Mayor

**Elaborado por:** K.G.L.L

**Revisado por:** R.B.C.O

**Fecha:** 27/11/2023

|         |
|---------|
| PT - 19 |
| 1/1     |

CUENTA : A Gobiernos Autonomos Descentralizados

CÓDIGO : 636.10.04

| FECHA           | DETALLE  | AS  | TM | DEBE            | HABER       | SALDO           |
|-----------------|--|-----|----|-----------------|-------------|-----------------|
| 11 - 15         | P/R Aporte para la ejecución del convenio para | 605 | F  | 2,000.00        | 0.00        | 2,000.00        |
| <b>TOTALES:</b> |  |     |    | <b>2,000.00</b> | <b>0.00</b> | <b>2,000.00</b> |

|          |
|----------|
| PT - 110 |
| 1/1      |

Y

54

Y = Verificado con Estado de Cuenta  
 D = Comprobado

81/281



BANCO CENTRAL DEL ECUADOR  
ESTADO DE CUENTA  
Del 11-01-2022 Al 11-30-2022

Fecha de Proceso : 01-DEC-2022 14:52

CTA. CTE. : 59220379 GAD. PQ. RURAL AMARILLOS

MONEDA: DOLARES TR-TRANSFERENCIAS

DIRECCION :

SALDO ANT.: 15,999.37

| FECHA   | HORA  | OFI # | COMPROB. # | DOCUMEN. | REFERENCIA                      | DEBITOS    | CREDITOS       | SALDO     | CONTRACUENTA                   |
|---|-------|-------|------------|----------|---------------------------------|------------|----------------|-----------|--------------------------------|
| 15/11   | 15:36 | QUI   | 1254976    | 1254976  | Transferencias a través del SPL | 2,000.00 ✓ | PT - I9<br>1/1 | 13,999.37 | CONAGOPARE-LOJA                |
| Fecha de Recaudacion: 15/11/2022<br>Obs: Ref.: 001 Ejecucion del convenio para la CONSTRUCCION DE LA CASA DE LOS GADS LOJA  |       |       |            |          |                                 |            |                |           |                                |
| 15/11   | 20:17 | QUI   | 443592     | 443592   | BCE comisión servicios          | 0.25       |                | 13,999.12 | 700 TRANSFERENCIAS AUTOMATICA  |
| Obs: POR 1 TRANSFERENCIAS SECTOR PUBLICO RECIBIDAS EN PAGOS EN LINEA (SNP) A LAS 15h EN 15/11/2022<br>020103 TRANSFER.CORRIENTES-OTROS<br>SEGUN REG. DE DIRECTORIO 012-98 |       |       |            |          |                                 |            |                |           |                                |
| 18/11   | 11:54 | QUI   | 1269988    | 18221697 | Recaudación - Impuestos         | 659.65     |                | 13,339.47 | CCU CP SRI - SPI - IMPUESTOS S |
| Fecha de Recaudacion: 18/11/2022<br>Obs: RECAUDACION DE IMPUESTOS SRI<br>401011 DESCUENTOS  |       |       |            |          |                                 |            |                |           |                                |
| 23/11   | 16:20 | QUI   | 1288621    | 18235942 | Retención 5 por mil             | 60.98      |                | 13,278.49 | CCU - MIN. ECONOMIA CUENTA CO  |
| Fecha de Recaudacion: 23/11/2022<br>Obs: AMARILLOS MEF Debito 5x1000 Octubre 2022<br>580101 A ENTIDADES DEL PRESUPUESTO   |       |       |            |          |                                 |            |                |           |                                |
| <b>TOTAL CUENTA: 59220379</b>   |       |       |            |          |                                 | 8,142.09   | 12,728.38      | 13,278.49 |                                |

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

✓ = Verificado

**GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL AMARILLOS**



**EXAMEN ESPECIAL A INGRESOS Y GASTOS**

**Período:** 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2022

CA - 15

1/1

**CÉDULA ANALÍTICA**

**Componente:** Ingresos

**Cuenta:** Rentas de Arrendamientos de Bienes

| DESCRIPCIÓN                                  | SALDO DEUDOR  | SALDO<br>ACREEDOR | SALDO TOTAL     |
|--|---------------|-------------------|-----------------|
| Saldo Inicial                                |               |                   | 0,00            |
| Enero  | 0,00          | 133,95            | 133,95          |
| Febrero                                      | 0,00          | 0,00              | 133,95          |
| Marzo  | 0,00          | 9,75              | 143,70          |
| Abril  | 0,00          | 0,00              | 143,70          |
| Mayo   | 0,00          | 0,00              | 143,70          |
| Junio  | 0,00          | 0,00              | 143,70          |
| Julio  | 0,00          | TM                | ϕ               |
| Agosto                                       | 0,00          | 0,00              | 143,70          |
| Septiembre                                   | 0,00          | 0,00              | 143,70          |
| Octubre                                      | 0,00          | 0,00              | 143,70          |
| Noviembre                                    | 0,00          | 142,05            | 285,75          |
| Diciembre                                    | 0,00          | 0,00              | 285,75          |
| <b>TOTAL:</b>                                | <b>Σ 0,00</b> | <b>Σ 285,75</b>   | <b>ϕ 285,75</b> |
| Saldo según estado financiero al 31-12-2022: |               |                   | <b>Υ 285,75</b> |

**COMENTARIO**

Luego de haber realizado el análisis a la cuenta de Rentas de Arrendamientos de Bienes del GADPR Amarillos se constató que existe razonabilidad en el registro de la contabilización de los saldos, por lo tanto, se determina que estos saldos concuerdan con los valores presentados en el estado financiero.

Υ = Verificado

Σ = Sumado

ϕ = Saldo Auditado

TM = Tomado del Libro Mayor

**Elaborado por:** K.G.L.L

**Revisado por:** R.B.C.O

**Fecha:** 27/11/2023

|                 |      |          |           |
|-----------------|------|----------|-----------|
|                 | 0.00 | 4,878.11 | -4,878.11 |
| <b>TOTALES:</b> |      |          |           |

**CUENTA:** Cuentas por Pagar del Año Anterior-Transferencias

**CÓDIGO:** 224.98.01.004

| FECHA           | DETALLE                 | AS | TM | DEBE | HABER | SALDO  |
|-----------------|-------------------------|----|----|------|-------|--------|
| 01 - 01         | P/R Asiento de apertura | 1  | A  | 0.00 | 46.28 | -46.28 |
| <b>TOTALES:</b> |                         |    |    | 0.00 | 46.28 | -46.28 |

**CUENTA:** Cuentas por Pagar del Año Anterior-Proveedores

**CÓDIGO:** 224.98.01.005

| FECHA           | DETALLE                                       | AS | TM | DEBE     | HABER    | SALDO     |
|-----------------|---|----|----|----------|----------|-----------|
| 01 - 01         | P/R Asiento de apertura                       | 1  | A  | 0.00     | 1,939.46 | -1,939.46 |
| 01 - 04         | P/R Pago de obligaciones patronales diciembre | 15 | F  | 962.30   | 0.00     | -977.16   |
| 01 - 04         | P/R Pago de obligaciones patronales diciembre | 17 | F  | 141.62   | 0.00     | -835.54   |
| 01 - 10         | P/R Aporte conforme COOTAD, aporte 1% a       | 21 | F  | 126.32   | 0.00     | -709.22   |
| 01 - 10         | P/R Aporte conforme COOTAD, aporte 2% a       | 23 | F  | 252.63   | 0.00     | -456.59   |
| 01 - 12         | P/R Aporte 5 X 1000, a MEF cuota diciembre    | 25 | F  | 60.39    | 0.00     | -396.20   |
| <b>TOTALES:</b> |   |    |    | 1,543.26 | 1,939.46 | -396.20   |

**CUENTA:** Patrimonio de Gobiernos Autonomos Descentralizados

**CÓDIGO:** 611.09

| FECHA           | DETALLE  | AS | TM | DEBE | HABER      | SALDO       |
|-----------------|--|----|----|------|------------|-------------|
| 01 - 01         | P/R Asiento de apertura                        | 1  | A  | 0.00 | 243,489.79 | -243,489.79 |
| 01 - 02         | P/R Capitalización del resultado del ejercicio | 2  | J  | 0.00 | 53,317.59  | -296,807.38 |
| <b>TOTALES:</b> |  |    |    | 0.00 | 296,807.38 | -296,807.38 |

**CUENTA:** Resultados Ejercicios Anteriores

**CÓDIGO:** 618.01

| FECHA           | DETALLE  | AS | TM | DEBE      | HABER     | SALDO      |
|-----------------|--|----|----|-----------|-----------|------------|
| 01 - 01         | P/R Asiento de apertura                        | 1  | A  | 0.00      | 53,317.59 | -53,317.59 |
| 01 - 02         | P/R Capitalización del resultado del ejercicio | 2  | J  | 53,317.59 | 0.00      | 0.00       |
| <b>TOTALES:</b> |  |    |    | 53,317.59 | 53,317.59 | 0.00       |

**CUENTA:** Rentas de Maquinarias y Equipos

**CÓDIGO:** 625.02.04

| FECHA           | DETALLE   | AS  | TM | DEBE | HABER  | SALDO   |
|-----------------|---|-----|----|------|--------|---------|
| 01 - 19         | P/R Fac 13 al Sr. Oswaldo Reyes, servicio de d  | 28  | F  | 0.00 | 114.45 | -114.45 |
| 01 - 19         | P/R Fac 12 al Sr. Richar Capa, servicio de alqu | 30  | F  | 0.00 | 19.50  | -133.95 |
| 03 - 17         | P/R Fac 14 al Sr. Anival Vicente Vargas Vasqu   | 195 | F  | 0.00 | 9.75   | -143.70 |
| 11 - 30         | P/R Fac 16 al Sr. Richar Capa, servicio de alqu | 611 | F  | 0.00 | 142.05 | -285.75 |
| <b>TOTALES:</b> |   |     |    | 0.00 | 285.75 | -285.75 |

**CUENTA:** Aportes a Juntas Parroquiales Rurales

**CÓDIGO:** 626.06.08

| FECHA | DETALLE | AS | TM | DEBE | HABER | SALDO |
|-------|---------|----|----|------|-------|-------|
|       |         |    |    |      |       |       |

Y = Verificado con facturas  
D = Comprobado



PT - I12

1/2

**NO TIENE LOGO**

R.U.C.: 1160035460001

FACTURA

No. 001-002-00000013

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN

1901202201116003546000120010020000000131234567819

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN: 19/01/2022 12:37:51

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO



1901202201116003546000120010020000000131234567819

GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL AMARILLOS

Dirección Matriz: Parroquia: Amarillos, Calle 9 de Octubre. Referencia Ubicación a 100 metros del Parque

Dirección Sucursal:

REBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD SI

Agente de Retención Resolución No. 1

Razón Social / Nombres y Apellidos: OSWALDO BENJAMIN REYES PEREIRA

Identificación: 1104629793

Fecha: 19/01/2022

Placa / Matrícula: null

Guía

Dirección: Amarillos: Calle 12 de Febrero

| Cod. Principal | Cod. Auxiliar | Cantidad | Descripción  | Detalle Adicional | Precio Unitario | Subsidio | Precio sin Subsidio | Descuento | Precio Total |
|----------------|---------------|----------|--|-------------------|-----------------|----------|---------------------|-----------|--------------|
| 170204         | 001           | 763.00   | SERVICIO DE ALQUILER DE MAQUINARIA AGRICOLA - DESGRANADORA DE MAIZ |                   | 0.15            | 0.00     | 0.00                | 0.00      | 114.45       |

Información Adicional

Dirección: Amarillos: Calle 12 de Febrero

Correo: gedamarillos@gmail.com

Agente de Retención: Según Resolución 1

| Forma de pago                               | Valor  |
|---|--------|
| 01 - SIN UTILIZACION DEL SISTEMA FINANCIERO | 128.18 |

|   |        |
|---|--------|
| SUBTOTAL 12%  | 114.45 |
| SUBTOTAL 0%   | 0.00   |
| SUBTOTAL NO OBJETO DE IVA                             | 0.00   |
| SUBTOTAL EXENTO DE IVA                                | 0.00   |
| SUBTOTAL SIN IMPUESTOS                                | 114.45 |
| TOTAL DESCUENTO                                       | 0.00   |
| ICE   | 0.00   |
| IVA 12%   | 13.73  |
| TOTAL DEVOLUCION IVA                                  | 0.00   |
| IRBPNR  | 0.00   |
| PROPINA   | 0.00   |
| VALOR TOTAL   | 128.18 |
| VALOR TOTAL SIN SUBSIDIO                              | 0.00   |
| AHORRO POR SUBSIDIO: (Incluye IVA cuando corresponda) | 0.00   |

PT - I11

1/1

Y = Verificado

241/258

PT - I12

2/2

**NO TIENE LOGO**

R.U.C.: 1160035460001

FACTURA

No. 001-002-000000012

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN

1901202201116003546000120010020000000121234567813

FECHA Y HORA DE  
AUTORIZACIÓN: 19/01/2022 12:19:56

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO



1901202201116003546000120010020000000121234567813

GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL  
RURAL AMARILLOSDirección Matriz: Parroquia: Amarillos, Calle 9 de Octubre. Referencia  
Ubicación a 100 metros del ParqueDirección  
Sucursal:

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD SI

Agente de Retención Resolución No. 1

Razón Social / Nombres y Apellidos: CAPA LARGO RICHA FABRICIO

Identificación: 1104803760

Fecha: 19/01/2022

Placa / Matrícula: null

Gula

Dirección: Amarillos, 09 de Octubre y sn

| Cod. Principal | Cod. Auxiliar | Cantidad | Descripción  | Detalle Adicional | Precio Unitario | Subsidio | Precio sin Subsidio | Descuento | Precio Total |
|----------------|---------------|----------|--|-------------------|-----------------|----------|---------------------|-----------|--------------|
| 170204         | 001           | 130.00   | SERVICIO DE ALQUILER DE MAQUINARIA AGRICOLA - DESGRANADORA DE MAIZ |                   | 0.15            | 0.00     | 0.00                | 0.00      | 19.50        |

Información Adicional

Dirección: Amarillos, 09 de Octubre y sn

ynlafelta1984@gmail.com

Agente de Retención: Según Resolución 1

| Forma de pago                               | Valor |
|---|-------|
| 01 - SIN UTILIZACION DEL SISTEMA FINANCIERO | 21.84 |

|                           |       |
|---------------------------|-------|
| SUBTOTAL 12%              | 19.50 |
| SUBTOTAL 0%               | 0.00  |
| SUBTOTAL NO OBJETO DE IVA | 0.00  |
| SUBTOTAL EXENTO DE IVA    | 0.00  |
| SUBTOTAL SIN IMPUESTOS    | 19.50 |
| TOTAL DESCUENTO           | 0.00  |
| ICE                       | 0.00  |
| IVA 12%                   | 2.34  |
| TOTAL DEVOLUCION IVA      | 0.00  |
| IRBPNR                    | 0.00  |
| PROPINA                   | 0.00  |
| VALOR TOTAL               | 21.84 |

PT - I11  
1/1

Y

|  |      |
|--|------|
| VALOR TOTAL SIN SUBSIDIO                                 | 0.00 |
| AHORRO POR SUBSIDIO:<br>(Incluye IVA cuando corresponda) | 0.00 |

Y = Verificado

236/258



PT - I13

1/1

Gad Amarillos



Administración 2019-2023  
Comun. Emprendedor

VENTA

R.U.C.: 1160035460001

FACTURA

No. 001-002-000000016

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN  
30112022011160035460001200100200000001612  
34567817

FECHA Y HORA DE  
AUTORIZACIÓN

AMBIENTE: PRODUCCION

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO



3011202201116003546000120010020000000161234567817

GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL  
AMARILLOS

Dirección: Parroquia: Amarillos, Calle 9 de Octubre, Referencia Ubicación a 100  
Matriz: metros del Parque

Sección:  
Parroquial

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD SI

Agente de Retención Resolución No. 1

Razón Social / Nombres y Apellidos: CAPA LARGO RICHA FABRICIO

Identificación: 1104803760

Fecha de Emisión: 30/11/2022

Guía Remisión:

Dirección: Amarillos, 09 de Octubre y sn

| Cod. Principal | Cod. Auxiliar | Cant | Descripción             | Detalle Adicional | Detalle Adicional | Detalle Adicional | Precio Unitario | Subsidio | Precio Sin Subsidio | Descuento | Precio Total |
|----------------|---------------|------|-------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-----------------|----------|---------------------|-----------|--------------|
| 104            | 001           | 947  | SERVICIO DE ALQUILER DE |                   |                   |                   | 0,15            | 0,00     | 0,00                | 0         | 142,05       |

Información Adicional

Dirección: Amarillos, 09 de Octubre y sn  
Email: yiniafeita1984@gmail.com  
Agente de Retención: Según resolución 1

|                        |        |
|------------------------|--------|
| SUBTOTAL 12%           | 142,05 |
| SUBTOTAL IVA 0%        | 0,00   |
| SUBTOTAL NO OBJETO IVA | 0,00   |
| SUBTOTAL EXENTO IVA    | 0,00   |
| SUBTOTAL SIN IMPUESTOS | 142,05 |
| DESCUENTO              | 0,00   |
| ICE                    | 0,00   |
| IVA 12%                | 17,05  |
| IRBPNR                 | 0,00   |
| PROPIA                 | 0,00   |
| VALOR TOTAL            | 159,10 |

| Forma de Pago                          | Valor  |
|--|--------|
| SIN UTILIZACIÓN DEL SISTEMA FINANCIERO | 159,10 |

|  |      |
|--|------|
| VALOR TOTAL SIN SUBSIDIO                                 | 0,00 |
| AHORRO POR SUBSIDIO:<br>(Incluye IVA cuando corresponda) | 0,00 |

PT - I11  
1/1

Y

Y = Verificado

119/437



**GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL AMARILLOS**

**EXAMEN ESPECIAL A INGRESOS Y GASTOS**

**Período:** 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2022

**CÉDULA SUMARIA**

CS - 11

1/2

**Componente:** Ingresos

| CÓDIGO | CUENTA  | SALDO AL<br>31/12/2022 | AJUSTES Y RECLASIFICACIONES |                     | SALDO<br>AUDITADO   |
|--------|---|------------------------|-----------------------------|---------------------|---------------------|
|        |   |                        | DEBE                        | HABER               |                     |
|        | <b>INGRESOS</b>   |                        |                             |                     |                     |
|        | <b>TRANSFERENCIAS NETAS</b>   | <b>174.409,10</b>      | <b>0,00</b>                 | <b>174.409,10</b>   | <b>174.409,10</b>   |
| 62606  | Aportes y Participaciones Corrientes del Régimen Secciona             | 72.249,96              | 0,00                        | 72.249,96           | 72.249,96           |
| 62621  | Transferencias y Donaciones de Capital e Inversión del Sector Público | 30.040,34              | 0,00                        | 30.040,34           | 30.040,34           |
| 62626  | Aportes y Participaciones de Capital e Inversión del Régimen          | <b>F</b> 79.397,60     | <b>TM</b> 0,00              | <b>TM</b> 79.397,60 | <b>φ</b> 79.397,60  |
| 63601  | Transferencias Corrientes al Sector Público                           | 5.278,80               | 5.278,80                    | 0,00                | 5.278,80            |
| 63610  | Transferencias para Inversión al Sector Público                       | 2.000,00               | 2.000,00                    | 0,00                | 2.000,00            |
|        | <b>TOTAL:</b>   | <b>Σ 174.409,10</b>    | <b>Σ 7.278,80</b>           | <b>Σ 181.687,90</b> | <b>Σ 174.409,10</b> |
|        | <b>RESULTADO FINANCIERO</b>   | <b>285,75</b>          | <b>0,00</b>                 | <b>285,75</b>       | <b>285,75</b>       |
| 62502  | Rentas de Arrendamientos de Bienes                                    | <b>F</b> 285,75        | <b>TM</b> 0,00              | <b>TM</b> 285,75    | <b>φ</b> 285,75     |
|        | <b>TOTAL:</b>   | <b>Σ 285,75</b>        | <b>Σ 0,00</b>               | <b>Σ 285,75</b>     | <b>Σ 285,75</b>     |



**GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL AMARILLOS**

**EXAMEN ESPECIAL A INGRESOS Y GASTOS**

**Período:** 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2022

**CÉDULA SUMARIA**

CS - 11

2/6

**Componente:** Ingresos

**COMENTARIO**

Analizado el componente de los ingresos del GADPR Amarillos, se determina que los saldos presentados no necesitaron ningún ajuste ni reclasificación, por lo tanto, se concluye que los saldos correspondientes a esta cuenta son razonables en relación al estado financiero y al libro mayor.

$\Sigma$  = Sumado

$\phi$  = Saldo Auditado

<sup>TM</sup> = Tomado del Libro Mayor

**f** = Saldo según estado financiero

**Elaborado por:** K.G.L.L

**Revisado por:** R.B.C.O

**Fecha:** 30/11/2023

|                 |  |  |  |      |          |           |
|-----------------|--|--|--|------|----------|-----------|
|                 |  |  |  | 0.00 | 4,878.11 | -4,878.11 |
| <b>TOTALES:</b> |  |  |  |      |          |           |

CUENTA : Cuentas por Pagar del Año Anterior-Transferencias

CÓDIGO : 224.98.01.004

| FECHA           | DETALLE                 | AS | TM | DEBE | HABER | SALDO  |
|-----------------|-------------------------|----|----|------|-------|--------|
| 01 - 01         | P/R Asiento de apertura | 1  | A  | 0.00 | 46.28 | -46.28 |
| <b>TOTALES:</b> |                         |    |    | 0.00 | 46.28 | -46.28 |

CUENTA : Cuentas por Pagar del Año Anterior-Proveedores

CÓDIGO : 224.98.01.005

| FECHA           | DETALLE                                       | AS | TM | DEBE     | HABER    | SALDO     |
|-----------------|---|----|----|----------|----------|-----------|
| 01 - 01         | P/R Asiento de apertura                       | 1  | A  | 0.00     | 1,939.46 | -1,939.46 |
| 01 - 04         | P/R Pago de obligaciones patronales diciembre | 15 | F  | 962.30   | 0.00     | -977.16   |
| 01 - 04         | P/R Pago de obligaciones patronales diciembre | 17 | F  | 141.62   | 0.00     | -835.54   |
| 01 - 10         | P/R Aporte conforme COOTAD, aporte 1% a       | 21 | F  | 126.32   | 0.00     | -709.22   |
| 01 - 10         | P/R Aporte conforme COOTAD, aporte 2% a       | 23 | F  | 252.63   | 0.00     | -456.59   |
| 01 - 12         | P/R Aporte 5 X 1000, a MEF cuota diciembre    | 25 | F  | 60.39    | 0.00     | -396.20   |
| <b>TOTALES:</b> |   |    |    | 1,543.26 | 1,939.46 | -396.20   |

CUENTA : Patrimonio de Gobiernos Autonomos Descentralizados

CÓDIGO : 611.09

| FECHA           | DETALLE  | AS | TM | DEBE | HABER      | SALDO       |
|-----------------|--|----|----|------|------------|-------------|
| 01 - 01         | P/R Asiento de apertura                        | 1  | A  | 0.00 | 243,489.79 | -243,489.79 |
| 01 - 02         | P/R Capitalización del resultado del ejercicio | 2  | J  | 0.00 | 53,317.59  | -296,807.38 |
| <b>TOTALES:</b> |  |    |    | 0.00 | 296,807.38 | -296,807.38 |

CUENTA : Resultados Ejercicios Anteriores

CÓDIGO : 618.01

| FECHA           | DETALLE  | AS | TM | DEBE      | HABER     | SALDO      |
|-----------------|--|----|----|-----------|-----------|------------|
| 01 - 01         | P/R Asiento de apertura                        | 1  | A  | 0.00      | 53,317.59 | -53,317.59 |
| 01 - 02         | P/R Capitalización del resultado del ejercicio | 2  | J  | 53,317.59 | 0.00      | 0.00       |
| <b>TOTALES:</b> |  |    |    | 53,317.59 | 53,317.59 | 0.00       |

CUENTA : Rentas de Maquinarias y Equipos

CÓDIGO : 625.02.04

| FECHA           | DETALLE   | AS  | TM | DEBE | HABER  | SALDO     |
|-----------------|---|-----|----|------|--------|-----------|
| 01 - 19         | P/R Fac 13 al Sr. Oswaldo Reyes, servicio de a  | 28  | F  | 0.00 | 114.45 | -114.45   |
| 01 - 19         | P/R Fac 12 al Sr. Richar Capa, servicio de alqu | 30  | F  | 0.00 | 19.50  | -133.95   |
| 03 - 17         | P/R Fac 14 al Sr. Anival Vicente Vargas Vasqu   | 195 | F  | 0.00 | 9.75   | -143.70   |
| 11 - 30         | P/R Fac 16 al Sr. Richar Capa, servicio de alqu | 611 | F  | 0.00 | 142.05 | -285.75   |
| <b>TOTALES:</b> |   |     |    | 0.00 | 285.75 | ✓ -285.75 |

CUENTA : Aportes a Juntas Parroquiales Rurales

CÓDIGO : 626.06.08

| FECHA | DETALLE | AS | TM | DEBE | HABER | SALDO |
|-------|---------|----|----|------|-------|-------|
|       |         |    |    |      |       |       |

✓ = Verificado



|                 |   |     |   |             |                  |                    |
|-----------------|---|-----|---|-------------|------------------|--------------------|
| 02 - 08         | P/R Aporte conforme COOTAD, cuota enero   | 80  | F | 0.00        | 6,020.83         | -6,020.83          |
| 03 - 07         | P/R Aporte conforme COOTAD, cuota febrerc | 129 | F | 0.00        | 6,020.83         | -12,041.66         |
| 04 - 25         | P/R Aporte conforme COOTAD, cuota marzo   | 256 | F | 0.00        | 6,020.83         | -18,062.49         |
| 05 - 11         | P/R Aporte conforme COOTAD, cuota abril   | 302 | F | 0.00        | 6,020.83         | -24,083.32         |
| 06 - 06         | P/R Aporte conforme COOTAD, cuota mayo    | 333 | F | 0.00        | 6,020.83         | -30,104.15         |
| 07 - 06         | P/R Aporte conforme COOTAD, cuota junio   | 393 | F | 0.00        | 6,020.83         | -36,124.98         |
| 08 - 04         | P/R Aporte conforme COOTAD, cuota julio   | 430 | F | 0.00        | 6,020.83         | -42,145.81         |
| 09 - 05         | P/R Aporte conforme COOTAD, cuota agosto  | 503 | F | 0.00        | 6,020.83         | -48,166.64         |
| 10 - 05         | P/R Aporte conforme COOTAD, cuota septien | 546 | F | 0.00        | 6,020.83         | -54,187.47         |
| 11 - 07         | P/R Aporte conforme COOTAD, cuota octubre | 597 | F | 0.00        | 6,020.83         | -60,208.30         |
| 12 - 07         | P/R Aporte conforme COOTAD, cuota noviem  | 663 | F | 0.00        | 6,020.83         | -66,229.13         |
| 12 - 28         | P/R Aporte conforme COOTAD, cuota diciem  | 708 | F | 0.00        | 6,020.83         | -72,249.96         |
| <b>TOTALES:</b> |   |     |   | <b>0.00</b> | <b>72,249.96</b> | <b>√-72,249.96</b> |

CUENTA : De Entidades Financieras Publicas

CÓDIGO : 626.21.06

| FECHA           | DETALLE                                      | AS  | TM | DEBE        | HABER            | SALDO              |
|-----------------|--|-----|----|-------------|------------------|--------------------|
| 01 - 19         | P/R Transferencia Cr. 55479 BDE, proyecto Ir | 32  | F  | 0.00        | 15,020.18        | -15,020.18         |
| 10 - 01         | P/R Transferencia Cr. 55479 BDE, proyecto Ir | 562 | F  | 0.00        | 15,020.16        | -30,040.34         |
| <b>TOTALES:</b> |  |     |    | <b>0.00</b> | <b>30,040.34</b> | <b>√-30,040.34</b> |

CUENTA : Aportes a Juntas Parroquiales Rurales

CÓDIGO : 626.26.08

| FECHA           | DETALLE                                   | AS  | TM | DEBE        | HABER            | SALDO              |
|-----------------|---|-----|----|-------------|------------------|--------------------|
| 02 - 08         | P/R Aporte conforme COOTAD, cuota enero   | 125 | F  | 0.00        | 6,434.30         | -6,434.30          |
| 03 - 07         | P/R Aporte conforme COOTAD, cuota febrerc | 131 | F  | 0.00        | 6,434.30         | -12,868.60         |
| 04 - 25         | P/R Aporte conforme COOTAD, cuota marzo   | 258 | F  | 0.00        | 6,434.30         | -19,302.90         |
| 05 - 11         | P/R Aporte conforme COOTAD, cuota abril   | 304 | F  | 0.00        | 6,434.30         | -25,737.20         |
| 06 - 06         | P/R Aporte conforme COOTAD, cuota mayo    | 335 | F  | 0.00        | 6,707.55         | -32,444.75         |
| 07 - 06         | P/R Aporte conforme COOTAD, cuota junio   | 395 | F  | 0.00        | 6,707.55         | -39,152.30         |
| 08 - 04         | P/R Aporte conforme COOTAD, cuota julio   | 432 | F  | 0.00        | 6,707.55         | -45,859.85         |
| 09 - 05         | P/R Aporte conforme COOTAD, cuota agosto  | 505 | F  | 0.00        | 6,707.55         | -52,567.40         |
| 10 - 05         | P/R Aporte conforme COOTAD, cuota septien | 548 | F  | 0.00        | 6,707.55         | -59,274.95         |
| 11 - 07         | P/R Aporte conforme COOTAD, cuota octubre | 599 | F  | 0.00        | 6,707.55         | -65,982.50         |
| 12 - 07         | P/R Aporte conforme COOTAD, cuota noviem  | 665 | F  | 0.00        | 6,707.55         | -72,690.05         |
| 12 - 28         | P/R Aporte conforme COOTAD, cuota diciem  | 710 | F  | 0.00        | 6,707.55         | -79,397.60         |
| <b>TOTALES:</b> |   |     |    | <b>0.00</b> | <b>79,397.60</b> | <b>√-79,397.60</b> |

CUENTA : Inversiones de Desarrollo Social

CÓDIGO : 631.51

| FECHA   | DETALLE  | AS  | TM | DEBE     | HABER | SALDO    |
|---------|--|-----|----|----------|-------|----------|
| 01 - 03 | P/R Aplicación al gasto, Fac # 883922 EERS     | 11  | J  | 24.06    | 0.00  | 24.06    |
| 01 - 03 | P/R Aplicación al gasto, Fac # 883922 EERS     | 12  | J  | 2.26     | 0.00  | 26.32    |
| 01 - 31 | P/R Aplicación al gasto, Rol de pagos, Sr. Osv | 52  | J  | 542.17   | 0.00  | 568.49   |
| 02 - 01 | P/R Aplicación al gasto, Fac # 885086 EERS     | 216 | J  | 2.32     | 0.00  | 570.81   |
| 02 - 02 | P/R Aplicación al gasto, Fac # 19 Sr. Fredy Pi | 57  | J  | 1,205.82 | 0.00  | 1,776.63 |
| 02 - 02 | P/R Aplicación al gasto, Fac # 1108074 EERS    | 59  | J  | 2.27     | 0.00  | 1,778.90 |
| 02 - 02 | P/R Aplicación al gasto, Fac # 1109590 EERS    | 61  | J  | 28.69    | 0.00  | 1,807.59 |
| 02 - 10 | P/R Aplicación al gasto, Fac # 1132135 EERS    | 98  | J  | 2.90     | 0.00  | 1,810.49 |
| 02 - 28 | P/R Aplicación al gasto, Rol de pagos, Sr. Os  | 200 | J  | 542.17   | 0.00  | 2,352.66 |
| 03 - 02 | P/R Aplicación al gasto, Fac # 93 Sra. Ines Av | 138 | J  | 1,500.00 | 0.00  | 3,852.66 |

45

72/40.1

√ = Verificado

## GOBIERNO PARROQUIAL DE AMARILLOS



## ESTADO DE RESULTADOS

Al 31 de diciembre del 2022

| CUENTAS | DENOMINACIÓN  | Año Vigente       | Año Anterior      |
|---------|---|-------------------|-------------------|
|         | <b>RESULTADO DE EXPLOTACION</b>                                     | <b>0.00</b>       | <b>0.00</b>       |
|         | <b>RESULTADO DE OPERACION</b>                                       | <b>-99,781.12</b> | <b>-95,076.17</b> |
| 63151   | Inversiones de Desarrollo Social                                    | -21,755.90        | -26,843.15        |
| 63154   | Inversiones en Inventarios Nacionales de Uso Público                | -15,363.55        | -6,753.76         |
| 63301   | Remuneraciones Basicas  | -44,940.00        | -43,870.00        |
| 6330105 | Remuneraciones Unificadas   | -44,940.00        | -43,870.00        |
| 63302   | Remuneraciones Complementarias                                      | -6,295.00         | -5,805.00         |
| 6330203 | Decimotercer Sueldo   | -3,745.00         | -3,605.00         |
| 6330204 | Decimocuarto Sueldo   | -2,550.00         | -2,200.00         |
| 63306   | Aportes Patronales a la Seguridad Social                            | -8,978.88         | -8,436.13         |
| 6330601 | Aporte Patronal   | -5,235.12         | -5,110.60         |
| 6330602 | Fondo de Reserva  | -3,743.76         | -3,325.53         |
| 63401   | Servicios Basicos   | -1,421.79         | -1,764.46         |
| 6340104 | Energia Electrica   | -211.83           | -71.67            |
| 6340105 | Telecomunicaciones  | -1,209.96         | -1,692.79         |
| 63407   | Gastos en Informatica   | -760.00           | -548.80           |
| 6340702 | Arrendamiento y Licencias de Uso de Paquetes Informaticos           | -490.00           | -548.80           |
| 6340704 | Mantenimiento y Reparacion de Equipos y Sistemas Informaticos       | -270.00           | 0.00              |
| 63408   | Bienes de Uso y Consumo Corriente                                   | -65.00            | -607.48           |
| 6340804 | Materiales de Oficina   | -15.00            | -317.16           |
| 6340805 | Materiales de Aseo  | -20.00            | -272.84           |
| 6340807 | Materiales de Impresion, Fotografia, Reproduccion y Publicaciones   | -30.00            | -17.48            |
| 63504   | Seguros, Costos Financieros y Otros Gastos                          | -201.00           | -447.39           |
| 6350401 | Seguros   | -48.93            | -246.29           |
| 6350403 | Comisiones Bancarias  | -52.30            | -201.10           |
| 6350406 | Costas Judiciales, Trámites Notariales Legalizaciones de Document   | -99.77            | 0.00              |
|         | <b>TRANSFERENCIAS NETAS</b>   | <b>174,409.10</b> | <b>148,505.16</b> |
| 62606   | Aportes y Participaciones Corrientes del Regimen Seccional Autono   | Y 72,249.96       | 68,000.04         |
| 6260608 | Aportes a Juntas Parroquiales Rurales                               | 72,249.96         | 68,000.04         |
| 62621   | Transferencias y Donaciones de Capital e Inversion del Sector Publi | Y 30,040.34       | 0.00              |
| 6262106 | De Entidades Financieras Publicas                                   | 30,040.34         | 0.00              |
| 62626   | Aportes y Participaciones de Capital e Inversion del Regimen Seccic | Y 79,397.60       | 82,914.04         |
| 6262608 | Aportes a Juntas Parroquiales Rurales                               | 79,397.60         | 82,914.04         |
| 62630   | Reintegro del IVA   | 0.00              | 2,947.60          |
| 6263003 | Del Presupuesto General del Estado a Gobiernos Autonomos Descen     | 0.00              | 2,947.60          |
| 63601   | Transferencias Corrientes al Sector Publico                         | Y -5,278.80       | -2,869.20         |
| 6360101 | A Entidades del Presupuesto General del Estado                      | -729.40           | -829.08           |
| 6360104 | A Gobiernos Autonomos Descentralizados                              | -4,549.40         | -2,040.12         |
| 63610   | Transferencias para Inversion al Sector Publico                     | Y -2,000.00       | -2,487.32         |
| 6361004 | A Gobiernos Autonomos Descentralizados                              | -2,000.00         | -2,487.32         |

Y = Verificado



12/281




## GOBIERNO PARROQUIAL DE AMARILLOS

Gad Amarillos


**ESTADO DE RESULTADOS**  
 Al 31 de diciembre del 2022

| CUENTAS | DENOMINACIÓN   | Año Vigente | Año Anterior |
|---------|--|-------------|--------------|
|         | <b>RESULTADO FINANCIERO</b>                          | 285.75      | -111.40      |
| 62502   | Rentas de Arrendamientos de Bienes                   | 285.75      | 1,022.37     |
| 6250204 | Rentas de Maquinarias y Equipos                      | 285.75      | 1,022.37     |
| 63502   | Intereses y Otros Cargos de la Deuda Publica Interna | 0.00        | -1,133.77    |
| 6350201 | Intereses al Sector Publico Financiero               | 0.00        | -1,133.77    |
|         | <b>OTROS INGRESOS Y GASTOS</b>                       | 0.00        | 0.00         |
|         | <b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>                       | 74,913.73   | 53,317.59    |

  
 Lic. Winder Torres R.  
 PRESIDENTE SUBROG

  
 Yina Jumbo C.  
 SECRET- TESOR

GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL AMARILLOS



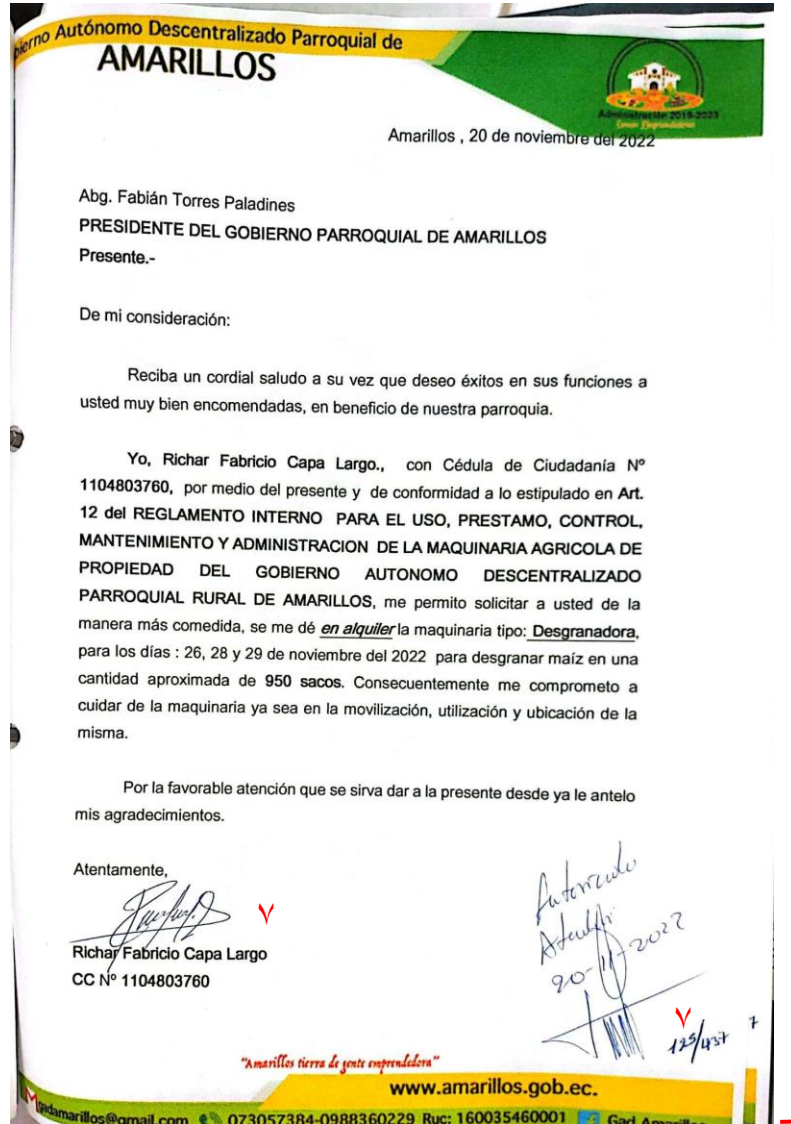
EXAMEN ESPECIAL A INGRESOS Y GASTOS

Período: 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2022

PVA - I1

1/4

Componente: Ingresos



DS

COMENTARIO

Una vez analizado el documento emitido a la entidad para el alquiler de la maquinaria, se pudo constatar que consta con las debidas firmas de legalidad tanto para el beneficiario como la firma de autorización del presidente de la entidad.

✓ = Verificado

DS = Documentación Sustentatoria

Elaborado por: K.G.L.L

Revisado por: R.B.C.O

Fecha: 04/12/2023



GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL AMARILLOS



EXAMEN ESPECIAL A INGRESOS Y GASTOS

Período: 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2022

PVA - I1

2/4

Componente: Ingresos

gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial de  
**AMARILLOS**

**CONTRATO DE ARRENDAMIENTO (ALQUILER) DE MAQUINARIA DE PROPIEDAD DEL GOBIERNO PARROQUIAL DE AMARILLOS**  
N° 016- 2022

En la parroquia Amarillos a los, 20 días del mes de noviembre del 2022 comparecen a celebrar el contrato de arrendamiento de la maquinaria agrícola, por una parte el señor Abg. Hernán Fabián Torres Paladines, en calidad de Presidente del Gobierno Parroquial de Amarillos, a quien en lo posterior se lo denominara "EL ARREDADOR", y por otra parte el señor (a) Richar Fabricio Capa Largo a quien para efectos de este contrato se lo conocerá como "EL ARRENDATARIO",

**DECLARACIONES**

PRIMERA.-Declara "EL ARREDADOR" lo siguiente:

- a) Que en calidad de representante legal del Gobierno Parroquial de Amarillos señalo como domicilio, calle 09 de octubre y Pasaje Miraflores, de la parroquia Amarillos, dedicada a actividades de la Administración Pública.
- b) Que es legítimo propietario de la maquinaria agrícola: Motoguadaña ( ), Desgranadora de Maíz ( X ), Fumigadora Tipo Carrito ( )
- c) Que la maquinaria y/o equipo descrito en el literal b) no reporta ningún gravamen y su derecho de propiedad sobre dichos bienes no está limitado por ningún derecho real o personal, a favor de terceras personas.

SEGUNDA.-Declara "EL ARRENDATARIO" lo siguiente:

- a) Que es de nacionalidad ecuatoriana, mayor de edad, domiciliado en el barrio El Sauce, parroquia Amarillos, de ocupación agricultor.
- b) Que es su voluntad recibir en ARRENDAMIENTO, de propiedad del Gobierno Parroquial de Amarillos, la misma que se encuentra descrita en literales anteriores, mismo que conoce las condiciones de uso en que se encuentra, que le periten ser utilizadas de conformidad con su naturaleza.
- c) Que conoce la forma de operar la maquinaria, así como las necesidades de conservación y mantenimiento que deben emplearse, para su adecuado funcionamiento.

TERCERA.- Las partes señalan que de manera libre y voluntaria comparecen a celebrar el presente contrato al tenor de las siguientes:

**CLAUSULAS**

PRIMERA.- El "ARREDADOR" da en arrendamiento al "ARRENDATARIO", la maquinaria y/o equipo que se describe en el literal b) de la declaración PRIMERA de este contrato.

*12/11/22*

"Amarillos tierra de gente emprendedora"  
www.amarillos.gob.ec.  
adamarillos@gmail.com 073057384-0988360229 Ruc: 160035460001 Gad Amarillos

DS

Elaborado por: K.G.L.L

Revisado por: R.B.C.O

Fecha: 04/12/2023

GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL AMARILLOS



EXAMEN ESPECIAL A INGRESOS Y GASTOS

Período: 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2022

PVA - I1

3/4

Componente: Ingresos

Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial de  
**AMARILLOS**

SEGUNDA.- El término del presente contrato de arrendamiento será de 3 días. Pudiéndose dar anticipadamente por concluido por las partes.

TERCERA.- El ARRENDATARIO pagará al ARRENDADOR por concepto de alquiler de la maquinaria y/o equipo arrendados el valor de 0.15 ctv de dólares americanos, más IVA, por concepto de 950 sacos de maíz desgranados aproximadamente valores que serán cancelados en la Secretaría del Gobierno Parroquial.

CUARTA.- El ARRENDATARIO se obliga a utilizar la maquinaria y/o equipo para Desgranar maíz en un predio de su propiedad ubicado en el sector y/o barrio Antoncillo de la parroquia Amarillos.

QUINTA.- El ARRENDATARIO se obliga a no trasladar el equipo y/o maquinaria objeto del presente contrato, a lugar distinto al pactado, salvo que el ARRENDADOR le otorgue su consentimiento por escrito. Asimismo, el ARRENDATARIO se compromete a no subarrendar los bienes objeto del contrato, ni a ceder o traspasar por cualquier forma los derechos y obligaciones que de ello derivan, sin previo consentimiento por escrito del ARRENDADOR.

SEXTA.- El ARRENDATARIO se obliga a devolver los bienes arrendados en las mismas condiciones de funcionamiento en que los recibió, con el solo demérito natural que su uso normal traiga consigo.

SEPTIMA.- Para los efectos de la cláusula que antecede, el ARRENDATARIO autoriza a la ARRENDADORA el libre acceso a los lugares y locales donde se encuentre la maquinaria y/o equipo durante el transcurso del arrendamiento, a fin de que pueda llevar a cabo labores de supervisión e inspección de los bienes arrendados.

OCTAVA.- Serán por cuenta del ARRENDATARIO, el pago de fletes y maniobras de carga y descarga de la maquinaria, desde el local del Gobierno Parroquial ubicados en la calle 09 de octubre y pasaje Miraflores hasta el lugar donde serán utilizados.

DECIMA Pago de garantía: -  
El Arrendatario, a la hora de firmar este contrato, entrega una letra de cambio avalada por el valor de Trescientos Dólares Americanos \$ 300.00 por concepto de garantía de buen uso. Esta cantidad será devuelta una vez finalizado el contrato y comprobada que la máquina plaza de garaje no ha sufrido deterioro fuera del normal desgaste de su uso. El arrendador podrá utilizar esta garantía para realizar las reparaciones necesarias que necesite la maquinaria o herramienta para dejarla en el mismo estado en la alquiló el arrendatario.

NOVENA.- En todo lo no previsto en el presente contrato el mismo se regirá supletoriamente por lo dispuesto en el Código Civil.  
Ambas partes se someten por imperativo de la Ley a los Juzgados y tribunales de la ciudad y provincia de Loja.

*"Amarillos tierra de gente emprendedora"*

www.amarillos.gob.ec.

gadamarillos@gmail.com 073057384-0988360229 Ruc: 160035460001 Gad Amarillos

Y  
DS

Elaborado por: K.G.L.L

Revisado por: R.B.C.O

Fecha: 04/12/2023

GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL AMARILLOS



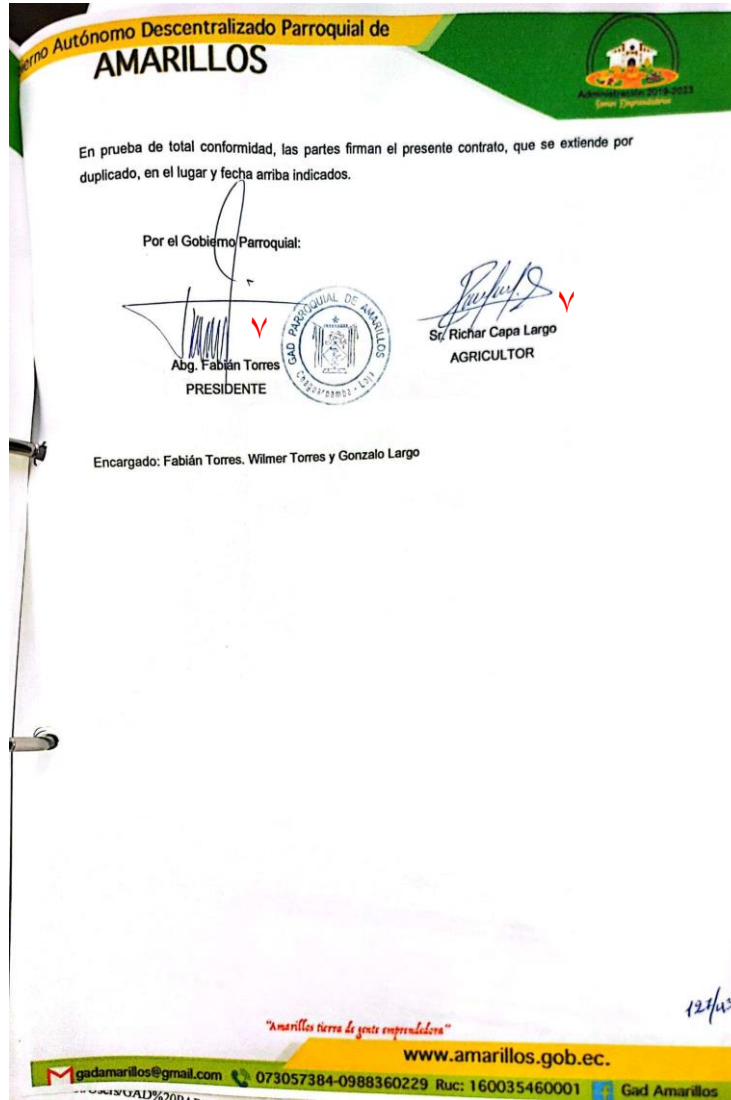
EXAMEN ESPECIAL A INGRESOS Y GASTOS

Período: 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2022

PVA - 11

4/4

Componente: Ingresos



DS

COMENTARIO

Una vez revisado el contrato de arrendamiento de la maquinaria se pudo constatar que cuenta con las respectivas cláusulas tanto del arrendatario como del arrendador, en el cual consta con ambas firmas de legalidad de las partes relacionadas.

Y = Verificado

DS = Documentación Sustentatoria

Ⓞ = Comprobado

Elaborado por: K.G.L.L

Revisado por: R.B.C.O

Fecha: 04/12/2023

**GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL AMARILLOS**



**EXAMEN ESPECIAL A INGRESOS Y GASTOS**

**Período:** 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2022

**PVA - I2**  
**1/2**

**Componente:** Ingresos

**NO TIENE LOGO**

GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL AMARILLOS

Dirección Parroquia: Amarillos, Calle 9 de Octubre. Referencia Ubicación a 100

Dirección

OBLIGADO A LLEVAR SI

Agente de Retención Resolución 1

R.U.C.: 1160035460001

FACTURA

No. 001-002-000000016

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN  
3011202201116003546000120010020000000161234567817

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN: 30/11/2022 10:19:23

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO

3011202201116003546000120010020000000161

Razón Social / Nombres y CAPA LARGO RICHA FABRICIO

Identificación 1104803760

Fecha 30/11/2022 Placa / null Guía

Amarillos, 09 de Octubre y sn

| Cod. Princi | Cod. Auxili | Cantida d | Descripción  | Detalle Adicional | Precio Unitario | Subsidio | Precio sin | Descuent o | Precio Total |
|-------------|-------------|-----------|--|-------------------|-----------------|----------|------------|------------|--------------|
| 0204        | 001         | 947.00    | SERVICIO DE ALQUILER DE MAQUINARIA AGRICOLA - DESGRANADORA DE MAIZ |                   | 0.15            | 0.00     | 0.00       | 0.00       | 142.05       |

**DS**

120/437

**Elaborado por:** K.G.L.L      **Revisado por:** R.B.C.O      **Fecha:** 04/12/2023



**GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL AMARILLOS**



**EXAMEN ESPECIAL A INGRESOS Y GASTOS**

**Período:** 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2022

**PVA - I2**  
**2/2**

**Componente:** Ingresos

|  |        |  |  |
|--|--------|--|--|
| Dirección: Amarillos, 09 de Octubre y sn<br>Email: yniafeta1984@gmail.com<br>Agente de Retención: Según resolución 1 |        | SUBTOTAL 12% 142.05<br>SUBTOTAL 0% 0.00<br>SUBTOTAL NO OBJETO DE IVA 0.00<br>SUBTOTAL EXENTO DE IVA 0.00<br>SUBTOTAL SIN IMPUESTOS 142.05<br>TOTAL DESCUENTO 0.00<br>ICE 0.00<br>IVA 12% 17.05<br>TOTAL DEVOLUCION IVA 0.00<br>IRBPNR 0.00<br>PROPINA 0.00<br>VALOR TOTAL 159.10 |  |
| Información Adicional  |        | AHORRO POR SUBSIDIO:<br>(Incluye IVA cuando  |  |
| Forma de pago  | Valor  |  |  |
| 01 - SIN UTILIZACION DEL SISTEMA FINANCIERO  | 159.10 |  |  |

**DS**

170204

12/437

**COMENTARIO**

Una vez revisada la factura se pudo determinar que si se cumple con los valores acordados en el contrato de arrendamiento de la maquinaria.

**DS** = Documentación Sustentatoria

**☑** = Comprobado

**Elaborado por:** K.G.L.L

**Revisado por:** R.B.C.O

**Fecha:** 04/12/2023

**GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL AMARILLOS**



**EXAMEN ESPECIAL A INGRESOS Y GASTOS**

**Período:** 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2022

**PVA - I3**  
**1/1**

**Componente:** Ingresos

| COMPROBANTE DE INGRESO                        |   |                                | Gad Amarillos GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO DE LA PARROQUIA AMARILLOS |   |
|---|---|--------------------------------|---|---|
| FECHA DE EMISION                              | DIA<br>30   | MES<br>11                      | AÑO<br>2022   | <small>Administración 2019-2023<br/>Unión Esfuerzo y Justicia</small> |
| RECIBO DE                                     | Richard Fabricio Capa Largo                       |                                | 000000016   |   |
| LA CANTIDAD DE                                | Ciento cincuenta y nueve con 10 / 100 DOLARES USD |                                |   |   |
| POR CONCEPTO DE                               | Alquiler de desgranadora                          |                                |   |   |
| EFFECTIVO <input checked="" type="checkbox"/> | TRANSFERENCIA <input type="checkbox"/>            | BANCO <input type="checkbox"/> | Nro. DOC BANCARIO   |   |
| TOTAL \$                                      | 159.10  | ABONO \$                       |   | SALDO \$ 159.10   |
| ELABORADO POR                                 |   | APROBADO POR                   | ENTREGUE CONFORME   |   |
|   |   |                                |   |   |
|   |   |                                | C.I. 1164503700   |   |

IMPRENTA LOJA \* TELF: 0980809903 \* EMISION 000000001 - 000000200

**DS**

**COMENTARIO**

Revisado el comprobante de ingreso emitido por la entidad se pudo verificar que este contiene el detalle del arrendatario y del mismo modo cuenta con las respectivas firmas de legalidad y autorización de la secretaria – tesorera, el presidente de la entidad y del beneficiario.

Y = Verificado

**DS** = Documentación Sustentatoria

**C** = Comprobado

**Elaborado por:** K.G.L.L

**Revisado por:** R.B.C.O

**Fecha:** 04/12/2023

**GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL AMARILLOS**



**EXAMEN ESPECIAL A INGRESOS Y GASTOS**

**Período:** 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2022

**PVA – 14**

**1/1**

**Componente:** Ingresos

**Gad Amarillos**  
 REGISTRO DE BENEFICIARIOS CON LA DESGANADORA DE MAIZ EN LA PARROQUIA AMARILLOS  
 DE CONFORMIDAD AL LITERAL B) ART. 7. DEL REGLAMENTO INTERNO DE LA MAQUINARIA  
 DETALLE DE COMPROBANTES DE VENTA EMITIDOS CONTRATOS Y COMPROBANTES DE INGRESO

Valor por saco: 0.15 Más IVA MES: NOVIEMBRE DEL 2022

| Nº               | FECHA      | FACTURA            | Nº CONTRATO | COMP. INGRESO | NOMBRES APELLIDOS BENEFICIARIO | OPERADOR ENCARGADO                                    | Nº HORAS | CANT. SACOS | VALOR RECAUDADO |
|------------------|------------|--------------------|-------------|---------------|--------------------------------|---|----------|-------------|-----------------|
| 1                | 30/11/2022 | 001-002-0000000016 | 016-2022    | 016           | Richar Fabricio Capa Largo     | Fabián Torres Paladines, Wilmer Torres, Gonzalo Largo | 3 días   | 947         | 142.05          |
| SUBTOTAL:        |            |                    |             |               |                                |   |          |             | 142.05          |
| IVA 12%:         |            |                    |             |               |                                |   |          |             | 17.05           |
| TOTAL RECAUDADO: |            |                    |             |               |                                |   |          |             | 159.10          |

Amarillos, 30 de abril del 2022

Visto Bueno:  
  
 Abg. Fabián Torres Paladines  
 REPRESENTANTE LEGAL Y

Elaborado Por:  
  
 Ylitta Jumbo Córdova  
 SECRETARIA TESORERA Y

**DS**

**COMENTARIO**

Una vez revisado el detalle de los comprobantes de venta emitidos por la entidad se pudo verificar que los valores según la factura # 001-002-0000000016 son iguales que a la vez este cuenta las respectivas firmas de legalidad tanto del presidente de la entidad y de la secretaria – tesorera.

Y = Verificado

**DS** = Documentación Sustentatoria

**3** = Comprobado

**Elaborado por:** K.G.L.L

**Revisado por:** R.B.C.O

**Fecha:** 04/12/2023

**GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL AMARILLOS**



**EXAMEN ESPECIAL A INGRESOS Y GASTOS**

**Período:** 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2022

|         |
|---------|
| PVA - I |
| 3/3     |

**Componente:** Ingresos

|   |  |                                 |                    |
|---|--|---------------------------------|--------------------|
| <b>BANCO DE LOJA</b>  |  | <b>DEPÓSITOS SECTOR PÚBLICO</b> | N° Comprobante: 05 |
| OFICINA: LOJA   |  |                                 | FECHA: 30/11/2022  |
| CTA. ROTATIVA DE INGRESOS No.   | 2900498622   | CODIGO No. 139                  |                    |
| DENOMINACIÓN DE LA CUENTA   | BCE - (GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL AMARILLOS) |                                 |                    |
| CTA. DE SALDOS DISPONIBLES EN EL BANCO CENTRAL No.  | 59220379   |                                 |                    |
| <b>CONCEPTOS DE INGRESO</b>   | <b>CÓDIGO</b>  | <b>VALOR</b>                    |                    |
| Maquinaria y Equipo   | 170204   | 159.10                          |                    |
| <b>TOTAL US\$</b>   |  | <b>159.10</b>                   |                    |
| Observaciones:  |  | BANCO DE LOJA<br>VISADO POR:    |                    |
| Por concepto de Recuadación en el mes de noviembre del 2022 por alquiler de Maquinaria Agrícola según reglamento interno. |  |                                 |                    |
|   |  | FIRMA                           |                    |
| FIRMA   | FIRMA  | FIRMA                           |                    |
| Ced.: 1105394033  | Ced.:  |                                 |                    |

**DS**

**COMENTARIO**

Una vez revisado el comprobante de depósito se pudo determinar que este cuenta con el valor según la factura # 001-002-0000000016 y de la misma manera se verificó las respectivas firmas tanto de la persona que depositó como el de la cajera quien recibió el depósito.

✓ = Verificado

**DS** = Documentación Sustentatoria

☺ = Comprobado

**Elaborado por:** K.G.L.L

**Revisado por:** R.B.C.O

**Fecha:** 04/12/2023



**GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL AMARILLOS**



**EXAMEN ESPECIAL A INGRESOS Y GASTOS**

**Período:** 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2022

**PA - G**

**1/1**

**PROGRAMA DE AUDITORÍA**

**Componente:** Gastos

| N°                            | DESCRIPCIÓN  | REF.                         | ELAB.   | FECHA                    |
|-------------------------------|--|------------------------------|---------|--------------------------|
| <b>OBJETIVOS</b>              |  |                              |         |                          |
| 1                             | Evaluar el Sistema de Control Interno implementado en el GADPR Amarillos.  |                              |         |                          |
| 2                             | Comprobar la razonabilidad y legalidad de las cuentas de los ingresos presentados en los estados financieros del GAD.                  |                              |         |                          |
| 3                             | Verificar la legalidad y veracidad de las operaciones efectuadas con respecto al componente de gastos durante el período a examinarse. |                              |         |                          |
| <b>PROCEDIMIENTOS</b>         |  |                              |         |                          |
| 1                             | Aplicar el cuestionario de control interno.  | <b>CI - G</b><br>1           | K.G.L.L | 12/12/2023               |
| 2                             | Evaluar el sistema de control interno y determinar el nivel del riesgo.  | <b>SINR - G</b><br>1         | K.G.L.L | 12/12/2023               |
| 3                             | Elaborar una cédula narrativa con las falencias encontradas en la evaluación de control interno.                                       | <b>CN - G</b><br>1           | K.G.L.L | 14/12/2023               |
| 4                             | Elaborar una cédula analítica de las transferencias recibidas.   | <b>CA - G</b><br>1           | K.G.L.L | 20/12/2023               |
| 5                             | Elaborar una cédula sumaria que detalle los saldos auditados y realizar ajustes si es necesario.                                       | <b>CS - G</b><br>1           | K.G.L.L | 09/01/2024               |
| 6                             | Verificar que los gastos estén debidamente autorizados o aprobados.  | <b>PVA - G</b><br>1          | K.G.L.L | 11/01/2024               |
| <b>Elaborado por:</b> K.G.L.L |  | <b>Revisado por:</b> R.B.C.O |         | <b>Fecha:</b> 11/12/2023 |

**GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL AMARILLOS**



**EXAMEN ESPECIAL A INGRESOS Y GASTOS**

Período: 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2022

**CUESTIONARIO DE CONTROL INTERNO**

CI - G

1/2

**Componente: Gastos**

| N. | Preguntas  | Respuesta |    | Ponderación | Calificación | Observaciones                            |
|----|--|-----------|----|-------------|--------------|--|
|    |  | SI        | NO |             |              |  |
| 1  | ¿Los gastos son registrados al momento de ocurrir los hechos según la normativa contable?    | x         |    | 3           | 3            |  |
| 2  | ¿Se verifica la autorización de los gastos?  | x         |    | 3           | 3            |  |
| 3  | ¿El pago de sueldos y beneficios se realizan de acuerdo a la normativa vigente?              | x         |    | 3           | 3            |  |
| 4  | ¿La persona encargada de realizar los pagos de los gastos es la secretaria – tesorera?       | x         |    | 3           | 3            |  |
| 5  | ¿El pago de las remuneraciones del personal son autorizados por el presidente de la entidad? | x         |    | 3           | 3            |  |
| 6  | ¿Se lleva un registro de control de asistencia, permanencia y permisos del personal?         | x         |    | 3           | 3            |  |
| 7  | ¿El pago de los sueldos se los realiza mediante transferencias bancarias?                    | x         |    | 3           | 3            |  |
| 8  | ¿Las facturas de compra son archivadas con su respectiva autorización?                       | x         |    | 3           | 3            |  |
| 9  | ¿Los roles de pago están debidamente legalizados por los funcionarios de la institución?     | x         |    | 3           | 3            |  |
| 10 | ¿El archivo de los gastos se lo realiza de manera ordenada, lógica y numérica?               | x         |    | 3           | 3            |  |
| 11 | ¿Se realizan los informes de los gastos realizados de manera permanente?                     |           | x  | 3           | 0            | No se realizan informes de gastos.       |
| 12 | ¿La entidad cuenta con un presupuesto de gastos aprobado?                                    | x         |    | 3           | 3            |  |
| 13 | ¿Se realizan conciliaciones bancarias por lo menos una vez al mes?                           |           | x  | 3           | 0            | No se realizan conciliaciones bancarias. |

**Elaborado por: K.G.L.L**

**Revisado por: R.B.C.O**

**Fecha: 12/12/2023**

**GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL AMARILLOS****EXAMEN ESPECIAL A INGRESOS Y GASTOS**

Período: 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2022

CI - G

1/2

**CUESTIONARIO DE CONTROL INTERNO****Componente:** Gastos

| N.                            | Preguntas   | Respuesta                    |    | Ponderación              | Calificación | Observaciones |
|-------------------------------|---|------------------------------|----|--------------------------|--------------|---------------|
|                               |   | SI                           | NO |                          |              |               |
| 14                            | ¿Son oportunos los pagos por servicios básicos?                           | x                            |    | 3                        | 3            |               |
| 15                            | ¿La disponibilidad de fondos previo al gasto es verificada y certificada? | x                            |    | 3                        | 3            |               |
| <b>TOTAL</b>                  |   |                              |    | <b>45</b>                | <b>39</b>    |               |
| <b>Elaborado por:</b> K.G.L.L |   | <b>Revisado por:</b> R.B.C.O |    | <b>Fecha:</b> 12/12/2023 |              |               |

**GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL AMARILLOS**



**EXAMEN ESPECIAL A INGRESOS Y GASTOS**

**Período:** 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2022

**SINR - G**

**1/1**

**EVALUACIÓN DE CONTROL INTERNO**

**Componente:** Gastos

**1. MEDICIÓN DEL RIESGO**

Ponderación Total = **PT**  
 Calificación Total = **CT**  
 Calificación Porcentual = **CP**  
**PT = 45**  
**CT = 39**  
**CP = 100%**

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

$$CP = \frac{39}{45} \times 100$$

$$CP = 86,67\%$$

**2. NIVELES DEL RIESGO**

**NIVEL DE RIESGO**

| <b>ALTO</b> | <b>MODERADO</b> | <b>BAJO</b>   |
|-------------|-----------------|---------------|
|             |                 | <b>86,67%</b> |
| 15 – 49%    | 50% – 74%       | 75% – 99%     |
| <b>BAJO</b> | <b>MODERADO</b> | <b>ALTO</b>   |

**NIVEL DE CONFIANZA**

**3. COMENTARIO**

Luego de realizar la aplicación del cuestionario de control interno a los componentes de ingresos y gastos se llegó a determinar que el nivel de confianza de 86,67% es alto, por lo tanto, el nivel de riesgo es bajo. Conforme a los resultados se obtuvo las siguientes falencias:

- ✓ No se realizan informes de gastos de manera permanente.
- ✓ No se hacen periódicamente conciliaciones bancarias a las cuentas de ingresos y gastos.

**Elaborado por:** K.G.L.L

**Revisado por:** R.B.C.O

**Fecha:** 12/12/2023

**GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL AMARILLOS**



**EXAMEN ESPECIAL A INGRESOS Y GASTOS**

**Período:** 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2022

CN - G1

1/1

**CEDULA NARRATIVA**

**Componente:** Gastos

**NO SE HACEN INFORMES DE GASTOS**

**Comentario:**

Realizado el cuestionario de control interno se pudo determinar que no se presenta informes de los gastos al Presidente de la entidad lo que lleva al incumplimiento de la **Norma de Control Interno Nro. 500 INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN**. La cual en su parte pertinente determina que: *“El sistema de información y comunicación está constituido por los métodos establecidos para registrar, procesar, resumir e informar sobre las operaciones técnicas, administrativas y financieras de una entidad. La calidad de la información que brinda el sistema facilita a la máxima autoridad adoptar decisiones adecuadas que permitan controlar las actividades de la entidad y preparar información confiable. El sistema de información permite a la máxima autoridad evaluar los resultados de su gestión en la entidad versus los objetivos predefinidos, es decir, busca obtener información sobre su nivel de desempeño. La comunicación es la transmisión de información facilitando que las servidoras y servidores puedan cumplir sus responsabilidades de operación, información financiera y de cumplimiento”*. Lo cual si no hay cumplimiento de esta norma puede ocasionar que se efectúe un gasto excesivo o a su vez ocasione que falten fondos para otras adquisiciones presupuestarias.

**Conclusión:**

Los funcionarios del GAD Parroquial Rural Amarillos durante el período examinado no han presentado de manera periódica los informes de gastos incurridos a la máxima autoridad.

**Recomendación:**

**Al Presidente**

Se recomienda que solicite a los funcionarios periódicamente los informes de gastos realizados y de esta manera evitar algún pago excesivo de bienes o servicios.

**Elaborado por:** K.G.L.L

**Revisado por:** R.B.C.O

**Fecha:** 14/12/2023

**GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL AMARILLOS****EXAMEN ESPECIAL A INGRESOS Y GASTOS**

Período: 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2022

CN – G2

1/2

**CEDULA NARRATIVA****Componente:** Gastos**NO SE REALIZAN CONCILIACIONES BANCARIAS****Comentario:**

Realizado el cuestionario de control interno se pudo determinar que las conciliaciones bancarias del período auditado, las mismas que están a cargo de la secretaria – tesorera, no ha cumplido con la **Norma de Control Interno Nro. 403-07 Conciliaciones bancarias**. *“La conciliación bancaria es el proceso que asegura la consistencia entre el saldo de la cuenta de disponibilidades en la contabilidad y los saldos de las cuentas en los bancos. La conciliación debe realizarse obligatoriamente para todas las cuentas monetarias que forman parte del Sistema Único de Cuentas, cuentas recolectoras y otras autorizadas, por lo menos una vez al mes, por el personal no vinculado con la recepción, depósito o transferencia de fondos y/o registro contable de las operaciones relacionadas. El objetivo de la conciliación bancaria es identificar las transacciones del libro bancos que no se reflejan en los estados de la cuenta monetaria, así como transacciones que consten en el estado de cuenta sin que exista el registro en el libro bancos de la entidad. Además, verificar si las operaciones efectuadas por Tesorería han sido oportunas y adecuadamente registradas en la contabilidad. La elaboración de la conciliación bancaria deberá efectuarse conforme el ordenamiento legal vigente; y, observará los principios de consistencia, oportunidad, exposición de información e importancia relativa. Cuando las conciliaciones se efectúen soportadas en sistemas computarizados y en tiempo real, la entidad debe velar para que las aplicaciones incorporen los controles de carga y validación de la información, el registro manual o automático de operaciones que permitan ajustar las diferencias y estén respaldados por los respectivos manuales de operación, instructivos y ayudas en línea”*. Lo cual si no hay cumplimiento esto puede causar que las operaciones efectuadas durante el mes impidan tener claridad sobre los saldos disponibles y de esta manera pueda generar la inoportuna toma de decisiones financieras de la entidad como también no permita verificar si se ha registrado adecuadamente en contabilidad.

**Elaborado por:** K.G.L.L**Revisado por:** R.B.C.O**Fecha:** 14/12/2023

**GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL AMARILLOS****EXAMEN ESPECIAL A INGRESOS Y GASTOS****Período:** 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2022**CN – G2****2/2****CEDULA NARRATIVA****Componente:** Gastos**NO SE REALIZAN CONCILIACIONES BANCARIAS****Conclusión:**

Las conciliaciones bancarias no son realizadas por lo menos una vez por mes conforme lo dicta la Norma de Control Interno Nro. 403 – 07 lo cual imposibilita tener claridad de los saldos disponibles o verificar si su registro esta correctamente.

**Recomendación:****Al Presidente**

Asignar a un funcionario ajeno a la secretaria – tesorera para que realice la respectiva revisión de las conciliaciones bancarias y que dicho procedimiento sea debidamente adecuado y realizado de forma transparente.

**Elaborado por:** K.G.L.L**Revisado por:** R.B.C.O**Fecha:** 14/12/2023

**GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL AMARILLOS**



**EXAMEN ESPECIAL A INGRESOS Y GASTOS**

Período: 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2022

CA - G1

1/1

**CÉDULA ANALÍTICA**

**Componente:** Gastos

**Cuenta:** Inversiones de Desarrollo Social

| DESCRIPCIÓN                                  | SALDO DEUDOR         | SALDO<br>ACREEDOR | SALDO TOTAL            |
|--|----------------------|-------------------|------------------------|
| Saldo Inicial                                |                      |                   | 0,00                   |
| Enero  | 568,49               | 0,00              | 568,49                 |
| Febrero                                      | 1.784,17             | 0,00              | 2.352,66               |
| Marzo  | 5.019,67             | 0,00              | 7.372,33               |
| Abril  | 571,15               | 0,00              | 7.943,48               |
| Mayo   | 557,81               | 0,00              | 8.501,29               |
| Junio  | 3.609,79             | 0,00              | 12.111,08              |
| Julio  | <sup>TM</sup> 590,51 | 0,00              | <sup>Φ</sup> 12.701,59 |
| Agosto                                       | 6.132,80             | 0,00              | 18.834,39              |
| Septiembre                                   | 707,38               | 0,00              | 19.541,77              |
| Octubre                                      | 584,11               | 0,00              | 20.125,88              |
| Noviembre                                    | 576,94               | 0,00              | 20.702,82              |
| Diciembre                                    | 1.053,08             | 0,00              | 21.755,90              |
| <b>TOTAL:</b>                                | <b>Σ 21.755,90</b>   | <b>Σ 0,00</b>     | <b>Φ 21.755,90</b>     |
| Saldo según estado financiero al 31-12-2022: |                      |                   | <b>Υ 21.755,90</b>     |

**COMENTARIO**

Luego de haber realizado el análisis a la cuenta Inversiones de Desarrollo Social del GADPR Amarillos se pudo constatar que existe razonabilidad en el registro de la contabilización de los saldos, por lo tanto, se determina que estos saldos concuerdan con los valores presentados en el estado financiero.

Υ = Verificado

Σ = Sumado

Φ = Saldo Auditado

<sup>TM</sup> = Tomado del Libro Mayor

**Elaborado por:** K.G.L.L

**Revisado por:** R.B.C.O

**Fecha:** 20/12/2023



PT - G1

1/2

|                 |   |     |   |             |                  |                   |
|-----------------|---|-----|---|-------------|------------------|-------------------|
| 02 - 08         | P/R Aporte conforme COOTAD, cuota enero   | 80  | F | 0.00        | 6,020.83         | -6,020.83         |
| 03 - 07         | P/R Aporte conforme COOTAD, cuota febrer  | 129 | F | 0.00        | 6,020.83         | -12,041.66        |
| 04 - 25         | P/R Aporte conforme COOTAD, cuota marzo   | 256 | F | 0.00        | 6,020.83         | -18,062.49        |
| 05 - 11         | P/R Aporte conforme COOTAD, cuota abril   | 302 | F | 0.00        | 6,020.83         | -24,083.32        |
| 06 - 06         | P/R Aporte conforme COOTAD, cuota mayo    | 333 | F | 0.00        | 6,020.83         | -30,104.15        |
| 07 - 06         | P/R Aporte conforme COOTAD, cuota junio   | 393 | F | 0.00        | 6,020.83         | -36,124.98        |
| 08 - 04         | P/R Aporte conforme COOTAD, cuota julio   | 430 | F | 0.00        | 6,020.83         | -42,145.81        |
| 09 - 05         | P/R Aporte conforme COOTAD, cuota agosto  | 503 | F | 0.00        | 6,020.83         | -48,166.64        |
| 10 - 05         | P/R Aporte conforme COOTAD, cuota septien | 546 | F | 0.00        | 6,020.83         | -54,187.47        |
| 11 - 07         | P/R Aporte conforme COOTAD, cuota octubre | 597 | F | 0.00        | 6,020.83         | -60,208.30        |
| 12 - 07         | P/R Aporte conforme COOTAD, cuota novien  | 663 | F | 0.00        | 6,020.83         | -66,229.13        |
| 12 - 28         | P/R Aporte conforme COOTAD, cuota diciem  | 708 | F | 0.00        | 6,020.83         | -72,249.96        |
| <b>TOTALES:</b> |   |     |   | <b>0.00</b> | <b>72,249.96</b> | <b>-72,249.96</b> |

CUENTA : De Entidades Financieras Publicas

CÓDIGO : 626.21.06

| FECHA           | DETALLE                                     | AS  | TM | DEBE        | HABER            | SALDO             |
|-----------------|---|-----|----|-------------|------------------|-------------------|
| 01 - 19         | P/R Transferencia Cr. 55479 BDE, proycto li | 32  | F  | 0.00        | 15,020.18        | -15,020.18        |
| 10 - 01         | P/R Transferencia Cr. 55479 BDE, proycto Ir | 562 | F  | 0.00        | 15,020.16        | -30,040.34        |
| <b>TOTALES:</b> |   |     |    | <b>0.00</b> | <b>30,040.34</b> | <b>-30,040.34</b> |

CUENTA : Aportes a Juntas Parroquiales Rurales

CÓDIGO : 626.26.08

| FECHA           | DETALLE                                   | AS  | TM | DEBE        | HABER            | SALDO             |
|-----------------|---|-----|----|-------------|------------------|-------------------|
| 02 - 08         | P/R Aporte conforme COOTAD, cuota enero   | 125 | F  | 0.00        | 6,434.30         | -6,434.30         |
| 03 - 07         | P/R Aporte conforme COOTAD, cuota febrer  | 131 | F  | 0.00        | 6,434.30         | -12,868.60        |
| 04 - 25         | P/R Aporte conforme COOTAD, cuota marzo   | 258 | F  | 0.00        | 6,434.30         | -19,302.90        |
| 05 - 11         | P/R Aporte conforme COOTAD, cuota abril   | 304 | F  | 0.00        | 6,434.30         | -25,737.20        |
| 06 - 06         | P/R Aporte conforme COOTAD, cuota mayo    | 335 | F  | 0.00        | 6,707.55         | -32,444.75        |
| 07 - 06         | P/R Aporte conforme COOTAD, cuota junio   | 395 | F  | 0.00        | 6,707.55         | -39,152.30        |
| 08 - 04         | P/R Aporte conforme COOTAD, cuota julio   | 432 | F  | 0.00        | 6,707.55         | -45,859.85        |
| 09 - 05         | P/R Aporte conforme COOTAD, cuota agosto  | 505 | F  | 0.00        | 6,707.55         | -52,567.40        |
| 10 - 05         | P/R Aporte conforme COOTAD, cuota septien | 548 | F  | 0.00        | 6,707.55         | -59,274.95        |
| 11 - 07         | P/R Aporte conforme COOTAD, cuota octubre | 599 | F  | 0.00        | 6,707.55         | -65,982.50        |
| 12 - 07         | P/R Aporte conforme COOTAD, cuota novien  | 665 | F  | 0.00        | 6,707.55         | -72,690.05        |
| 12 - 28         | P/R Aporte conforme COOTAD, cuota diciem  | 710 | F  | 0.00        | 6,707.55         | -79,397.60        |
| <b>TOTALES:</b> |   |     |    | <b>0.00</b> | <b>79,397.60</b> | <b>-79,397.60</b> |

CUENTA : Inversiones de Desarrollo Social

CÓDIGO : 631.51

| FECHA   | DETALLE  | AS  | TM | DEBE     | HABER | SALDO    |
|---------|--|-----|----|----------|-------|----------|
| 01 - 03 | P/R Aplicación al gasto, Fac # 883922 EERSS    | 11  | J  | 24.06    | 0.00  | 24.06    |
| 01 - 03 | P/R Aplicación al gasto, Fac # 883922 EERSS    | 12  | J  | 2.26     | 0.00  | 26.32    |
| 01 - 31 | P/R Aplicación al gasto, Rol de pagos, Sr. Osv | 52  | J  | 542.17   | 0.00  | 568.49   |
| 02 - 01 | P/R Aplicación al gasto, Fac # 885086 EERSS    | 216 | J  | 2.32     | 0.00  | 570.81   |
| 02 - 02 | P/R Aplicación al gasto, Fac # 19 Sr. Fredy Pi | 57  | J  | 1,205.82 | 0.00  | 1,776.63 |
| 02 - 02 | P/R Aplicación al gasto, Fac # 1108074 EERS    | 59  | J  | 2.27     | 0.00  | 1,778.90 |
| 02 - 02 | P/R Aplicación al gasto, Fac # 1109590 EERS    | 61  | J  | 28.69    | 0.00  | 1,807.59 |
| 02 - 10 | P/R Aplicación al gasto, Fac # 1132135 EERS    | 98  | J  | 2.90     | 0.00  | 1,810.49 |
| 02 - 28 | P/R Aplicación al gasto, Rol de pagos, Sr. Os  | 200 | J  | 542.17   | 0.00  | 2,352.66 |
| 03 - 02 | P/R Aplicación al gasto, Fac # 93 Sra. Ines Av | 138 | J  | 1,500.00 | 0.00  | 3,852.66 |

45

Y = Verificado con la factura de compra

C = Comprobado

72/281



|          |   |     |   |           |      |           |
|----------|---|-----|---|-----------|------|-----------|
| 03 - 03  | P/R Aplicación al gasto, consumo energía eléc   | 201 | J | 35.94     | 0.00 | 3,888.60  |
| 03 - 03  | P/R Aplicación al gasto, consumo energía eléc   | 202 | J | 2.32      | 0.00 | 3,890.92  |
| 03 - 10  | P/R Aplicación al gasto, Décima cuarta remun    | 173 | J | 425.00    | 0.00 | 4,315.92  |
| 03 - 24  | P/R Aplicación al gasto, LBCPS # 731 Sra. Ki    | 182 | J | 483.00    | 0.00 | 4,798.92  |
| 03 - 26  | P/R Aplicación al gasto, Fac # 2 Sr. Franco Al  | 193 | J | 2,031.24  | 0.00 | 6,830.16  |
| 03 - 31  | P/R Aplicación al gasto, Rol de pagos, Sr. Os   | 199 | J | 542.17    | 0.00 | 7,372.33  |
| 04 - 01  | P/R Aplicación al gasto, consumo energía eléc   | 283 | J | -2.32     | 0.00 | 7,370.01  |
| 04 - 18  | P/R Aplicación al gasto, consumo EERSSA m       | 239 | J | 31.30     | 0.00 | 7,401.31  |
| 04 - 29  | P/R Aplicación al gasto, Rol de pagos, Sr. Os   | 273 | J | 542.17    | 0.00 | 7,943.48  |
| 05 - 03  | P/R Aplicación al gasto, Fac # 1787076 EERS     | 285 | J | 10.80     | 0.00 | 7,954.28  |
| 05 - 03  | P/R Aplicación al gasto, Fac # 1790285 EERS     | 287 | J | 2.57      | 0.00 | 7,956.85  |
| 05 - 03  | P/R Aplicación al gasto, Fac # 1798822 EERS     | 290 | J | 2.27      | 0.00 | 7,959.12  |
| 05 - 31  | P/R Aplicación al gasto, Rol de pagos, Sr. Os   | 320 | J | 542.17    | 0.00 | 8,501.29  |
| 06 - 02  | P/R Aplicación al gasto, Fac # 2020252 EERS     | 326 | J | 2.56      | 0.00 | 8,503.85  |
| 06 - 02  | P/R Aplicación al gasto, Fac # 2018473 EERS     | 328 | J | 2.06      | 0.00 | 8,505.91  |
| 06 - 03  | P/R Aplicación al gasto, Fac # 2027792 EERS     | 330 | J | 47.50     | 0.00 | 8,553.41  |
| 06 - 06  | P/R Aplicación al gasto, Fac # 810 URRESTR      | 332 | J | 2,500.00  | 0.00 | 11,053.41 |
| 06 - 21  | P/R Aplicación al gasto, LCBPS # 735 Karely     | 359 | J | 515.50    | 0.00 | 11,568.91 |
| 06 - 30  | P/R Aplicación al gasto, Rol de pagos, Sr. Os   | 379 | J | 542.17    | 0.00 | 12,111.08 |
| 07 - 04  | P/R Aplicación al gasto, Fac # 2246911 EERS     | 385 | J | 2.40      | 0.00 | 12,113.48 |
| 07 - 04  | P/R Aplicación al gasto, Fac # 2243134 EERS     | 387 | J | 40.85     | 0.00 | 12,154.33 |
| 07 - 06  | P/R Aplicación al gasto, Fac # 2268396 EERS     | 392 | F | 5.09      | 0.00 | 12,159.42 |
| 07 - 31  | P/R Aplicación al gasto, Rol de pagos, Sr. Os   | 417 | J | 542.17    | 0.00 | 12,701.59 |
| 08 - 01  | P/R Aplicación al gasto, Fac # 2470875 EERS     | 420 | J | 36.48     | 0.00 | 12,738.07 |
| 08 - 01  | P/R Aplicación al gasto, Fac # 2469650 EERS     | 422 | J | 4.03      | 0.00 | 12,742.10 |
| 08 - 02  | P/R Aplicación al gasto, Fac # 2477255 EERS     | 424 | J | 3.24      | 0.00 | 12,745.34 |
| 08 - 02  | P/R Aplicación al gasto, Fac # 5 Sr. Loaiza Jir | 426 | J | 5,000.00  | 0.00 | 17,745.34 |
| 08 - 15  | P/R Aplicación al gasto, LCBS # 737 Karelys     | 454 | J | 346.00    | 0.00 | 18,091.34 |
| 08 - 18  | P/R Aplicación al gasto, Fac # 35 Sr. Pineda N  | 458 | J | 200.88    | 0.00 | 18,292.22 |
| 08 - 31  | P/R Aplicación al gasto, Rol de pagos, Sr. Os   | 479 | J | 542.17    | 0.00 | 18,834.39 |
| 09 - 01  | P/R Aplicación al gasto, LCBPS # 738 Sra. Ki    | 488 | J | 120.00    | 0.00 | 18,954.39 |
| 09 - 05  | P/R Aplicación al gasto, Fac # 002713422 EE     | 496 | J | 2.60      | 0.00 | 18,956.99 |
| 09 - 05  | P/R Aplicación al gasto, Fac # 002713423 EE     | 498 | J | 1.69      | 0.00 | 18,958.68 |
| 09 - 05  | P/R Aplicación al gasto, Fac # 002698375 EE     | 499 | J | 40.92     | 0.00 | 18,999.60 |
| 09 - 30  | P/R Aplicación al gasto, Rol de pagos, Sr. Os   | 521 | J | 542.17    | 0.00 | 19,541.77 |
| 10 - 03  | P/R Aplicación al gasto, Fac # 002929323 EE     | 540 | J | 35.33     | 0.00 | 19,577.10 |
| 10 - 04  | P/R Aplicación al gasto, Fac # 002931816 EE     | 539 | J | 2.57      | 0.00 | 19,579.67 |
| 10 - 04  | P/R Aplicación al gasto, Fac # 002931815 EE     | 541 | J | 4.04      | 0.00 | 19,583.71 |
| 10 - 31  | P/R Aplicación al gasto, Rol de pagos, Sr. Os   | 576 | J | 542.17    | 0.00 | 20,125.88 |
| 11 - 01  | P/R Aplicación al gasto, Fac # 003157288 EE     | 590 | J | 32.44     | 0.00 | 20,158.32 |
| 11 - 01  | P/R Aplicación al gasto, Fac # 003157287 EE     | 591 | J | 2.33      | 0.00 | 20,160.65 |
| 11 - 30  | P/R Aplicación al gasto, Rol de pagos, Sr. Os   | 620 | J | 542.17    | 0.00 | 20,702.82 |
| 12 - 02  | P/R Aplicación al gasto, Fac # 003392145 EE     | 653 | J | 30.69     | 0.00 | 20,733.51 |
| 12 - 02  | P/R Aplicación al gasto, Fac # 003393913 EE     | 655 | J | 2.38      | 0.00 | 20,735.89 |
| 12 - 02  | P/R Aplicación al gasto, Rol de pagos décima    | 656 | J | 450.00    | 0.00 | 21,185.89 |
| 12 - 02  | P/R Aplicación al gasto, Fac # 003213076 EE     | 720 | J | 2.00      | 0.00 | 21,187.89 |
| 12 - 14  | P/R Aplicación al gasto, LCBPS, # 2 Largo L     | 678 | J | 24.00     | 0.00 | 21,211.89 |
| 12 - 15  | P/R Aplicación al gasto, Fac # 003405247 EE     | 659 | J | 1.84      | 0.00 | 21,213.73 |
| 12 - 23  | P/R Aplicación al gasto, Rol de pagos, Sr. Os   | 707 | J | 542.17    | 0.00 | 21,755.90 |
| TOTALES: |   |     |   | 21,755.90 | 0.00 | 21,755.90 |

CUENTA : Inversiones en Inventarios Nacionales de Uso Público

CÓDIGO : 631.54

| FECHA   | DETALLE  | AS | TM | DEBE  | HABER | SALDO |
|---------|--|----|----|-------|-------|-------|
| 02 - 08 | P/R Aplicación al gasto, Fac # 27677 Sra. Cric | 85 | J  | 33.00 | 0.00  | 33.00 |

46

Y = Verificado con la factura de compra

C = Comprobado

73/281

"Contribuyente Régimen RIMPE"

**PINEDA MORA FREDY GEOVANY**

**Dirección Matriz:** Barrio: SAN CAYETANO BAJO Calle: DUBLIN Número: 3434 Intersección: MARCELLA

**Dirección Sucursal:** Barrio: SAN CAYETANO BAJO Calle: DUBLIN Número: 3434 Intersección: MARCELLA

**RELIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD** NO

**R.U.C.:** 1103440002001

**FACTURA**

No. 002-100-000000019

**NÚMERO DE AUTORIZACIÓN**


0202202201110344000200120021000000000192155348412

**FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN:** 02/02/2022 09:50:55

**AMBIENTE:** PRODUCCIÓN

**EMISIÓN:** NORMAL

**CLAVE DE ACCESO**



0202202201110344000200120021000000000192155348412

**Razón Social / Nombres y Apellidos:** GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL AMARILLOS

**Identificación:** 1160035460001

**Fecha:** 02/02/2022

**Placa / Matrícula:** null

**Guía:**

**Dirección:**

| Cod. Principal | Cod. Auxiliar        | Cantidad | Descripción  | Detalle Adicional                           | Precio Unitario | Subsidio | Precio sin Subsidio | Descuento | Precio Total |
|----------------|----------------------|----------|--|---|-----------------|----------|---------------------|-----------|--------------|
| 722110005      | JPA-RETROEXCAVADOR A | 54.00    | HORAS DE ALQUILER DE RETROEXCAVADORA PARA MANTENIMIENTO, DESALOJO Y LASTRADO DE VIAS DE LA PARROQUIA AMARILLOS | CONTRIBUYENTE REGIMEN RIMPE - EMPRENDEDORES | 22.33           | 0.00     | 0.00                | 0.00      | 1205.82      |

**Información Adicional**

**Dirección:** 09 DE OCTUBRE Y SN

**Teléfono:** 073057384

**Email:** gadamarillos@gmail.com

| Forma de pago                                     | Valor   |
|---|---------|
| 20 - OTROS CON UTILIZACION DEL SISTEMA FINANCIERO | 1350.52 |

|   |                |
|---|----------------|
| SUBTOTAL 12%  | 1205.82        |
| SUBTOTAL 0%   | 0.00           |
| SUBTOTAL NO OBJETO DE IVA                             | 0.00           |
| SUBTOTAL EXENTO DE IVA                                | 0.00           |
| SUBTOTAL SIN IMPUESTOS                                | 1205.82        |
| TOTAL DESCUENTO                                       | 0.00           |
| ICE   | 0.00           |
| IVA 12%   | 144.70         |
| TOTAL DEVOLUCION IVA                                  | 0.00           |
| IRBPNR  | 0.00           |
| PROPINA   | 0.00           |
| <b>VALOR TOTAL</b>                                    | <b>1350.52</b> |
| VALOR TOTAL SIN SUBSIDIO                              | 0.00           |
| AHORRO POR SUBSIDIO: (Incluye IVA cuando corresponda) | 0.00           |

CR. 557

100 / 144.70

343 1% / 12.06

156.76 = 1.193.76

203/250

Y = Verificado con el libro mayor



PT - G3

1/1



# AYALA MENDOZA INES DEL ROSARIO

VENTA AL POR MENOR DE MATERIALES DE CONSTRUCCIÓN COMO: LADRILLOS, RIPIO, CEMENTO, ETCÉTERA EN ESTABLECIMIENTOS ESPECIALIZADOS - PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES - LIMPIEZA DE TERRENOS DE CONSTRUCCIÓN.

Dirección: Calle Simon Bolívar sn y  
Juan Montalvo • Telf: 07 2680 473  
Email: inesytlas@gmail.com  
Alamor - Puyango - Loja

R.U.C.: 1104449937001  
Aut. SRI N°: 1128643231

Documento Categorizado: NO 001-001-000000093

| FACTURA          |     |      |
|------------------|-----|------|
| FECHA DE EMISIÓN |     |      |
| DIA              | MES | AÑO  |
| 02               | 03  | 2022 |

"CONTRIBUYENTE RÉGIMEN MICROEMPRESAS"

Cliente: Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquia Amarillos

RUC/ CI: 1160035460001 Teléf: 073057384

Dirección: 09 de Octubre SN Guía de Remisión:

| CANT. | DETALLE                | V. UNITARIO | V. TOTAL |
|-------|------------------------|-------------|----------|
| 1     | Services Profesionales | 1500        | 1500     |
|       | Contrato Número        |             |          |
|       | 001 SP 2022            |             |          |
|       | GADP Amarillos         |             |          |
|       |                        |             |          |
|       |                        |             |          |
|       |                        |             |          |
|       |                        |             |          |
|       |                        |             |          |
|       |                        |             |          |

IMP. REINA DEL CISNE \* LEIVA DROSCO \* RIEGO ALVARO - R.U.C.: 0706346105001.  
Teléf. 0985571028 \* N° AUT. 13627 Emisión: 000000081 - 00000105  
Fecha de Aut.: 20 de Agosto del 2021 \* Válido hasta 20 de Agosto del 2022.

### FORMA DE PAGO

|                           |  |
|---------------------------|--|
| Efectivo                  |  |
| Dinero electrónico        |  |
| Tarjeta de crédito/débito |  |
| Otros                     |  |

FIRMA CLIENTE

ORIGINAL: Adquirente - COPIA: Emisor

|                |       |
|----------------|-------|
| Descuento \$   |       |
| Subtotal \$    | 1500  |
| I.V.A. 12 % \$ | 180   |
| IVA 0% \$      |       |
| TOTAL \$       | 1.680 |

PT - G1

1/2

Y = Verificado con el libro mayor

**URRESTRAN S.A.**

URRESTRAN TRANSPORTE PESADO DEL ORIENTE SOCIEDAD ANONIMA

Dirección Matriz: PUERTO FRANCISCO DE ORELLANA / NAPO Y RÍO NEGRO

Dirección Establecimiento: PUERTO FRANCISCO DE ORELLANA / NAPO Y RÍO NEGRO

Contribuyente Especial Nro.:

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD: SI

Agente de Retención Resolución No.: NAC-DNCRASC20-00000001

R.U.C.: 2290333914001

**FACTURA**

No. 001001 00000810

NUMERO DE AUTORIZACION

66202201229033391400120010010000008101234567812

AMBIENTE: PRODUCCION

EMISION: NORMAL

CLAVE DE ACCESO



66202201229033391400120010010000008101234567812

**Razón Social/Nombres y Apellidos:**

GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL AMARILLOS

Identificación: 1160035460001

Fecha Emisión: 06-06-2022

Guía de Remisión:

| Cod. Principal | Cod. Auxiliar | Cant | Descripción   | Precio Unitario | Descuento | Total Sin Impuestos |
|----------------|---------------|------|---|-----------------|-----------|---------------------|
| 002            | 002           | 1    | Transporte Call Out Tracto camión (Cama Alta) con remolque con soportes elevadores de apoyo de 80000 kg de capacidad estática. Para realizar transporte de tubería desde el Coca hasta Amarillos, Parroquia de cantón Chaguarpamba / Placa QAA-1438 | 2,500.00        | 0.00      | 2,500.00            |

**Información Adicional**

Dirección: LOJA / CHAHUARPAMBA / AMARILLOS / 9 DE OCTUBRE SN

Teléfono: 073057384

Email: gadamarillos2011@hotmail.com

Observ.:

|                           |         |
|---------------------------|---------|
| SUBTOTAL 12%              | 0.00    |
| SUBTOTAL 0%               | 2500.00 |
| SUBTOTAL no objeto de IVA | 0.00    |
| SUBTOTAL exento de IVA    | 0.00    |
| SUBTOTAL SIN IMPUESTOS    | 2500.00 |
| TOTAL Descuento           | 0.00    |
| IVA 12%                   | 0.00    |
| PROPINA                   | 0.00    |
| IMPORTE TOTAL             | 2500.00 |

PT - G1

2/2

Y

| Forma de Pago                  | Total   | Plazo | Tiempo |
|--------------------------------|---------|-------|--------|
| OTROS CON UTILIZ. SIST. FINAN. | 2500.00 | días  | 30     |

Y = Verificado con el libro mayor





R.U.C.: 1104388531001

**FACTURA**

No. 001-001-000000005

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN

02082022011104388531001200100100000000512  
34567814FECHA Y HORA DE  
AUTORIZACIÓN

AMBIENTE: PRODUCCION

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO



0208202201110438853100120010010000000051234567814

LOAIZA JIMENEZ VICTOR DANIEL

LOAIZA JIMENEZ VICTOR DANIEL

Dirección CALLE LOJA Y 3 DE DICIEMBRE  
Matriz:Dirección CALLE LOJA Y 3 DE DICIEMBRE  
Matriz:

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD NO

Razón Social / Nombres y Apellidos:

GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO Identificación: 1160035460001  
PARROQUIAL RURAL AMARILLOS

Guía Remisión:

Fecha de Emisión 02/08/2022

Dirección CALLE SAN FRANCISCO FRENTE AL CENTRO DEPORTIVO DE LA PARROQUIA

| Cod. Principal | Cod. Auxiliar | Cant | Descripción            | Detalle Adicional | Detalle Adicional | Detalle Adicional | Precio Unitario | Subsidio | Precio Sin Subsidio | Descuento | Precio Total |
|----------------|---------------|------|------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-----------------|----------|---------------------|-----------|--------------|
| 23             |               | 1    | EJECUCIÓN DEL PROYECTO |                   |                   |                   | 5.000,00        | 0,00     | 0,00                | 0         | 5000,00      |

**Información Adicional**

Dirección CALLE SAN FRANCISCO FRENTE  
AL CENTRO DEPORTIVO DE LA  
PARROQUIA

Teléfono 073057384

Email gadamarillos@gmail.com

|                        |         |
|------------------------|---------|
| SUBTOTAL 12%           | 5000,00 |
| SUBTOTAL IVA 0%        | 0,00    |
| SUBTOTAL NO OBJETO IVA | 0,00    |
| SUBTOTAL EXENTO IVA    | 0,00    |
| SUBTOTAL SIN IMPUESTOS | 5000,00 |
| DESCUENTO              | 0,00    |
| ICE                    | 0,00    |
| IVA 12%                | 600,00  |
| IRBPNR                 | 0,00    |
| PROPINA                | 0,00    |
| VALOR TOTAL            | 5600,00 |

PT - G1  
2/2

| Forma de Pago                                | Valor   |
|--|---------|
| OTROS CON UTILIZACION DEL SISTEMA FINANCIERO | 5600,00 |

|  |      |
|--|------|
| VALOR TOTAL SIN SUBSIDIO                                 | 0,00 |
| AHORRO POR SUBSIDIO:<br>(Incluye IVA cuando corresponda) | 0,00 |

✓ = Verificado con el libro mayor

346.275% 100% 600.00  
737.50 = 4.862.50

IC 280/127

**GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL AMARILLOS**



**EXAMEN ESPECIAL A INGRESOS Y GASTOS**

**Período:** 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2022

CA – G2

1/1

**CÉDULA ANALÍTICA**

**Componente:** Gastos

**Cuenta:** Inversiones en Inventarios Nacionales de Uso Público

| DESCRIPCIÓN                                  | SALDO DEUDOR       | SALDO<br>ACREEDOR | SALDO TOTAL                   |
|--|--------------------|-------------------|-------------------------------|
| Saldo Inicial                                |                    |                   | 0,00                          |
| Enero  | 0,00               | 0,00              | 0,00                          |
| Febrero                                      | 1.670,50           | 0,00              | 1.670,50                      |
| Marzo  | 1.558,06           | 0,00              | 3.228,56                      |
| Abril  | 1.346,64           | 0,00              | 4.575,20                      |
| Mayo   | 984,49             | 0,00              | 5.559,69                      |
| Junio  | 0,00               | 0,00              | 5.559,69                      |
| Julio  | <sup>TM</sup> 0,00 | 0,00              | <sup>ϕ</sup> 5.559,69         |
| Agosto                                       | 7.748,86           | 0,00              | 13.308,55                     |
| Septiembre                                   | 0,00               | 0,00              | 13.308,55                     |
| Octubre                                      | 0,00               | 0,00              | 13.308,55                     |
| Noviembre                                    | 0,00               | 0,00              | 13.308,55                     |
| Diciembre                                    | 2.055,00           | 0,00              | 15.363,55                     |
| <b>TOTAL:</b>                                | <b>∑ 15.363,55</b> | <b>∑ 0,00</b>     | <b><sup>ϕ</sup> 15.363,55</b> |
| Saldo según estado financiero al 31-12-2022: |                    |                   | <b><sup>Y</sup> 15.363,55</b> |

**COMENTARIO**

Realizado el análisis a la cuenta Inversiones en Inventarios Nacionales de Uso Público del GADPR Amarillos se constató que existe razonabilidad en el registro de la contabilización de los saldos, por lo tanto, se determina que estos saldos concuerdan con los valores presentados en el estado financiero.

<sup>Y</sup> = Verificado

<sup>∑</sup> = Sumado

<sup>ϕ</sup> = Saldo Auditado

<sup>TM</sup> = Tomado del Libro Mayor

**Elaborado por:** K.G.L.L

**Revisado por:** R.B.C.O

**Fecha:** 20/12/2023

|                 |   |     |   |                  |             |                  |
|-----------------|---|-----|---|------------------|-------------|------------------|
| 03 - 03         | P/R Aplicación al gasto, consumo energía eléc   | 201 | J | 35.94            | 0.00        | 3,888.60         |
| 03 - 03         | P/R Aplicación al gasto, consumo energía eléc   | 202 | J | 2.32             | 0.00        | 3,890.92         |
| 03 - 10         | P/R Aplicación al gasto, Décima cuarta remun    | 173 | J | 425.00           | 0.00        | 4,315.92         |
| 03 - 24         | P/R Aplicación al gasto, LBCPS # 731 Sra. Ki    | 182 | J | 483.00           | 0.00        | 4,798.92         |
| 03 - 26         | P/R Aplicación al gasto, Fac # 2 Sr. Franco Al  | 193 | J | 2,031.24         | 0.00        | 6,830.16         |
| 03 - 31         | P/R Aplicación al gasto, Rol de pagos, Sr. Os   | 199 | J | 542.17           | 0.00        | 7,372.33         |
| 04 - 01         | P/R Aplicación al gasto, consumo energía eléc   | 283 | J | -2.32            | 0.00        | 7,370.01         |
| 04 - 18         | P/R Aplicación al gasto, consumo EERSSA m       | 239 | J | 31.30            | 0.00        | 7,401.31         |
| 04 - 29         | P/R Aplicación al gasto, Rol de pagos, Sr. Os   | 273 | J | 542.17           | 0.00        | 7,943.48         |
| 05 - 03         | P/R Aplicación al gasto, Fac # 1787076 EERS     | 285 | J | 10.80            | 0.00        | 7,954.28         |
| 05 - 03         | P/R Aplicación al gasto, Fac # 1790285 EERS     | 287 | J | 2.57             | 0.00        | 7,956.85         |
| 05 - 03         | P/R Aplicación al gasto, Fac # 1798822 EERS     | 290 | J | 2.27             | 0.00        | 7,959.12         |
| 05 - 31         | P/R Aplicación al gasto, Rol de pagos, Sr. Os   | 320 | J | 542.17           | 0.00        | 8,501.29         |
| 06 - 02         | P/R Aplicación al gasto, Fac # 2020252 EERS     | 326 | J | 2.56             | 0.00        | 8,503.85         |
| 06 - 02         | P/R Aplicación al gasto, Fac # 2018473 EERS     | 328 | J | 2.06             | 0.00        | 8,505.91         |
| 06 - 03         | P/R Aplicación al gasto, Fac # 2027792 EERS     | 330 | J | 47.50            | 0.00        | 8,553.41         |
| 06 - 06         | P/R Aplicación al gasto, Fac # 810 URRESTR      | 332 | J | 2,500.00         | 0.00        | 11,053.41        |
| 06 - 21         | P/R Aplicación al gasto, LCBPS # 735 Karelv     | 359 | J | 515.50           | 0.00        | 11,568.91        |
| 06 - 30         | P/R Aplicación al gasto, Rol de pagos, Sr. Os   | 379 | J | 542.17           | 0.00        | 12,111.08        |
| 07 - 04         | P/R Aplicación al gasto, Fac # 2246911 EERS     | 385 | J | 2.40             | 0.00        | 12,113.48        |
| 07 - 04         | P/R Aplicación al gasto, Fac # 2243134 EERS     | 387 | J | 40.85            | 0.00        | 12,154.33        |
| 07 - 06         | P/R Aplicación al gasto, Fac # 2268396 EERS     | 392 | F | 5.09             | 0.00        | 12,159.42        |
| 07 - 31         | P/R Aplicación al gasto, Rol de pagos, Sr. Os   | 417 | J | 542.17           | 0.00        | 12,701.59        |
| 08 - 01         | P/R Aplicación al gasto, Fac # 2470875 EERS     | 420 | J | 36.48            | 0.00        | 12,738.07        |
| 08 - 01         | P/R Aplicación al gasto, Fac # 2469650 EERS     | 422 | J | 4.03             | 0.00        | 12,742.10        |
| 08 - 02         | P/R Aplicación al gasto, Fac # 2477255 EERS     | 424 | J | 3.24             | 0.00        | 12,745.34        |
| 08 - 02         | P/R Aplicación al gasto, Fac # 5 Sr. Loaiza Jir | 426 | J | 5,000.00         | 0.00        | 17,745.34        |
| 08 - 15         | P/R Aplicación al gasto, LCBS # 737 Karelys     | 454 | J | 346.00           | 0.00        | 18,091.34        |
| 08 - 18         | P/R Aplicación al gasto, Fac # 35 Sr. Pineda N  | 458 | J | 200.88           | 0.00        | 18,292.22        |
| 08 - 31         | P/R Aplicación al gasto, Rol de pagos, Sr. Os   | 479 | J | 542.17           | 0.00        | 18,834.39        |
| 09 - 01         | P/R Aplicación al gasto, LCBPS # 738 Sra. Ki    | 488 | J | 120.00           | 0.00        | 18,954.39        |
| 09 - 05         | P/R Aplicación al gasto, Fac # 002713422 EE     | 496 | J | 2.60             | 0.00        | 18,956.99        |
| 09 - 05         | P/R Aplicación al gasto, Fac # 002713423 EE     | 498 | J | 1.69             | 0.00        | 18,958.68        |
| 09 - 05         | P/R Aplicación al gasto, Fac # 002698375 EE     | 499 | J | 40.92            | 0.00        | 18,999.60        |
| 09 - 30         | P/R Aplicación al gasto, Rol de pagos, Sr. Os   | 521 | J | 542.17           | 0.00        | 19,541.77        |
| 10 - 03         | P/R Aplicación al gasto, Fac # 002929323 EE     | 540 | J | 35.33            | 0.00        | 19,577.10        |
| 10 - 04         | P/R Aplicación al gasto, Fac # 002931816 EE     | 539 | J | 2.57             | 0.00        | 19,579.67        |
| 10 - 04         | P/R Aplicación al gasto, Fac # 002931815 EE     | 541 | J | 4.04             | 0.00        | 19,583.71        |
| 10 - 31         | P/R Aplicación al gasto, Rol de pagos, Sr. Os   | 576 | J | 542.17           | 0.00        | 20,125.88        |
| 11 - 01         | P/R Aplicación al gasto, Fac # 003157288 EE     | 590 | J | 32.44            | 0.00        | 20,158.32        |
| 11 - 01         | P/R Aplicación al gasto, Fac # 003157287 EE     | 591 | J | 2.33             | 0.00        | 20,160.65        |
| 11 - 30         | P/R Aplicación al gasto, Rol de pagos, Sr. Os   | 620 | J | 542.17           | 0.00        | 20,702.82        |
| 12 - 02         | P/R Aplicación al gasto, Fac # 003392145 EE     | 653 | J | 30.69            | 0.00        | 20,733.51        |
| 12 - 02         | P/R Aplicación al gasto, Fac # 003393913 EE     | 655 | J | 2.38             | 0.00        | 20,735.89        |
| 12 - 02         | P/R Aplicación al gasto, Rol de pagos décima    | 656 | J | 450.00           | 0.00        | 21,185.89        |
| 12 - 02         | P/R Aplicación al gasto, Fac # 003213076 EE     | 720 | J | 2.00             | 0.00        | 21,187.89        |
| 12 - 14         | P/R Aplicación al gasto, LCBPS, # 2 Largo L     | 678 | J | 24.00            | 0.00        | 21,211.89        |
| 12 - 15         | P/R Aplicación al gasto, Fac # 003405247 EE     | 659 | J | 1.84             | 0.00        | 21,213.73        |
| 12 - 23         | P/R Aplicación al gasto, Rol de pagos, Sr. Os   | 707 | J | 542.17           | 0.00        | 21,755.90        |
| <b>TOTALES:</b> |   |     |   | <b>21,755.90</b> | <b>0.00</b> | <b>21,755.90</b> |

CUENTA : Inversiones en Inventarios Nacionales de Uso Público

CÓDIGO : 631.54

| FECHA   | DETALLE  | AS | TM | DEBE  | HABER | SALDO |
|---------|--|----|----|-------|-------|-------|
| 02 - 08 | P/R Aplicación al gasto, Fac # 27677 Sra. Cric | 85 | J  | 33.00 | 0.00  | 33.00 |

46

Y = Verificado con la factura de compra

J = Comprobado

73/281



PT - G6  
2/2

|                 |  |     |   |                  |             |                  |
|-----------------|--|-----|---|------------------|-------------|------------------|
| 02 - 08         | P/R Aplicación al gasto, Fac # 27675 Sra. Cric | 87  | J | 87.50            | 0.00        | 120.50           |
| 02 - 09         | P/R Aplicación al gasto, Fac # 1 Sr. Jorge Már | 92  | J | 1,550.00         | 0.00        | 1,670.50         |
| 03 - 04         | P/R Aplicación al gasto, Fac # 2 Sr. Mora Larj | 158 | F | 384.00           | 0.00        | 2,054.50         |
| 03 - 09         | P/ Aplicación al gasto, Fac 2 # 61 Sr. Martha  | 141 | J | 837.85           | 0.00        | 2,892.35         |
| 03 - 23         | P/R Aplicación al gasto, Fac # 10005 Sra. Mai  | 179 | J | 336.21           | 0.00        | 3,228.56         |
| 04 - 18         | P/R Aplicación al gasto, Fac # 216 Sra. Juana  | 241 | J | 284.50           | 0.00        | 3,513.06         |
| 04 - 19         | P/R Aplicación al gasto, Fac # 10219 Sra. Apc  | 243 | J | 332.14           | 0.00        | 3,845.20         |
| 04 - 20         | P/R Aplicación al gasto, Fac # 1 Sra. Ayala M  | 245 | J | 730.00           | 0.00        | 4,575.20         |
| 05 - 05         | P/R Aplicación al gasto, Fac # 136 Sra. Marth  | 298 | J | 984.49           | 0.00        | 5,559.69         |
| 08 - 02         | P/R Aplicación al gasto, Fac # 2 Ayala Mendo   | 428 | J | 6,699.36         | 0.00        | 12,259.05        |
| 08 - 15         | P/R Aplicación al gasto, Fac # 35953 Sra. Cric | 452 | J | 262.50           | 0.00        | 12,521.55        |
| 08 - 22         | P/R Aplicación al gasto, Fac # 302 Sra. Marth  | 461 | J | 787.00           | 0.00        | 13,308.55        |
| 12 - 14         | P/R Aplicación al gasto, Fac # 456 Sra. Marth  | 676 | J | 2,055.00         | 0.00        | 15,363.55        |
| <b>TOTALES:</b> |  |     |   | <b>15,363.55</b> | <b>0.00</b> | <b>15,363.55</b> |

}

CUENTA : Remuneraciones Unificadas

CÓDIGO : 633.01.05

| FECHA   | DETALLE                                       | AS  | TM | DEBE     | HABER | SALDO     |
|---------|---|-----|----|----------|-------|-----------|
| 01 - 31 | P/R Rol de pagos Dr. Hernan Torres Paladines  | 38  | F  | 1,250.00 | 0.00  | 1,250.00  |
| 01 - 31 | P/R Rol de pagos Sra. Mercedes Largo, Vice-F  | 40  | F  | 450.00   | 0.00  | 1,700.00  |
| 01 - 31 | P/R Rol de pagos Sr. Wilmer Torres Riofrío. P | 42  | F  | 450.00   | 0.00  | 2,150.00  |
| 01 - 31 | P/R Rol de pagos Sr. Gonzalo Largo Bermeo.    | 44  | F  | 450.00   | 0.00  | 2,600.00  |
| 01 - 31 | P/R Rol de pagos Sra. Rosa Guillín Rentería.  | 46  | F  | 450.00   | 0.00  | 3,050.00  |
| 01 - 31 | P/R Rol de pagos Ing. Yinia Jumbo. Secretaria | 48  | F  | 695.00   | 0.00  | 3,745.00  |
| 02 - 28 | P/R Rol de pagos Dr. Hernan Torres Paladines  | 107 | F  | 1,250.00 | 0.00  | 4,995.00  |
| 02 - 28 | P/R Rol de pagos Sra. Mercedes Largo, Vice-F  | 109 | F  | 450.00   | 0.00  | 5,445.00  |
| 02 - 28 | P/R Rol de pagos Sr. Wilmer Torres Riofrío. P | 111 | F  | 450.00   | 0.00  | 5,895.00  |
| 02 - 28 | P/R Rol de pagos Sr. Gonzalo Largo Bermeo.    | 113 | F  | 450.00   | 0.00  | 6,345.00  |
| 02 - 28 | P/R Rol de pagos Sra. Rosa Guillín Rentería.  | 115 | F  | 450.00   | 0.00  | 6,795.00  |
| 02 - 28 | P/R Rol de pagos Ing. Yinia Jumbo. Secretaria | 117 | F  | 695.00   | 0.00  | 7,490.00  |
| 03 - 31 | P/R Rol de pagos Dr. Hernan Torres Paladines  | 184 | F  | 1,250.00 | 0.00  | 8,740.00  |
| 03 - 31 | P/R Rol de pagos Sra. Mercedes Largo, Vice-F  | 185 | F  | 450.00   | 0.00  | 9,190.00  |
| 03 - 31 | P/R Rol de pagos Sr. Wilmer Torres Riofrío. P | 186 | F  | 450.00   | 0.00  | 9,640.00  |
| 03 - 31 | P/R Rol de pagos Sr. Gonzalo Largo Bermeo.    | 187 | F  | 450.00   | 0.00  | 10,090.00 |
| 03 - 31 | P/R Rol de pagos Sra. Rosa Guillín Rentería.  | 188 | F  | 450.00   | 0.00  | 10,540.00 |
| 03 - 31 | P/R Rol de pagos Ing. Yinia Jumbo. Secretaria | 189 | F  | 695.00   | 0.00  | 11,235.00 |
| 04 - 29 | P/R Rol de pagos Dr. Hernan Torres Paladines  | 266 | F  | 1,250.00 | 0.00  | 12,485.00 |
| 04 - 29 | P/R Rol de pagos Sra. Mercedes Largo, Vice-F  | 267 | F  | 450.00   | 0.00  | 12,935.00 |
| 04 - 29 | P/R Rol de pagos Sr. Wilmer Torres Riofrío. P | 268 | F  | 450.00   | 0.00  | 13,385.00 |
| 04 - 29 | P/R Rol de pagos Sr. Gonzalo Largo Bermeo.    | 269 | F  | 450.00   | 0.00  | 13,835.00 |
| 04 - 29 | P/R Rol de pagos Sra. Rosa Guillín Rentería.  | 270 | F  | 450.00   | 0.00  | 14,285.00 |
| 04 - 29 | P/R Rol de pagos Ing. Yinia Jumbo. Secretaria | 271 | F  | 695.00   | 0.00  | 14,980.00 |
| 05 - 31 | P/R Rol de pagos Dr. Hernan Torres Paladines  | 311 | F  | 1,250.00 | 0.00  | 16,230.00 |
| 05 - 31 | P/R Rol de pagos Sra. Mercedes Largo, Vice-F  | 312 | F  | 450.00   | 0.00  | 16,680.00 |
| 05 - 31 | P/R Rol de pagos Sr. Wilmer Torres Riofrío. P | 313 | F  | 450.00   | 0.00  | 17,130.00 |
| 05 - 31 | P/R Rol de pagos Sr. Gonzalo Largo Bermeo.    | 314 | F  | 450.00   | 0.00  | 17,580.00 |
| 05 - 31 | P/R Rol de pagos Sra. Rosa Guillín Rentería.  | 315 | F  | 450.00   | 0.00  | 18,030.00 |
| 05 - 31 | P/R Rol de pagos Ing. Yinia Jumbo. Secretaria | 316 | F  | 695.00   | 0.00  | 18,725.00 |
| 06 - 30 | P/R Rol de pagos Dr. Hernan Torres Paladines  | 360 | F  | 1,250.00 | 0.00  | 19,975.00 |
| 06 - 30 | P/R Rol de pagos Sra. Mercedes Largo, Vice-F  | 362 | F  | 450.00   | 0.00  | 20,425.00 |
| 06 - 30 | P/R Rol de pagos Sr. Wilmer Torres Riofrío. P | 364 | F  | 450.00   | 0.00  | 20,875.00 |
| 06 - 30 | P/R Rol de pagos Sr. Gonzalo Largo Bermeo.    | 366 | F  | 450.00   | 0.00  | 21,325.00 |
| 06 - 30 | P/R Rol de pagos Sra. Rosa Guillín Rentería.  | 368 | F  | 450.00   | 0.00  | 21,775.00 |
| 06 - 30 | P/R Rol de pagos Ing. Yinia Jumbo. Secretaria | 370 | F  | 695.00   | 0.00  | 22,470.00 |
| 07 - 31 | P/R Rol de pagos Dr. Hernan Torres Paladines  | 410 | F  | 1,250.00 | 0.00  | 23,720.00 |

47

Y = Verificado con la factura de compra  
 C = Comprobado

74/281





**NO TIENE LOGO**

R.U.C.: 1900304419001

FACTURA

No. 001-003-000000061

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN

0903202201190030441900120010030000000610000006111

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN: 09/03/2022 17:37:38

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO



0903202201190030441900120010030000000610000006111

MARTHA IRENE CHAMBA CUEVA

FERRIELECTRIC MBF

Dirección Matriz: CALLE 29 DE MAYO - VIA A OLMEDO

Dirección Sucursal: CALLE 29 DE MAYO - VIA A OLMEDO

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

NO

|                                     |                                  |                    |      |
|-------------------------------------|----------------------------------|--------------------|------|
| Razón Social / Nombres y Apellidos: | GOBIERNO PARROQUIAL DE AMARILLOS |                    |      |
| Identificación                      | 1160035460001                    | Placa / Matrícula: | null |
| Fecha                               | 09/03/2022                       | Guía               |      |
| Dirección:                          | 9 DE OCTUBRE Y PASAJE MIRAFLORES |                    |      |

| Cod. Principal | Cod. Auxiliar | Cantidad | Descripción  | Detalle Adicional | Precio Unitario | Subsidio | Precio sin Subsidio | Descuento | Precio Total |
|----------------|---------------|----------|--|-------------------|-----------------|----------|---------------------|-----------|--------------|
| 0101025        |               | 3.00     | PINTURA ANTICORROSIVA COLOR CAOBALITRO                 |                   | 3.75            | 0.00     | 0.00                | 0.00      | 11.25        |
| 0103002        |               | 6.00     | ELECTRODOS AGA 6011 LIBRA                              |                   | 2.54            | 0.00     | 0.00                | 0.00      | 15.26        |
| 0108004        |               | 1.00     | BOQUILLA PLAFON BEIG                                   |                   | 0.58            | 0.00     | 0.00                | 0.00      | 0.58         |
| 01112003       |               | 3.00     | TE DE 3 TIGRE  |                   | 1.88            | 0.00     | 0.00                | 0.00      | 5.62         |
| 01112004       |               | 12.00    | CODO DE 3 DE 90 TIGRE                                  |                   | 1.70            | 0.00     | 0.00                | 0.01      | 20.35        |
| 01112005       |               | 1.00     | REDUCCION DE 4 A 3 TIGRE                               |                   | 1.70            | 0.00     | 0.00                | 0.00      | 1.70         |
| 01115001       |               | 6.00     | ANGULO METALICOS DE 3/4 X 1/8 X 6MM                    |                   | 5.54            | 0.00     | 0.00                | 0.01      | 33.21        |
| 01130001       |               | 5.00     | ESCOBA TIPO CEPILLO MADERA CON CERDAS PLASTICAS GRUESA |                   | 4.46            | 0.00     | 0.00                | 0.01      | 22.32        |
| 01131001       |               | 2.00     | PICAPORTE METALICO REDONDO DE 3 X 1/2                  |                   | 2.14            | 0.00     | 0.00                | 0.00      | 4.28         |
| 01131002       |               | 1.00     | PICAPORTE METALICO REDONDO DE 4 X 5/8                  |                   | 2.68            | 0.00     | 0.00                | 0.00      | 2.68         |
| 0120005        |               | 6.00     | BISAGRA TORNEADA DE 2 1/2 X 5/8 /UNIDAD                |                   | 0.89            | 0.00     | 0.00                | 0.00      | 5.36         |
| 0120006        |               | 6.00     | BISAGRA TORNEADA 2 X 1/2 /UNIDAD                       |                   | 0.71            | 0.00     | 0.00                | 0.00      | 4.28         |
| 0121001        |               | 2.00     | DILUYENTE LACA /GALON                                  |                   | 6.70            | 0.00     | 0.00                | 0.00      | 13.39        |

Y = Verificado con el libro mayor

| Cod. Principal    | Cod. Auxiliar | Cantidad | Descripción   | Detalle Adicional | Precio Unitario | Subsidio | Precio sin Subsidio | Descuento | Precio Total |
|-------------------|---------------|----------|---|-------------------|-----------------|----------|---------------------|-----------|--------------|
| 0132002           |               | 22.00    | VARILLA CUADRADA DE 10MM X6M HIERRO NEGRO                   |                   | 5.80            | 0.00     | 0.00                | 0.04      | 127.64       |
| 0151024           |               | 1.00     | FLEXOMETRO DE 5 M TOLSEN GAUCHO NEGRO /AMRILLO              |                   | 3.75            | 0.00     | 0.00                | 0.00      | 3.75         |
| 0151025           |               | 1.00     | MARTILLO TOLSEN   |                   | 5.98            | 0.00     | 0.00                | 0.00      | 5.98         |
| 0151027           |               | 1.00     | ARCO DE SIERRA PHENIX                                       |                   | 6.88            | 0.00     | 0.00                | 0.00      | 6.87         |
| 0151029           |               | 1.00     | TALADRO PERCUTOR ATORNILLADOR DE 1/2 INALAMBRIICO 20V EAGLE |                   | 129.46          | 0.00     | 0.00                | 0.04      | 129.43       |
| 0154004           |               | 40.00    | MALLA PLASTICA FINA NEGRA 2M/METRO                          |                   | 0.89            | 0.00     | 0.00                | 0.01      | 35.70        |
| 0162002           |               | 1.00     | CANAleta DE 2CM X1CM X2M                                    |                   | 1.07            | 0.00     | 0.00                | 0.00      | 1.07         |
| 0179008           |               | 14.00    | TUBO DE 3 DESAGUE TIGRE                                     |                   | 7.32            | 0.00     | 0.00                | 0.03      | 102.47       |
| 0182003           |               | 1.00     | TUBO RECTANGULAR 2.5CM X 5CM X 1.5MM X 6M HIERRO NEGRO      |                   | 19.64           | 0.00     | 0.00                | 0.01      | 19.64        |
| 0182004           |               | 1.50     | TUBO GALVANIZADO DE 1 1/2 X 2MM X 6M                        |                   | 23.21           | 0.00     | 0.00                | 0.01      | 34.81        |
| 0195002           |               | 1.00     | LLAVE SANITARY PARA FREGADERO DOBLE FUNCION/ UNIDAD         |                   | 8.93            | 0.00     | 0.00                | 0.00      | 8.93         |
| 0195005           |               | 2.00     | LLAVE FV DE 1/2 PESADA                                      |                   | 8.21            | 0.00     | 0.00                | 0.00      | 16.42        |
| 076174840<br>230  |               | 1.00     | ALICATE DE 8 STANLEY  |                   | 7.59            | 0.00     | 0.00                | 0.00      | 7.59         |
| 5824              |               | 2.00     | ESMALTE SINTETICO ANTICORROSIVO BLANCO HUESO/ GALON         |                   | 11.16           | 0.00     | 0.00                | 0.01      | 22.32        |
| 692776607<br>2208 |               | 2.00     | FOCO LED DE 50W BRILLUX/UNIDAD                              |                   | 7.86            | 0.00     | 0.00                | 0.00      | 15.71        |
| 750120667<br>4765 |               | 1.00     | PISTOLA METALICA PARA RIEGO 8 FUNCIONES TRUPER              |                   | 7.32            | 0.00     | 0.00                | 0.00      | 7.32         |
| 753721            |               | 1.00     | CABLE FLEXIBLE # 10 INCABLE/ROLLO                           |                   | 85.71           | 0.00     | 0.00                | 0.02      | 85.69        |
| 764736992<br>3668 |               | 2.00     | FOCO LED DE 9W BRILLUX                                      |                   | 0.89            | 0.00     | 0.00                | 0.00      | 1.79         |
| 768813            |               | 1.00     | CABLE # 12 FLEXIBLE INCABLE/ROLLO                           |                   | 52.68           | 0.00     | 0.00                | 0.01      | 52.66        |
| 770550900<br>1710 |               | 1.00     | DISCO DE ESMERIL ABRACOL A60                                |                   | 6.43            | 0.00     | 0.00                | 0.00      | 6.43         |
| 770633500<br>0793 |               | 1.00     | LAMPA MEDIANA HERRAGRO                                      |                   | 5.36            | 0.00     | 0.00                | 0.00      | 5.36         |

✓ = Verificado con el libro mayor

PT - G8  
3/3

| Información Adicional |                                  |
|-----------------------|----------------------------------|
| Dirección:            | 9 DE OCTUBRE Y PASAJE MIRAFLORES |
| Teléfono:             | 0888360229                       |
| Email:                | gadamarillos@gmail.com           |
| Núm.Documento:        | FV000063A-0101-M                 |
| Contribuyente:        | CONTRIBUYENTE RÉGIMEN RIMPE      |

| Forma de pago                               | Valor  |
|---|--------|
| 01 - SIN UTILIZACIÓN DEL SISTEMA FINANCIERO | 938.39 |

|  |        |
|--|--------|
| SUBTOTAL 12%   | 837.85 |
| SUBTOTAL 0%  | 0.00   |
| SUBTOTAL NO OBJETO DE IVA                                | 0.00   |
| SUBTOTAL EXENTO DE IVA                                   | 0.00   |
| SUBTOTAL SIN IMPUESTOS                                   | 837.85 |
| TOTAL DESCUENTO  | 0.23   |
| ICE  | 0.00   |
| IVA 12%  | 100.54 |
| TOTAL DEVOLUCION IVA                                     | 0.00   |
| IRBPNR   | 0.00   |
| PROPINA  | 0.00   |
| VALOR TOTAL  | 938.39 |
| VALOR TOTAL SIN SUBSIDIO                                 | 0.00   |
| AHORRO POR SUBSIDIO:<br>(Incluye IVA cuando corresponda) | 0.00   |

PT - G6  
2/2

Y

CR. 563

100.54

0.38

108.92

26.801

829.47

343 1/1

Y = Verificado con el libro mayor

134/258



**NO TIENE LOGO**

R.U.C.: 1104449937001

FACTURA

No. 001-100-000000001

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN

2004202201110444993700120011000000000018743643814

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN: 20/04/2022 16:52:15

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO



2004202201110444993700120011000000000018743643814

AYALA MENDOZA INES DEL ROSARIO

Dirección Matriz: Calle: SIMON BOLIVAR Número: SN Intersección: JUAN MONTALVO

Dirección Sucursal: Calle: SIMON BOLIVAR Número: SN Intersección: JUAN MONTALVO

ADO A LLEVAR CONTABILIDAD NO

CONTRIBUYENTE RÉGIMEN RIMPE

Razón Social / Nombres y Apellidos: GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL AMARILLOS

Identificación 1160035460001  
Fecha 20/04/2022 Placa / Matrícula: null Guía

Dirección:

| Cod. Principal | Cod. Auxiliar | Cantidad | Descripción                 | Detalle Adicional | Precio Unitario | Subsidio | Precio sin Subsidio | Descuento | Precio Total |
|----------------|---------------|----------|-----------------------------|-------------------|-----------------|----------|---------------------|-----------|--------------|
| 612990001      | 001           | 10.00    | ARENA SILICA GRANULOMÉTRICA |                   | 73.00           | 0.00     | 0.00                | 0.00      | 730.00       |

Información Adicional

Ubicación: 09 DE OCTUBRE Y SN. FRENTE AL COLISEO DE LA PARROQUIA  
Telefono: 073057384  
Email: gadamarillos@gmail.com  
CONTRIBUYENTE: RIMPE EMPRENDEDORES

| Forma de pago                                     | Valor  |
|---|--------|
| 20 - OTROS CON UTILIZACION DEL SISTEMA FINANCIERO | 817.60 |

|                           |        |
|---------------------------|--------|
| SUBTOTAL 12%              | 730.00 |
| SUBTOTAL 0%               | 0.00   |
| SUBTOTAL NO OBJETO DE IVA | 0.00   |
| SUBTOTAL EXENTO DE IVA    | 0.00   |
| SUBTOTAL SIN IMPUESTOS    | 730.00 |
| TOTAL DESCUENTO           | 0.00   |
| ICE                       | 0.00   |
| IVA 12%                   | 87.60  |
| TOTAL DEVOLUCION IVA      | 0.00   |
| IRBPNR                    | 0.00   |
| PROPINA                   | 0.00   |
| VALOR TOTAL               | 817.60 |

|  |      |
|--|------|
| VALOR TOTAL SIN SUBSIDIO                                 | 0.00 |
| AHORRO POR SUBSIDIO:<br>(Incluye IVA cuando corresponda) | 0.00 |

CR. 574

100% 87.60  
343 - 1% 7.30  
94.90

= 722.70

Y = Verificado con el libro mayor

20-04-2022

18/258



R.U.C.: 1104449937001

PT - G10  
1/1

FACTURA

No. 001-100-000000002

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN

020820220111044499370012001100000000029451094517

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN: 02/08/2022 11:34:03

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO



020820220111044499370012001100000000029451094517

AYALA MENDOZA INES DEL ROSARIO

Dirección Matriz: Calle: SIMON BOLIVAR Número: SN Intersección: JUAN MONTALVO

Dirección Sucursal: Calle: SIMON BOLIVAR Número: SN Intersección: JUAN MONTALVO

RELIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD NO

CONTRIBUYENTE RÉGIMEN RIMPE

Razón Social / Nombres y Apellidos: GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL AMARILLOS

Identificación: 1160035460001 Placa / Matrícula: null Guía

Fecha: 02/08/2022 Dirección:

| Cod. Principal | Cod. Auxiliar | Cantidad | Descripción  | Detalle Adicional | Precio Unitario | Subsidio | Precio sin Subsidio | Descuento | Precio Total |
|----------------|---------------|----------|--|-------------------|-----------------|----------|---------------------|-----------|--------------|
| 542900099      | 003           | 1.00     | SERVICIO DE PINTADO Y MANTENIMIENTO DE INFRAESTRUCTURA | REGIMEN GENERAL   | 6699.36         | 0.00     | 0.00                | 0.00      | 6699.36      |

Información Adicional

Dirección: Amarillos, Calle San Francisco, Frente al centro deportivo

Teléfono: 073057384

Email: gadamarillos@gmail.com

| Forma de pago                               | Valor   |
|---|---------|
| 01 - SIN UTILIZACION DEL SISTEMA FINANCIERO | 7503.28 |

|  |         |
|--|---------|
| SUBTOTAL 12%   | 6699.36 |
| SUBTOTAL 0%  | 0.00    |
| SUBTOTAL NO OBJETO DE IVA                                | 0.00    |
| SUBTOTAL EXENTO DE IVA                                   | 0.00    |
| SUBTOTAL SIN IMPUESTOS                                   | 6699.36 |
| TOTAL DESCUENTO  | 0.00    |
| ICE  | 0.00    |
| IVA 12%  | 803.92  |
| TOTAL DEVOLUCION IVA                                     | 0.00    |
| IRBPNR   | 0.00    |
| PROPINA  | 0.00    |
| VALOR TOTAL  | 7503.28 |
| VALOR TOTAL SIN SUBSIDIO                                 | 0.00    |
| AHORRO POR SUBSIDIO:<br>(Incluye IVA cuando corresponda) | 0.00    |

PT - G6  
2/2

CR. 579  
Fecha: 03/08/2022  
100% 803.92  
2.75 IRF 184.23  
515.13

282/257

Y = Verificado con el libro mayor



**NO TIENE LOGO**

MARTHA IRENE CHAMBA CUEVA

FERRIELECTRIC MBF

Dirección CALLE 29 DE MAYO - VIA A OLMEDO

Dirección CALLE 29 DE MAYO - VIA A OLMEDO

OBLIGADO A LLEVAR NO

CONTRIBUYENTE RÉGIMEN RIMPE

R.U.C.: 1900304419001

FACTURA

No. 001-003-000000456

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN

1412202201190030441900120010030000004560000045610

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN: 14/12/2022 15:59:31

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO



1412202201190030441900120010030000004560

Razón Social / Nombres y GOBIERNO PARROQUIAL DE AMARILLOS  
 Identificaci 1160035460001  
 Fecha 14/12/2022 Placa / null Guía  
 9 DE OCTUBRE Y PASAJE MIRAFLORES

| Cod. Princi | Cod. Auxili | Cantida d | Descripción                                   | Detalle Adicional | Precio Unitario | Subsidio | Precio sin | Descuent o | Precio Total |
|-------------|-------------|-----------|---|-------------------|-----------------|----------|------------|------------|--------------|
| 0101018     |             | 1.00      | PINTURA SATINADA BLANCA LATINA /CANECA        |                   | 78.57           | 0.00     | 0.00       | 0.00       | 78.57        |
| 0101020     |             | 2.00      | PINTURA FORTE BLANCA LATINA/GALON             |                   | 11.16           | 0.00     | 0.00       | 0.00       | 22.32        |
| 0101073     |             | 2.00      | PINTURA ESMALTE SINTETICO CAOBA LATINA/ GALON |                   | 12.05           | 0.00     | 0.00       | 0.00       | 24.11        |
| 0103002     |             | 4.00      | ELECTRODO 6011 AGA/ LIBRA                     |                   | 2.77            | 0.00     | 0.00       | 0.00       | 11.07        |
| 0104015     |             | 25.00     | CABLE FLEXIBLE # 12 INCABLE/METRO             |                   | 0.56            | 0.00     | 0.00       | 0.00       | 14.06        |
| 01112053    |             | 1.00      | ADAPTADORES DE TUBO A MANGUERA DE 1/2         |                   | 0.22            | 0.00     | 0.00       | 0.00       | 0.22         |
| 01134040    |             | 3.00      | CORREA G N 80 X 2MM X6M                       |                   | 21.43           | 0.00     | 0.00       | 0.00       | 64.29        |
| 01141006    |             | 3.00      | TECHO DURA 1000 3 M X 1.1M X 0.30MM NATURAL   |                   | 15.18           | 0.00     | 0.00       | 0.00       | 45.54        |
| 01141008    |             | 9.00      | TECHO DURA 1000 4.2 M X 0.3 MM X 1.1M NATURAL |                   | 22.50           | 0.00     | 0.00       | 0.00       | 202.50       |

✓ = Verificado con el libro mayor

34/437

|             |  |         |          |      |          |
|-------------|--|---------|----------|------|----------|
|             | MANGUERA DE 1/2" TUBOFLEX DE 140 PSI/METRO             | 15.0000 | 0.4500   | 0.00 | 6.7500   |
|             | MANGUERA TUBOFLEX DE 2" 90 PSI PROCEPLAS/ ROLLO        | 1.0000  | 200.0000 | 0.00 | 200.0000 |
|             | REGLETA DE 6 TOMAS JEM /3M BLANCA                      | 2.0000  | 3.5714   | 0.00 | 7.1430   |
|             | TORNILLO AUTOPERFORANTE PARA TECHO 10 X 1 1/2" /CTO    | 1.0000  | 3.5714   | 0.00 | 3.5710   |
|             | MANGUERA TEJIDA TRANSPARENTE FILO VERDE DE 1/2" /METRO | 15.0000 | 0.6696   | 0.00 | 10.0450  |
|             | TUBO CORRUGADO PARA DESAGUE DE 8" RIVAL                | 2.0000  | 62.5000  | 0.00 | 125.0000 |
|             | CANDADO TIPO BARRIL DE 2" LATINA                       | 2.0000  | 2.9464   | 0.00 | 5.8930   |
| 661         | UNION PARA MANGUERA DE 1" UNIDAD                       | 2.0000  | 0.2500   | 0.00 | 0.5000   |
| 6002        | TE PARA MANGUERA DE 1/2"                               | 1.0000  | 0.2000   | 0.00 | 0.2000   |
|             | CINTA AISLANTE 3M NEGRA DE 20 YARDAS                   | 1.0000  | 1.0714   | 0.00 | 1.0710   |
| 33528740216 | RODILLO TOLSEN DE 9"                                   | 2.0000  | 2.2321   | 0.00 | 4.4640   |
| 06385326580 | BROCHA DE 4" LATINA                                    | 1.0000  | 1.9643   | 0.00 | 1.9640   |
| 61194600031 | CEMENTO DE CONTACTO AFRICANO/LITRO                     | 1.0000  | 4.6429   | 0.00 | 4.6430   |
|             | REGLETA CERRADA DE 6 SERVICIOS 3MT BRILLUX             | 1.0000  | 4.4643   | 0.00 | 4.4640   |

**Información Adicional**  
**Dir:** 9 DE OCTUBRE Y PASAJE MIRAF  
**Telf:** 0988360229  
**Email :** gadamarillos@gmail.com  
**Observ. :** CODIGO NECESIDAD DE CONTRATACION, NIC-1160035460001-2022-00051

|                          |                 |
|--------------------------|-----------------|
| SUBTOTAL 12 % :          | 1,520.05        |
| SUBTOTAL 0% :            | 534.95          |
| SUBTOTAL SIN IMPUESTOS : | <u>2,055.00</u> |
| TOTAL DESCUENTO :        | 0.00            |
| IVA 12 %                 | 182.41          |
| VALOR TOTAL :            | 2,237.41        |

PT - G6  
2/2

Y

OBJE

| Forma de Pago                        | Valor   | Plazo | Tiempo |
|--------------------------------------|---------|-------|--------|
| N UTILIZACION DEL SISTEMA FINANCIERO | 2237.41 |       |        |

10

33/437

Y = Verificado con el libro mayor

**GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL AMARILLOS**



**EXAMEN ESPECIAL A INGRESOS Y GASTOS**

Período: 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2022

CA - G3

1/1

**CÉDULA ANALÍTICA**

**Componente:** Gastos

**Cuenta:** Remuneraciones Básicas

| DESCRIPCIÓN                                  | SALDO DEUDOR       | SALDO<br>ACREEDOR | SALDO TOTAL        |
|--|--------------------|-------------------|--------------------|
| Saldo Inicial                                |                    |                   | 0,00               |
| Enero  | 3.745,00           | 0,00              | 3.745,00           |
| Febrero                                      | 3.745,00           | 0,00              | 7.490,00           |
| Marzo  | 3.745,00           | 0,00              | 11.235,00          |
| Abril  | 3.745,00           | 0,00              | 14.980,00          |
| Mayo   | 3.745,00           | 0,00              | 18.725,00          |
| Junio  | 3.745,00           | 0,00              | 22.470,00          |
| Julio  | TM 3.745,00        | 0,00              | ϕ 26.215,00        |
| Agosto                                       | 3.745,00           | 0,00              | 29.960,00          |
| Septiembre                                   | 3.745,00           | 0,00              | 33.705,00          |
| Octubre                                      | 3.745,00           | 0,00              | 37.450,00          |
| Noviembre                                    | 3.745,00           | 0,00              | 41.195,00          |
| Diciembre                                    | 3.745,00           | 0,00              | 44.940,00          |
| <b>TOTAL:</b>                                | <b>∑ 44.940,00</b> | <b>∑ 0,00</b>     | <b>ϕ 44.940,00</b> |
| Saldo según estado financiero al 31-12-2022: |                    |                   | <b>∨ 44.940,00</b> |

**COMENTARIO**

Una vez realizado el análisis a la cuenta Remuneraciones Básicas del GADPR Amarillos se constató que existe razonabilidad en el registro de la contabilización de los saldos, por lo tanto, se determina que estos saldos concuerdan con los valores presentados en el estado financiero.

∨ = Verificado

∑ = Sumado

ϕ = Saldo Auditado

TM = Tomado del Libro Mayor

**Elaborado por:** K.G.L.L

**Revisado por:** R.B.C.O

**Fecha:** 20/12/2023



PT - G12

1/2

|                 |  |     |   |                  |             |                  |
|-----------------|--|-----|---|------------------|-------------|------------------|
| 02 - 08         | P/R Aplicación al gasto, Fac # 27675 Sra. Cric | 87  | J | 87.50            | 0.00        | 120.50           |
| 02 - 09         | P/R Aplicación al gasto, Fac # 1 Sr. Jorge Már | 92  | J | 1,550.00         | 0.00        | 1,670.50         |
| 03 - 04         | P/R Aplicación al gasto, Fac # 2 Sr. Mora Larj | 158 | F | 384.00           | 0.00        | 2,054.50         |
| 03 - 09         | P/ Aplicación al gasto, Fac 2 # 61 Sr. Martha  | 141 | J | 837.85           | 0.00        | 2,892.35         |
| 03 - 23         | P/R Aplicación al gasto, Fac # 10005 Sra. Mai  | 179 | J | 336.21           | 0.00        | 3,228.56         |
| 04 - 18         | P/R Aplicación al gasto, Fac # 216 Sra. Juana  | 241 | J | 284.50           | 0.00        | 3,513.06         |
| 04 - 19         | P/R Aplicación al gasto, Fac # 10219 Sra. Apo  | 243 | J | 332.14           | 0.00        | 3,845.20         |
| 04 - 20         | P/R Aplicación al gasto, Fac # 1 Sra. Aynla M  | 245 | J | 730.00           | 0.00        | 4,575.20         |
| 05 - 05         | P/R Aplicación al gasto, Fac # 136 Sra. Marth  | 298 | J | 984.49           | 0.00        | 5,559.69         |
| 08 - 02         | P/R Aplicación al gasto, Fac # 2 Avala Mendo   | 428 | J | 6,699.36         | 0.00        | 12,259.05        |
| 08 - 15         | P/R Aplicación al gasto, Fac # 35953 Sra. Cric | 452 | J | 262.50           | 0.00        | 12,521.55        |
| 08 - 22         | P/R Aplicación al gasto, Fac # 302 Sra. Marth  | 461 | J | 787.00           | 0.00        | 13,308.55        |
| 12 - 14         | P/R Aplicación al gasto, Fac # 456 Sra. Marth  | 676 | J | 2,055.00         | 0.00        | 15,363.55        |
| <b>TOTALES:</b> |  |     |   | <b>15,363.55</b> | <b>0.00</b> | <b>15,363.55</b> |

CUENTA : Remuneraciones Unificadas

CÓDIGO : 633.01.05

| FECHA   | DETALLE                                       | AS  | TM | DEBE     | HABER          | SALDO     |
|---------|---|-----|----|----------|----------------|-----------|
| 01 - 31 | P/R Rol de pagos Dr. Hernan Torres Paladines  | 38  | F  | 1,250.00 | 0.00           | 1,250.00  |
| 01 - 31 | P/R Rol de pagos Sra. Mercedes Largo, Vice-F  | 40  | F  | 450.00   | 0.00           | 1,700.00  |
| 01 - 31 | P/R Rol de pagos Sr. Wilmer Torres Riofrío. P | 42  | F  | 450.00   | 0.00           | 2,150.00  |
| 01 - 31 | P/R Rol de pagos Sr. Gonzalo Largo Bermeo.    | 44  | F  | 450.00   | 0.00           | 2,600.00  |
| 01 - 31 | P/R Rol de pagos Sra. Rosa Guillín Rentería.  | 46  | F  | 450.00   | 0.00           | 3,050.00  |
| 01 - 31 | P/R Rol de pagos Ing. Yinia Jumbo. Secretaria | 48  | F  | 695.00   | 0.00           | 3,745.00  |
| 02 - 28 | P/R Rol de pagos Dr. Hernan Torres Paladines  | 107 | F  | 1,250.00 | 0.00           | 4,995.00  |
| 02 - 28 | P/R Rol de pagos Sra. Mercedes Largo, Vice-F  | 109 | F  | 450.00   | 0.00           | 5,445.00  |
| 02 - 28 | P/R Rol de pagos Sr. Wilmer Torres Riofrío. P | 111 | F  | 450.00   | PT - G13<br>00 | 5,895.00  |
| 02 - 28 | P/R Rol de pagos Sr. Gonzalo Largo Bermeo.    | 113 | F  | 450.00   | 2/2<br>00      | 6,345.00  |
| 02 - 28 | P/R Rol de pagos Sra. Rosa Guillín Rentería.  | 115 | F  | 450.00   | 0.00           | 6,795.00  |
| 02 - 28 | P/R Rol de pagos Ing. Yinia Jumbo. Secretaria | 117 | F  | 695.00   | 0.00           | 7,490.00  |
| 03 - 31 | P/R Rol de pagos Dr. Hernan Torres Paladines  | 184 | F  | 1,250.00 | 0.00           | 8,740.00  |
| 03 - 31 | P/R Rol de pagos Sra. Mercedes Largo, Vice-F  | 185 | F  | 450.00   | 0.00           | 9,190.00  |
| 03 - 31 | P/R Rol de pagos Sr. Wilmer Torres Riofrío. P | 186 | F  | 450.00   | 0.00           | 9,640.00  |
| 03 - 31 | P/R Rol de pagos Sr. Gonzalo Largo Bermeo.    | 187 | F  | 450.00   | 0.00           | 10,090.00 |
| 03 - 31 | P/R Rol de pagos Sra. Rosa Guillín Rentería.  | 188 | F  | 450.00   | 0.00           | 10,540.00 |
| 03 - 31 | P/R Rol de pagos Ing. Yinia Jumbo. Secretaria | 189 | F  | 695.00   | 0.00           | 11,235.00 |
| 04 - 29 | P/R Rol de pagos Dr. Hernan Torres Paladines  | 266 | F  | 1,250.00 | 0.00           | 12,485.00 |
| 04 - 29 | P/R Rol de pagos Sra. Mercedes Largo, Vice-F  | 267 | F  | 450.00   | 0.00           | 12,935.00 |
| 04 - 29 | P/R Rol de pagos Sr. Wilmer Torres Riofrío. P | 268 | F  | 450.00   | PT - G14<br>00 | 13,385.00 |
| 04 - 29 | P/R Rol de pagos Sr. Gonzalo Largo Bermeo.    | 269 | F  | 450.00   | 2/2<br>00      | 13,835.00 |
| 04 - 29 | P/R Rol de pagos Sra. Rosa Guillín Rentería.  | 270 | F  | 450.00   | 0.00           | 14,285.00 |
| 04 - 29 | P/R Rol de pagos Ing. Yinia Jumbo. Secretaria | 271 | F  | 695.00   | 0.00           | 14,980.00 |
| 05 - 31 | P/R Rol de pagos Dr. Hernan Torres Paladines  | 311 | F  | 1,250.00 | 0.00           | 16,230.00 |
| 05 - 31 | P/R Rol de pagos Sra. Mercedes Largo, Vice-F  | 312 | F  | 450.00   | 0.00           | 16,680.00 |
| 05 - 31 | P/R Rol de pagos Sr. Wilmer Torres Riofrío. P | 313 | F  | 450.00   | 0.00           | 17,130.00 |
| 05 - 31 | P/R Rol de pagos Sr. Gonzalo Largo Bermeo.    | 314 | F  | 450.00   | 0.00           | 17,580.00 |
| 05 - 31 | P/R Rol de pagos Sra. Rosa Guillín Rentería.  | 315 | F  | 450.00   | 0.00           | 18,030.00 |
| 05 - 31 | P/R Rol de pagos Ing. Yinia Jumbo. Secretaria | 316 | F  | 695.00   | 0.00           | 18,725.00 |
| 06 - 30 | P/R Rol de pagos Dr. Hernan Torres Paladines  | 360 | F  | 1,250.00 | 0.00           | 19,975.00 |
| 06 - 30 | P/R Rol de pagos Sra. Mercedes Largo, Vice-F  | 362 | F  | 450.00   | 0.00           | 20,425.00 |
| 06 - 30 | P/R Rol de pagos Sr. Wilmer Torres Riofrío. P | 364 | F  | 450.00   | PT - G15<br>00 | 20,875.00 |
| 06 - 30 | P/R Rol de pagos Sr. Gonzalo Largo Bermeo.    | 366 | F  | 450.00   | 2/2<br>00      | 21,325.00 |
| 06 - 30 | P/R Rol de pagos Sra. Rosa Guillín Rentería.  | 368 | F  | 450.00   | 0.00           | 21,775.00 |
| 06 - 30 | P/R Rol de pagos Ing. Yinia Jumbo. Secretaria | 370 | F  | 695.00   | 0.00           | 22,470.00 |
| 07 - 31 | P/R Rol de pagos Dr. Hernan Torres Paladines  | 410 | F  | 1,250.00 | 0.00           | 23,720.00 |

47

74/281



PT - G12

2/2

|          |   |     |   |           |                 |           |
|----------|---|-----|---|-----------|-----------------|-----------|
| 07 - 31  | P/R Rol de pagos Sra. Mercedes Largo, Vice-P  | 411 | F | 450.00    | 0.00            | 24,170.00 |
| 07 - 31  | P/R Rol de pagos Sr. Wilmer Torres Riofrío. P | 412 | F | 450.00    | 0.00            | 24,620.00 |
| 07 - 31  | P/R Rol de pagos Sr. Gonzalo Largo Bermeo.    | 413 | F | 450.00    | PT - G16<br>2/2 | 25,070.00 |
| 07 - 31  | P/R Rol de pagos Sra. Rosa Guillín Rentería.  | 414 | F | 450.00    | 0.00            | 25,520.00 |
| 07 - 31  | P/R Rol de pagos Ing. Yinia Jumbo. Secretaria | 415 | F | 695.00    | 0.00            | 26,215.00 |
| 08 - 31  | P/R Rol de pagos Dr. Hernan Torres Paladines  | 472 | F | 1,250.00  | 0.00            | 27,465.00 |
| 08 - 31  | P/R Rol de pagos Sra. Mercedes Largo, Vice-P  | 473 | F | 450.00    | 0.00            | 27,915.00 |
| 08 - 31  | P/R Rol de pagos Sr. Wilmer Torres Riofrío. P | 474 | F | 450.00    | 0.00            | 28,365.00 |
| 08 - 31  | P/R Rol de pagos Sr. Gonzalo Largo Bermeo.    | 475 | F | 450.00    | 0.00            | 28,815.00 |
| 08 - 31  | P/R Rol de pagos Sra. Rosa Guillín Rentería.  | 476 | F | 450.00    | 0.00            | 29,265.00 |
| 08 - 31  | P/R Rol de pagos Ing. Yinia Jumbo. Secretaria | 477 | F | 695.00    | 0.00            | 29,960.00 |
| 09 - 30  | P/R Rol de pagos Dr. Hernan Torres Paladines  | 514 | F | 1,250.00  | 0.00            | 31,210.00 |
| 09 - 30  | P/R Rol de pagos Sra. Mercedes Largo, Vice-P  | 515 | F | 450.00    | 0.00            | 31,660.00 |
| 09 - 30  | P/R Rol de pagos Sr. Wilmer Torres Riofrío. P | 516 | F | 450.00    | PT - G17<br>2/2 | 32,110.00 |
| 09 - 30  | P/R Rol de pagos Sr. Gonzalo Largo Bermeo.    | 517 | F | 450.00    | 0.00            | 32,560.00 |
| 09 - 30  | P/R Rol de pagos Sra. Rosa Guillín Rentería.  | 518 | F | 450.00    | 0.00            | 33,010.00 |
| 09 - 30  | P/R Rol de pagos Ing. Yinia Jumbo. Secretaria | 519 | F | 695.00    | 0.00            | 33,705.00 |
| 10 - 31  | P/R Rol de pagos Dr. Hernan Torres Paladines  | 569 | F | 1,250.00  | 0.00            | 34,955.00 |
| 10 - 31  | P/R Rol de pagos Sra. Mercedes Largo, Vice-P  | 570 | F | 450.00    | 0.00            | 35,405.00 |
| 10 - 31  | P/R Rol de pagos Sr. Wilmer Torres Riofrío. P | 571 | F | 450.00    | PT - G18<br>2/2 | 35,855.00 |
| 10 - 31  | P/R Rol de pagos Sr. Gonzalo Largo Bermeo.    | 572 | F | 450.00    | 0.00            | 36,305.00 |
| 10 - 31  | P/R Rol de pagos Sra. Rosa Guillín Rentería.  | 573 | F | 450.00    | 0.00            | 36,755.00 |
| 10 - 31  | P/R Rol de pagos Ing. Yinia Jumbo. Secretaria | 574 | F | 695.00    | 0.00            | 37,450.00 |
| 11 - 30  | P/R Rol de pagos Dr. Hernan Torres Paladines  | 613 | F | 1,250.00  | 0.00            | 38,700.00 |
| 11 - 30  | P/R Rol de pagos Sra. Mercedes Largo, Vice-P  | 614 | F | 450.00    | 0.00            | 39,150.00 |
| 11 - 30  | P/R Rol de pagos Sr. Wilmer Torres Riofrío. P | 615 | F | 450.00    | 0.00            | 39,600.00 |
| 11 - 30  | P/R Rol de pagos Sr. Gonzalo Largo Bermeo.    | 616 | F | 450.00    | 0.00            | 40,050.00 |
| 11 - 30  | P/R Rol de pagos Sra. Rosa Guillín Rentería.  | 617 | F | 450.00    | 0.00            | 40,500.00 |
| 11 - 30  | P/R Rol de pagos Ing. Yinia Jumbo. Secretaria | 618 | F | 695.00    | 0.00            | 41,195.00 |
| 12 - 23  | P/R Rol de pagos Dr. Hernan Torres Paladines  | 693 | F | 1,250.00  | 0.00            | 42,445.00 |
| 12 - 23  | P/R Rol de pagos Sra. Mercedes Largo, Vice-P  | 695 | F | 450.00    | 0.00            | 42,895.00 |
| 12 - 23  | P/R Rol de pagos Sr. Wilmer Torres Riofrío. P | 697 | F | 450.00    | PT - G19<br>2/2 | 43,345.00 |
| 12 - 23  | P/R Rol de pagos Sr. Gonzalo Largo Bermeo.    | 699 | F | 450.00    | 0.00            | 43,795.00 |
| 12 - 23  | P/R Rol de pagos Sra. Rosa Guillín Rentería.  | 701 | F | 450.00    | 0.00            | 44,245.00 |
| 12 - 23  | P/R Rol de pagos Ing. Yinia Jumbo. Secretaria | 703 | F | 695.00    | 0.00            | 44,940.00 |
| TOTALES: |   |     |   | 44,940.00 | 0.00            | 44,940.00 |

CUENTA: Decimotercer Sueldo

CÓDIGO: 633.02.03

| FECHA    | DETALLE                                       | AS  | TM | DEBE     | HABER | SALDO    |
|----------|---|-----|----|----------|-------|----------|
| 12 - 02  | P/R Décima tercera remuneración Sra. Rosa G   | 627 | F  | 450.00   | 0.00  | 450.00   |
| 12 - 02  | P/R Décima tercera remuneración, Ing. Yinia J | 631 | F  | 695.00   | 0.00  | 1,145.00 |
| 12 - 02  | P/R Décima tercera remuneración Sr. Largo B   | 634 | F  | 450.00   | 0.00  | 1,595.00 |
| 12 - 02  | P/R Décima tercera remuneración Sra. Largo I  | 637 | F  | 450.00   | 0.00  | 2,045.00 |
| 12 - 02  | P/R Décima tercera remuneración, Dr. Torres J | 643 | F  | 1,250.00 | 0.00  | 3,295.00 |
| 12 - 02  | P/R Décima tercera remuneración, Sr. Torres V | 647 | F  | 450.00   | 0.00  | 3,745.00 |
| TOTALES: |   |     |    | 3,745.00 | 0.00  | 3,745.00 |

CUENTA: Decimocuarto Sueldo

CÓDIGO: 633.02.04

| FECHA   | DETALLE                                      | AS  | TM | DEBE   | HABER | SALDO  |
|---------|--|-----|----|--------|-------|--------|
| 03 - 10 | P/R Décima cuarta remuneración servidores de | 159 | F  | 425.00 | 0.00  | 425.00 |
| 03 - 10 | P/R Décima cuarta remuneración servidor inst | 161 | F  | 425.00 | 0.00  | 850.00 |

48

Y = Verificado con rol de pagos

C = Comprobado

75/181

PT - G13  
1/1

| Gad Amarillos |            | GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO<br>PARROQUIAL RURAL AMARILLOS |                       |          |                   |            |            |                   |              |                |                     | MES: FEBRERO DEL 2022 |                 |                              |       |
|---------------|------------|---|-----------------------|----------|-------------------|------------|------------|-------------------|--------------|----------------|---------------------|-----------------------|-----------------|------------------------------|-------|
| N°            | CEDULA     | APELLIDOS Y NOMBRES   | CARGO                 | INGRESOS |                   |            |            | TOTAL DE INGRESOS | EGRESOS      |                |                     | TOTAL DE EGRESOS      | LIQUIDO A PAGAR | REFERENCIA:<br>FORMA DE PAGO | FIRMA |
|               |            |   |                       | RMU      | FONDOS DE RESERVA | 13° SUELDO | 14° SUELDO |                   | AP. PERSONAL | DESCUENT O. FR | ANTICIPO DE SUELDOS |                       |                 |                              |       |
| 1             | 1900520840 | Hernan Fabián Torres Paladines                                  | PRESIDENTE            | 1,250.00 | 104.13            | 0.00       | 0.00       | 1,354.13          | 143.13       | 104.13         | 0.00                | 247.25                | 1,106.87        | SPI-04-59600049-2902475152   | F     |
| 2             | 0703073106 | Largo Diaz Mercedes del Cisne                                   | VICEPRESIDENTE        | 450.00   | 37.49             | 0.00       | 0.00       | 487.49            | 51.53        | 0.00           | 0.00                | 51.53                 | 435.96          | SPI-04-1410036-0591003658    | M     |
| 3             | 1104860380 | Wilmer Efrén Torres Riofrío                                     | PRIMER VOCAL          | 450.00   | 37.49             | 0.00       | 0.00       | 487.49            | 51.53        | 0.00           | 0.00                | 51.53                 | 435.96          | SPI-04-1410036-4007291367    | W     |
| 4             | 1103640148 | Gonzalo Francisco Largo Bemeo                                   | SEGUNDO VOCAL         | 450.00   | 37.49             | 0.00       | 0.00       | 487.49            | 51.53        | 0.00           | 0.00                | 51.53                 | 435.96          | SPI-04-1410036-4013484201    | G     |
| 5             | 1105394926 | Rosa Marianela Guillín Rentería                                 | TERCER VOCAL          | 450.00   | 37.49             | 0.00       | 0.00       | 487.49            | 51.53        | 37.49          | 0.00                | 89.01                 | 398.47          | SPI-04-1600022-2204697880    | R     |
| 6             | 0704747286 | Yinia Lourdes Jumbo Córdova                                     | SECRETARIA - TESORERA | 695.00   | 57.89             | 0.00       | 0.00       | 752.89            | 79.58        | 0.00           | 0.00                | 79.58                 | 673.31          | SPI-04-1600022-2203881632    | Y     |
| 7             | 1104629793 | Oswaldo Benjamín Reyes Pereira                                  | AUXILIAR DE SERVICIOS | 450.00   | 37.49             | 0.00       | 0.00       | 487.49            | 42.53        | 0.00           | 0.00                | 42.53                 | 444.96          | SPI-04-1410036-4003852030    | O     |
| TOTAL:        |            |   |                       | 4,195.00 | 349.44            | 0.00       | 0.00       | 4,544.44          | 471.33       | 141.61         | 0.00                | 612.94                | 3,931.49        |                              |       |

NOTA:

Los señores: Fabian Torres y Rosa Guillin acumulan sus Fondos de Reserva.

Amarillos, 28 de febrero del 2022

AUTORIZADO POR:  
  
Abg. Fabián Torres Paladines  
PRESIDENTE

REGISTRADO POR:  
  
Yinia Jumbo Córdova  
SECRETARIA - TESORERA

16/1/2022

✓ = Verificado con el libro mayor



Gad Amarillos



GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO  
PARROQUIAL RURAL AMARILLOS  
ROL DE PAGOS

MES: ABRIL DEL 2022

| N°     | CEDULA     | APELLIDOS Y NOMBRES             | CARGO                 | INGRESOS |                   |            |            | TOTAL DE INGRESOS | EGRESOS      |                |                     | TOTAL DE EGRESOS | LIQUIDO A PAGAR | REFERENCIA: FORMA DE PAGO  | FIRMA |  |
|--------|------------|---------------------------------|-----------------------|----------|-------------------|------------|------------|-------------------|--------------|----------------|---------------------|------------------|-----------------|----------------------------|-------|--|
|        |            |                                 |                       | RMU      | FONDOS DE RESERVA | 13° SUeldo | 14° SUeldo |                   | AP. PERSONAL | DESCUENT O. FR | ANTICIPO DE SUELDOS |                  |                 |                            |       |  |
| 1      | 1900520840 | Hernan Fabián Torres Paladines  | PRESIDENTE            | 1,250.00 | 104.13            | 0.00       | 0.00       | 1,354.13          | 143.13       | 104.13         | 0.00                | 247.25           | 1,106.87        | SPI-08-59600049-2902475152 | F     |  |
| 2      | 0703073106 | Largo Diaz Mercedes del Cisne   | VICEPRESIDENTE        | 450.00   | 37.49             | 0.00       | 0.00       | 487.49            | 51.53        | 0.00           | 0.00                | 51.53            | 435.96          | SPI-08-1410036-0591003658  | M     |  |
| 3      | 1104860380 | Wilmer Efrén Torres Riofrio     | PRIMER VOCAL          | 450.00   | 37.49             | 0.00       | 0.00       | 487.49            | 51.53        | 0.00           | 0.00                | 51.53            | 435.96          | SPI-08-1410036-4007291367  | W     |  |
| 4      | 1103640148 | Gonzalo Francisco Largo Bemeo   | SEGUNDO VOCAL         | 450.00   | 37.49             | 0.00       | 0.00       | 487.49            | 51.53        | 0.00           | 0.00                | 51.53            | 435.96          | SPI-08-1410036-4013484201  | G     |  |
| 5      | 1105394926 | Rosa Marianela Guillin Renteria | TERCER VOCAL          | 450.00   | 37.49             | 0.00       | 0.00       | 487.49            | 51.53        | 37.49          | 0.00                | 89.01            | 398.47          | SPI-08-1600022-2204697880  | R     |  |
| 6      | 0704747286 | Yinia Lourdes Jumbo Córdova     | SECRETARIA - TESORERA | 695.00   | 57.89             | 0.00       | 0.00       | 752.89            | 79.58        | 0.00           | 0.00                | 79.58            | 673.31          | SPI-08-1600022-2203881632  | Y     |  |
| 7      | 1104629793 | Oswaldo Benjamín Reyes Pereira  | AUXILIAR DE SERVICIOS | 450.00   | 37.49             | 0.00       | 0.00       | 487.49            | 42.53        | 0.00           | 0.00                | 42.53            | 444.96          | SPI-08-1410036-4003852030  |       |  |
| TOTAL: |            |                                 |                       | 4,195.00 | 349.44            | 0.00       | 0.00       | 4,544.44          | 471.33       | 141.61         | 0.00                | 612.94           | 3,931.49        |                            |       |  |

NOTA:

Los señores: Fabian Torres y Rosa Guillin acumulan sus Fondos de Reserva.

Amarillos, 29 de abril del 2022

AUTORIZADO POR:

Abg. Fabián Torres Paladines  
PRESIDENTE

REGISTRADO POR:

Yinia Jumbo Córdova  
SECRETARIA - TESORERA

7/258  
Y = Verificado con el libro mayor

PT - G15  
1/1



**GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO  
PARROQUIAL RURAL AMARILLOS  
ROL DE PAGOS**

MES: JUNIO DEL 2022

| N°     | CEDULA     | APELLIDOS Y NOMBRES             | CARGO                 | INGRESOS |                   |            |            | TOTAL DE INGRESOS | EGRESOS      |                |                     | TOTAL DE EGRESOS | LIQUIDO A PAGAR | REFERENCIA: FORMA DE PAGO  | FIRMA |
|--------|------------|---------------------------------|-----------------------|----------|-------------------|------------|------------|-------------------|--------------|----------------|---------------------|------------------|-----------------|----------------------------|-------|
|        |            |                                 |                       | RMU      | FONDOS DE RESERVA | 13° SUELDO | 14° SUELDO |                   | AP. PERSONAL | DESCUENT O. FR | ANTICIPO DE SUELDOS |                  |                 |                            |       |
| 1      | 1900520840 | Hernan Fabián Torres Paladines  | PRESIDENTE            | 1,250.00 | 104.13            | 0.00       | 0.00       | 1,354.13          | 143.13       | 104.13         | 19.84               | 267.09           | 1,087.04        | SPI-13-59600049-2902475152 | F     |
| 2      | 0703073106 | Largo Diaz Mercedes del Cisne   | VICEPRESIDENTE        | 450.00   | 37.49             | 0.00       | 0.00       | 487.49            | 51.53        | 0.00           | 0.00                | 51.53            | 435.96          | SPI-13-1410036-0591003658  | M     |
| 3      | 1104860380 | Wilmer Efen Torres Riofrio      | PRIMER VOCAL          | 450.00   | 37.49             | 0.00       | 0.00       | 487.49            | 51.53        | 0.00           | 0.00                | 51.53            | 435.96          | SPI-13-1410036-4007291367  | W     |
| 4      | 1103640148 | Gonzalo Francisco Largo Bemeo   | SEGUNDO VOCAL         | 450.00   | 37.49             | 0.00       | 0.00       | 487.49            | 51.53        | 0.00           | 0.00                | 51.53            | 435.96          | SPI-13-1410036-4013484201  | G     |
| 5      | 1105394926 | Rosa Marianela Guillin Renteria | TERCER VOCAL          | 450.00   | 37.49             | 0.00       | 0.00       | 487.49            | 51.53        | 37.49          | 0.00                | 89.01            | 398.47          | SPI-13-1600022-2204697880  | R     |
| 6      | 0704747286 | Yinia Lourdes Jumbo Córdova     | SECRETARIA - TESORERA | 695.00   | 57.89             | 0.00       | 0.00       | 752.89            | 79.58        | 0.00           | 0.00                | 79.58            | 673.31          | SPI-13-1600022-2203881632  |       |
| 7      | 1104629793 | Oswaldo Benjamín Reyes Pereira  | AUXILIAR DE SERVICIOS | 450.00   | 37.49             | 0.00       | 0.00       | 487.49            | 42.53        | 0.00           | 0.00                | 42.53            | 444.96          | SPI-13-1410036-4003852030  |       |
| TOTAL: |            |                                 |                       | 4,195.00 | 349.44            | 0.00       | 0.00       | 4,544.44          | 471.33       | 141.61         | 19.84               | 632.78           | 3,911.66        |                            |       |

NOTA:

Los señores: Fabian Torres y Rosa Guillin acumulan sus Fondos de Reserva.

Amarillos, 30 de Junio del 2022

Previa autorización se procede a retener al presidente el valor de \$19.84 por concepto de los impuestos 100% IVA Y 8% IR (Cod: 304B), según factura 1697 de la Notaria Primera del Cantón Chaguarpamba de fecha 16/05/2022

AUTORIZADO POR:  
  
Abg. Fabián Torres Paladines  
PRESIDENTE

REGISTRADO POR:  
  
Yinia Jumbo Córdova  
SECRETARIA - TESORERA

5

✓ = Verificado con el libro mayor



| N°     | CEDULA     | APELLIDOS Y NOMBRES             | CARGO                 | INGRESOS |                   |            |            | TOTAL DE INGRESOS | EGRESOS      |                |                  | TOTAL DE EGRESOS | LIQUIDO A PAGAR | REFERENCIA: FORMA DE PAGO  | FIRMA |  |
|--------|------------|---------------------------------|-----------------------|----------|-------------------|------------|------------|-------------------|--------------|----------------|------------------|------------------|-----------------|----------------------------|-------|--|
|        |            |                                 |                       | RMU      | FONDOS DE RESERVA | 13° SUELDO | 14° SUELDO |                   | AP. PERSONAL | DESCUENT O. FR | PREST. QUIROGRAF |                  |                 |                            |       |  |
| 1      | 1900520840 | Hernan Fabián Torres Paladines  | PRESIDENTE            | 1,250.00 | 104.13            | 0.00       | 0.00       | 1,354.13          | 143.13       | 104.13         | 165.61           | 412.86           | 941.27          | SPI-15-59600049-2902475152 | F     |  |
| 2      | 0703073106 | Largo Diaz Mercedes del Cisne   | VICEPRESIDENTE        | 450.00   | 37.49             | 0.00       | 0.00       | 487.49            | 51.53        | 0.00           | 0.00             | 51.53            | 435.96          | SPI-15-1410036-0591003658  | M     |  |
| 3      | 1104860380 | Wilmer Efen Torres Riofrio      | PRIMER VOCAL          | 450.00   | 37.49             | 0.00       | 0.00       | 487.49            | 51.53        | 0.00           | 0.00             | 51.53            | 435.96          | SPI-15-1410036-4007291367  | W     |  |
| 4      | 1103640148 | Gonzalo Francisco Largo Bemeo   | SEGUNDO VOCAL         | 450.00   | 37.49             | 0.00       | 0.00       | 487.49            | 51.53        | 0.00           | 0.00             | 51.53            | 435.96          | SPI-15-1410036-4013484201  | G     |  |
| 5      | 1105394926 | Rosa Marianela Guillin Renteria | TERCER VOCAL          | 450.00   | 37.49             | 0.00       | 0.00       | 487.49            | 51.53        | 37.49          | 0.00             | 89.01            | 398.47          | SPI-15-1600022-2204697880  | R     |  |
| 6      | 0704747286 | Yinia Lourdes Jumbo Córdova     | SECRETARIA - TESORERA | 695.00   | 57.89             | 0.00       | 0.00       | 752.89            | 79.58        | 0.00           | 0.00             | 79.58            | 673.31          | SPI-15-1600022-2203881632  |       |  |
| 7      | 1104629793 | Oswaldo Benjamin Reyes Pereira  | AUXILIAR DE SERVICIOS | 450.00   | 37.49             | 0.00       | 0.00       | 487.49            | 42.53        | 0.00           | 0.00             | 42.53            | 444.96          | SPI-15-1410036-4003852030  |       |  |
| TOTAL: |            |                                 |                       | 4,195.00 | 349.44            | 0.00       | 0.00       | 4,544.44          | 471.33       | 141.61         | 165.61           | 778.55           | 3,765.89        |                            |       |  |

NOTA:

Los señores: Fabian Torres y Rosa Guillin acumulan sus Fondos de Reserva.

Amarillos, 31 de Julio del 2022

Préstamo quirografario Presidente: MAYO 92.23, JUNIO 73.38 igual a 165.61 Se descuenta

AUTORIZADO POR:

*[Signature]*  
Abg. Fabián Torres Paladines  
PRESIDENTE

REGISTRADO POR:

*[Signature]*  
Yinia Jumbo Córdova  
SECRETARIA - TESORERA

∨ = Verificado con el libro mayor

PT - G17  
1/1



GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO  
PARROQUIAL RURAL AMARILLOS  
ROL DE PAGOS

MES: SEPTIEMBRE DEL 2022

| N°     | CEDULA     | APELLIDOS Y NOMBRES             | CARGO                 | INGRESOS |                   |            |            | TOTAL DE INGRESOS | EGRESOS      |                |                  | TOTAL DE EGRESOS | LIQUIDO A PAGAR | REFERENCIA: FORMA DE PAGO  | FIRMA |  |
|--------|------------|---------------------------------|-----------------------|----------|-------------------|------------|------------|-------------------|--------------|----------------|------------------|------------------|-----------------|----------------------------|-------|--|
|        |            |                                 |                       | RMU      | FONDOS DE RESERVA | 13° SUELDO | 14° SUELDO |                   | AP. PERSONAL | DESCUENT O. FR | PREST. QUIROGRAF |                  |                 |                            |       |  |
| 1      | 1900520840 | Hernan Fabián Torres Paladines  | PRESIDENTE            | 1,250.00 | 104.13            | 0.00       | 0.00       | 1,354.13          | 143.13       | 104.13         | 144.72           | 391.97           | 962.16          | SPI-18-59600049-2902475152 | F     |  |
| 2      | 0703073106 | Largo Diaz Mercedes del Cisne   | VICEPRESIDENTE        | 450.00   | 37.49             | 0.00       | 0.00       | 487.49            | 51.53        | 0.00           | 0.00             | 51.53            | 435.96          | SPI-18-1410036-0591003658  | M     |  |
| 3      | 1104860380 | Wilmer Efren Torres Riofrio     | PRIMER VOCAL          | 450.00   | 37.49             | 0.00       | 0.00       | 487.49            | 51.53        | 0.00           | 0.00             | 51.53            | 435.96          | SPI-18-1410036-4007291367  | W     |  |
| 4      | 1103640148 | Gonzalo Francisco Largo Berneo  | SEGUNDO VOCAL         | 450.00   | 37.49             | 0.00       | 0.00       | 487.49            | 51.53        | 0.00           | 0.00             | 51.53            | 435.96          | SPI-18-1410036-4013484201  | G     |  |
| 5      | 1105394926 | Rosa Marianela Guillin Renteria | TERCER VOCAL          | 450.00   | 37.49             | 0.00       | 0.00       | 487.49            | 51.53        | 37.49          | 0.00             | 89.01            | 398.47          | SPI-18-1600022-2204697880  | R     |  |
| 6      | 0704747286 | Yinia Lourdes Jumbo Córdova     | SECRETARIA - TESORERA | 695.00   | 57.89             | 0.00       | 0.00       | 752.89            | 79.58        | 0.00           | 0.00             | 79.58            | 673.31          | SPI-18-1600022-2203881632  | Y     |  |
| 7      | 1104629793 | Oswaldo Benjamin Reyes Pereira  | AUXILIAR DE SERVICIOS | 450.00   | 37.49             | 0.00       | 0.00       | 487.49            | 42.53        | 0.00           | 0.00             | 42.53            | 444.96          | SPI-18-1410036-4003852030  | O     |  |
| TOTAL: |            |                                 |                       | 4,195.00 | 349.44            | 0.00       | 0.00       | 4,544.44          | 471.33       | 141.61         | 144.72           | 757.66           | 3,786.78        |                            |       |  |

ITA:

señores: Fabian Torres y Rosa Guillin acumulan sus Fondos de Reserva.

|  |        |
|--|--------|
| stamo quirografario Presidente: JULIO      | 72.87  |
| stamo quirografario Presidente: SEPTIEMBRE | 71.85  |
| TOTAL:                                     | 144.72 |

Amarillos, 30 de septiembre del 2022

AUTORIZADO POR:  
  
Abg. Fabián Torres Paladines  
PRESIDENTE

REGISTRADO POR:  
  
Yinia Jumbo Córdova  
SECRETARIA - TESORERA

∨ = Verificado con el libro mayor



| Gad Amarillos |            | GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO<br>PARROQUIAL RURAL AMARILLOS |                       |          |                   |            |            |                   |              |                |                  |                  | MES: OCTUBRE DEL 2022 |                            |       |  |
|---------------|------------|---|-----------------------|----------|-------------------|------------|------------|-------------------|--------------|----------------|------------------|------------------|-----------------------|----------------------------|-------|--|
| N°            | CEDULA     | APELLIDOS Y NOMBRES   | CARGO                 | INGRESOS |                   |            |            | TOTAL DE INGRESOS | EGRESOS      |                |                  | TOTAL DE EGRESOS | LIQUIDO A PAGAR       | REFERENCIA: FORMA DE PAGO  | FIRMA |  |
|               |            |   |                       | RMU      | FONDOS DE RESERVA | 13° SUELDO | 14° SUELDO |                   | AP. PERSONAL | DESCUENT O. FR | PREST. QUIROGRAF |                  |                       |                            |       |  |
| 1             | 1900520840 | Hernan Fabián Torres Paladines                                  | PRESIDENTE            | 1,250.00 | 104.13            | 0.00       | 0.00       | 1,354.13          | 143.13       | 104.13         | 71.34            | 318.60           | 1,035.53              | SPI-20-59600049-2902475152 | F     |  |
| 2             | 0703073106 | Largo Diaz Mercedes del Cisne                                   | VICEPRESIDENTE        | 450.00   | 37.49             | 0.00       | 0.00       | 487.49            | 51.53        | 0.00           | 0.00             | 51.53            | 435.96                | SPI-20-1410036-0591003658  | M     |  |
| 3             | 1104860380 | Wilmer Efrén Torres Riofrio                                     | PRIMER VOCAL          | 450.00   | 37.49             | 0.00       | 0.00       | 487.49            | 51.53        | 0.00           | 0.00             | 51.53            | 435.96                | SPI-20-1410036-4007291367  | W     |  |
| 4             | 1103640148 | Gonzalo Francisco Largo Berneo                                  | SEGUNDO VOCAL         | 450.00   | 37.49             | 0.00       | 0.00       | 487.49            | 51.53        | 0.00           | 0.00             | 51.53            | 435.96                | SPI-20-1410036-4013484201  | G     |  |
| 5             | 1105394926 | Rosa Marianela Guillín Rentería                                 | TERCER VOCAL          | 450.00   | 37.49             | 0.00       | 0.00       | 487.49            | 51.53        | 37.49          | 0.00             | 89.01            | 398.47                | SPI-20-1600022-2204697880  | R     |  |
| 6             | 0704747286 | Yinia Lourdes Jumbo Córdova                                     | SECRETARIA - TESORERA | 695.00   | 57.89             | 0.00       | 0.00       | 752.89            | 79.58        | 0.00           | 0.00             | 79.58            | 673.31                | SPI-20-1600022-2203881632  | R     |  |
| 7             | 1104629793 | Oswaldo Benjamín Reyes Pereira                                  | AUXILIAR DE SERVICIOS | 450.00   | 37.49             | 0.00       | 0.00       | 487.49            | 42.53        | 0.00           | 0.00             | 42.53            | 444.96                | SPI-20-1410036-4003852030  | O     |  |
| TOTAL:        |            |   |                       | 4,195.00 | 349.45            | 0.00       | 0.00       | 4,544.45          | 471.33       | 141.62         | 71.34            | 684.29           | 3,860.15              |                            |       |  |

NOTA:  
Los señores: Fabian Torres y Rosa Guillin acumulan sus Fondos de Reserva.

|  |       |
|--|-------|
| Préstamo quirografario Presidente: OCTUBRE | 71.34 |
| TOTAL:                                     | 71.34 |

AUTORIZADO POR:  
  
Abg. Fabián Torres Paladines  
PRESIDENTE

REGISTRADO POR:  
  
Yinia Jumbo Córdova  
SECRETARIA - TESORERA

✓ = Verificado con el libro mayor



GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO  
PARROQUIAL RURAL AMARILLOS  
ROL DE PAGOS

MES: DICIEMBRE DEL 2022

| N°     | CEDULA     | APELLIDOS Y NOMBRES             | CARGO                 | INGRESOS |                   |            |            | TOTAL DE INGRESOS | EGRESOS      |                |                  | TOTAL DE EGRESOS | LIQUIDO A PAGAR | REFERENCIA: FORMA DE PAGO  | FIRMA |  |
|--------|------------|---------------------------------|-----------------------|----------|-------------------|------------|------------|-------------------|--------------|----------------|------------------|------------------|-----------------|----------------------------|-------|--|
|        |            |                                 |                       | RMU      | FONDOS DE RESERVA | 13° SUELDO | 14° SUELDO |                   | AP. PERSONAL | DESCUENT O. FR | PREST. QUIROGRAF |                  |                 |                            |       |  |
| 1      | 1900520840 | Hernan Fabián Torres Paladines  | PRESIDENTE            | 1,250.00 | 104.13            | 0.00       | 0.00       | 1,354.13          | 143.13       | 104.13         | 70.32            | 317.58           | 1,036.55        | SPI-23-59600049-2902475152 | F     |  |
| 2      | 0703073106 | Largo Diaz Mercedes del Cisne   | VICEPRESIDENTE        | 450.00   | 37.49             | 0.00       | 0.00       | 487.49            | 51.53        | 0.00           | 0.00             | 51.53            | 435.96          | SPI-23-1410036-0591003658  | HM    |  |
| 3      | 1104860380 | Wilmer Efren Torres Riofrio     | PRIMER VOCAL          | 450.00   | 37.49             | 0.00       | 0.00       | 487.49            | 51.53        | 0.00           | 0.00             | 51.53            | 435.96          | SPI-23-1410036-4007291367  | W     |  |
| 4      | 1103640148 | Gonzalo Francisco Largo Bemeo   | SEGUNDO VOCAL         | 450.00   | 37.49             | 0.00       | 0.00       | 487.49            | 51.53        | 0.00           | 0.00             | 51.53            | 435.96          | SPI-23-1410036-4013484201  | G     |  |
| 5      | 1105394926 | Rosa Marianela Guillin Renteria | TERCER VOCAL          | 450.00   | 37.49             | 0.00       | 0.00       | 487.49            | 51.53        | 37.49          | 0.00             | 89.01            | 398.47          | SPI-23-1600022-2204697880  | R     |  |
| 6      | 0704747286 | Yinia Lourdes Jumbo Córdova     | SECRETARIA - TESORERA | 695.00   | 57.89             | 0.00       | 0.00       | 752.89            | 79.58        | 0.00           | 0.00             | 79.58            | 673.31          | SPI-23-1600022-2203881632  |       |  |
| 7      | 1104629793 | Oswaldo Benjamín Reyes Pereira  | AUXILIAR DE SERVICIOS | 450.00   | 37.49             | 0.00       | 0.00       | 487.49            | 42.53        | 0.00           | 0.00             | 42.53            | 444.96          | SPI-23-1410036-4003852030  |       |  |
| TOTAL: |            |                                 |                       | 4,195.00 | 349.45            | 0.00       | 0.00       | 4,544.45          | 471.33       | 141.62         | 70.32            | 683.27           | 3,861.17        |                            |       |  |

NOTA:

Los señores: Fabian Torres y Rosa Guillin acumulan sus Fondos de Reserva.

|  |       |
|--|-------|
| Préstamo quirografario Presidente: DICIEMBRE | 70.32 |
| TOTAL:                                       | 70.32 |

Amarillos, 23 de diciembre del 2022

AUTORIZADO POR:

Abg. Fabián Torres Paladines  
PRESIDENTE

REGISTRADO POR:

Yinia Jumbo Córdova  
SECRETARIA - TESORERA

✓ = Verificado con el libro mayor



**GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL AMARILLOS**



**EXAMEN ESPECIAL A INGRESOS Y GASTOS**

**Período:** 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2022

CA - G4

1/1

**CÉDULA ANALÍTICA**

**Componente:** Gastos

**Cuenta:** Remuneraciones Complementarias

| DESCRIPCIÓN                                  | SALDO DEUDOR       | SALDO<br>ACREEDOR | SALDO TOTAL           |
|--|--------------------|-------------------|-----------------------|
| Saldo Inicial                                |                    |                   | 0,00                  |
| Enero  | 0,00               | 0,00              | 0,00                  |
| Febrero                                      | 0,00               | 0,00              | 0,00                  |
| Marzo  | 2.550,00           | 0,00              | 2.550,00              |
| Abril  | 0,00               | 0,00              | 2.550,00              |
| Mayo   | 0,00               | 0,00              | 2.550,00              |
| Junio  | 0,00               | 0,00              | 2.550,00              |
| Julio  | <sup>TM</sup> 0,00 | 0,00              | <sup>ϕ</sup> 2.550,00 |
| Agosto                                       | 0,00               | 0,00              | 2.550,00              |
| Septiembre                                   | 0,00               | 0,00              | 2.550,00              |
| Octubre                                      | 0,00               | 0,00              | 2.550,00              |
| Noviembre                                    | 0,00               | 0,00              | 2.550,00              |
| Diciembre                                    | 3.745,00           | 0,00              | 6.295,00              |
| <b>TOTAL:</b>                                | <b>∑ 6.295,00</b>  | <b>∑ 0,00</b>     | <b>ϕ 6.295,00</b>     |
| Saldo según estado financiero al 31-12-2022: |                    |                   | <b>∨ 6.295,00</b>     |

**COMENTARIO**

Una vez desarrollado el análisis a la cuenta Remuneraciones Complementarias del GADPR Amarillos se observó que existe razonabilidad en el registro de la contabilización de los saldos, por lo tanto, se determina que estos saldos presentados tienen coherencia y exactitud con los valores reflejados en el estado financiero.

∨ = Verificado

∑ = Sumado

ϕ = Saldo Auditado

<sup>TM</sup> = Tomado del Libro Mayor

**Elaborado por:** K.G.L.L

**Revisado por:** R.B.C.O

**Fecha:** 20/12/2023

|                 |  |     |   |                  |             |                  |
|-----------------|--|-----|---|------------------|-------------|------------------|
| 07 - 31         | P/R Rol de pagos Sra. Mercedes Largo, Vice-P   | 411 | F | 450.00           | 0.00        | 24,170.00        |
| 07 - 31         | P/R Rol de pagos Sr. Wilmer Torres Riofrío. P  | 412 | F | 450.00           | 0.00        | 24,620.00        |
| 07 - 31         | P/R Rol de pagos Sr. Gonzalo Largo Bermeo.     | 413 | F | 450.00           | 0.00        | 25,070.00        |
| 07 - 31         | P/R Rol de pagos Sra. Rosa Guillín Rentería. ' | 414 | F | 450.00           | 0.00        | 25,520.00        |
| 07 - 31         | P/R Rol de pagos Ing. Yinia Jumbo. Secretaria  | 415 | F | 695.00           | 0.00        | 26,215.00        |
| 08 - 31         | P/R Rol de pagos Dr. Hernan Torres Paladines   | 472 | F | 1,250.00         | 0.00        | 27,465.00        |
| 08 - 31         | P/R Rol de pagos Sra. Mercedes Largo, Vice-P   | 473 | F | 450.00           | 0.00        | 27,915.00        |
| 08 - 31         | P/R Rol de pagos Sr. Wilmer Torres Riofrío. P  | 474 | F | 450.00           | 0.00        | 28,365.00        |
| 08 - 31         | P/R Rol de pagos Sr. Gonzalo Largo Bermeo.     | 475 | F | 450.00           | 0.00        | 28,815.00        |
| 08 - 31         | P/R Rol de pagos Sra. Rosa Guillín Rentería. ' | 476 | F | 450.00           | 0.00        | 29,265.00        |
| 08 - 31         | P/R Rol de pagos Ing. Yinia Jumbo. Secretaria  | 477 | F | 695.00           | 0.00        | 29,960.00        |
| 09 - 30         | P/R Rol de pagos Dr. Hernan Torres Paladines   | 514 | F | 1,250.00         | 0.00        | 31,210.00        |
| 09 - 30         | P/R Rol de pagos Sra. Mercedes Largo, Vice-P   | 515 | F | 450.00           | 0.00        | 31,660.00        |
| 09 - 30         | P/R Rol de pagos Sr. Wilmer Torres Riofrío. P  | 516 | F | 450.00           | 0.00        | 32,110.00        |
| 09 - 30         | P/R Rol de pagos Sr. Gonzalo Largo Bermeo.     | 517 | F | 450.00           | 0.00        | 32,560.00        |
| 09 - 30         | P/R Rol de pagos Sra. Rosa Guillín Rentería. ' | 518 | F | 450.00           | 0.00        | 33,010.00        |
| 09 - 30         | P/R Rol de pagos Ing. Yinia Jumbo. Secretaria  | 519 | F | 695.00           | 0.00        | 33,705.00        |
| 10 - 31         | P/R Rol de pagos Dr. Hernan Torres Paladines   | 569 | F | 1,250.00         | 0.00        | 34,955.00        |
| 10 - 31         | P/R Rol de pagos Sra. Mercedes Largo, Vice-P   | 570 | F | 450.00           | 0.00        | 35,405.00        |
| 10 - 31         | P/R Rol de pagos Sr. Wilmer Torres Riofrío. P  | 571 | F | 450.00           | 0.00        | 35,855.00        |
| 10 - 31         | P/R Rol de pagos Sr. Gonzalo Largo Bermeo.     | 572 | F | 450.00           | 0.00        | 36,305.00        |
| 10 - 31         | P/R Rol de pagos Sra. Rosa Guillín Rentería. ' | 573 | F | 450.00           | 0.00        | 36,755.00        |
| 10 - 31         | P/R Rol de pagos Ing. Yinia Jumbo. Secretaria  | 574 | F | 695.00           | 0.00        | 37,450.00        |
| 11 - 30         | P/R Rol de pagos Dr. Hernan Torres Paladines   | 613 | F | 1,250.00         | 0.00        | 38,700.00        |
| 11 - 30         | P/R Rol de pagos Sra. Mercedes Largo, Vice-P   | 614 | F | 450.00           | 0.00        | 39,150.00        |
| 11 - 30         | P/R Rol de pagos Sr. Wilmer Torres Riofrío. P  | 615 | F | 450.00           | 0.00        | 39,600.00        |
| 11 - 30         | P/R Rol de pagos Sr. Gonzalo Largo Bermeo.     | 616 | F | 450.00           | 0.00        | 40,050.00        |
| 11 - 30         | P/R Rol de pagos Sra. Rosa Guillín Rentería. ' | 617 | F | 450.00           | 0.00        | 40,500.00        |
| 11 - 30         | P/R Rol de pagos Ing. Yinia Jumbo. Secretaria  | 618 | F | 695.00           | 0.00        | 41,195.00        |
| 12 - 23         | P/R Rol de pagos Dr. Hernan Torres Paladines   | 693 | F | 1,250.00         | 0.00        | 42,445.00        |
| 12 - 23         | P/R Rol de pagos Sra. Mercedes Largo, Vice-P   | 695 | F | 450.00           | 0.00        | 42,895.00        |
| 12 - 23         | P/R Rol de pagos Sr. Wilmer Torres Riofrío. P  | 697 | F | 450.00           | 0.00        | 43,345.00        |
| 12 - 23         | P/R Rol de pagos Sr. Gonzalo Largo Bermeo.     | 699 | F | 450.00           | 0.00        | 43,795.00        |
| 12 - 23         | P/R Rol de pagos Sra. Rosa Guillín Rentería. ' | 701 | F | 450.00           | 0.00        | 44,245.00        |
| 12 - 23         | P/R Rol de pagos Ing. Yinia Jumbo. Secretaria  | 703 | F | 695.00           | 0.00        | 44,940.00        |
| <b>TOTALES:</b> |  |     |   | <b>44,940.00</b> | <b>0.00</b> | <b>44,940.00</b> |

CUENTA: Decimotercer Sueldo

CÓDIGO: 633.02.03

| FECHA           | DETALLE                                       | AS  | TM | DEBE            | HABER       | SALDO           |
|-----------------|---|-----|----|-----------------|-------------|-----------------|
| 12 - 02         | P/R Décima tercera remuneración Sra. Rosa G   | 627 | F  | 450.00          | 0.00        | 450.00          |
| 12 - 02         | P/R Décima tercera remuneración, Ing. Yinia J | 631 | F  | 695.00          | 0.00        | 1,145.00        |
| 12 - 02         | P/R Décima tercera remuneración Sr. Largo B   | 634 | F  | 450.00          | 0.00        | 1,595.00        |
| 12 - 02         | P/R Décima tercera remuneración Sra. Largo I  | 637 | F  | 450.00          | 0.00        | 2,045.00        |
| 12 - 02         | P/R Décima tercera remuneración, Dr. Torres l | 643 | F  | 1,250.00        | 0.00        | 3,295.00        |
| 12 - 02         | P/R Décima tercera remuneración, Sr. Torres V | 647 | F  | 450.00          | 0.00        | 3,745.00        |
| <b>TOTALES:</b> |   |     |    | <b>3,745.00</b> | <b>0.00</b> | <b>3,745.00</b> |

PT - G21  
1/1

CUENTA: Decimocuarto Sueldo

CÓDIGO: 633.02.04

| FECHA   | DETALLE                                      | AS  | TM | DEBE   | HABER | SALDO  |
|---------|--|-----|----|--------|-------|--------|
| 03 - 10 | P/R Décima cuarta remuneración servidores de | 159 | F  | 425.00 | 0.00  | 425.00 |
| 03 - 10 | P/R Décima cuarta remuneración servidor inst | 161 | F  | 425.00 | 0.00  | 850.00 |

48

✓ = Verificado  
 Ⓞ = Comprobado

75/181



PT - G20

2/2

|                 |  |     |   |                 |             |                 |
|-----------------|--|-----|---|-----------------|-------------|-----------------|
| 03 - 10         | P/R Décima cuarta remuneración               | 163 | F | 425.00          | 0.00        | 1,275.00        |
| 03 - 10         | P/R Décima cuarta remuneración Sra. Mercedes | 165 | F | 425.00          | 0.00        | 1,700.00        |
| 03 - 10         | P/R Décima cuarta remuneración Sr. President | 167 | F | 425.00          | 0.00        | 2,125.00        |
| 03 - 10         | P/R Décima cuarta remuneración Sr. Wilmer T  | 169 | F | 425.00          | 0.00        | 2,550.00        |
| <b>TOTALES:</b> |  |     |   | <b>2,550.00</b> | <b>0.00</b> | <b>2,550.00</b> |

PT - G22  
1/1

CUENTA: Aporte Patronal

CÓDIGO: 633.06.01

| FECHA   | DETALLE                                       | AS  | TM | DEBE   | HABER | SALDO    |
|---------|---|-----|----|--------|-------|----------|
| 01 - 31 | P/R Rol de pagos Dr. Hernan Torres Paladines  | 38  | F  | 145.62 | 0.00  | 145.62   |
| 01 - 31 | P/R Rol de pagos Sra. Mercedes Largo, Vice-F  | 40  | F  | 52.42  | 0.00  | 198.04   |
| 01 - 31 | P/R Rol de pagos Sr. Wilmer Torres Riofrío. P | 42  | F  | 52.42  | 0.00  | 250.46   |
| 01 - 31 | P/R Rol de pagos Sr. Gonzalo Largo Bermeo.    | 44  | F  | 52.42  | 0.00  | 302.88   |
| 01 - 31 | P/R Rol de pagos Sra. Rosa Guillín Rentería.  | 46  | F  | 52.42  | 0.00  | 355.30   |
| 01 - 31 | P/R Rol de pagos Ing. Yinia Jumbo. Secretaria | 48  | F  | 80.96  | 0.00  | 436.26   |
| 02 - 28 | P/R Rol de pagos Dr. Hernan Torres Paladines  | 107 | F  | 145.62 | 0.00  | 581.88   |
| 02 - 28 | P/R Rol de pagos Sra. Mercedes Largo, Vice-F  | 109 | F  | 52.42  | 0.00  | 634.30   |
| 02 - 28 | P/R Rol de pagos Sr. Wilmer Torres Riofrío. P | 111 | F  | 52.42  | 0.00  | 686.72   |
| 02 - 28 | P/R Rol de pagos Sr. Gonzalo Largo Bermeo.    | 113 | F  | 52.42  | 0.00  | 739.14   |
| 02 - 28 | P/R Rol de pagos Sra. Rosa Guillín Rentería.  | 115 | F  | 52.42  | 0.00  | 791.56   |
| 02 - 28 | P/R Rol de pagos Ing. Yinia Jumbo. Secretaria | 117 | F  | 80.96  | 0.00  | 872.52   |
| 03 - 31 | P/R Rol de pagos Dr. Hernan Torres Paladines  | 184 | F  | 145.62 | 0.00  | 1,018.14 |
| 03 - 31 | P/R Rol de pagos Sra. Mercedes Largo, Vice-F  | 185 | F  | 52.42  | 0.00  | 1,070.56 |
| 03 - 31 | P/R Rol de pagos Sr. Wilmer Torres Riofrío. P | 186 | F  | 52.42  | 0.00  | 1,122.98 |
| 03 - 31 | P/R Rol de pagos Sr. Gonzalo Largo Bermeo.    | 187 | F  | 52.42  | 0.00  | 1,175.40 |
| 03 - 31 | P/R Rol de pagos Sra. Rosa Guillín Rentería.  | 188 | F  | 52.42  | 0.00  | 1,227.82 |
| 03 - 31 | P/R Rol de pagos Ing. Yinia Jumbo. Secretaria | 189 | F  | 80.96  | 0.00  | 1,308.78 |
| 04 - 29 | P/R Rol de pagos Dr. Hernan Torres Paladines  | 266 | F  | 145.62 | 0.00  | 1,454.40 |
| 04 - 29 | P/R Rol de pagos Sra. Mercedes Largo, Vice-F  | 267 | F  | 52.42  | 0.00  | 1,506.82 |
| 04 - 29 | P/R Rol de pagos Sr. Wilmer Torres Riofrío. P | 268 | F  | 52.42  | 0.00  | 1,559.24 |
| 04 - 29 | P/R Rol de pagos Sr. Gonzalo Largo Bermeo.    | 269 | F  | 52.42  | 0.00  | 1,611.66 |
| 04 - 29 | P/R Rol de pagos Sra. Rosa Guillín Rentería.  | 270 | F  | 52.42  | 0.00  | 1,664.08 |
| 04 - 29 | P/R Rol de pagos Ing. Yinia Jumbo. Secretaria | 271 | F  | 80.96  | 0.00  | 1,745.04 |
| 05 - 31 | P/R Rol de pagos Dr. Hernan Torres Paladines  | 311 | F  | 145.62 | 0.00  | 1,890.66 |
| 05 - 31 | P/R Rol de pagos Sra. Mercedes Largo, Vice-F  | 312 | F  | 52.42  | 0.00  | 1,943.08 |
| 05 - 31 | P/R Rol de pagos Sr. Wilmer Torres Riofrío. P | 313 | F  | 52.42  | 0.00  | 1,995.50 |
| 05 - 31 | P/R Rol de pagos Sr. Gonzalo Largo Bermeo.    | 314 | F  | 52.42  | 0.00  | 2,047.92 |
| 05 - 31 | P/R Rol de pagos Sra. Rosa Guillín Rentería.  | 315 | F  | 52.42  | 0.00  | 2,100.34 |
| 05 - 31 | P/R Rol de pagos Ing. Yinia Jumbo. Secretaria | 316 | F  | 80.96  | 0.00  | 2,181.30 |
| 06 - 30 | P/R Rol de pagos Dr. Hernan Torres Paladines  | 360 | F  | 145.62 | 0.00  | 2,326.92 |
| 06 - 30 | P/R Rol de pagos Sra. Mercedes Largo, Vice-F  | 362 | F  | 52.42  | 0.00  | 2,379.34 |
| 06 - 30 | P/R Rol de pagos Sr. Wilmer Torres Riofrío. P | 364 | F  | 52.42  | 0.00  | 2,431.76 |
| 06 - 30 | P/R Rol de pagos Sr. Gonzalo Largo Bermeo.    | 366 | F  | 52.42  | 0.00  | 2,484.18 |
| 06 - 30 | P/R Rol de pagos Sra. Rosa Guillín Rentería.  | 368 | F  | 52.42  | 0.00  | 2,536.60 |
| 06 - 30 | P/R Rol de pagos Ing. Yinia Jumbo. Secretaria | 370 | F  | 80.96  | 0.00  | 2,617.56 |
| 07 - 31 | P/R Rol de pagos Dr. Hernan Torres Paladines  | 410 | F  | 145.62 | 0.00  | 2,763.18 |
| 07 - 31 | P/R Rol de pagos Sra. Mercedes Largo, Vice-F  | 411 | F  | 52.42  | 0.00  | 2,815.60 |
| 07 - 31 | P/R Rol de pagos Sr. Wilmer Torres Riofrío. P | 412 | F  | 52.42  | 0.00  | 2,868.02 |
| 07 - 31 | P/R Rol de pagos Sr. Gonzalo Largo Bermeo.    | 413 | F  | 52.42  | 0.00  | 2,920.44 |
| 07 - 31 | P/R Rol de pagos Sra. Rosa Guillín Rentería.  | 414 | F  | 52.42  | 0.00  | 2,972.86 |
| 07 - 31 | P/R Rol de pagos Ing. Yinia Jumbo. Secretaria | 415 | F  | 80.96  | 0.00  | 3,053.82 |
| 08 - 31 | P/R Rol de pagos Dr. Hernan Torres Paladines  | 472 | F  | 145.62 | 0.00  | 3,199.44 |
| 08 - 31 | P/R Rol de pagos Sra. Mercedes Largo, Vice-F  | 473 | F  | 52.42  | 0.00  | 3,251.86 |
| 08 - 31 | P/R Rol de pagos Sr. Wilmer Torres Riofrío. P | 474 | F  | 52.42  | 0.00  | 3,304.28 |
| 08 - 31 | P/R Rol de pagos Sr. Gonzalo Largo Bermeo.    | 475 | F  | 52.42  | 0.00  | 3,356.70 |

49

Y = Verificado  
 C = Comprobado

76/281

Gad Amarillos



GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO  
PARROQUIAL RURAL AMARILLOS  
DECIMA TERCERA REMUNERACION

PT - G21  
1/1

AÑO: 2022

| N°     | CEDULA     | APELLIDOS Y NOMBRES             | CARGO                 | INGRESOS |          |          |          |          |          |          |          |          |          |          |          | Total Ingresos | LIQ. A PAGAR | REFERENCIA:<br>FORMA DE PAGO | FIRMA |
|--------|------------|---------------------------------|-----------------------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------------|--------------|------------------------------|-------|
|        |            |                                 |                       | Dic 2021 | Enero    | Feb.     | Marzo    | Abril    | Mayo     | Junio    | Julio    | Agosto   | Sept.    | Oct.     | Nov.     |                |              |                              |       |
| 1      | 1900520840 | Hernan Fabián Torres Paladines  | PRESIDENTE            | 1,250.00 | 1,250.00 | 1,250.00 | 1,250.00 | 1,250.00 | 1,250.00 | 1,250.00 | 1,250.00 | 1,250.00 | 1,250.00 | 1,250.00 | 1,250.00 | 15,000.00      | 1,250.00     | PI-21-59600049-2902475152    | F     |
| 2      | 0703073106 | Largo Diaz Mercedes del Cisne   | VICEPRESIDENTE        | 450.00   | 450.00   | 450.00   | 450.00   | 450.00   | 450.00   | 450.00   | 450.00   | 450.00   | 450.00   | 450.00   | 450.00   | 5,400.00       | 450.00       | PI-21-1410036-0591003658     | M     |
| 3      | 1104860380 | Wilmer Efen Torres Riofrio      | PRIMER VOCAL          | 450.00   | 450.00   | 450.00   | 450.00   | 450.00   | 450.00   | 450.00   | 450.00   | 450.00   | 450.00   | 450.00   | 450.00   | 5,400.00       | 450.00       | PI-21-1410036-PT - G20       | W     |
| 4      | 1103640148 | Gonzalo Francisco Largo Bemeo   | SEGUNDO VOCAL         | 450.00   | 450.00   | 450.00   | 450.00   | 450.00   | 450.00   | 450.00   | 450.00   | 450.00   | 450.00   | 450.00   | 450.00   | 5,400.00       | 450.00       | PI-21-1410036-1/2            | G     |
| 5      | 1105394926 | Rosa Marianela Guillin Renteria | TERCER VOCAL          | 450.00   | 450.00   | 450.00   | 450.00   | 450.00   | 450.00   | 450.00   | 450.00   | 450.00   | 450.00   | 450.00   | 450.00   | 5,400.00       | 450.00       | PI-21-1600022-2204697880     | R     |
| 6      | 0704747286 | Yinia Lourdes Jumbo Córdova     | SECRETARIA - TESORERA | 695.00   | 695.00   | 695.00   | 695.00   | 695.00   | 695.00   | 695.00   | 695.00   | 695.00   | 695.00   | 695.00   | 695.00   | 8,340.00       | 695.00       | PI-21-1600022-2203881632     | V     |
| 7      | 1104629793 | Oswaldo Benjamín Reyes Pereira  | AUXILIAR DE SERVICIOS | 450.00   | 450.00   | 450.00   | 450.00   | 450.00   | 450.00   | 450.00   | 450.00   | 450.00   | 450.00   | 450.00   | 450.00   | 5,400.00       | 450.00       | PI-21-1410036-4003852030     |       |
| TOTAL: |            |                                 |                       | 4,195.00 | 4,195.00 | 4,195.00 | 4,195.00 | 4,195.00 | 4,195.00 | 4,195.00 | 4,195.00 | 4,195.00 | 4,195.00 | 4,195.00 | 4,195.00 | 50,340.00      | 4,195.00     |                              |       |

Amarillos, 01 de diciembre del 2022

AUTORIZADO POR:  
  
Abg. Fabián Torres Paladines  
PRESIDENTE

REGISTRADO POR:  
  
Yinia Jumbo Córdova  
SECRETARIA - TESORERA

✓ = Verificado con el libro mayor



**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO  
 PARROQUIAL RURAL AMARILLOS**  
**DECIMA CUARTA REMUNERACION**

PT - G22  
 1/1

| N°            | CEDULA     | APELLIDOS Y NOMBRES             | CARGO                 | INGRESOS        |                   |             |             | TOTAL DE INGRESOS | EGRESOS       |                |                     | TOTAL DE EGRESOS | LIQUIDO A PAGAR | REFERENCIA: FORMA DE PAGO | FIRMA |
|---------------|------------|---------------------------------|-----------------------|-----------------|-------------------|-------------|-------------|-------------------|---------------|----------------|---------------------|------------------|-----------------|---------------------------|-------|
|               |            |                                 |                       | RMU             | FONDOS DE RESERVA | 13° SUELDO  | 14° SUELDO  |                   | AP. PERSONAL  | DESCUENT O. FR | ANTICIPO DE SUELDOS |                  |                 |                           |       |
| 1             | 1900520840 | Hernan Fabián Torres Paladines  | PRESIDENTE            | 1,250.00        | 104.13            | 0.00        | 0.00        | 1,354.13          | 143.13        | 104.13         | 0.00                | 247.25           | 425.00          | SPI-4-59600049-2902475152 |       |
| 2             | 0703073106 | Largo Diaz Mercedes del Cisne   | VICEPRESIDENTE        | 450.00          | 37.49             | 0.00        | 0.00        | 487.49            | 51.53         | 0.00           | 0.00                | 51.53            | 425.00          | SPI-4-1410036-0591003     |       |
| 3             | 1104860380 | Wilmer Efrén Torres Riofrio     | PRIMER VOCAL          | 450.00          | 37.49             | 0.00        | 0.00        | 487.49            | 51.53         | 0.00           | 0.00                | 51.53            | 425.00          | SPI-4-1410036-4007091367  |       |
| 4             | 1103640148 | Gonzalo Francisco Largo Bemeo   | SEGUNDO VOCAL         | 450.00          | 37.49             | 0.00        | 0.00        | 487.49            | 51.53         | 0.00           | 0.00                | 51.53            | 425.00          | SPI-4-1410036-4013484201  | W     |
| 5             | 1105394926 | Rosa Marianela Guillín Rentería | TERCER VOCAL          | 450.00          | 37.49             | 0.00        | 0.00        | 487.49            | 51.53         | 37.49          | 0.00                | 89.01            | 425.00          | SPI-4-1600022-220-697880  | G     |
|               | 0704747286 | Yinia Lourdes Jumbo Córdova     | SECRETARIA - TESORERA | 695.00          | 57.89             | 0.00        | 0.00        | 752.89            | 79.58         | 0.00           | 0.00                | 79.58            | 425.00          | SPI-4-1600022-220-881632  | R     |
|               | 1104629793 | Oswaldo Benjamín Reyes Pereira  | AUXILIAR DE SERVICIOS | 450.00          | 37.49             | 0.00        | 0.00        | 487.49            | 42.53         | 0.00           | 0.00                | 42.53            | 425.00          | SPI-4-1410036-4008852030  |       |
| <b>TOTAL:</b> |            |                                 |                       | <b>4,195.00</b> | <b>349.44</b>     | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>4,544.44</b>   | <b>471.33</b> | <b>141.61</b>  | <b>0.00</b>         | <b>612.94</b>    | <b>2,975.00</b> |                           |       |

PT - G20  
 2/2

A:  
 ifiores: Fabian Torres y Rosa Guillín acumulan sus Fondos de Reserva.

Amarillos, 07 de marzo del 2

AUTORIZADO POR:

*[Signature]*  
 Abg. Fabián Torres Paladines  
 PRESIDENTE

REGISTRADO POR:

*[Signature]*  
 Yinia Jumbo Córdova  
 SECRETARIA - TESORERA

**GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL AMARILLOS**



**EXAMEN ESPECIAL A INGRESOS Y GASTOS**

**Período:** 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2022

CA - G5

1/1

**CÉDULA ANALÍTICA**

**Componente:** Gastos

**Cuenta:** Aportes Patronales a la Seguridad Social

| DESCRIPCIÓN                                  | SALDO DEUDOR         | SALDO<br>ACREEDOR | SALDO TOTAL                  |
|--|----------------------|-------------------|------------------------------|
| Saldo Inicial                                |                      |                   | 0,00                         |
| Enero  | 748,24               | 0,00              | 748,24                       |
| Febrero                                      | 748,24               | 0,00              | 1.496,48                     |
| Marzo  | 748,24               | 0,00              | 2.244,72                     |
| Abril  | 748,24               | 0,00              | 2.992,96                     |
| Mayo   | 748,24               | 0,00              | 3.741,20                     |
| Junio  | 748,24               | 0,00              | 4.489,44                     |
| Julio  | <sup>TM</sup> 748,24 | 0,00              | <sup>ϕ</sup> 5.237,68        |
| Agosto                                       | 748,24               | 0,00              | 5.985,92                     |
| Septiembre                                   | 748,24               | 0,00              | 6.734,16                     |
| Octubre                                      | 748,24               | 0,00              | 7.482,40                     |
| Noviembre                                    | 748,24               | 0,00              | 8.230,64                     |
| Diciembre                                    | 748,24               | 0,00              | 8.978,88                     |
| <b>TOTAL:</b>                                | <b>∑ 8.978,88</b>    | <b>∑ 0,00</b>     | <b><sup>ϕ</sup> 8.978,88</b> |
| Saldo según estado financiero al 31-12-2022: |                      |                   | <b><sup>∇</sup> 8.978,88</b> |

**COMENTARIO**

Realizado el análisis a la cuenta Aportes Patronales a la Seguridad Social del GADPR Amarillos se observó que existe razonabilidad en el registro de la contabilización de los saldos, por lo tanto, se determina que estos saldos presentados tienen coherencia y exactitud con los valores reflejados en el estado financiero.

<sup>∇</sup> = Verificado

<sup>∑</sup> = Sumado

<sup>ϕ</sup> = Saldo Auditado

<sup>TM</sup> = Tomado del Libro Mayor

**Elaborado por:** K.G.L.L

**Revisado por:** R.B.C.O

**Fecha:** 20/12/2023



PT - G23

1/3

|                 |  |     |   |                 |             |                 |
|-----------------|--|-----|---|-----------------|-------------|-----------------|
| 03 - 10         | P/R Décima cuarta remuneración               | 163 | F | 425.00          | 0.00        | 1,275.00        |
| 03 - 10         | P/R Décima cuarta remuneración Sra. Mercedes | 165 | F | 425.00          | 0.00        | 1,700.00        |
| 03 - 10         | P/R Décima cuarta remuneración Sr. President | 167 | F | 425.00          | 0.00        | 2,125.00        |
| 03 - 10         | P/R Décima cuarta remuneración Sr. Wilmer T  | 169 | F | 425.00          | 0.00        | 2,550.00        |
| <b>TOTALES:</b> |  |     |   | <b>2,550.00</b> | <b>0.00</b> | <b>2,550.00</b> |

CUENTA : Aporte Patronal

CÓDIGO : 633.06.01

| FECHA   | DETALLE                                       | AS  | TM | DEBE   | HABER | SALDO    |
|---------|---|-----|----|--------|-------|----------|
| 01 - 31 | P/R Rol de pagos Dr. Hernan Torres Paladines  | 38  | F  | 145.62 | 0.00  | 145.62   |
| 01 - 31 | P/R Rol de pagos Sra. Mercedes Largo, Vice-F  | 40  | F  | 52.42  | 0.00  | 198.04   |
| 01 - 31 | P/R Rol de pagos Sr. Wilmer Torres Riofrío, P | 42  | F  | 52.42  | 0.00  | 250.46   |
| 01 - 31 | P/R Rol de pagos Sr. Gonzalo Largo Bermeo.    | 44  | F  | 52.42  | 0.00  | 302.88   |
| 01 - 31 | P/R Rol de pagos Sra. Rosa Guillín Rentería.  | 46  | F  | 52.42  | 0.00  | 355.30   |
| 01 - 31 | P/R Rol de pagos Ing. Yinia Jumbo. Secretaria | 48  | F  | 80.96  | 0.00  | 436.26   |
| 02 - 28 | P/R Rol de pagos Dr. Hernan Torres Paladines  | 107 | F  | 145.62 | 0.00  | 581.88   |
| 02 - 28 | P/R Rol de pagos Sra. Mercedes Largo, Vice-F  | 109 | F  | 52.42  | 0.00  | 634.30   |
| 02 - 28 | P/R Rol de pagos Sr. Wilmer Torres Riofrío, P | 111 | F  | 52.42  | 0.00  | 686.72   |
| 02 - 28 | P/R Rol de pagos Sr. Gonzalo Largo Bermeo.    | 113 | F  | 52.42  | 0.00  | 739.14   |
| 02 - 28 | P/R Rol de pagos Sra. Rosa Guillín Rentería.  | 115 | F  | 52.42  | 0.00  | 791.56   |
| 02 - 28 | P/R Rol de pagos Ing. Yinia Jumbo. Secretaria | 117 | F  | 80.96  | 0.00  | 872.52   |
| 03 - 31 | P/R Rol de pagos Dr. Hernan Torres Paladines  | 184 | F  | 145.62 | 0.00  | 1,018.14 |
| 03 - 31 | P/R Rol de pagos Sra. Mercedes Largo, Vice-F  | 185 | F  | 52.42  | 0.00  | 1,070.56 |
| 03 - 31 | P/R Rol de pagos Sr. Wilmer Torres Riofrío, P | 186 | F  | 52.42  | 0.00  | 1,122.98 |
| 03 - 31 | P/R Rol de pagos Sr. Gonzalo Largo Bermeo.    | 187 | F  | 52.42  | 0.00  | 1,175.40 |
| 03 - 31 | P/R Rol de pagos Sra. Rosa Guillín Rentería.  | 188 | F  | 52.42  | 0.00  | 1,227.82 |
| 03 - 31 | P/R Rol de pagos Ing. Yinia Jumbo. Secretaria | 189 | F  | 80.96  | 0.00  | 1,308.78 |
| 04 - 29 | P/R Rol de pagos Dr. Hernan Torres Paladines  | 266 | F  | 145.62 | 0.00  | 1,454.40 |
| 04 - 29 | P/R Rol de pagos Sra. Mercedes Largo, Vice-F  | 267 | F  | 52.42  | 0.00  | 1,506.82 |
| 04 - 29 | P/R Rol de pagos Sr. Wilmer Torres Riofrío, P | 268 | F  | 52.42  | 0.00  | 1,559.24 |
| 04 - 29 | P/R Rol de pagos Sr. Gonzalo Largo Bermeo.    | 269 | F  | 52.42  | 0.00  | 1,611.66 |
| 04 - 29 | P/R Rol de pagos Sra. Rosa Guillín Rentería.  | 270 | F  | 52.42  | 0.00  | 1,664.08 |
| 04 - 29 | P/R Rol de pagos Ing. Yinia Jumbo. Secretaria | 271 | F  | 80.96  | 0.00  | 1,745.04 |
| 05 - 31 | P/R Rol de pagos Dr. Hernan Torres Paladines  | 311 | F  | 145.62 | 0.00  | 1,890.66 |
| 05 - 31 | P/R Rol de pagos Sra. Mercedes Largo, Vice-F  | 312 | F  | 52.42  | 0.00  | 1,943.08 |
| 05 - 31 | P/R Rol de pagos Sr. Wilmer Torres Riofrío, P | 313 | F  | 52.42  | 0.00  | 1,995.50 |
| 05 - 31 | P/R Rol de pagos Sr. Gonzalo Largo Bermeo.    | 314 | F  | 52.42  | 0.00  | 2,047.92 |
| 05 - 31 | P/R Rol de pagos Sra. Rosa Guillín Rentería.  | 315 | F  | 52.42  | 0.00  | 2,100.34 |
| 05 - 31 | P/R Rol de pagos Ing. Yinia Jumbo. Secretaria | 316 | F  | 80.96  | 0.00  | 2,181.30 |
| 06 - 30 | P/R Rol de pagos Dr. Hernan Torres Paladines  | 360 | F  | 145.62 | 0.00  | 2,326.92 |
| 06 - 30 | P/R Rol de pagos Sra. Mercedes Largo, Vice-F  | 362 | F  | 52.42  | 0.00  | 2,379.34 |
| 06 - 30 | P/R Rol de pagos Sr. Wilmer Torres Riofrío, P | 364 | F  | 52.42  | 0.00  | 2,431.76 |
| 06 - 30 | P/R Rol de pagos Sr. Gonzalo Largo Bermeo.    | 366 | F  | 52.42  | 0.00  | 2,484.18 |
| 06 - 30 | P/R Rol de pagos Sra. Rosa Guillín Rentería.  | 368 | F  | 52.42  | 0.00  | 2,536.60 |
| 06 - 30 | P/R Rol de pagos Ing. Yinia Jumbo. Secretaria | 370 | F  | 80.96  | 0.00  | 2,617.56 |
| 07 - 31 | P/R Rol de pagos Dr. Hernan Torres Paladines  | 410 | F  | 145.62 | 0.00  | 2,763.18 |
| 07 - 31 | P/R Rol de pagos Sra. Mercedes Largo, Vice-F  | 411 | F  | 52.42  | 0.00  | 2,815.60 |
| 07 - 31 | P/R Rol de pagos Sr. Wilmer Torres Riofrío, P | 412 | F  | 52.42  | 0.00  | 2,868.02 |
| 07 - 31 | P/R Rol de pagos Sr. Gonzalo Largo Bermeo.    | 413 | F  | 52.42  | 0.00  | 2,920.44 |
| 07 - 31 | P/R Rol de pagos Sra. Rosa Guillín Rentería.  | 414 | F  | 52.42  | 0.00  | 2,972.86 |
| 07 - 31 | P/R Rol de pagos Ing. Yinia Jumbo. Secretaria | 415 | F  | 80.96  | 0.00  | 3,053.82 |
| 08 - 31 | P/R Rol de pagos Dr. Hernan Torres Paladines  | 472 | F  | 145.62 | 0.00  | 3,199.44 |
| 08 - 31 | P/R Rol de pagos Sra. Mercedes Largo, Vice-F  | 473 | F  | 52.42  | 0.00  | 3,251.86 |
| 08 - 31 | P/R Rol de pagos Sr. Wilmer Torres Riofrío, P | 474 | F  | 52.42  | 0.00  | 3,304.28 |
| 08 - 31 | P/R Rol de pagos Sr. Gonzalo Largo Bermeo.    | 475 | F  | 52.42  | 0.00  | 3,356.70 |

✓ = Verificado con el rol de pagos

49

76/281



|                 |   |     |   |                 |             |                 |
|-----------------|---|-----|---|-----------------|-------------|-----------------|
| 08 - 31         | P/R Rol de pagos Sra. Rosa Guillín Rentería.  | 476 | F | 52.42           | 0.00        | 3,409.12        |
| 08 - 31         | P/R Rol de pagos Ing. Yinia Jumbo. Secretaria | 477 | F | 80.96           | 0.00        | 3,490.08        |
| 09 - 30         | P/R Rol de pagos Dr. Hernan Torres Paladines  | 514 | F | 145.62          | 0.00        | 3,635.70        |
| 09 - 30         | P/R Rol de pagos Sra. Mercedes Largo, Vice-F  | 515 | F | 52.42           | 0.00        | 3,688.12        |
| 09 - 30         | P/R Rol de pagos Sr. Wilmer Torres Riofrío. P | 516 | F | 52.42           | 0.00        | 3,740.54        |
| 09 - 30         | P/R Rol de pagos Sr. Gonzalo Largo Bermeo.    | 517 | F | 52.42           | 0.00        | 3,792.96        |
| 09 - 30         | P/R Rol de pagos Sra. Rosa Guillín Rentería.  | 518 | F | 52.42           | 0.00        | 3,845.38        |
| 09 - 30         | P/R Rol de pagos Ing. Yinia Jumbo. Secretaria | 519 | F | 80.96           | 0.00        | 3,926.34        |
| 10 - 31         | P/R Rol de pagos Dr. Hernan Torres Paladines  | 569 | F | 145.62          | 0.00        | 4,071.96        |
| 10 - 31         | P/R Rol de pagos Sra. Mercedes Largo, Vice-F  | 570 | F | 52.42           | 0.00        | 4,124.38        |
| 10 - 31         | P/R Rol de pagos Sr. Wilmer Torres Riofrío. P | 571 | F | 52.42           | 0.00        | 4,176.80        |
| 10 - 31         | P/R Rol de pagos Sr. Gonzalo Largo Bermeo.    | 572 | F | 52.42           | 0.00        | 4,229.22        |
| 10 - 31         | P/R Rol de pagos Sra. Rosa Guillín Rentería.  | 573 | F | 52.42           | 0.00        | 4,281.64        |
| 10 - 31         | P/R Rol de pagos Ing. Yinia Jumbo. Secretaria | 574 | F | 80.96           | 0.00        | 4,362.60        |
| 11 - 30         | P/R Rol de pagos Dr. Hernan Torres Paladines  | 613 | F | 145.62          | 0.00        | 4,508.22        |
| 11 - 30         | P/R Rol de pagos Sra. Mercedes Largo, Vice-F  | 614 | F | 52.42           | 0.00        | 4,560.64        |
| 11 - 30         | P/R Rol de pagos Sr. Wilmer Torres Riofrío. P | 615 | F | 52.42           | 0.00        | 4,613.06        |
| 11 - 30         | P/R Rol de pagos Sr. Gonzalo Largo Bermeo.    | 616 | F | 52.42           | 0.00        | 4,665.48        |
| 11 - 30         | P/R Rol de pagos Sra. Rosa Guillín Rentería.  | 617 | F | 52.42           | 0.00        | 4,717.90        |
| 11 - 30         | P/R Rol de pagos Ing. Yinia Jumbo. Secretaria | 618 | F | 80.96           | 0.00        | 4,798.86        |
| 12 - 23         | P/R Rol de pagos Dr. Hernan Torres Paladines  | 693 | F | 145.62          | 0.00        | 4,944.48        |
| 12 - 23         | P/R Rol de pagos Sra. Mercedes Largo, Vice-F  | 695 | F | 52.42           | 0.00        | 4,996.90        |
| 12 - 23         | P/R Rol de pagos Sr. Wilmer Torres Riofrío. P | 697 | F | 52.42           | 0.00        | 5,049.32        |
| 12 - 23         | P/R Rol de pagos Sr. Gonzalo Largo Bermeo.    | 699 | F | 52.42           | 0.00        | 5,101.74        |
| 12 - 23         | P/R Rol de pagos Sra. Rosa Guillín Rentería.  | 701 | F | 52.42           | 0.00        | 5,154.16        |
| 12 - 23         | P/R Rol de pagos Ing. Yinia Jumbo. Secretaria | 703 | F | 80.96           | 0.00        | 5,235.12        |
| <b>TOTALES:</b> |   |     |   | <b>5,235.12</b> | <b>0.00</b> | <b>5,235.12</b> |

CUENTA : Fondo de Reserva

CÓDIGO : 633.06.02

| FECHA   | DETALLE                                       | AS  | TM | DEBE   | HABER | SALDO    |
|---------|---|-----|----|--------|-------|----------|
| 01 - 31 | P/R Rol de pagos Dr. Hernan Torres Paladines  | 38  | F  | 104.13 | 0.00  | 104.13   |
| 01 - 31 | P/R Rol de pagos Sra. Mercedes Largo, Vice-F  | 40  | F  | 37.49  | 0.00  | 141.62   |
| 01 - 31 | P/R Rol de pagos Sr. Wilmer Torres Riofrío. P | 42  | F  | 37.49  | 0.00  | 179.11   |
| 01 - 31 | P/R Rol de pagos Sr. Gonzalo Largo Bermeo.    | 44  | F  | 37.49  | 0.00  | 216.60   |
| 01 - 31 | P/R Rol de pagos Sra. Rosa Guillín Rentería.  | 46  | F  | 37.49  | 0.00  | 254.09   |
| 01 - 31 | P/R Rol de pagos Ing. Yinia Jumbo. Secretaria | 48  | F  | 57.89  | 0.00  | 311.98   |
| 02 - 28 | P/R Rol de pagos Dr. Hernan Torres Paladines  | 107 | F  | 104.13 | 0.00  | 416.11   |
| 02 - 28 | P/R Rol de pagos Sra. Mercedes Largo, Vice-F  | 109 | F  | 37.49  | 0.00  | 453.60   |
| 02 - 28 | P/R Rol de pagos Sr. Wilmer Torres Riofrío. P | 111 | F  | 37.49  | 0.00  | 491.09   |
| 02 - 28 | P/R Rol de pagos Sr. Gonzalo Largo Bermeo.    | 113 | F  | 37.49  | 0.00  | 528.58   |
| 02 - 28 | P/R Rol de pagos Sra. Rosa Guillín Rentería.  | 115 | F  | 37.49  | 0.00  | 566.07   |
| 02 - 28 | P/R Rol de pagos Ing. Yinia Jumbo. Secretaria | 117 | F  | 57.89  | 0.00  | 623.96   |
| 03 - 31 | P/R Rol de pagos Dr. Hernan Torres Paladines  | 184 | F  | 104.13 | 0.00  | 728.09   |
| 03 - 31 | P/R Rol de pagos Sra. Mercedes Largo, Vice-F  | 185 | F  | 37.49  | 0.00  | 765.58   |
| 03 - 31 | P/R Rol de pagos Sr. Wilmer Torres Riofrío. P | 186 | F  | 37.49  | 0.00  | 803.07   |
| 03 - 31 | P/R Rol de pagos Sr. Gonzalo Largo Bermeo.    | 187 | F  | 37.49  | 0.00  | 840.56   |
| 03 - 31 | P/R Rol de pagos Sra. Rosa Guillín Rentería.  | 188 | F  | 37.49  | 0.00  | 878.05   |
| 03 - 31 | P/R Rol de pagos Ing. Yinia Jumbo. Secretaria | 189 | F  | 57.89  | 0.00  | 935.94   |
| 04 - 29 | P/R Rol de pagos Dr. Hernan Torres Paladines  | 266 | F  | 104.13 | 0.00  | 1,040.07 |
| 04 - 29 | P/R Rol de pagos Sra. Mercedes Largo, Vice-F  | 267 | F  | 37.49  | 0.00  | 1,077.56 |
| 04 - 29 | P/R Rol de pagos Sr. Wilmer Torres Riofrío. P | 268 | F  | 37.49  | 0.00  | 1,115.05 |
| 04 - 29 | P/R Rol de pagos Sr. Gonzalo Largo Bermeo.    | 269 | F  | 37.49  | 0.00  | 1,152.54 |
| 04 - 29 | P/R Rol de pagos Sra. Rosa Guillín Rentería.  | 270 | F  | 37.49  | 0.00  | 1,190.03 |
| 04 - 29 | P/R Rol de pagos Ing. Yinia Jumbo. Secretaria | 271 | F  | 57.89  | 0.00  | 1,247.92 |

Y = Verificado con el rol de pagos

D = Comprobado

50

77/281



|                 |   |     |   |                 |             |                 |
|-----------------|---|-----|---|-----------------|-------------|-----------------|
| 05 - 31         | P/R Rol de pagos Dr. Hernan Torres Paladines  | 311 | F | 104.13          | 0.00        | 1,352.05        |
| 05 - 31         | P/R Rol de pagos Sra. Mercedes Largo, Vice-F  | 312 | F | 37.49           | 0.00        | 1,389.54        |
| 05 - 31         | P/R Rol de pagos Sr. Wilmer Torres Riofrío. P | 313 | F | 37.49           | 0.00        | 1,427.03        |
| 05 - 31         | P/R Rol de pagos Sr. Gonzalo Largo Bermeo.    | 314 | F | 37.49           | 0.00        | 1,464.52        |
| 05 - 31         | P/R Rol de pagos Sra. Rosa Guillín Rentería.  | 315 | F | 37.49           | 0.00        | 1,502.01        |
| 05 - 31         | P/R Rol de pagos Ing. Yinia Jumbo. Secretaria | 316 | F | 57.89           | 0.00        | 1,559.90        |
| 06 - 30         | P/R Rol de pagos Dr. Hernan Torres Paladines  | 360 | F | 104.13          | 0.00        | 1,664.03        |
| 06 - 30         | P/R Rol de pagos Sra. Mercedes Largo, Vice-F  | 362 | F | 37.49           | 0.00        | 1,701.52        |
| 06 - 30         | P/R Rol de pagos Sr. Wilmer Torres Riofrío. P | 364 | F | 37.49           | 0.00        | 1,739.01        |
| 06 - 30         | P/R Rol de pagos Sr. Gonzalo Largo Bermeo.    | 366 | F | 37.49           | 0.00        | 1,776.50        |
| 06 - 30         | P/R Rol de pagos Sra. Rosa Guillín Rentería.  | 368 | F | 37.49           | 0.00        | 1,813.99        |
| 06 - 30         | P/R Rol de pagos Ing. Yinia Jumbo. Secretaria | 370 | F | 57.89           | 0.00        | 1,871.88        |
| 07 - 31         | P/R Rol de pagos Dr. Hernan Torres Paladines  | 410 | F | 104.13          | 0.00        | 1,976.01        |
| 07 - 31         | P/R Rol de pagos Sra. Mercedes Largo, Vice-F  | 411 | F | 37.49           | 0.00        | 2,013.50        |
| 07 - 31         | P/R Rol de pagos Sr. Wilmer Torres Riofrío. P | 412 | F | 37.49           | 0.00        | 2,050.99        |
| 07 - 31         | P/R Rol de pagos Sr. Gonzalo Largo Bermeo.    | 413 | F | 37.49           | 0.00        | 2,088.48        |
| 07 - 31         | P/R Rol de pagos Sra. Rosa Guillín Rentería.  | 414 | F | 37.49           | 0.00        | 2,125.97        |
| 07 - 31         | P/R Rol de pagos Ing. Yinia Jumbo. Secretaria | 415 | F | 57.89           | 0.00        | 2,183.86        |
| 08 - 31         | P/R Rol de pagos Dr. Hernan Torres Paladines  | 472 | F | 104.13          | 0.00        | 2,287.99        |
| 08 - 31         | P/R Rol de pagos Sra. Mercedes Largo, Vice-F  | 473 | F | 37.49           | 0.00        | 2,325.48        |
| 08 - 31         | P/R Rol de pagos Sr. Wilmer Torres Riofrío. P | 474 | F | 37.49           | 0.00        | 2,362.97        |
| 08 - 31         | P/R Rol de pagos Sr. Gonzalo Largo Bermeo.    | 475 | F | 37.49           | 0.00        | 2,400.46        |
| 08 - 31         | P/R Rol de pagos Sra. Rosa Guillín Rentería.  | 476 | F | 37.49           | 0.00        | 2,437.95        |
| 08 - 31         | P/R Rol de pagos Ing. Yinia Jumbo. Secretaria | 477 | F | 57.89           | 0.00        | 2,495.84        |
| 09 - 30         | P/R Rol de pagos Dr. Hernan Torres Paladines  | 514 | F | 104.13          | 0.00        | 2,599.97        |
| 09 - 30         | P/R Rol de pagos Sra. Mercedes Largo, Vice-F  | 515 | F | 37.49           | 0.00        | 2,637.46        |
| 09 - 30         | P/R Rol de pagos Sr. Wilmer Torres Riofrío. P | 516 | F | 37.49           | 0.00        | 2,674.95        |
| 09 - 30         | P/R Rol de pagos Sr. Gonzalo Largo Bermeo.    | 517 | F | 37.49           | 0.00        | 2,712.44        |
| 09 - 30         | P/R Rol de pagos Sra. Rosa Guillín Rentería.  | 518 | F | 37.49           | 0.00        | 2,749.93        |
| 09 - 30         | P/R Rol de pagos Ing. Yinia Jumbo. Secretaria | 519 | F | 57.89           | 0.00        | 2,807.82        |
| 10 - 31         | P/R Rol de pagos Dr. Hernan Torres Paladines  | 569 | F | 104.13          | 0.00        | 2,911.95        |
| 10 - 31         | P/R Rol de pagos Sra. Mercedes Largo, Vice-F  | 570 | F | 37.49           | 0.00        | 2,949.44        |
| 10 - 31         | P/R Rol de pagos Sr. Wilmer Torres Riofrío. P | 571 | F | 37.49           | 0.00        | 2,986.93        |
| 10 - 31         | P/R Rol de pagos Sr. Gonzalo Largo Bermeo.    | 572 | F | 37.49           | 0.00        | 3,024.42        |
| 10 - 31         | P/R Rol de pagos Sra. Rosa Guillín Rentería.  | 573 | F | 37.49           | 0.00        | 3,061.91        |
| 10 - 31         | P/R Rol de pagos Ing. Yinia Jumbo. Secretaria | 574 | F | 57.89           | 0.00        | 3,119.80        |
| 11 - 30         | P/R Rol de pagos Dr. Hernan Torres Paladines  | 613 | F | 104.13          | 0.00        | 3,223.93        |
| 11 - 30         | P/R Rol de pagos Sra. Mercedes Largo, Vice-F  | 614 | F | 37.49           | 0.00        | 3,261.42        |
| 11 - 30         | P/R Rol de pagos Sr. Wilmer Torres Riofrío. P | 615 | F | 37.49           | 0.00        | 3,298.91        |
| 11 - 30         | P/R Rol de pagos Sr. Gonzalo Largo Bermeo.    | 616 | F | 37.49           | 0.00        | 3,336.40        |
| 11 - 30         | P/R Rol de pagos Sra. Rosa Guillín Rentería.  | 617 | F | 37.49           | 0.00        | 3,373.89        |
| 11 - 30         | P/R Rol de pagos Ing. Yinia Jumbo. Secretaria | 618 | F | 57.89           | 0.00        | 3,431.78        |
| 12 - 23         | P/R Rol de pagos Dr. Hernan Torres Paladines  | 693 | F | 104.13          | 0.00        | 3,535.91        |
| 12 - 23         | P/R Rol de pagos Sra. Mercedes Largo, Vice-F  | 695 | F | 37.49           | 0.00        | 3,573.40        |
| 12 - 23         | P/R Rol de pagos Sr. Wilmer Torres Riofrío. P | 697 | F | 37.49           | 0.00        | 3,610.89        |
| 12 - 23         | P/R Rol de pagos Sr. Gonzalo Largo Bermeo.    | 699 | F | 37.49           | 0.00        | 3,648.38        |
| 12 - 23         | P/R Rol de pagos Sra. Rosa Guillín Rentería.  | 701 | F | 37.49           | 0.00        | 3,685.87        |
| 12 - 23         | P/R Rol de pagos Ing. Yinia Jumbo. Secretaria | 703 | F | 57.89           | 0.00        | 3,743.76        |
| <b>TOTALES:</b> |   |     |   | <b>3,743.76</b> | <b>0.00</b> | <b>3,743.76</b> |

CUENTA : Energía Electrica

CÓDIGO : 634.01.04.001

| FECHA   | DETALLE                                    | AS | TM | DEBE  | HABER | SALDO |
|---------|--|----|----|-------|-------|-------|
| 01 - 03 | P/R Fac # 885955 EERSSA, consumo diciembre | 5  | F  | 20.19 | 0.00  | 20.19 |
| 02 - 02 | P/R Fac # 1100683 EERSSA, consumo enero    | 62 | F  | 20.49 | 0.00  | 40.68 |

Y = Verificado con el rol de pagos

J = Comprobado



### Consulta Detallada de Planillas

**PT - G24**  
**1/2**

Fecha : 11/01/2024

CCC: "Contribución Fomento de Capacidades y Conocimientos Ciudadanos (Ley: Código Orgánico Monetario y Financiero)" Detalle de la Planilla

| Periodo                                     | Estado                          | Sub Tipo | Cédula     | Nombre                         | R. Trabajo                                  | Novedad | Sueldo   | Días | Patronal | Individual | Aporte Adicional | Cesantía | % CCC | Valor CCC | Total Aporte | Adicional Tiempo Parcial | Justificación Pago | Marcado Planilla |
|---|---------------------------------|----------|------------|--------------------------------|---|---------|----------|------|----------|------------|------------------|----------|-------|-----------|--------------|--------------------------|--------------------|------------------|
| 2022-5                                      | Cancelada por Trámites Normales | A        | 1105394926 | GULLIN RENTERIA ROSA MARIANELA | 05-LEY ORGANICA DE SERVICIO PUBLICO - LOSEP | NNA     | 450.00   | 30   | 50.18    | 51.52      | 0.00             | 0.00     | 0.50  | 2.25      | 101.70       |                          | A                  |                  |
| 2022-5                                      | Cancelada por Trámites Normales | A        | 0704747286 | JUMBO CORDOVA YINIA LOURDES    | 05-LEY ORGANICA DE SERVICIO PUBLICO - LOSEP | NNA     | 695.00   | 30   | 77.49    | 79.58      | 0.00             | 0.00     | 0.50  | 3.48      | 57.07        |                          | A                  |                  |
| 2022-5                                      | Cancelada por Trámites Normales | A        | 1103640148 | LARGO BERMEO GONZALO FRANCISCO | 05-LEY ORGANICA DE SERVICIO PUBLICO - LOSEP | NNA     | 450.00   | 30   | 50.18    | 51.52      | 0.00             | 0.00     | 0.50  | 2.25      | 101.70       |                          | A                  |                  |
| 2022-5                                      | Cancelada por Trámites Normales | A        | 0703073106 | LARGO DIAZ MERCEDES DEL CISNE  | 05-LEY ORGANICA DE SERVICIO PUBLICO - LOSEP | NNA     | 450.00   | 30   | 50.18    | 51.52      | 0.00             | 0.00     | 0.50  | 2.25      | 101.70       |                          | PT - G23<br>1/3    | A                |
| 2022-5                                      | Cancelada por Trámites Normales | A        | 1104629793 | REYES PEREIRA OSWALDO BENJAMIN | 06-CODIGO DEL TRABAJO - CT                  | NNA     | 450.00   | 30   | 50.18    | 42.52      | 0.00             | 0.00     | 1.00  | 4.50      | 92.70        |                          | A                  |                  |
| 2022-5                                      | Cancelada por Trámites Normales | A        | 1900520840 | TORRES PALADINES HERNAN FABIAN | 05-LEY ORGANICA DE SERVICIO PUBLICO - LOSEP | NNA     | 1,250.00 | 30   | 139.38   | 143.12     | 0.00             | 0.00     | 0.50  | 6.25      | 282.50       |                          | A                  |                  |
| 2022-5                                      | Cancelada por Trámites Normales | A        | 1104860380 | TORRES RIOFRIO WILMER EFREN    | 05-LEY ORGANICA DE SERVICIO PUBLICO - LOSEP | NNA     | 450.00   | 30   | 50.18    | 51.52      | 0.00             | 0.00     | 0.50  | 2.25      | 101.70       |                          | A                  |                  |
| Totales (NO SE TOMA EN CUENTA LAS ANULADAS) |                                 |          |            |                                |   |         | 4,195.00 |      | 467.77   | 471.30     | 0.00             | 0.00     |       | 23.23     | 939.07       |                          |                    |                  |



Y = Verificado

| Gad Amarillos |            | GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO<br>PARROQUIAL RURAL AMARILLOS |                       |          |                   |            |            |                   |              |                |                  | ROL DE PAGOS     |                 | MES: SEPTIEMBRE DEL 2022   |       |
|---------------|------------|---|-----------------------|----------|-------------------|------------|------------|-------------------|--------------|----------------|------------------|------------------|-----------------|----------------------------|-------|
| N°            | CEDULA     | APELLIDOS Y NOMBRES   | CARGO                 | INGRESOS |                   |            |            | TOTAL DE INGRESOS | EGRESOS      |                |                  | TOTAL DE EGRESOS | LIQUIDO A PAGAR | REFERENCIA: FORMA DE PAGO  | FIRMA |
|               |            |   |                       | RMU      | FONDOS DE RESERVA | 13' SUELDO | 14' SUELDO |                   | AP. PERSONAL | DESCUENT O. FR | PREST. QUIROGRAF |                  |                 |                            |       |
| 1             | 1900520840 | Hernan Fabián Torres Paladines                                  | PRESIDENTE            | 1,250.00 | 104.13            | 0.00       | 0.00       | 1,354.13          | 143.13       | 104.13         | 144.72           | 391.97           | 962.16          | SPI-18-59600049-2902475152 | F     |
| 2             | 0703073106 | Largo Diaz Mercedes del Cisne                                   | VICEPRESIDENTE        | 450.00   | 37.49             | 0.00       | 0.00       | 487.49            | 51.53        | 0.00           | 0.00             | 51.53            | 435.96          | SPI-18-1410036-0591003658  | M     |
| 3             | 1104860380 | Wilmer Efrén Torres Riofrio                                     | PRIMER VOCAL          | 450.00   | 37.49             | 0.00       | 0.00       | 487.49            | 51.53        | 0.00           | 0.00             | 51.53            | 435.96          | SPI-18-1410036-4007291367  | W     |
| 4             | 1103640148 | Gonzalo Francisco Largo Bemeo                                   | SEGUNDO VOCAL         | 450.00   | 37.49             | 0.00       | 0.00       | 487.49            | 51.53        | 0.00           | 0.00             | 51.53            | 435.96          | SPI-18-1410036-4013484201  | G     |
| 5             | 1105394926 | Rosa Marianela Guillín Rentería                                 | TERCER VOCAL          | 450.00   | 37.49             | 0.00       | 0.00       | 487.49            | 51.53        | 37.49          | 0.00             | 89.01            | 398.47          | SPI-18-1600022-2204697880  | R     |
| 6             | 0704747286 | Yinia Lourdes Jumbo Córdova                                     | SECRETARIA - TESORERA | 695.00   | 57.89             | 0.00       | 0.00       | 752.89            | 79.58        | 0.00           | 0.00             | 79.58            | 673.31          | SPI-18-1600022-2203881632  | Y     |
| 7             | 1104629793 | Oswaldo Benjamín Reyes Pereira                                  | AUXILIAR DE SERVICIOS | 450.00   | 37.49             | 0.00       | 0.00       | 487.49            | 42.53        | 0.00           | 0.00             | 42.53            | 444.96          | SPI-18-1410036-4003852030  |       |
| TOTAL:        |            |   |                       | 4,195.00 | 349.44            | 0.00       | 0.00       | 4,544.44          | 471.33       | 141.61         | 144.72           | 757.66           | 3,786.78        |                            |       |

señores: Fabian Torres y Rosa Guillin acumulan sus Fondos de Reserva.

|  |        |
|--|--------|
| stamo quirografario Presidente: JULIO      | 72.87  |
| stamo quirografario Presidente: SEPTIEMBRE | 71.85  |
| TOTAL:                                     | 144.72 |

Amarillos, 30 de septiembre del 2022

AUTORIZADO POR:  
Abg. Fabián Torres Paladines  
PRESIDENTE

REGISTRADO POR:  
Yinia Jumbo Córdova  
SECRETARIA - TESORERA

10/9/23  
+5/1/23

✓ = Verificado



**GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL AMARILLOS**



**EXAMEN ESPECIAL A INGRESOS Y GASTOS**

Período: 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2022

CA - G6

1/1

**CÉDULA ANALÍTICA**

**Componente:** Gastos

**Cuenta:** Servicios Básicos

| DESCRIPCIÓN                                  | SALDO DEUDOR        | SALDO<br>ACREEDOR | SALDO TOTAL         |
|--|---------------------|-------------------|---------------------|
| Saldo Inicial                                |                     |                   | 0,00                |
| Enero  | 30,54               | 0,00              | 30,54               |
| Febrero                                      | 39,36               | 0,00              | 69,90               |
| Marzo  | 36,77               | 0,00              | 106,67              |
| Abril  | 385,69              | 0,00              | 492,36              |
| Mayo   | 20,33               | 0,00              | 512,69              |
| Junio  | 34,06               | 0,00              | 546,75              |
| Julio  | <sup>TM</sup> 27,37 | 0,00              | <sup>ϕ</sup> 574,12 |
| Agosto                                       | 381,83              | 0,00              | 955,95              |
| Septiembre                                   | 24,04               | 0,00              | 979,99              |
| Octubre                                      | 30,66               | 0,00              | 1.010,65            |
| Noviembre                                    | 30,24               | 0,00              | 1.040,89            |
| Diciembre                                    | 380,90              | 0,00              | 1.421,79            |
| <b>TOTAL:</b>                                | <b>∑ 1.421,79</b>   | <b>∑ 0,00</b>     | <b>∑ 1.421,79</b>   |
| Saldo según estado financiero al 31-12-2022: |                     |                   | <b>∨ 1.421,79</b>   |

**COMENTARIO**

Una vez realizado el análisis a la cuenta Servicios Básicos del GADPR Amarillos se observó que existe razonabilidad en el registro de la contabilización de los saldos, por lo tanto, se determina que estos saldos presentados tienen coherencia y exactitud con los valores reflejados en el estado financiero.

∨ = Verificado

∑ = Sumado

ϕ = Saldo Auditado

<sup>TM</sup> = Tomado del Libro Mayor

**Elaborado por:** K.G.L.L

**Revisado por:** R.B.C.O

**Fecha:** 20/12/2023

|                 |   |     |   |                 |             |                 |
|-----------------|---|-----|---|-----------------|-------------|-----------------|
| 05 - 31         | P/R Rol de pagos Dr. Hernan Torres Paladines  | 311 | F | 104.13          | 0.00        | 1,352.05        |
| 05 - 31         | P/R Rol de pagos Sra. Mercedes Largo, Vice-F  | 312 | F | 37.49           | 0.00        | 1,389.54        |
| 05 - 31         | P/R Rol de pagos Sr. Wilmer Torres Riofrío. P | 313 | F | 37.49           | 0.00        | 1,427.03        |
| 05 - 31         | P/R Rol de pagos Sr. Gonzalo Largo Bermeo.    | 314 | F | 37.49           | 0.00        | 1,464.52        |
| 05 - 31         | P/R Rol de pagos Sra. Rosa Guillín Rentería.  | 315 | F | 37.49           | 0.00        | 1,502.01        |
| 05 - 31         | P/R Rol de pagos Ing. Yinia Jumbo. Secretaria | 316 | F | 57.89           | 0.00        | 1,559.90        |
| 06 - 30         | P/R Rol de pagos Dr. Hernan Torres Paladines  | 360 | F | 104.13          | 0.00        | 1,664.03        |
| 06 - 30         | P/R Rol de pagos Sra. Mercedes Largo, Vice-F  | 362 | F | 37.49           | 0.00        | 1,701.52        |
| 06 - 30         | P/R Rol de pagos Sr. Wilmer Torres Riofrío. P | 364 | F | 37.49           | 0.00        | 1,739.01        |
| 06 - 30         | P/R Rol de pagos Sr. Gonzalo Largo Bermeo.    | 366 | F | 37.49           | 0.00        | 1,776.50        |
| 06 - 30         | P/R Rol de pagos Sra. Rosa Guillín Rentería.  | 368 | F | 37.49           | 0.00        | 1,813.99        |
| 06 - 30         | P/R Rol de pagos Ing. Yinia Jumbo. Secretaria | 370 | F | 57.89           | 0.00        | 1,871.88        |
| 07 - 31         | P/R Rol de pagos Dr. Hernan Torres Paladines  | 410 | F | 104.13          | 0.00        | 1,976.01        |
| 07 - 31         | P/R Rol de pagos Sra. Mercedes Largo, Vice-F  | 411 | F | 37.49           | 0.00        | 2,013.50        |
| 07 - 31         | P/R Rol de pagos Sr. Wilmer Torres Riofrío. P | 412 | F | 37.49           | 0.00        | 2,050.99        |
| 07 - 31         | P/R Rol de pagos Sr. Gonzalo Largo Bermeo.    | 413 | F | 37.49           | 0.00        | 2,088.48        |
| 07 - 31         | P/R Rol de pagos Sra. Rosa Guillín Rentería.  | 414 | F | 37.49           | 0.00        | 2,125.97        |
| 07 - 31         | P/R Rol de pagos Ing. Yinia Jumbo. Secretaria | 415 | F | 57.89           | 0.00        | 2,183.86        |
| 08 - 31         | P/R Rol de pagos Dr. Hernan Torres Paladines  | 472 | F | 104.13          | 0.00        | 2,287.99        |
| 08 - 31         | P/R Rol de pagos Sra. Mercedes Largo, Vice-F  | 473 | F | 37.49           | 0.00        | 2,325.48        |
| 08 - 31         | P/R Rol de pagos Sr. Wilmer Torres Riofrío. P | 474 | F | 37.49           | 0.00        | 2,362.97        |
| 08 - 31         | P/R Rol de pagos Sr. Gonzalo Largo Bermeo.    | 475 | F | 37.49           | 0.00        | 2,400.46        |
| 08 - 31         | P/R Rol de pagos Sra. Rosa Guillín Rentería.  | 476 | F | 37.49           | 0.00        | 2,437.95        |
| 08 - 31         | P/R Rol de pagos Ing. Yinia Jumbo. Secretaria | 477 | F | 57.89           | 0.00        | 2,495.84        |
| 09 - 30         | P/R Rol de pagos Dr. Hernan Torres Paladines  | 514 | F | 104.13          | 0.00        | 2,599.97        |
| 09 - 30         | P/R Rol de pagos Sra. Mercedes Largo, Vice-F  | 515 | F | 37.49           | 0.00        | 2,637.46        |
| 09 - 30         | P/R Rol de pagos Sr. Wilmer Torres Riofrío. P | 516 | F | 37.49           | 0.00        | 2,674.95        |
| 09 - 30         | P/R Rol de pagos Sr. Gonzalo Largo Bermeo.    | 517 | F | 37.49           | 0.00        | 2,712.44        |
| 09 - 30         | P/R Rol de pagos Sra. Rosa Guillín Rentería.  | 518 | F | 37.49           | 0.00        | 2,749.93        |
| 09 - 30         | P/R Rol de pagos Ing. Yinia Jumbo. Secretaria | 519 | F | 57.89           | 0.00        | 2,807.82        |
| 10 - 31         | P/R Rol de pagos Dr. Hernan Torres Paladines  | 569 | F | 104.13          | 0.00        | 2,911.95        |
| 10 - 31         | P/R Rol de pagos Sra. Mercedes Largo, Vice-F  | 570 | F | 37.49           | 0.00        | 2,949.44        |
| 10 - 31         | P/R Rol de pagos Sr. Wilmer Torres Riofrío. P | 571 | F | 37.49           | 0.00        | 2,986.93        |
| 10 - 31         | P/R Rol de pagos Sr. Gonzalo Largo Bermeo.    | 572 | F | 37.49           | 0.00        | 3,024.42        |
| 10 - 31         | P/R Rol de pagos Sra. Rosa Guillín Rentería.  | 573 | F | 37.49           | 0.00        | 3,061.91        |
| 10 - 31         | P/R Rol de pagos Ing. Yinia Jumbo. Secretaria | 574 | F | 57.89           | 0.00        | 3,119.80        |
| 11 - 30         | P/R Rol de pagos Dr. Hernan Torres Paladines  | 613 | F | 104.13          | 0.00        | 3,223.93        |
| 11 - 30         | P/R Rol de pagos Sra. Mercedes Largo, Vice-F  | 614 | F | 37.49           | 0.00        | 3,261.42        |
| 11 - 30         | P/R Rol de pagos Sr. Wilmer Torres Riofrío. P | 615 | F | 37.49           | 0.00        | 3,298.91        |
| 11 - 30         | P/R Rol de pagos Sr. Gonzalo Largo Bermeo.    | 616 | F | 37.49           | 0.00        | 3,336.40        |
| 11 - 30         | P/R Rol de pagos Sra. Rosa Guillín Rentería.  | 617 | F | 37.49           | 0.00        | 3,373.89        |
| 11 - 30         | P/R Rol de pagos Ing. Yinia Jumbo. Secretaria | 618 | F | 57.89           | 0.00        | 3,431.78        |
| 12 - 23         | P/R Rol de pagos Dr. Hernan Torres Paladines  | 693 | F | 104.13          | 0.00        | 3,535.91        |
| 12 - 23         | P/R Rol de pagos Sra. Mercedes Largo, Vice-F  | 695 | F | 37.49           | 0.00        | 3,573.40        |
| 12 - 23         | P/R Rol de pagos Sr. Wilmer Torres Riofrío. P | 697 | F | 37.49           | 0.00        | 3,610.89        |
| 12 - 23         | P/R Rol de pagos Sr. Gonzalo Largo Bermeo.    | 699 | F | 37.49           | 0.00        | 3,648.38        |
| 12 - 23         | P/R Rol de pagos Sra. Rosa Guillín Rentería.  | 701 | F | 37.49           | 0.00        | 3,685.87        |
| 12 - 23         | P/R Rol de pagos Ing. Yinia Jumbo. Secretaria | 703 | F | 57.89           | 0.00        | 3,743.76        |
| <b>TOTALES:</b> |   |     |   | <b>3,743.76</b> | <b>0.00</b> | <b>3,743.76</b> |

CUENTA : Energía Electrica

CÓDIGO : 634.01.04.001

| FECHA   | DETALLE                                 | AS | TM | DEBE  | HABER | SALDO |
|---------|---|----|----|-------|-------|-------|
| 01 - 03 | P/R Fac # 885955 EERSSA, consumo diciem | 5  | F  | 20.19 | 0.00  | 20.19 |
| 02 - 02 | P/R Fac # 1100683 EERSSA, consumo enero | 62 | F  | 20.49 | 0.00  | 40.68 |

Y = Verificado con facturas

D = Comprobado



PT - G25

2/2

|                 |  |     |   |               |             |             |               |
|-----------------|--|-----|---|---------------|-------------|-------------|---------------|
| 03 - 02         | P/R Fac # 1333848 EERSSA, consumo febrer | 145 | F | 22.27         | PT - G26    | 0.00        | 62.95         |
| 04 - 05         | P/R Fac # 1579681 EERSSA, consumo marzo  | 231 | F | 18.54         | 1/1         | 0.00        | 81.49         |
| 05 - 03         | P/R Fac # 1796237 EERSSA, consumo abril  | 288 | F | 10.22         |             | 0.00        | 91.71         |
| 06 - 02         | P/R Fac # 2019429 EERSSA, consumo mayo   | 324 | F | 24.32         | PT - G27    | 0.00        | 116.03        |
| 07 - 04         | P/R Fac # 2250992 EERSSA, consumo junio  | 383 | F | 15.74         | 1/1         | 0.00        | 131.77        |
| 08 - 01         | P/R Fac # 2468940 EERSSA, consumo julio  | 418 | F | 15.60         |             | 0.00        | 147.37        |
| 09 - 02         | P/R Fac # 002699133 EERSSA, consumo ago  | 493 | F | 13.49         |             | 0.00        | 160.86        |
| 10 - 03         | P/R Fac # 002930358 EERSSA, consumo sep  | 535 | F | 17.25         |             | 0.00        | 178.11        |
| 11 - 01         | P/R Fac # 003159959 EERSSA, consumo octi | 592 | F | 18.96         |             | 0.00        | 197.07        |
| 12 - 09         | P/R Fac # 003389892 EERSSA, consumo nov  | 673 | F | 14.76         |             | 0.00        | 211.83        |
| <b>TOTALES:</b> |  |     |   | <b>211.83</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>211.83</b> |

CUENTA : Telecomunicaciones

CÓDIGO : 634.01.05.001

| FECHA           | DETALLE                                  | AS  | TM | DEBE            | HABER       | SALDO           |        |
|-----------------|--|-----|----|-----------------|-------------|-----------------|--------|
| 01 - 03         | P/R Fac # 186667511 CNT, consumo diciemb | 3   | F  | 10.35           | 0.00        | 10.35           |        |
| 02 - 03         | P/R Fac # 188947747 CNT, consumo enero   | 74  | F  | 18.87           | 0.00        | 29.22           |        |
| 03 - 03         | P/R Fac # 190085578 CNT, consumo febrero | 143 | F  | 14.50           | 0.00        | 43.72           |        |
| 04 - 03         | P/R Fac # 191743303 CNT, consumo marzo   | 227 | F  | 9.99            | 0.00        | 53.71           |        |
| 04 - 18         | P/R Fac # 153 MACHALA NET, servicio de i | 237 | F  | 357.16          | PT - G28    | 0.00            | 410.87 |
| 05 - 03         | P/R Fac # 193369712 CNT, consumo abril   | 292 | F  | 10.11           | 1/1         | 0.00            | 420.98 |
| 06 - 03         | P/R Fac # 195466264 CNT, consumo mayo    | 323 | F  | 9.74            | 0.00        | 430.72          |        |
| 07 - 03         | P/R Fac # 196994127 CNT, consumo junio   | 382 | F  | 11.63           | 0.00        | 442.35          |        |
| 08 - 03         | P/R Fac # 198494087 CNT, consumo julio   | 429 | F  | 9.07            | 0.00        | 451.42          |        |
| 08 - 19         | P/R Fac # 167 MACHALA NET, servicio de i | 459 | F  | 357.16          | 0.00        | 808.58          |        |
| 09 - 03         | P/R Fac # 199423343 CNT, consumo agosto  | 494 | F  | 10.55           | 0.00        | 819.13          |        |
| 10 - 03         | P/R Fac # 200875232 CNT, consumo septiem | 534 | F  | 13.41           | PT - G29    | 0.00            | 832.54 |
| 11 - 03         | P/R Fac # 202858301 CNT, consumo octubre | 593 | F  | 11.28           | 1/1         | 0.00            | 843.82 |
| 12 - 03         | P/R Fac # 204007583 CNT, consumo noviem  | 657 | F  | 8.98            | 0.00        | 852.80          |        |
| 12 - 14         | P/R Fac # 181 MACHALA NET, servicio de i | 680 | F  | 357.16          | 0.00        | 1,209.96        |        |
| <b>TOTALES:</b> |  |     |    | <b>1,209.96</b> | <b>0.00</b> | <b>1,209.96</b> |        |

CUENTA : Arrendamiento y Licencias de Uso de Paquetes Informaticos

CÓDIGO : 634.07.02.001

| FECHA           | DETALLE                                       | AS  | TM | DEBE          | HABER       | SALDO         |
|-----------------|---|-----|----|---------------|-------------|---------------|
| 02 - 08         | P/R Fac # 279 Sra. Cecilia Ivone Franco Varas | 83  | F  | 290.00        | 0.00        | 290.00        |
| 04 - 18         | P/R Fac # 6783 Sr. Villarruel Rivera Benito M | 238 | F  | 200.00        | 0.00        | 490.00        |
| <b>TOTALES:</b> |   |     |    | <b>490.00</b> | <b>0.00</b> | <b>490.00</b> |

CUENTA : Mantenimiento y Reparacion de Equipos y Sistemas Informaticos

CÓDIGO : 634.07.04.001

| FECHA           | DETALLE                                      | AS  | TM | DEBE          | HABER       | SALDO         |
|-----------------|--|-----|----|---------------|-------------|---------------|
| 03 - 24         | P/R LCBPS # 733 Sr. Edgar Castillo, servicio | 191 | F  | 140.00        | 0.00        | 140.00        |
| 04 - 28         | P/R LCBPS # 734 Sr. Castillo Castillo Edgar, | 264 | F  | 130.00        | 0.00        | 270.00        |
| <b>TOTALES:</b> |  |     |    | <b>270.00</b> | <b>0.00</b> | <b>270.00</b> |

CUENTA : Materiales de Oficina

CÓDIGO : 634.08.04.001

| FECHA | DETALLE | AS | TM | DEBE | HABER | SALDO |
|-------|---------|----|----|------|-------|-------|
|-------|---------|----|----|------|-------|-------|

Y = Verificado

C = Comprobado

52

79/3

**NO TIENE LOGO**

R.U.C.: 1190005646001

FACTURA

No. 001-003-001333848

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN

0203202201119000564600120010030013338480199970913

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN: 04/03/2022 02:15:38

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO



0203202201119000564600120010030013338480199970913

Empresa Eléctrica Regional del Sur S.A.  
 Empresa Eléctrica Regional del Sur S.A.  
 Dirección Matriz: Rocafuerte 162-26 y Olmedo  
 Dirección Sucursal: Rocafuerte 162-26 y Olmedo  
 Contribuyente Especial  
 OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD 209 SI

Razón Social / Nombres y Apellidos: GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL AMARILLOS  
 Identificación: 1160035460001  
 Fecha: 02/03/2022 Placa / Matriculación: null Guía  
 Dirección: CAS: AMARILLOS / AMARILLOS - CHAGUARPAMBA

| Cod. Principal | Cod. Auxiliar | Cantidad | Descripción                 | Detalle Adicional | Precio Unitario | Subsidio | Precio sin Subsidio | Descuento | Precio Total |
|----------------|---------------|----------|-----------------------------|-------------------|-----------------|----------|---------------------|-----------|--------------|
| ZAPUGE         |               | 1.00     | Serv. Alum. Públic. General |                   | 2.56            | 0.00     | 0.00                | 0.00      | 2.56         |
| COMER          |               | 1.00     | Comercialización            |                   | 1.41            | 0.00     | 0.00                | 0.00      | 1.41         |
| ZENERG         |               | 1.00     | Energía total               |                   | 18.30           | 0.00     | 0.00                | 0.00      | 18.30        |

| Información Adicional    |  |
|--------------------------|--|
| CODIGO UNICO ELECTRICO   | 1801599794                             |
| CONTRIBUCION BOMBEROS:   | 0.00                                   |
| TASA RECOLECCION BASURA: | 0.00                                   |
| FORMA DE PAGO TERCEROS   | SIN UTILIZACION DEL SISTEMA FINANCIERO |
| TOTAL FORMA DE PAGO      | 0.00                                   |

| Forma de pago                               | Valor |
|---|-------|
| 01 - SIN UTILIZACION DEL SISTEMA FINANCIERO | 22.27 |

|  |       |
|--|-------|
| SUBTOTAL 12%   | 0.00  |
| SUBTOTAL 0%  | 22.27 |
| SUBTOTAL NO OBJETO DE IVA                                | 0.00  |
| SUBTOTAL EXENTO DE IVA                                   | 0.00  |
| SUBTOTAL SIN IMPUESTOS                                   | 22.27 |
| TOTAL DESCUENTO  | 0.00  |
| ICE  | 0.00  |
| IVA 12%  | 0.00  |
| TOTAL DEVOLUCION IVA                                     | 0.00  |
| IRBPNR   | 0.00  |
| PROPINA  | 0.00  |
| VALOR TOTAL  | 22.27 |
| VALOR TOTAL SIN SUBSIDIO                                 | 0.00  |
| AHORRO POR SUBSIDIO:<br>(Incluye IVA cuando corresponda) | 0.00  |

CORRIENTE 22.27  
 INVERSION: 35.94  
 58.21

PT - G25  
2/2

140/258

Y = Verificado con el libro mayor

**NO TIENE LOGO**

Empresa Eléctrica Regional del Sur S.A.  
 Empresa Eléctrica Regional del Sur S.A.  
 Dirección Matriz: Rocafuerte 162-26 y Olmedo  
 Dirección Sucursal: Rocafuerte 162-26 y Olmedo  
 Contribuyente Especial  
 OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD 209  
 SI

R.U.C.: 1190005646001

FACTURA

No. 001-003-002019429

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN

0206202201119000564600120010030020194290199970915

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN: 04/06/2022 01:20:46

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO



0206202201119000564600120010030020194290199970915

Razón Social / Nombres y Apellidos: GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL AMARILLOS  
 Identificación: 1160035460001  
 Fecha: 02/06/2022 Placa / Matrícula: null Guía  
 Dirección: CAS: AMARILLOS / AMARILLOS - CHAGUARPAMBA

| Cod. Principal | Cod. Auxiliar | Cantidad | Descripción                 | Detalle Adicional | Precio Unitario | Subsidio | Precio sin Subsidio | Descuento | Precio Total |
|----------------|---------------|----------|-----------------------------|-------------------|-----------------|----------|---------------------|-----------|--------------|
| INTDEB         |               | 1.00     | Intereses por Mora          |                   | 0.04            | 0.00     | 0.00                | 0.00      | 0.04         |
| MPUGE          |               | 1.00     | Serv. Alum. Públic. General |                   | 2.81            | 0.00     | 0.00                | 0.00      | 2.81         |
| ZCOMER         |               | 1.00     | Comercialización            |                   | 1.41            | 0.00     | 0.00                | 0.00      | 1.41         |
| ZENERG         |               | 1.00     | Energía total               |                   | 20.06           | 0.00     | 0.00                | 0.00      | 20.06        |

Comiente  
 Mayo

387/4:

✓ = Verificado con el libro mayor



PT - G27  
2/2

| Información Adicional                       |  |
|---|--|
| ENERGIA UNICO ELECTRICO                     | 1801599794                             |
| CONTRIBUCION BOMBEROS                       | 0.00                                   |
| TASA RECOLECCION BASURA                     | 0.00                                   |
| FORMA DE PAGO TERCEROS                      | SIN UTILIZACION DEL SISTEMA FINANCIERO |
| TOTAL FORMA DE PAGO                         | 0.00                                   |
| Forma de pago                               |  |
| 61 - SIN UTILIZACION DEL SISTEMA FINANCIERO | Valor                                  |
|   | 24.32                                  |

|  |       |
|--|-------|
| SUBTOTAL 12%   | 0.00  |
| SUBTOTAL 0%  | 24.28 |
| SUBTOTAL NO OBJETO DE IVA                                | 0.00  |
| SUBTOTAL EXENTO DE IVA                                   | 0.04  |
| SUBTOTAL SIN IMPUESTOS                                   | 24.32 |
| TOTAL DESCUENTO  | 0.00  |
| ICE  | 0.00  |
| IVA 12%  | 0.00  |
| TOTAL DEVOLUCION IVA                                     | 0.00  |
| IRBPNR   | 0.00  |
| PROPINA  | 24.32 |
| VALOR TOTAL  | 24.32 |
| VALOR TOTAL SIN SUBSIDIO                                 |       |
| AHORRO POR SUBSIDIO:<br>(Incluye IVA cuando corresponda) |       |

PT - G25  
2/2

Y = Verificado con el libro mayor

**NO TIENE LOGO**

R.U.C.: 0992469986001

FACTURA

No. 002-009-000000153

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN

1804202201099246998600120020090000001530001702216

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN: 18/04/2022 12:33:36

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO



1804202201099246998600120020090000001530001702216

MACHALA NET S.A. MACHANETSA

MACHALA NET S.A.

Dirección Matriz: VIA A LA FERROVIARIA Y PRIMERA NORTE

Dirección Sucursal: COLON S/N Y ARIZAGA Y PICHINCHA

PLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD SI

Agente de Retención Resolución No. 1

Razón Social / Nombres y Apellidos: GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL AMARILLOS

Identificación: 1160035460001

Fecha: 18/04/2022

Placa / Matrícula: null

Guía

Dirección: 9 DE OCTUBRE SN

| Cod. Principal | Cod. Auxiliar | Cantidad | Descripción                              | Detalle Adicional | Precio Unitario | Subsidio | Precio sin Subsidio | Descuento | Precio Total |
|----------------|---------------|----------|--|-------------------|-----------------|----------|---------------------|-----------|--------------|
| ITEM 001       |               | 1.00     | SERVICIO DE INTERNET MES DE ENERO 2022   |                   | 89.29           | 0.00     | 0.00                | 0.00      | 89.29        |
| ITEM 002       |               | 1.00     | SERVICIO DE INTERNET MES DE FEBRERO 2022 |                   | 89.29           | 0.00     | 0.00                | 0.00      | 89.29        |
| ITEM 003       |               | 1.00     | SERVICIO DE INTERNET MES DE MARZO 2022   |                   | 89.29           | 0.00     | 0.00                | 0.00      | 89.29        |
| ITEM 004       |               | 1.00     | SERVICIO DE INTERNET MES DE ABRIL 2022   |                   | 89.29           | 0.00     | 0.00                | 0.00      | 89.29        |

IVA 100%

06

570

32/258

Y = Verificado con el libro mayor

PT - G28  
2/2

|   |        |
|---|--------|
| Información Adicional                   |        |
| 8 DE OCTUBRE 5N                         |        |
| petamalin211@hotmail.com                |        |
| Forma de pago                           | Valor  |
| NOSE CON UTILIZACION DEL SISTEMA (BONO) | 400.02 |

|  |        |
|--|--------|
| SUBTOTAL 12%   | 357.16 |
| SUBTOTAL 0%  | 0.00   |
| SUBTOTAL NO OBJETO DE IVA                                | 0.00   |
| SUBTOTAL EXENTO DE IVA                                   | 0.00   |
| SUBTOTAL SIN IMPUESTOS                                   | 357.16 |
| TOTAL DESCUENTO  | 0.00   |
| ICE  | 0.00   |
| IVA 12%  | 42.86  |
| TOTAL DEVOLUCION IVA                                     | 0.00   |
| IRBPNR   | 0.00   |
| PROPINA  | 0.00   |
| VALOR TOTAL  | 400.02 |
| VALOR TOTAL SIN SUBSIDIO                                 | 0.00   |
| AHORRO POR SUBSIDIO:<br>(Incluye IVA cuando corresponda) | 0.00   |

PT - G25  
2/2

CR 570  
IVA 100% 42.86  
344 - 2.75%  
9.82  
52.68  
= 347.34

Y = Verificado con el libro mayor

33/258

**NO TIENE LOGO**

R.U.C.: 1768152560001

FACTURA

No. 001-777-200875232

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN

0310202201176815256000120017772008752320310202212

FECHA Y HORA DE  
AUTORIZACIÓN: 05/10/2022 20:00:18

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO



0310202201176815256000120017772008752320310202212

CORPORACION NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES  
CNT EP

CORPORACION NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES CNT EP

Dirección Matriz: AV. AMAZONAS N36-49 Y COREA

Dirección Sucursal: AV. AMAZONAS N36-49 Y COREA

Contribuyente Especial 1398

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD SI

Razón Social / Nombres y Apellidos: GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL AMARILLOS

Identificación 1160035460001

Fecha 03/10/2022

Placa / Matrícula: null

Gula

Dirección:

| Cod. Principal | Cod. Auxiliar | Cantidad | Descripción                          | Detalle Adicional | Precio Unitario | Subsidio | Precio sin Subsidio | Descuento | Precio Total |
|----------------|---------------|----------|--------------------------------------|-------------------|-----------------|----------|---------------------|-----------|--------------|
| 58             | 0             | 1.00     | LLAMADA CNT MOV AUTOMATICA           | 5m7s<br>0.040     | 0.24            | 0.00     | 0.00                | 0.00      | 0.24         |
| 29             | 0             | 1.00     | LLAMADA A PORTA AUTO                 | 26m42s<br>0.130   | 3.48            | 0.00     | 0.00                | 0.00      | 3.48         |
| 380            | 0             | 1.00     | LLAMADA NAC AUTOMATICA OFFNET        | 5m40s<br>0.040    | 0.27            | 0.00     | 0.00                | 0.00      | 0.27         |
| 6              | 0             | 1.00     | LLAMADA NAC AUTOMATICA ONNET         | 10m5s<br>0.020    | 0.20            | 0.00     | 0.00                | 0.20      | 0.00         |
| 283            | 0             | 1.00     | LLAMADA RED INTELIGENTE              | 19m12s<br>0.024   | 1.06            | 0.00     | 0.00                | 0.00      | 1.06         |
| 1              | 0             | 1.00     | PENSION BASICA-22/03/2011-22/03/2011 | n/a<br>0.000      | 6.20            | 0.00     | 0.00                | 0.00      | 6.20         |
| 7              | 0             | 1.00     | SERVICIO CLIP-22/03/2011-28/03/2011  | n/a<br>0.000      | 0.72            | 0.00     | 0.00                | 0.00      | 0.72         |

✓ = Verificado con el libro mayor

155/437

PT - G29  
2/2

| Información Adicional       |   |
|-----------------------------|---|
| I.C.E. (15%)                | 0.00  |
| INTERES POR MORA            | 0.00  |
| TOTAL A PAGAR:              | 24.05   |
| TOTAL FACTURA:              | 13.41   |
| VALOR IMPAGO:               | 10.64   |
| Mensaje:                    | PARA ATENCION DE RECLAMOS NO RESUELTOS POR LA OPERADORA LLAME GRATIS A LA ARCOTEL: 1800-567-567 |
| PeriodoConsumo:             | SEPTIEMBRE 2022   |
| FechaMaximoPago:            | 04 - NOVIEMBRE - 2022   |
| Numero:                     | 73057384  |
| RucFirmante:                | 1710246040  |
| Descuento IVA Tercera Edad: | 0.00  |

| Forma de pago                                     | Valor |
|---|-------|
| 20 - OTROS CON UTILIZACION DEL SISTEMA FINANCIERO | 13.41 |

|                           |       |
|---------------------------|-------|
| SUBTOTAL 12%              | 11.97 |
| SUBTOTAL 0%               | 0.00  |
| SUBTOTAL NO OBJETO DE IVA | 0.00  |
| SUBTOTAL EXENTO DE IVA    | 0.00  |
| SUBTOTAL SIN IMPUESTOS    | 11.97 |
| TOTAL DESCUENTO           | 0.20  |
| ICE                       | 0.00  |
| IVA 12%                   | 1.44  |
| TOTAL DEVOLUCION IVA      | 2/2   |
| IRBPNR                    | 0.00  |
| PROPINA                   | 0.00  |
| VALOR TOTAL               | 13.41 |

|  |      |
|--|------|
| VALOR TOTAL SIN SUBSIDIO                                 | 0.00 |
| AHORRO POR SUBSIDIO:<br>(Incluye IVA cuando corresponda) | 0.00 |

Y

PT - G25  
2/2

Y = Verificado con el libro mayor



**GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL AMARILLOS**



**EXAMEN ESPECIAL A INGRESOS Y GASTOS**

**Período:** 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2022

CA - G7

1/1

**CÉDULA ANALÍTICA**

**Componente:** Gastos

**Cuenta:** Gastos en Informática

| DESCRIPCIÓN                                  | SALDO DEUDOR         | SALDO<br>ACREEDOR | SALDO TOTAL         |
|--|----------------------|-------------------|---------------------|
| Saldo Inicial                                |                      |                   | 0,00                |
| Enero  | 0,00                 | 0,00              | 0,00                |
| Febrero                                      | 290,00               | 0,00              | 290,00              |
| Marzo  | <sup>TM</sup> 140,00 | 0,00              | 430,00              |
| Abril  | 330,00               | 0,00              | 760,00              |
| Mayo   | 0,00                 | 0,00              | 760,00              |
| Junio  | 0,00                 | 0,00              | 760,00              |
| Julio  | 0,00                 | 0,00              | <sup>ϕ</sup> 760,00 |
| Agosto                                       | 0,00                 | 0,00              | 760,00              |
| Septiembre                                   | 0,00                 | 0,00              | 760,00              |
| Octubre                                      | 0,00                 | 0,00              | 760,00              |
| Noviembre                                    | 0,00                 | 0,00              | 760,00              |
| Diciembre                                    | 0,00                 | 0,00              | 760,00              |
| <b>TOTAL:</b>                                | <b>∑ 760,00</b>      | <b>∑ 0,00</b>     | <b>∑ 760,00</b>     |
| Saldo según estado financiero al 31-12-2022: |                      |                   | <b>∇ 760,00</b>     |

**COMENTARIO**

Realizado el análisis a la cuenta Gastos en Informática del GADPR Amarillos se observó que existe razonabilidad en el registro de la contabilización de los saldos, por lo tanto, se determina que estos saldos presentados tienen coherencia y exactitud con los valores reflejados en el estado financiero.

<sup>∇</sup> = Verificado

<sup>∑</sup> = Sumado

<sup>ϕ</sup> = Saldo Auditado

<sup>TM</sup> = Tomado del Libro Mayor

**Elaborado por:** K.G.L.L

**Revisado por:** R.B.C.O

**Fecha:** 20/12/2023

PT - G30

1/1

|                 |  |     |   |               |             |               |
|-----------------|--|-----|---|---------------|-------------|---------------|
| 03 - 02         | P/R Fac # 1333848 EERSSA, consumo febrer | 145 | F | 22.27         | 0.00        | 62.95         |
| 04 - 05         | P/R Fac # 1579681 EERSSA, consumo marzo  | 231 | F | 18.54         | 0.00        | 81.49         |
| 05 - 03         | P/R Fac # 1796237 EERSSA, consumo abril  | 288 | F | 10.22         | 0.00        | 91.71         |
| 06 - 02         | P/R Fac # 2019429 EERSSA, consumo mayo   | 324 | F | 24.32         | 0.00        | 116.03        |
| 07 - 04         | P/R Fac # 2250992EERSSA, consumo junio   | 383 | F | 15.74         | 0.00        | 131.77        |
| 08 - 01         | P/R Fac # 2468940 EERSSA, consumo julio  | 418 | F | 15.60         | 0.00        | 147.37        |
| 09 - 02         | P/R Fac # 002699133 EERSSA, consumo ago  | 493 | F | 13.49         | 0.00        | 160.86        |
| 10 - 03         | P/R Fac # 002930358 EERSSA, consumo sep  | 535 | F | 17.25         | 0.00        | 178.11        |
| 11 - 01         | P/R Fac # 003159959 EERSSA, consumo oct  | 592 | F | 18.96         | 0.00        | 197.07        |
| 12 - 09         | P/R Fac # 003389892 EERSSA, consumo nov  | 673 | F | 14.76         | 0.00        | 211.83        |
| <b>TOTALES:</b> |  |     |   | <b>211.83</b> | <b>0.00</b> | <b>211.83</b> |

CUENTA: Telecomunicaciones

CÓDIGO: 634.01.05.001

| FECHA           | DETALLE                                  | AS  | TM | DEBE            | HABER       | SALDO           |
|-----------------|--|-----|----|-----------------|-------------|-----------------|
| 01 - 03         | P/R Fac # 186667511 CNT, consumo diciemb | 3   | F  | 10.35           | 0.00        | 10.35           |
| 02 - 03         | P/R Fac # 188947747 CNT, consumo enero   | 74  | F  | 18.87           | 0.00        | 29.22           |
| 03 - 03         | P/R Fac # 190085578 CNT, consumo febrero | 143 | F  | 14.50           | 0.00        | 43.72           |
| 04 - 03         | P/R Fac # 191743303 CNT, consumo marzo   | 227 | F  | 9.99            | 0.00        | 53.71           |
| 04 - 18         | P/R Fac # 153 MACHALA NET, servicio de i | 237 | F  | 357.16          | 0.00        | 410.87          |
| 05 - 03         | P/R Fac # 193369712 CNT, consumo abril   | 292 | F  | 10.11           | 0.00        | 420.98          |
| 06 - 03         | P/R Fac # 195466264 CNT, consumo mayo    | 323 | F  | 9.74            | 0.00        | 430.72          |
| 07 - 03         | P/R Fac # 196994127 CNT, consumo junio   | 382 | F  | 11.63           | 0.00        | 442.35          |
| 08 - 03         | P/R Fac # 198494087 CNT, consumo julio   | 429 | F  | 9.07            | 0.00        | 451.42          |
| 08 - 19         | P/R Fac # 167 MACHALA NET, servicio de i | 459 | F  | 357.16          | 0.00        | 808.58          |
| 09 - 03         | P/R Fac # 199423343 CNT, consumo agosto  | 494 | F  | 10.55           | 0.00        | 819.13          |
| 10 - 03         | P/R Fac # 200875232 CNT, consumo septiem | 534 | F  | 13.41           | 0.00        | 832.54          |
| 11 - 03         | P/R Fac # 202858301 CNT, consumo octubre | 593 | F  | 11.28           | 0.00        | 843.82          |
| 12 - 03         | P/R Fac # 204007583 CNT, consumo noviem  | 657 | F  | 8.98            | 0.00        | 852.80          |
| 12 - 14         | P/R Fac # 181 MACHALA NET, servicio de i | 680 | F  | 357.16          | 0.00        | 1,209.96        |
| <b>TOTALES:</b> |  |     |    | <b>1,209.96</b> | <b>0.00</b> | <b>1,209.96</b> |

CUENTA: Arrendamiento y Licencias de Uso de Paquetes Informaticos

CÓDIGO: 634.07.02.001

| FECHA           | DETALLE                                       | AS  | TM | DEBE          | HABER       | SALDO         |
|-----------------|---|-----|----|---------------|-------------|---------------|
| 02 - 08         | P/R Fac # 279 Sra. Cecilia Ivone Franco Varas | 83  | F  | 290.00        | 0.00        | 290.00        |
| 04 - 18         | P/R Fac # 6783 Sr. Villarruel Rivera Benito M | 238 | F  | 200.00        | 0.00        | 490.00        |
| <b>TOTALES:</b> |   |     |    | <b>490.00</b> | <b>0.00</b> | <b>490.00</b> |

V PT - G31

CUENTA: Mantenimiento y Reparacion de Equipos y Sistemas Informaticos

CÓDIGO: 634.07.04.001

| FECHA           | DETALLE                                      | AS  | TM | DEBE          | HABER       | SALDO         |
|-----------------|--|-----|----|---------------|-------------|---------------|
| 03 - 24         | P/R LCBPS # 733 Sr. Edgar Castillo, servicio | 191 | F  | 140.00        | 0.00        | 140.00        |
| 04 - 28         | P/R LCBPS # 734 Sr. Castillo Castillo Edgar, | 264 | F  | 130.00        | 0.00        | 270.00        |
| <b>TOTALES:</b> |  |     |    | <b>270.00</b> | <b>0.00</b> | <b>270.00</b> |

V PT - G32

CUENTA: Materiales de Oficina

CÓDIGO: 634.08.04.001

| FECHA | DETALLE | AS | TM | DEBE | HABER | SALDO |
|-------|---------|----|----|------|-------|-------|
|-------|---------|----|----|------|-------|-------|

52

V = Verificado  
 C = Comprobado

79/201

PT - G31

1/2

**NO TIENE LOGO**

R.U.C.: 0911501765001

FACTURA

No. 001-001-000000279

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN

0802202201091150176500120010010000002791234567817

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN: 08/02/2022 11:55:24

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO



0802202201091150176500120010010000002791234567817

FRANCO VARAS CECILIA IVONE

ECUANEGOS - (CONTRIBUYENTE REGIMEN RIMPE EMPRENDEDOR)

Dirección Matriz: URBANIZACION MALLORCA VILLAGE MZ 4 SOLAR 14

Dirección Sucursal: URBANIZACION MALLORCA VILLAGE MZ. 4 SOLAR 14

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD NO

Razón Social / Nombres y Apellidos: GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL AMARILLOS.

Identificación: 1160035460001

Fecha: 08/02/2022

Dirección: 9 DE OCTUBRE S/N

Placa / Matrícula: null

Güfa

| Cod. Principal | Cod. Auxiliar | Cantidad | Descripción               | Detalle Adicional | Precio Unitario | Subsidio | Precio sin Subsidio | Descuento | Precio Total |
|----------------|---------------|----------|---------------------------|-------------------|-----------------|----------|---------------------|-----------|--------------|
| 40002          |               | 1.00     | RENOVACION DE PAGINAS WEB |                   | 290.00          | 0.00     | 0.00                | 0.00      | 290.00       |

Información Adicional

Dirección: 9 DE OCTUBRE S/N

Teléfono: 073057384

Email: gadamarillos@gmail.com

| Forma de pago                                     | Valor  |
|---|--------|
| 20 - OTROS CON UTILIZACION DEL SISTEMA FINANCIERO | 324.80 |

|   |        |
|---|--------|
| SUBTOTAL 12%  | 290.00 |
| SUBTOTAL 0%   | 0.00   |
| SUBTOTAL NO OBJETO DE IVA                             | 0.00   |
| SUBTOTAL EXENTO DE IVA                                | 0.00   |
| SUBTOTAL SIN IMPUESTOS                                | 290.00 |
| TOTAL DESCUENTO                                       | 0.00   |
| ICE   | 0.00   |
| IVA 12%   | 34.80  |
| TOTAL DEVOLUCION IVA                                  | 34.80  |
| IRBPNR  | 0.00   |
| PROPINA   | 0.00   |
| VALOR TOTAL   | 324.80 |
| VALOR TOTAL SIN SUBSIDIO                              | 0.00   |
| AHORRO POR SUBSIDIO: (Incluye IVA cuando corresponda) | 0.00   |

CR: 558

100% 34.80

343 1/2 2.90

37.70

Y = Verificado con el libro mayor = 287.10 ✓

182/258



PT - G31

2/2

NO TIENE LOGO

R.U.C.: 1001775210001

FACTURA

No. 001-001-000006783

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN

1804202201100177521000120010010000067831234567815

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN: 18/04/2022 08:49:11

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO



1804202201100177521000120010010000067831234567815

VILLARRUEL RIVERA BENITO MAURICIO

HARDSOFT DEL ECUADOR

Dirección Matriz: Juana Atabalpa 5-73 y Teodoro Gómez

Dirección Sucursal: Juana Atabalpa 5-73 y Teodoro Gómez

PLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD NO

CONTRIBUYENTE RÉGIMEN RIMPE

Razón Social / Nombres y Apellidos: GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL AMARILLOS

Identificación: 1160035460001

Fecha: 18/04/2022

Placa / Matrícula: null

Gufa

Dirección: 09 de Octubre

| Cod. Principal | Cod. Auxiliar | Cantidad | Descripción                           | Detalle Adicional | Precio Unitario | Subsidio | Precio sin Subsidio | Descuento | Precio Total |
|----------------|---------------|----------|---------------------------------------|-------------------|-----------------|----------|---------------------|-----------|--------------|
| 1              | 200           | 1.00     | ACTUALIZACION 2022 - SISTEMA CONTABLE |                   | 200.00          | 0.00     | 0.00                | 0.00      | 200.00       |

| Información Adicional |                        |
|-----------------------|------------------------|
| Fecha:                | 09 de Octubre          |
| Teléfono:             | 073057384              |
| Email:                | gadamarillos@gmail.com |

| Forma de pago                               | Valor  |
|---|--------|
| 01 - SIN UTILIZACION DEL SISTEMA FINANCIERO | 224.00 |

|   |        |
|---|--------|
| SUBTOTAL 12%  | 200.00 |
| SUBTOTAL 0%   | 0.00   |
| SUBTOTAL NO OBJETO DE IVA                             | 0.00   |
| SUBTOTAL EXENTO DE IVA                                | 0.00   |
| SUBTOTAL SIN IMPUESTOS                                | 200.00 |
| TOTAL DESCUENTO                                       | 0.00   |
| ICE   | 0.00   |
| IVA 12%   | 24.00  |
| TOTAL DEVOLUCION IVA                                  | 0.00   |
| IRBPNR  | 0.00   |
| PROPINA   | 0.00   |
| VALOR TOTAL   | 224.00 |
| VALOR TOTAL SIN SUBSIDIO                              | 0.00   |
| AHORRO POR SUBSIDIO: (Incluye IVA cuando corresponda) | 0.00   |

PT - G30  
1/1

CR. 571  
 100% 24.00  
 343-11/ - 2.00  
 = 198

35/258

✓ = Verificado con el libro mayor

07

GOBIERNO PARROQUIAL DE AMARILLOS

PT - G32  
1/2

DIARIO GENERAL INTEGRADO

Desde: 01/ene./2022

Hasta: 31/dic./2022

| FECHA   | CÓDIGO        | CUENTA   | A<br>S | T<br>M | DEBE   | HABER  | EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA |   |         |        |
|---------|---------------|--|--------|--------|--------|--------|--------------------------|---|---------|--------|
|         |               |  |        |        |        |        | CÓDIGO                   | DENOMINACIÓN  | DEVENG. |        |
| 03 - 24 | 113.81.01     | Cuentas por Cobrar Impuesto al Valor Agregado - Compras  | 181    | F      | 57.96  |        |                          |   |         |        |
|         | 152.32.35.001 | Servicio de Alimentacion   |        |        | 483.00 |        | 7302350                  | Servicio de Alimentacion                                      |         | 483.00 |
|         | 213.73.01     | C x P Bienes y Serv. Inversion - Proveedor   |        |        |        | 483.00 |                          |   |         |        |
|         | 213.81.14     | Cuentas por pagar IVA SRI 100% Ley Reformatoria LRTI<br>- P/R LBCPS # 731 Sra. Karelys Largo Largo, adq. alimentación para proyecto de vialidad -- |        |        |        | 57.96  |                          |   |         |        |
| 03 - 24 | 631.51        | Inversiones de Desarrollo Social   | 182    | J      | 483.00 |        |                          |   |         |        |
|         | 152.98        | Aplicación a Gastos de Gestión<br>- P/R Aplicación al gasto, LBCPS # 731 Sra. Karelys Largo Largo, adq. alimentación para proyecto de vialidad --  |        |        |        | 483.00 |                          |   |         |        |
| 03 - 24 | 113.81.01     | Cuentas por Cobrar Impuesto al Valor Agregado - Compras  | 191    | F      | 16.80  |        |                          |   |         |        |
|         | 634.07.04.001 | Mantenimiento y Reparacion de Equipos y Sistemas Informaticos  |        |        | 140.00 |        | 5307040                  | Mantenimiento y Reparacion de Equipos y Sistemas Informaticos |         | 140.00 |
|         | 213.53.01     | C x P Bienes y Serv. Consumo - Proveedor   |        |        |        | 140.00 |                          |   |         |        |
|         | 213.81.14     | Cuentas por pagar IVA SRI 100% Ley Reformatoria LRTI<br>- P/R LCBPS # 733 Sr. Edgar Castillo, servicio de mantenimiento de impresora --            |        |        |        | 16.80  |                          |   |         |        |
| 03 - 25 | 213.73.01     | C x P Bienes y Serv. Inversion - Proveedor   | 180    | F      | 329.83 |        |                          |   |         |        |
|         | 111.03.01     | Banco Central del Ecuador Moneda de Curso Legal GAD<br>- P/R Pago Fac # 10005 Sra. Marcia Apolo, adq. canal K5 6MTR GALVANIZADO KNALUM --          |        |        |        | 329.83 |                          |   |         |        |

✓ = Verificado con el libro mayor



PT - G32

2/2

GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL  
RURAL AMARILLOS

Dir.: 9 DE OCTUBRE SN  
"AGENTE DE RETENCIÓN y el No. De Resolución  
NAC-DCRASC20-00000001"  
Loja - Ecuador

R.U.C.: 1160035460001

001-001-000 N° 000734

Cód. Aut. SRI N° 1129685488

LIQUIDACIÓN DE COMPRA DE  
BIENES O PRESTACIÓN DE  
SERVICIOS

Día 28 Mes 04 Año 2022

Sr.(es): Castillo Castillo Edga R.U.C./C.I.: 1104880263  
Dirección: Surie 203-59 y Rocafuerte Teléfono: 099-4853465  
Lugar de Transacción: Amarillos

| Cant. | DESCRIPCION  | V. Unitario | V. TOTAL |
|-------|--|-------------|----------|
| 1     | Mantenimiento de computadora Dell Core I5 (Disco Duro ssd 240 gb marca gigabit | 130.00      | 130.00   |
|       |  |             |          |
|       |  |             |          |
|       |  |             |          |
|       |  |             |          |
|       |  |             |          |
|       |  |             |          |
|       |  |             |          |
|       |  |             |          |
|       |  |             |          |

SON:

IMPRESA SAN PABLO - Franklin Eduardo Fajardo Herrera RUC: 1103528509001  
Aut. N° 9978 Emis 000000731 al 000000780 Fecha Aut. 22/Marzo/2022  
Valido hasta: 22/Marzo/2023 DOCUMENTO CATEGORIZADO, NO

Forma de Pago: Efectivo Dinero Electrónico Tarj. Credito/Debito Otros  
Firma Autorizada Firma Cliente

|             |        |
|-------------|--------|
| SUBTOTAL    | 130.00 |
| I.V.A. 0%   |        |
| I.V.A. 12 % | 15.60  |
| TOTAL       | 145.60 |

PT - G30  
1/1

CR. 575  
100% 15.60  
0.00  
15.60  
20.00

9/258

✓ = Verificado con el libro mayor

**GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL AMARILLOS**



**EXAMEN ESPECIAL A INGRESOS Y GASTOS**

**Período:** 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2022

CA - G8

1/1

**CÉDULA ANALÍTICA**

**Componente:** Gastos

**Cuenta:** Bienes de Uso y Consumo Corriente

| DESCRIPCIÓN                                  | SALDO DEUDOR   | SALDO<br>ACREEDOR | SALDO TOTAL    |
|--|----------------|-------------------|----------------|
| Saldo Inicial                                |                |                   | 0,00           |
| Enero  | 0,00           | 0,00              | 0,00           |
| Febrero                                      | 0,00           | 0,00              | 0,00           |
| Marzo  | 0,00           | 0,00              | 0,00           |
| Abril  | 0,00           | 0,00              | 0,00           |
| Mayo   | 0,00           | 0,00              | 0,00           |
| Junio  | 0,00           | 0,00              | 0,00           |
| Julio  | 0,00           | 0,00              | 0,00           |
| Agosto                                       | 0,00           | 0,00              | 0,00           |
| Septiembre                                   | 0,00           | 0,00              | 0,00           |
| Octubre                                      | 0,00           | 0,00              | 0,00           |
| Noviembre                                    | 0,00           | 0,00              | 0,00           |
| Diciembre                                    | TM [ 65,00     | 0,00              | Φ [ 65,00      |
| <b>TOTAL:</b>                                | <b>Σ 65,00</b> | <b>Σ 0,00</b>     | <b>Σ 65,00</b> |
| Saldo según estado financiero al 31-12-2022: |                |                   | Υ <b>65,00</b> |

**COMENTARIO**

Una vez desarrollado el análisis a la cuenta Bienes de Uso y Consumo Corriente del GADPR Amarillos se observó que existe razonabilidad en el registro de la contabilización de los saldos, por lo tanto, se determina que estos mantienen coherencia y exactitud con los valores reflejados en el estado financiero.

Υ = Verificado

Σ = Sumado

Φ = Saldo Auditado

TM = Tomado del Libro Mayor

**Elaborado por:** K.G.L.L

**Revisado por:** R.B.C.O

**Fecha:** 20/12/2023

PT - G33  
1/1

CUENTA: Materiales de Oficina

CÓDIGO: 634.08.04.001

| FECHA           | DETALLE                          | AS  | TM | DEBE         | HABER       | SALDO        |
|-----------------|----------------------------------|-----|----|--------------|-------------|--------------|
| 12 - 30         | P/R Gasto de material de oficina | 722 | J  | 15.00        | 0.00        | 15.00        |
| <b>TOTALES:</b> |                                  |     |    | <b>15.00</b> | <b>0.00</b> | <b>15.00</b> |

52

Y  
PT - G34  
2/2

CUENTA: Materiales de Aseo

CÓDIGO: 634.08.05.001

| FECHA           | DETALLE                       | AS  | TM | DEBE         | HABER       | SALDO        |
|-----------------|-------------------------------|-----|----|--------------|-------------|--------------|
| 12 - 30         | P/R Gasto de material de aseo | 723 | J  | 20.00        | 0.00        | 20.00        |
| <b>TOTALES:</b> |                               |     |    | <b>20.00</b> | <b>0.00</b> | <b>20.00</b> |

Y

PT - G34  
2/2

CUENTA: Materiales de Impresion, Fotografia, Reproduccion y Publicaciones

CÓDIGO: 634.08.07.001

| FECHA           | DETALLE                            | AS  | TM | DEBE         | HABER       | SALDO        |
|-----------------|------------------------------------|-----|----|--------------|-------------|--------------|
| 12 - 30         | P/R Gasto de material de impresión | 724 | J  | 30.00        | 0.00        | 30.00        |
| <b>TOTALES:</b> |                                    |     |    | <b>30.00</b> | <b>0.00</b> | <b>30.00</b> |

Y

PT - G34  
2/2

Y = Verificado

⌚ = Comprobado

Miércoles 20 de diciembre de 2023

Dr. Julio Cabrera

**PRESIDENTE DEL GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL  
AMARILLOS**

Ciudad. -

Por medio de la presente me dirijo a usted y desearle los mejores éxitos en sus funciones y a la vez solicitarle un certificado de los saldos de las cuentas:

- Materiales de Oficina
- Materiales de Aseo
- Materiales de Impresión, Fotografía, Reproducción y Publicaciones.

Con fecha de corte al 31 de diciembre de 2022.

Por la favorable atención al presente le anticipo desde ya mis más sinceros agradecimientos.

Atentamente,



---

Karelys Ginabel Largo Largo  
**AUDITOR JEFE DE EQUIPO/OPERATIVO**



Amarillos, 21 de diciembre de 2023

Dr. Julio Cabrera

**PRESIDENTE DEL GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL AMARILLOS**

A petición escrita de la parte interesada:

#### CERTIFICO

Que los saldos de las cuentas con fecha de cierre al 31 de diciembre del 2022 que tiene el GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL AMARILLOS es de:

- Materiales de Oficina: Quince dólares (\$15,00) ✓ 

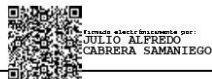
|          |
|----------|
| PT - G33 |
| 1/1      |
- Materiales de Aseo: Veinte dólares (\$20.00) ✓ 

|          |
|----------|
| PT - G33 |
| 1/1      |
- Materiales de Impresión, Fotografía, Reproducción y Publicaciones: Treinta dólares (\$30,00) ✓ 

|          |
|----------|
| PT - G33 |
| 1/1      |

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

Atentamente,



Firmado electrónicamente por:  
JULIO ALFREDO  
CABRERA SAMANIEGO

Dr. Julio Cabrera

**PRESIDENTE DEL GAD PARROQUIAL RURAL AMARILLOS**

CI: 1105394835

✓ = Verificado con el libro mayor



**GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL AMARILLOS**



**EXAMEN ESPECIAL A INGRESOS Y GASTOS**

**Período:** 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2022

CA - G9

1/1

**CÉDULA ANALÍTICA**

**Componente:** Gastos

**Cuenta:** Seguros, Costos Financieros y Otros Gastos

| DESCRIPCIÓN                                  | SALDO DEUDOR    | SALDO<br>ACREEDOR | SALDO TOTAL     |
|--|-----------------|-------------------|-----------------|
| Saldo Inicial                                |                 |                   | 0,00            |
| Enero  | 3,65            | 0,00              | 3,65            |
| Febrero                                      | 4,50            | 0,00              | 8,15            |
| Marzo  | 4,75            | 0,00              | 12,90           |
| Abril  | 4,90            | 0,00              | 17,80           |
| Mayo   | 103,42          | 0,00              | 121,22          |
| Junio  | 4,75            | 0,00              | 125,97          |
| Julio  | TM 3,80         | 0,00              | ϕ 129,77        |
| Agosto                                       | 4,45            | 0,00              | 134,22          |
| Septiembre                                   | 4,05            | 0,00              | 138,27          |
| Octubre                                      | 4,35            | 0,00              | 142,62          |
| Noviembre                                    | 4,20            | 0,00              | 146,82          |
| Diciembre                                    | 54,18           | 0,00              | 201,00          |
| <b>TOTAL:</b>                                | <b>∑ 201,00</b> | <b>∑ 0,00</b>     | <b>∑ 201,00</b> |
| Saldo según estado financiero al 31-12-2022: |                 |                   | <b>∨ 201,00</b> |

**COMENTARIO**

Una vez analizada la cuenta Seguros, Costos Financieros y Otros Gastos del GADPR Amarillos se pudo observar que existe razonabilidad en el registro de la contabilización de los saldos, por lo tanto, se determina que estos saldos presentados tienen coherencia y exactitud con los valores reflejados en el estado financiero.

∨ = Verificado

∑ = Sumado

ϕ = Saldo Auditado

TM = Tomado del Libro Mayor

**Elaborado por:** K.G.L.L

**Revisado por:** R.B.C.O

**Fecha:** 20/12/2023

|                 |                                  |     |   |              |             |              |
|-----------------|----------------------------------|-----|---|--------------|-------------|--------------|
| 12 - 30         | P/R Gasto de material de oficina | 722 | J | 15.00        | 0.00        | 15.00        |
| <b>TOTALES:</b> |                                  |     |   | <b>15.00</b> | <b>0.00</b> | <b>15.00</b> |

CUENTA : Materiales de Aseo

CÓDIGO : 634.08.05.001

| FECHA           | DETALLE                       | AS  | TM | DEBE         | HABER       | SALDO        |
|-----------------|-------------------------------|-----|----|--------------|-------------|--------------|
| 12 - 30         | P/R Gasto de material de aseo | 723 | J  | 20.00        | 0.00        | 20.00        |
| <b>TOTALES:</b> |                               |     |    | <b>20.00</b> | <b>0.00</b> | <b>20.00</b> |

CUENTA : Materiales de Impresion, Fotografia, Reproduccion y Publicaciones

CÓDIGO : 634.08.07.001

| FECHA           | DETALLE                            | AS  | TM | DEBE         | HABER       | SALDO        |
|-----------------|------------------------------------|-----|----|--------------|-------------|--------------|
| 12 - 30         | P/R Gasto de material de impresión | 724 | J  | 30.00        | 0.00        | 30.00        |
| <b>TOTALES:</b> |                                    |     |    | <b>30.00</b> | <b>0.00</b> | <b>30.00</b> |

CUENTA : Seguros

CÓDIGO : 635.04.01.001

| FECHA           | DETALLE              | AS  | TM | DEBE         | HABER       | SALDO        |
|-----------------|----------------------|-----|----|--------------|-------------|--------------|
| 12 - 30         | P/R gasto de seguros | 721 | J  | 48.93        | PT - G36    | 48.93        |
| <b>TOTALES:</b> |                      |     |    | <b>48.93</b> | <b>0.00</b> | <b>48.93</b> |

CUENTA : Comisiones Bancarias

CÓDIGO : 635.04.03.001

| FECHA           | DETALLE                | AS  | TM | DEBE         | HABER       | SALDO        |
|-----------------|------------------------|-----|----|--------------|-------------|--------------|
| 01 - 31         | P/R N/D comisiones BCE | 36  | F  | 3.60         | 0.00        | 3.60         |
| 01 - 31         | P/R N/D Comisiones BCE | 53  | F  | 0.05         | 0.00        | 3.65         |
| 02 - 28         | P/R N/D Comisiones BCE | 121 | F  | 4.50         | 0.00        | 8.15         |
| 03 - 31         | P/R N/D Comisiones BCE | 197 | F  | 4.75         | 0.00        | 12.90        |
| 04 - 29         | P/R N/D Comisiones BCE | 281 | F  | 4.90         | 0.00        | 17.80        |
| 05 - 31         | P/R N/D Comisiones BCE | 318 | F  | 3.65         | 0.00        | 21.45        |
| 06 - 30         | P/R N/D Comisiones BCE | 374 | F  | 4.75         | 0.00        | 26.20        |
| 07 - 31         | P/R N/D Comisiones BCE | 408 | F  | 3.80         | 0.00        | 30.00        |
| 08 - 31         | P/R N/D Comisiones BCE | 470 | F  | 4.45         | 0.00        | 34.45        |
| 09 - 30         | P/R N/D Comisiones BCE | 522 | F  | 4.05         | 0.00        | 38.50        |
| 10 - 31         | P/R N/D Comisiones BCE | 577 | F  | 4.30         | 0.00        | 42.80        |
| 10 - 31         | P/R N/D Comisiones BCE | 579 | F  | 0.05         | 0.00        | 42.85        |
| 11 - 30         | P/R N/D Comisiones BCE | 621 | F  | 4.20         | PT - G37    | 47.05        |
| 12 - 30         | P/R N/D Comisiones BCE | 716 | F  | 5.25         | 0.00        | 52.30        |
| <b>TOTALES:</b> |                        |     |    | <b>52.30</b> | <b>0.00</b> | <b>52.30</b> |

CUENTA : Costas Judiciales, Trámites Notariales Legalizaciones de Document

CÓDIGO : 635.04.06.001

| FECHA           | DETALLE                                     | AS  | TM | DEBE         | HABER       | SALDO        |
|-----------------|---|-----|----|--------------|-------------|--------------|
| 05 - 16         | P/R Fac # 1697 Maria Brigitte Sampertegui P | 310 | F  | 99.77        | PT - G38    | 99.77        |
| <b>TOTALES:</b> |   |     |    | <b>99.77</b> | <b>0.00</b> | <b>99.77</b> |

Y = Verificado

C = Comprobado

53

80/281

GOBIERNO PARROQUIAL DE AMARILLOS

DIARIO GENERAL INTEGRADO

Desde: 01/ene./2022 Hasta: 31/dic./2022

| FECHA   | CÓDIGO        | CUENTA  | A<br>S | T<br>M | DEBE   | HABER  | EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA |                      |         |
|---------|---------------|---|--------|--------|--------|--------|--------------------------|----------------------|---------|
|         |               |   |        |        |        |        | CÓDIGO                   | DENOMINACIÓN         | DEVENG. |
| 12 - 28 | 111.03.01     | Banco Central del Ecuador Moneda de Curso Legal GAD   | 719    | F      | 780.36 |        |                          |                      |         |
|         | 113.98        | Cuentas por Cobrar de Anos Anteriores<br>- P/R Transferencia por devolución de IVA, años anteriores - |        |        |        | 780.36 |                          |                      |         |
| 12 - 30 | 635.04.03.001 | Comisiones Bancarias  | 716    | F      | 5.25   |        | 5702030                  | Comisiones Bancarias | 5.25    |
|         | 213.57.01     | C x P Otros Gastos - Proveedor<br>- P/R N/D Comisiones BCE -  |        |        |        | 5.25   |                          |                      |         |
| 12 - 30 | 213.57.01     | C x P Otros Gastos - Proveedor  | 717    | F      | 5.25   |        |                          |                      |         |
|         | 111.03.01     | Banco Central del Ecuador Moneda de Curso Legal GAD<br>- P/R N/D Comisiones BCE -                     |        |        |        | 5.25   |                          |                      |         |
| 12 - 30 | 635.04.01.001 | Seguros   | 721    | J      | 48.93  |        |                          |                      |         |
|         | 125.31.01.001 | Prepagos de Seguros<br>- P/R gasto de seguros -   |        |        |        | 48.93  |                          |                      |         |
| 12 - 30 | 634.08.04.001 | Materiales de Oficina   | 722    | J      | 15.00  |        |                          |                      |         |
|         | 131.01.04.001 | Inventario de Materiales de Oficina<br>- P/R Gasto de material de oficina -                           |        |        |        | 15.00  |                          |                      |         |
| 12 - 30 | 634.08.05.001 | Materiales de Aseo  | 723    | J      | 20.00  |        |                          |                      |         |
|         | 131.01.05.001 | Inventario de Materiales de Aseo<br>- P/R Gasto de material de aseo -                                 |        |        |        | 20.00  |                          |                      |         |

238/2021

✓ = Verificado



BANCO CENTRAL DEL ECUADOR  
ESTADO DE CUENTA  
Del 11-01-2022 Al 11-30-2022

Fecha de Proceso : 01-DEC-2022 14:52

PT - G37

1/2

CTA. CTE. : 59220379 GAD. PQ. RURAL AMARILLOS

MONEDA: DOLARES TR-TRANSFERENCIAS

DIRECCION :

SALDO ANT.: 8,692.20

| FECHA   | HORA  | OFI # | COMPROB. # | DOCUMENT. REFERENCIA  | DEBITOS  | CREDITOS  | SALDO     | CONTRACUENTA                   |
|---|-------|-------|------------|---|----------|-----------|-----------|--------------------------------|
| 01/11   | 16:40 | QUI   | 1205304    | 18169452 Transferencias a través del SPI-SS<br>040101 GASTO CORRIENTE-SUELDOS | 3,860.15 |           | 4,832.05  | BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC |
| Fecha de Recaudacion: 01/11/2022<br>Obs: AFECTACION SPI-SP CORTE:3                              |       |       |            |   |          |           |           |                                |
| 01/11   | 16:43 | QUI   | 1206489    | <del>000001 BCE comisión servicios</del><br>020103 TRANSFER.CORRIENTES-OTROS  | 0.35     | ✓         | 4,831.70  | BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC |
| Fecha de Recaudacion: 01/11/2022<br>Obs: COMISION TRANSFERENCIA SSP CORTE:3                     |       |       |            |   |          |           |           |                                |
| 01/11   | 22:11 | QUI   | 037728     | <del>037728 BCE comisión servicios</del><br>020103 TRANSFER.CORRIENTES-OTROS  | 3.60     | ✓         | 4,828.10  | 703 SERVICIOS AL CLIENTE       |
| Obs: POR 1 ESTADO GENERACION PDF CORRESPONDIENTE A OCTUBRE/2022 SEGUN REG. DE DIRECTORIO 012-98 |       |       |            |   |          |           |           |                                |
| 07/11   | 15:35 | QUI   | 1213952    | 18182695 Obligaciones Patronales IESS<br>020103 TRANSFER.CORRIENTES-OTROS     | 962.30   |           | 3,865.80  | IESS TES.NAC. RECAUDACIÓN NACI |
| Fecha de Recaudacion: 07/11/2022<br>Obs: Dcto. 0000000163202210_PLANI                           |       |       |            |   |          |           |           |                                |
| 07/11   | 15:36 | QUI   | 1215161    | 18182695 Obligaciones Patronales IESS<br>020103 TRANSFER.CORRIENTES-OTROS     | 141.62   |           | 3,724.18  | IESS TES.NAC. RECAUDACIÓN NACI |
| Fecha de Recaudacion: 07/11/2022<br>Obs: Dcto. 000000022985906_FONDOS                           |       |       |            |   |          |           |           |                                |
| 07/11   | 15:39 | QUI   | 1216991    | 18182695 Obligaciones Patronales IESS<br>020103 TRANSFER.CORRIENTES-OTROS     | 71.34    |           | 3,652.84  | IESS TES.NAC. RECAUDACIÓN NACI |
| Fecha de Recaudacion: 07/11/2022<br>Obs: Dcto. 000000040907325_DIVPRE                           |       |       |            |   |          |           |           |                                |
| 07/11   | 16:20 | QUI   | 1219720    | 18182436 Transf. entre cuentas<br>010101 TRANSFER.CORRIENTES-PRESUPUE         |          | 12,728.38 | 16,381.22 | CCU - MIN. ECONOMIA CUENTA CO  |
| Fecha de Recaudacion: 07/11/2022<br>Obs: CUR: 996-0-13552.154656                                |       |       |            |   |          |           |           |                                |
| 07/11   | 18:48 | QUI   | 429147     | 429147 Retención Aportes - COOTAD<br>020101 TRANSFER.CORRIENTES-PRESUPUE      | 127.28   |           | 16,253.94 | CONAGOPARE CJO.NAL.GOB.PQ RURA |
| Obs: DESCUENTO GAD. PQ. RURAL AMARILLOS 1% A FAVOR DEL CONAJUPARE                               |       |       |            |   |          |           |           |                                |
| 07/11   | 18:48 | QUI   | 429147     | 000000 Retención Aportes - COOTAD<br>020101 TRANSFER.CORRIENTES-PRESUPUE      | 254.57   |           | 15,999.37 | CONAGOPARE CJO.NAL.GOB.PQ RURA |
| Obs: DESCUENTO GAD. PQ. RURAL AMARILLOS 2% A FAVOR DE CONAGOPARE-LOJA                           |       |       |            |   |          |           |           |                                |

PT - G35  
1/1

✓ = Verificado

**PT - G37**

**2/2**



**BANCO CENTRAL DEL ECUADOR**  
**ESTADO DE CUENTA**  
 Del 11-01-2022 Al 11-30-2022

Fecha de Proceso : 01-DEC-2022 14:52

CTA. CTE. : 59220379 GAD. PQ. RURAL AMARILLOS

MONEDA: DOLARES TR-TRANSFERENCIAS

DIRECCION :

SALDO ANT. : 15,999.37

| FECHA   | HORA  | OFI # | COMPROB. # | DOCUMEN. | REFERENCIA                      | DEBITOS  | CREDITOS  | SALDO     | CONTRACUENTA                   |
|---|-------|-------|------------|----------|---------------------------------|----------|-----------|-----------|--------------------------------|
| 15/11   | 15:36 | QUI   | 1254976    | 1254976  | Transferencias a través del SPL | 2,000.00 |           | 13,999.37 | CONAGOPARE-LOJA                |
| Fecha de Recaudacion: 15/11/2022  |       |       |            |          |                                 |          |           |           |                                |
| Obs: Ref.: 001 Ejecucion del convenio para la CONSTRUCCION DE LA CASA DE LOS GADS LOJA  |       |       |            |          |                                 |          |           |           |                                |
| 15/11   | 20:17 | QUI   | 443592     | 443592   | BCE comisión servicios          | 0.25     | Y         | 13,999.12 | 700 TRANSFERENCIAS AUTOMATICA  |
| <div style="border: 1px solid red; padding: 2px; display: inline-block; margin-left: 10px;">PT - G35</div><br><div style="border: 1px solid red; padding: 2px; display: inline-block; margin-left: 10px;">1/1</div> |       |       |            |          |                                 |          |           |           |                                |
| Obs: POR 1 TRANSFERENCIAS SECTOR PUBLICO RECIBIDAS EN PAGOS EN LINEA (SNP) A LAS 15h EN 15/11/2022<br>UZU103 TRANSFER.CORRIENTES-OTROS<br>SEGUN REG. DE DIRECTORIO 012-98   |       |       |            |          |                                 |          |           |           |                                |
| 18/11   | 11:54 | QUI   | 1269988    | 18221697 | Recaudación - Impuestos         | 659.65   |           | 13,339.47 | CCU CP SRI - SPI - IMPUESTOS S |
| 401011 DESCUENTOS   |       |       |            |          |                                 |          |           |           |                                |
| Fecha de Recaudacion: 18/11/2022  |       |       |            |          |                                 |          |           |           |                                |
| Obs: RECAUDACION DE IMPUESTOS SRI   |       |       |            |          |                                 |          |           |           |                                |
| 23/11   | 16:20 | QUI   | 1288621    | 18235942 | Retención 5 por mil             | 60.98    |           | 13,278.49 | CCU - MIN. ECONOMIA CUENTA CO  |
| 580101 A ENTIDADES DEL PRESUPUESTO  |       |       |            |          |                                 |          |           |           |                                |
| Fecha de Recaudacion: 23/11/2022  |       |       |            |          |                                 |          |           |           |                                |
| Obs: AMARILLOS MEF Debito 5x1000 Octubre 2022   |       |       |            |          |                                 |          |           |           |                                |
| <b>TOTAL CUENTA: 59220379</b>   |       |       |            |          |                                 | 8,142.09 | 12,728.38 | 13,278.49 |                                |

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

Y = Verificado



**NO TIENE LOGO**

R.U.C.: 0913758637001

FACTURA

No. 003-002-000001697

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN

1605202201091375863700120030020000016970000030917

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN: 16/05/2022 12:37:06

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO



1605202201091375863700120030020000016970000030917

MARIA BRIGITTE SEMPETEGUI PESANTES

NOTARIA UNICA - LOJA - CHAGUARPAMBA

Dirección Matriz: CALLE SAN JUAN BAUTISTA Y PASAJE 5 DE AGOSTO

Dirección Sucursal:

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD NO

Razón Social / Nombres y Apellidos: GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL AMARILLOS

 Identificación: 1160035460001  
 Fecha: 16/05/2022 Placa / Matrícula: null Guía  
 Dirección: PARROQUIA AMARILLOS-CHAGUARPAMABA

| Cod. Principal | Cod. Auxiliar | Cantidad | Descripción   | Detalle Adicional | Precio Unitario | Subsidio | Precio sin Subsidio | Descuento | Precio Total |
|----------------|---------------|----------|---|-------------------|-----------------|----------|---------------------|-----------|--------------|
| 519            | 463           | 1.00     | DONACIÓN  |                   | 85.00           | 0.00     | 0.00                | 0.00      | 85.00        |
| 519            | 660           | 1.00     | (7) CERTIFICACIÓN DE DOCUMENTOS EXHIBIDOS EN ORIGINAL O COPIA CERTIFICADA QUE SE INCORPOREN A LA ESCRITURA PÚBLICA                          |                   | 12.53           | 0.00     | 0.00                | 0.00      | 12.53        |
| 519            | 460           | 1.00     | (1) CERTIFICACIÓN DE DOCUMENTOS MATERIALIZADOS DESDE PÁGINA WEB O DE CUALQUIER SOPORTE ELECTRÓNICO QUE SE INCORPOREN A LA ESCRITURA PÚBLICA |                   | 1.34            | 0.00     | 0.00                | 0.00      | 1.34         |
| 519            | 428           | 1.00     | (3) CONSULTA DATOS BIOMETRIGOS SISTEMA NACIONAL DE IDENTIFICACIÓN CIUDADANA - REGISTRO CIVIL (P)  |                   | 0.90            | 0.00     | 0.00                | 0.00      | 0.90         |

✓ = Verificado

570206

devengar

PT - G38

2/2

| Información Adicional |                               |
|-----------------------|-------------------------------|
| Motivador             | WENDY MARJORIE ROMAN SARITAMA |
| NÚMERO DE LIBRO       | 20221105000P00157             |
| Email Cliente         | padamarillos@gmail.com        |
| TELÉFONO              | 3057384                       |

| Forma de pago                               | Valor  |
|---|--------|
| 01 - SIN UTILIZACION DEL SISTEMA FINANCIERO | 111.63 |

|  |        |
|--|--------|
| SUBTOTAL 12%   | 98.87  |
| SUBTOTAL 0%  | 0.90   |
| SUBTOTAL NO OBJETO DE IVA                                | 0.00   |
| SUBTOTAL EXENTO DE IVA                                   | 0.00   |
| SUBTOTAL SIN IMPUESTOS                                   | 99.77  |
| TOTAL DESCUENTO  | 0.00   |
| ICE  | 11.86  |
| IVA 12%  | 0.00   |
| TOTAL DEVOLUCION IVA                                     | 0.00   |
| IRBPNR   | 0.00   |
| PROPINA  | 111.63 |
| VALOR TOTAL  | 0.00   |
| VALOR TOTAL SIN SUBSIDIO                                 | 0.00   |
| AHORRO POR SUBSIDIO:<br>(Incluye IVA cuando corresponda) |        |

PT - G35  
1/1

Y

Y = Verificado

4236



**GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL AMARILLOS**

**EXAMEN ESPECIAL A INGRESOS Y GASTOS**

Período: 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2022

CS - G1

1/12

**CÉDULA SUMARIA**

**Componente: Gastos**

| CÓDIGO                        | CUENTA  | SALDO AL<br>31/12/2022       | AJUSTES Y RECLASIFICACIONES |                          | SALDO<br>AUDITADO |
|-------------------------------|---|------------------------------|-----------------------------|--------------------------|-------------------|
|                               |   |                              | DEBE                        | HABER                    |                   |
|                               | <b>GASTOS</b>   |                              |                             |                          |                   |
|                               | <b>RESULTADO DE OPERACIÓN</b>                           | 99.781,12                    | 99.781,12                   | 0,00                     | 99.781,12         |
| 63151                         | Inversiones de Desarrollo Social                        | 21.755,90                    | 21.755,90                   | 0,00                     | 21.755,90         |
| 63154                         | Inversiones en Inventarios Nacionales de<br>Uso Público | 15.363,55                    | 15.363,55                   | 0,00                     | 15.363,55         |
| 63301                         | Remuneraciones Básicas                                  | 44.940,00                    | 44.940,00                   | 0,00                     | 44.940,00         |
| 63302                         | Remuneraciones Complementarias                          | F 6.295,00                   | TM 6.295,00                 | TM 0,00                  | φ 6.295,00        |
| 63306                         | Aportes Patronales a la Seguridad Social                | 8.978,88                     | 8.978,88                    | 0,00                     | 8.978,88          |
| 63401                         | Servicios Básicos                                       | 1.421,79                     | 1.421,79                    | 0,00                     | 1.421,79          |
| 63407                         | Gastos en Informática                                   | 760,00                       | 760,00                      | 0,00                     | 760,00            |
| 63408                         | Bienes de Uso y Consumo Corriente                       | 65,00                        | 65,00                       | 0,00                     | 65,00             |
| 63504                         | Seguros, Costos Financieros y Otros<br>Gastos           | 201,00                       | 201,00                      | 0,00                     | 201,00            |
|                               | <b>TOTAL:</b>   | Σ 99.781,12                  | Σ 99.781,12                 | Σ 0,00                   | Σ 99.781,12       |
| <b>Elaborado por: K.G.L.L</b> |   | <b>Revisado por: R.B.C.O</b> |                             | <b>Fecha: 09/01/2024</b> |                   |



**GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL AMARILLOS**

**EXAMEN ESPECIAL A INGRESOS Y GASTOS**

**Período:** 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2022

**CÉDULA SUMARIA**

**CS - G1**

**2/12**

**Componente:** Gastos

**COMENTARIO**

Analizado el componente de los ingresos del GADPR Amarillos, se determina que los saldos presentados no necesitaron ningún ajuste ni reclasificación, por lo tanto, se concluye que los saldos correspondientes a esta cuenta son razonables en relación al estado financiero y al libro mayor.

$\Sigma$  = Sumado

$\phi$  = Saldo Auditado

<sup>TM</sup> = Tomado del Libro Mayor

**f** = Saldo según estado financiero

**Elaborado por:** K.G.L.L

**Revisado por:** R.B.C.O

**Fecha:** 09/01/2024

|                 |   |     |   |             |                  |                   |
|-----------------|---|-----|---|-------------|------------------|-------------------|
| 02 - 08         | P/R Aporte conforme COOTAD, cuota enero   | 80  | F | 0.00        | 6,020.83         | -6,020.83         |
| 03 - 07         | P/R Aporte conforme COOTAD, cuota febrer  | 129 | F | 0.00        | 6,020.83         | -12,041.66        |
| 04 - 25         | P/R Aporte conforme COOTAD, cuota marzo   | 256 | F | 0.00        | 6,020.83         | -18,062.49        |
| 05 - 11         | P/R Aporte conforme COOTAD, cuota abril   | 302 | F | 0.00        | 6,020.83         | -24,083.32        |
| 06 - 06         | P/R Aporte conforme COOTAD, cuota mayo    | 333 | F | 0.00        | 6,020.83         | -30,104.15        |
| 07 - 06         | P/R Aporte conforme COOTAD, cuota junio   | 393 | F | 0.00        | 6,020.83         | -36,124.98        |
| 08 - 04         | P/R Aporte conforme COOTAD, cuota julio   | 430 | F | 0.00        | 6,020.83         | -42,145.81        |
| 09 - 05         | P/R Aporte conforme COOTAD, cuota agosto  | 503 | F | 0.00        | 6,020.83         | -48,166.64        |
| 10 - 05         | P/R Aporte conforme COOTAD, cuota septien | 546 | F | 0.00        | 6,020.83         | -54,187.47        |
| 11 - 07         | P/R Aporte conforme COOTAD, cuota octubr  | 597 | F | 0.00        | 6,020.83         | -60,208.30        |
| 12 - 07         | P/R Aporte conforme COOTAD, cuota novien  | 663 | F | 0.00        | 6,020.83         | -66,229.13        |
| 12 - 28         | P/R Aporte conforme COOTAD, cuota diciem  | 708 | F | 0.00        | 6,020.83         | -72,249.96        |
| <b>TOTALES:</b> |   |     |   | <b>0.00</b> | <b>72,249.96</b> | <b>-72,249.96</b> |

CUENTA : De Entidades Financieras Publicas

CÓDIGO : 626.21.06

| FECHA           | DETALLE                                      | AS  | TM | DEBE        | HABER            | SALDO             |
|-----------------|--|-----|----|-------------|------------------|-------------------|
| 01 - 19         | P/R Transferencia Cr. 55479 BDE, proyecto Ir | 32  | F  | 0.00        | 15,020.18        | -15,020.18        |
| 10 - 01         | P/R Transferencia Cr. 55479 BDE, proyecto Ir | 562 | F  | 0.00        | 15,020.16        | -30,040.34        |
| <b>TOTALES:</b> |  |     |    | <b>0.00</b> | <b>30,040.34</b> | <b>-30,040.34</b> |

CUENTA : Aportes a Juntas Parroquiales Rurales

CÓDIGO : 626.26.08

| FECHA           | DETALLE                                   | AS  | TM | DEBE        | HABER            | SALDO             |
|-----------------|---|-----|----|-------------|------------------|-------------------|
| 02 - 08         | P/R Aporte conforme COOTAD, cuota enero   | 125 | F  | 0.00        | 6,434.30         | -6,434.30         |
| 03 - 07         | P/R Aporte conforme COOTAD, cuota febrer  | 131 | F  | 0.00        | 6,434.30         | -12,868.60        |
| 04 - 25         | P/R Aporte conforme COOTAD, cuota marzo   | 258 | F  | 0.00        | 6,434.30         | -19,302.90        |
| 05 - 11         | P/R Aporte conforme COOTAD, cuota abril   | 304 | F  | 0.00        | 6,434.30         | -25,737.20        |
| 06 - 06         | P/R Aporte conforme COOTAD, cuota mayo    | 335 | F  | 0.00        | 6,707.55         | -32,444.75        |
| 07 - 06         | P/R Aporte conforme COOTAD, cuota junio   | 395 | F  | 0.00        | 6,707.55         | -39,152.30        |
| 08 - 04         | P/R Aporte conforme COOTAD, cuota julio   | 432 | F  | 0.00        | 6,707.55         | -45,859.85        |
| 09 - 05         | P/R Aporte conforme COOTAD, cuota agosto  | 505 | F  | 0.00        | 6,707.55         | -52,567.40        |
| 10 - 05         | P/R Aporte conforme COOTAD, cuota septien | 548 | F  | 0.00        | 6,707.55         | -59,274.95        |
| 11 - 07         | P/R Aporte conforme COOTAD, cuota octubr  | 599 | F  | 0.00        | 6,707.55         | -65,982.50        |
| 12 - 07         | P/R Aporte conforme COOTAD, cuota novien  | 665 | F  | 0.00        | 6,707.55         | -72,690.05        |
| 12 - 28         | P/R Aporte conforme COOTAD, cuota diciem  | 710 | F  | 0.00        | 6,707.55         | -79,397.60        |
| <b>TOTALES:</b> |   |     |    | <b>0.00</b> | <b>79,397.60</b> | <b>-79,397.60</b> |

CUENTA : Inversiones de Desarrollo Social

CÓDIGO : 631.51

| FECHA   | DETALLE  | AS  | TM | DEBE     | HABER | SALDO    |
|---------|--|-----|----|----------|-------|----------|
| 01 - 03 | P/R Aplicación al gasto, Fac # 883922 EERSS    | 11  | J  | 24.06    | 0.00  | 24.06    |
| 01 - 03 | P/R Aplicación al gasto, Fac # 883922 EERSS    | 12  | J  | 2.26     | 0.00  | 26.32    |
| 01 - 31 | P/R Aplicación al gasto, Rol de pagos, Sr. Osv | 52  | J  | 542.17   | 0.00  | 568.49   |
| 02 - 01 | P/R Aplicación al gasto, Fac # 885086 EERSS    | 216 | J  | 2.32     | 0.00  | 570.81   |
| 02 - 02 | P/R Aplicación al gasto, Fac # 19 Sr. Fredy Pi | 57  | J  | 1,205.82 | 0.00  | 1,776.63 |
| 02 - 02 | P/R Aplicación al gasto, Fac # 1108074 EERS    | 59  | J  | 2.27     | 0.00  | 1,778.90 |
| 02 - 02 | P/R Aplicación al gasto, Fac # 1109590 EERS    | 61  | J  | 28.69    | 0.00  | 1,807.59 |
| 02 - 10 | P/R Aplicación al gasto, Fac # 1132135 EERS    | 98  | J  | 2.90     | 0.00  | 1,810.49 |
| 02 - 28 | P/R Aplicación al gasto, Rol de pagos, Sr. Os  | 200 | J  | 542.17   | 0.00  | 2,352.66 |
| 03 - 02 | P/R Aplicación al gasto, Fac # 93 Sra. Ines Av | 138 | J  | 1,500.00 | 0.00  | 3,852.66 |

45

Y = Verificado

72/381



|                 |   |     |   |                  |             |                    |
|-----------------|---|-----|---|------------------|-------------|--------------------|
| 03 - 03         | P/R Aplicación al gasto, consumo energía eléc   | 201 | J | 35.94            | 0.00        | 3,888.60           |
| 03 - 03         | P/R Aplicación al gasto, consumo energía eléc   | 202 | J | 2.32             | 0.00        | 3,890.92           |
| 03 - 10         | P/R Aplicación al gasto, Décima cuarta remun    | 173 | J | 425.00           | 0.00        | 4,315.92           |
| 03 - 24         | P/R Aplicación al gasto, LBCPS # 731 Sra. Ki    | 182 | J | 483.00           | 0.00        | 4,798.92           |
| 03 - 26         | P/R Aplicación al gasto, Fac # 2 Sr. Franco Al  | 193 | J | 2,031.24         | 0.00        | 6,830.16           |
| 03 - 31         | P/R Aplicación al gasto, Rol de pagos, Sr. Os   | 199 | J | 542.17           | 0.00        | 7,372.33           |
| 04 - 01         | P/R Aplicación al gasto, consumo energía eléc   | 283 | J | -2.32            | 0.00        | 7,370.01           |
| 04 - 18         | P/R Aplicación al gasto, consumo EERSSA m.      | 239 | J | 31.30            | 0.00        | 7,401.31           |
| 04 - 29         | P/R Aplicación al gasto, Rol de pagos, Sr. Os   | 273 | J | 542.17           | 0.00        | 7,943.48           |
| 05 - 03         | P/R Aplicación al gasto, Fac # 1787076 EERS     | 285 | J | 10.80            | 0.00        | 7,954.28           |
| 05 - 03         | P/R Aplicación al gasto, Fac # 1790285 EERS     | 287 | J | 2.57             | 0.00        | 7,956.85           |
| 05 - 03         | P/R Aplicación al gasto, Fac # 1798822 EERS     | 290 | J | 2.27             | 0.00        | 7,959.12           |
| 05 - 31         | P/R Aplicación al gasto, Rol de pagos, Sr. Os   | 320 | J | 542.17           | 0.00        | 8,501.29           |
| 06 - 02         | P/R Aplicación al gasto, Fac # 2020252 EERS     | 326 | J | 2.56             | 0.00        | 8,503.85           |
| 06 - 02         | P/R Aplicación al gasto, Fac # 2018473 EERS     | 328 | J | 2.06             | 0.00        | 8,505.91           |
| 06 - 03         | P/R Aplicación al gasto, Fac # 2027792 EERS     | 330 | J | 47.50            | 0.00        | 8,553.41           |
| 06 - 06         | P/R Aplicación al gasto, Fac # 810 URRESTR      | 332 | J | 2,500.00         | 0.00        | 11,053.41          |
| 06 - 21         | P/R Aplicación al gasto, LCBPS # 735 Karely     | 359 | J | 515.50           | 0.00        | 11,568.91          |
| 06 - 30         | P/R Aplicación al gasto, Rol de pagos, Sr. Os   | 379 | J | 542.17           | 0.00        | 12,111.08          |
| 07 - 04         | P/R Aplicación al gasto, Fac # 2246911 EERS     | 385 | J | 2.40             | 0.00        | 12,113.48          |
| 07 - 04         | P/R Aplicación al gasto, Fac # 2243134 EERS     | 387 | J | 40.85            | 0.00        | 12,154.33          |
| 07 - 06         | P/R Aplicación al gasto, Fac # 2268396 EERS     | 392 | F | 5.09             | 0.00        | 12,159.42          |
| 07 - 31         | P/R Aplicación al gasto, Rol de pagos, Sr. Os   | 417 | J | 542.17           | 0.00        | 12,701.59          |
| 08 - 01         | P/R Aplicación al gasto, Fac # 2470875 EERS     | 420 | J | 36.48            | 0.00        | 12,738.07          |
| 08 - 01         | P/R Aplicación al gasto, Fac # 2469650 EERS     | 422 | J | 4.03             | 0.00        | 12,742.10          |
| 08 - 02         | P/R Aplicación al gasto, Fac # 2477255 EERS     | 424 | J | 3.24             | 0.00        | 12,745.34          |
| 08 - 02         | P/R Aplicación al gasto, Fac # 5 Sr. Loaiza Jir | 426 | J | 5,000.00         | 0.00        | 17,745.34          |
| 08 - 15         | P/R Aplicación al gasto, LCBS # 737 Karelys     | 454 | J | 346.00           | 0.00        | 18,091.34          |
| 08 - 18         | P/R Aplicación al gasto, Fac # 35 Sr. Pineda N  | 458 | J | 200.88           | 0.00        | 18,292.22          |
| 08 - 31         | P/R Aplicación al gasto, Rol de pagos, Sr. Os   | 479 | J | 542.17           | 0.00        | 18,834.39          |
| 09 - 01         | P/R Aplicación al gasto, LCBPS # 738 Sra. Ki    | 488 | J | 120.00           | 0.00        | 18,954.39          |
| 09 - 05         | P/R Aplicación al gasto, Fac # 002713422 EE     | 496 | J | 2.60             | 0.00        | 18,956.99          |
| 09 - 05         | P/R Aplicación al gasto, Fac # 002713423 EE     | 498 | J | 1.69             | 0.00        | 18,958.68          |
| 09 - 05         | P/R Aplicación al gasto, Fac # 002698375 EE     | 499 | J | 40.92            | 0.00        | 18,999.60          |
| 09 - 30         | P/R Aplicación al gasto, Rol de pagos, Sr. Os   | 521 | J | 542.17           | 0.00        | 19,541.77          |
| 10 - 03         | P/R Aplicación al gasto, Fac # 002929323 EE     | 540 | J | 35.33            | 0.00        | 19,577.10          |
| 10 - 04         | P/R Aplicación al gasto, Fac # 002931816 EE     | 539 | J | 2.57             | 0.00        | 19,579.67          |
| 10 - 04         | P/R Aplicación al gasto, Fac # 002931815 EE     | 541 | J | 4.04             | 0.00        | 19,583.71          |
| 10 - 31         | P/R Aplicación al gasto, Rol de pagos, Sr. Os   | 576 | J | 542.17           | 0.00        | 20,125.88          |
| 11 - 01         | P/R Aplicación al gasto, Fac # 003157288 EE     | 590 | J | 32.44            | 0.00        | 20,158.32          |
| 11 - 01         | P/R Aplicación al gasto, Fac # 003157287 EE     | 591 | J | 2.33             | 0.00        | 20,160.65          |
| 11 - 30         | P/R Aplicación al gasto, Rol de pagos, Sr. Os   | 620 | J | 542.17           | 0.00        | 20,702.82          |
| 12 - 02         | P/R Aplicación al gasto, Fac # 003392145 EE     | 653 | J | 30.69            | 0.00        | 20,733.51          |
| 12 - 02         | P/R Aplicación al gasto, Fac # 003393913 EE     | 655 | J | 2.38             | 0.00        | 20,735.89          |
| 12 - 02         | P/R Aplicación al gasto, Rol de pagos décima    | 656 | J | 450.00           | 0.00        | 21,185.89          |
| 12 - 02         | P/R Aplicación al gasto, Fac # 003213076 EE     | 720 | J | 2.00             | 0.00        | 21,187.89          |
| 12 - 14         | P/R Aplicación al gasto, LCBPS., # 2 Largo L    | 678 | J | 24.00            | 0.00        | 21,211.89          |
| 12 - 15         | P/R Aplicación al gasto, Fac # 003405247 EE     | 659 | J | 1.84             | 0.00        | 21,213.73          |
| 12 - 23         | P/R Aplicación al gasto, Rol de pagos, Sr. Os   | 707 | J | 542.17           | 0.00        | 21,755.90          |
| <b>TOTALES:</b> |   |     |   | <b>21,755.90</b> | <b>0.00</b> | <b>Y 21,755.90</b> |

CUESTA : Inversiones en Inventarios Nacionales de Uso Público

CÓDIGO : 631.54

| FECHA   | DETALLE  | AS | TM | DEBE  | HABER | SALDO |
|---------|--|----|----|-------|-------|-------|
| 02 - 08 | P/R Aplicación al gasto, Fac # 27677 Sra. Cris | 85 | J  | 33.00 | 0.00  | 33.00 |

Y = Verificado



CS - G1

5/12

|                 |   |     |   |                  |             |                    |
|-----------------|---|-----|---|------------------|-------------|--------------------|
| 02 - 08         | P/R Aplicación al gasto, Fac # 27675 Sra. Cric  | 87  | J | 87.50            | 0.00        | 120.50             |
| 02 - 09         | P/R Aplicación al gasto, Fac # 1 Sr. Jorge Már  | 92  | J | 1,550.00         | 0.00        | 1,670.50           |
| 03 - 04         | P/R Aplicación al gasto, Fac # 2 Sr. Mora Larj  | 158 | F | 384.00           | 0.00        | 2,054.50           |
| 03 - 09         | P/ Aplicación al gasto, Fac 2 # 61 Sr. Martha t | 141 | J | 837.85           | 0.00        | 2,892.35           |
| 03 - 23         | P/R Aplicación al gasto, Fac # 10005 Sra. Mai   | 179 | J | 336.21           | 0.00        | 3,228.56           |
| 04 - 18         | P/R Aplicación al gasto, Fac # 216 Sra. Juana   | 241 | J | 284.50           | 0.00        | 3,513.06           |
| 04 - 19         | P/R Aplicación al gasto, Fac # 10219 Sra. Apo   | 243 | J | 332.14           | 0.00        | 3,845.20           |
| 04 - 20         | P/R Aplicación al gasto, Fac # 1 Sra. Ayala M   | 245 | J | 730.00           | 0.00        | 4,575.20           |
| 05 - 05         | P/R Aplicación al gasto, Fac # 136 Sra. Marth   | 298 | J | 984.49           | 0.00        | 5,559.69           |
| 08 - 02         | P/R Aplicación al gasto, Fac # 2 Ayala Mendo    | 428 | J | 6,699.36         | 0.00        | 12,259.05          |
| 08 - 15         | P/R Aplicación al gasto, Fac # 35953 Sra. Cric  | 452 | J | 262.50           | 0.00        | 12,521.55          |
| 08 - 22         | P/R Aplicación al gasto, Fac # 302 Sra. Marth   | 461 | J | 787.00           | 0.00        | 13,308.55          |
| 12 - 14         | P/R Aplicación al gasto, Fac # 456 Sra. Marth   | 676 | J | 2,055.00         | 0.00        | 15,363.55          |
| <b>TOTALES:</b> |   |     |   | <b>15,363.55</b> | <b>0.00</b> | <b>✓ 15,363.55</b> |

CUENTA : Remuneraciones Unificadas

CÓDIGO : 633.01.05

| FECHA   | DETALLE  | AS  | TM | DEBE     | HABER | SALDO     |
|---------|--|-----|----|----------|-------|-----------|
| 01 - 31 | P/R Rol de pagos Dr. Hernan Torres Paladines   | 38  | F  | 1,250.00 | 0.00  | 1,250.00  |
| 01 - 31 | P/R Rol de pagos Sra. Mercedes Largo, Vice-F   | 40  | F  | 450.00   | 0.00  | 1,700.00  |
| 01 - 31 | P/R Rol de pagos Sr. Wilmer Torres Riofrío. P  | 42  | F  | 450.00   | 0.00  | 2,150.00  |
| 01 - 31 | P/R Rol de pagos Sr. Gonzalo Largo Bermeo.     | 44  | F  | 450.00   | 0.00  | 2,600.00  |
| 01 - 31 | P/R Rol de pagos Sra. Rosa Guillin Rentería. ' | 46  | F  | 450.00   | 0.00  | 3,050.00  |
| 01 - 31 | P/R Rol de pagos Ing. Yinia Jumbo. Secretaria  | 48  | F  | 695.00   | 0.00  | 3,745.00  |
| 02 - 28 | P/R Rol de pagos Dr. Hernan Torres Paladines   | 107 | F  | 1,250.00 | 0.00  | 4,995.00  |
| 02 - 28 | P/R Rol de pagos Sra. Mercedes Largo, Vice-F   | 109 | F  | 450.00   | 0.00  | 5,445.00  |
| 02 - 28 | P/R Rol de pagos Sr. Wilmer Torres Riofrío. P  | 111 | F  | 450.00   | 0.00  | 5,895.00  |
| 02 - 28 | P/R Rol de pagos Sr. Gonzalo Largo Bermeo.     | 113 | F  | 450.00   | 0.00  | 6,345.00  |
| 02 - 28 | P/R Rol de pagos Sra. Rosa Guillin Rentería. ' | 115 | F  | 450.00   | 0.00  | 6,795.00  |
| 02 - 28 | P/R Rol de pagos Ing. Yinia Jumbo. Secretaria  | 117 | F  | 695.00   | 0.00  | 7,490.00  |
| 03 - 31 | P/R Rol de pagos Dr. Hernan Torres Paladines   | 184 | F  | 1,250.00 | 0.00  | 8,740.00  |
| 03 - 31 | P/R Rol de pagos Sra. Mercedes Largo, Vice-F   | 185 | F  | 450.00   | 0.00  | 9,190.00  |
| 03 - 31 | P/R Rol de pagos Sr. Wilmer Torres Riofrío. P  | 186 | F  | 450.00   | 0.00  | 9,640.00  |
| 03 - 31 | P/R Rol de pagos Sr. Gonzalo Largo Bermeo.     | 187 | F  | 450.00   | 0.00  | 10,090.00 |
| 03 - 31 | P/R Rol de pagos Sra. Rosa Guillin Rentería. ' | 188 | F  | 450.00   | 0.00  | 10,540.00 |
| 03 - 31 | P/R Rol de pagos Ing. Yinia Jumbo. Secretaria  | 189 | F  | 695.00   | 0.00  | 11,235.00 |
| 04 - 29 | P/R Rol de pagos Dr. Hernan Torres Paladines   | 266 | F  | 1,250.00 | 0.00  | 12,485.00 |
| 04 - 29 | P/R Rol de pagos Sra. Mercedes Largo, Vice-F   | 267 | F  | 450.00   | 0.00  | 12,935.00 |
| 04 - 29 | P/R Rol de pagos Sr. Wilmer Torres Riofrío. P  | 268 | F  | 450.00   | 0.00  | 13,385.00 |
| 04 - 29 | P/R Rol de pagos Sr. Gonzalo Largo Bermeo.     | 269 | F  | 450.00   | 0.00  | 13,835.00 |
| 04 - 29 | P/R Rol de pagos Sra. Rosa Guillin Rentería. ' | 270 | F  | 450.00   | 0.00  | 14,285.00 |
| 04 - 29 | P/R Rol de pagos Ing. Yinia Jumbo. Secretaria  | 271 | F  | 695.00   | 0.00  | 14,980.00 |
| 05 - 31 | P/R Rol de pagos Dr. Hernan Torres Paladines   | 311 | F  | 1,250.00 | 0.00  | 16,230.00 |
| 05 - 31 | P/R Rol de pagos Sra. Mercedes Largo, Vice-F   | 312 | F  | 450.00   | 0.00  | 16,680.00 |
| 05 - 31 | P/R Rol de pagos Sr. Wilmer Torres Riofrío. P  | 313 | F  | 450.00   | 0.00  | 17,130.00 |
| 05 - 31 | P/R Rol de pagos Sr. Gonzalo Largo Bermeo.     | 314 | F  | 450.00   | 0.00  | 17,580.00 |
| 05 - 31 | P/R Rol de pagos Sra. Rosa Guillin Rentería. ' | 315 | F  | 450.00   | 0.00  | 18,030.00 |
| 05 - 31 | P/R Rol de pagos Ing. Yinia Jumbo. Secretaria  | 316 | F  | 695.00   | 0.00  | 18,725.00 |
| 06 - 30 | P/R Rol de pagos Dr. Hernan Torres Paladines   | 360 | F  | 1,250.00 | 0.00  | 19,975.00 |
| 06 - 30 | P/R Rol de pagos Sra. Mercedes Largo, Vice-F   | 362 | F  | 450.00   | 0.00  | 20,425.00 |
| 06 - 30 | P/R Rol de pagos Sr. Wilmer Torres Riofrío. P  | 364 | F  | 450.00   | 0.00  | 20,875.00 |
| 06 - 30 | P/R Rol de pagos Sr. Gonzalo Largo Bermeo.     | 366 | F  | 450.00   | 0.00  | 21,325.00 |
| 06 - 30 | P/R Rol de pagos Sra. Rosa Guillin Rentería. ' | 368 | F  | 450.00   | 0.00  | 21,775.00 |
| 06 - 30 | P/R Rol de pagos Ing. Yinia Jumbo. Secretaria  | 370 | F  | 695.00   | 0.00  | 22,470.00 |
| 07 - 31 | P/R Rol de pagos Dr. Hernan Torres Paladines   | 410 | F  | 1,250.00 | 0.00  | 23,720.00 |

47

✓ = Verificado

74/281



|                 |  |     |   |                  |             |                    |
|-----------------|--|-----|---|------------------|-------------|--------------------|
| 07 - 31         | P/R Rol de pagos Sra. Mercedes Largo, Vice-P   | 411 | F | 450.00           | 0.00        | 24,170.00          |
| 07 - 31         | P/R Rol de pagos Sr. Wilmer Torres Riofrío. P  | 412 | F | 450.00           | 0.00        | 24,620.00          |
| 07 - 31         | P/R Rol de pagos Sr. Gonzalo Largo Bermeo.     | 413 | F | 450.00           | 0.00        | 25,070.00          |
| 07 - 31         | P/R Rol de pagos Sra. Rosa Guillín Rentería. ' | 414 | F | 450.00           | 0.00        | 25,520.00          |
| 07 - 31         | P/R Rol de pagos Ing. Yinia Jumbo. Secretaria  | 415 | F | 695.00           | 0.00        | 26,215.00          |
| 08 - 31         | P/R Rol de pagos Dr. Hernan Torres Paladines   | 472 | F | 1,250.00         | 0.00        | 27,465.00          |
| 08 - 31         | P/R Rol de pagos Sra. Mercedes Largo, Vice-F   | 473 | F | 450.00           | 0.00        | 27,915.00          |
| 08 - 31         | P/R Rol de pagos Sr. Wilmer Torres Riofrío. P  | 474 | F | 450.00           | 0.00        | 28,365.00          |
| 08 - 31         | P/R Rol de pagos Sr. Gonzalo Largo Bermeo.     | 475 | F | 450.00           | 0.00        | 28,815.00          |
| 08 - 31         | P/R Rol de pagos Sra. Rosa Guillín Rentería. ' | 476 | F | 450.00           | 0.00        | 29,265.00          |
| 08 - 31         | P/R Rol de pagos Ing. Yinia Jumbo. Secretaria  | 477 | F | 695.00           | 0.00        | 29,960.00          |
| 09 - 30         | P/R Rol de pagos Dr. Hernan Torres Paladines   | 514 | F | 1,250.00         | 0.00        | 31,210.00          |
| 09 - 30         | P/R Rol de pagos Sra. Mercedes Largo, Vice-F   | 515 | F | 450.00           | 0.00        | 31,660.00          |
| 09 - 30         | P/R Rol de pagos Sr. Wilmer Torres Riofrío. P  | 516 | F | 450.00           | 0.00        | 32,110.00          |
| 09 - 30         | P/R Rol de pagos Sr. Gonzalo Largo Bermeo.     | 517 | F | 450.00           | 0.00        | 32,560.00          |
| 09 - 30         | P/R Rol de pagos Sra. Rosa Guillín Rentería. ' | 518 | F | 450.00           | 0.00        | 33,010.00          |
| 09 - 30         | P/R Rol de pagos Ing. Yinia Jumbo. Secretaria  | 519 | F | 695.00           | 0.00        | 33,705.00          |
| 10 - 31         | P/R Rol de pagos Dr. Hernan Torres Paladines   | 569 | F | 1,250.00         | 0.00        | 34,955.00          |
| 10 - 31         | P/R Rol de pagos Sra. Mercedes Largo, Vice-F   | 570 | F | 450.00           | 0.00        | 35,405.00          |
| 10 - 31         | P/R Rol de pagos Sr. Wilmer Torres Riofrío. P  | 571 | F | 450.00           | 0.00        | 35,855.00          |
| 10 - 31         | P/R Rol de pagos Sr. Gonzalo Largo Bermeo.     | 572 | F | 450.00           | 0.00        | 36,305.00          |
| 10 - 31         | P/R Rol de pagos Sra. Rosa Guillín Rentería. ' | 573 | F | 450.00           | 0.00        | 36,755.00          |
| 10 - 31         | P/R Rol de pagos Ing. Yinia Jumbo. Secretaria  | 574 | F | 695.00           | 0.00        | 37,450.00          |
| 11 - 30         | P/R Rol de pagos Dr. Hernan Torres Paladines   | 613 | F | 1,250.00         | 0.00        | 38,700.00          |
| 11 - 30         | P/R Rol de pagos Sra. Mercedes Largo, Vice-F   | 614 | F | 450.00           | 0.00        | 39,150.00          |
| 11 - 30         | P/R Rol de pagos Sr. Wilmer Torres Riofrío. P  | 615 | F | 450.00           | 0.00        | 39,600.00          |
| 11 - 30         | P/R Rol de pagos Sr. Gonzalo Largo Bermeo.     | 616 | F | 450.00           | 0.00        | 40,050.00          |
| 11 - 30         | P/R Rol de pagos Sra. Rosa Guillín Rentería. ' | 617 | F | 450.00           | 0.00        | 40,500.00          |
| 11 - 30         | P/R Rol de pagos Ing. Yinia Jumbo. Secretaria  | 618 | F | 695.00           | 0.00        | 41,195.00          |
| 12 - 23         | P/R Rol de pagos Dr. Hernan Torres Paladines   | 693 | F | 1,250.00         | 0.00        | 42,445.00          |
| 12 - 23         | P/R Rol de pagos Sra. Mercedes Largo, Vice-F   | 695 | F | 450.00           | 0.00        | 42,895.00          |
| 12 - 23         | P/R Rol de pagos Sr. Wilmer Torres Riofrío. P  | 697 | F | 450.00           | 0.00        | 43,345.00          |
| 12 - 23         | P/R Rol de pagos Sr. Gonzalo Largo Bermeo.     | 699 | F | 450.00           | 0.00        | 43,795.00          |
| 12 - 23         | P/R Rol de pagos Sra. Rosa Guillín Rentería. ' | 701 | F | 450.00           | 0.00        | 44,245.00          |
| 12 - 23         | P/R Rol de pagos Ing. Yinia Jumbo. Secretaria  | 703 | F | 695.00           | 0.00        | 44,940.00          |
| <b>TOTALES:</b> |  |     |   | <b>44,940.00</b> | <b>0.00</b> | <b>Y 44,940.00</b> |

CUENTA : Decimotercer Sueldo

CÓDIGO : 633.02.03

| FECHA           | DETALLE                                       | AS  | TM | DEBE            | HABER       | SALDO             |
|-----------------|---|-----|----|-----------------|-------------|-------------------|
| 12 - 02         | P/R Décima tercera remuneración Sra. Rosa G   | 627 | F  | 450.00          | 0.00        | 450.00            |
| 12 - 02         | P/R Décima tercera remuneración, Ing. Yinia J | 631 | F  | 695.00          | 0.00        | 1,145.00          |
| 12 - 02         | P/R Décima tercera remuneración Sr. Largo B   | 634 | F  | 450.00          | 0.00        | 1,595.00          |
| 12 - 02         | P/R Décima tercera remuneración Sra. Largo I  | 637 | F  | 450.00          | 0.00        | 2,045.00          |
| 12 - 02         | P/R Décima tercera remuneración, Dr. Torres J | 643 | F  | 1,250.00        | 0.00        | 3,295.00          |
| 12 - 02         | P/R Décima tercera remuneración, Sr. Torres \ | 647 | F  | 450.00          | 0.00        | 3,745.00          |
| <b>TOTALES:</b> |   |     |    | <b>3,745.00</b> | <b>0.00</b> | <b>Y 3,745.00</b> |

CUENTA : Decimocuarto Sueldo

CÓDIGO : 633.02.04

| FECHA   | DETALLE                                      | AS  | TM | DEBE   | HABER | SALDO  |
|---------|--|-----|----|--------|-------|--------|
| 03 - 10 | P/R Décima cuarta remuneración servidores de | 159 | F  | 425.00 | 0.00  | 425.00 |
| 03 - 10 | P/R Décima cuarta remuneración servidor inst | 161 | F  | 425.00 | 0.00  | 850.00 |

48

Y = Verificado

75/181



|                 |  |     |   |                 |             |                   |
|-----------------|--|-----|---|-----------------|-------------|-------------------|
| 03 - 10         | P/R Décima cuarta remuneración               | 163 | F | 425.00          | 0.00        | 1,275.00          |
| 03 - 10         | P/R Décima cuarta remuneración Sra. Mercedes | 165 | F | 425.00          | 0.00        | 1,700.00          |
| 03 - 10         | P/R Décima cuarta remuneración Sr. President | 167 | F | 425.00          | 0.00        | 2,125.00          |
| 03 - 10         | P/R Décima cuarta remuneración Sr. Wilmer T  | 169 | F | 425.00          | 0.00        | 2,550.00          |
| <b>TOTALES:</b> |  |     |   | <b>2,550.00</b> | <b>0.00</b> | <b>Y 2,550.00</b> |

CUENTA : Aporte Patronal

CÓDIGO : 633.06.01

| FECHA   | DETALLE                                       | AS  | TM | DEBE   | HABER | SALDO    |
|---------|---|-----|----|--------|-------|----------|
| 01 - 31 | P/R Rol de pagos Dr. Hernan Torres Paladines  | 38  | F  | 145.62 | 0.00  | 145.62   |
| 01 - 31 | P/R Rol de pagos Sra. Mercedes Largo, Vice-P  | 40  | F  | 52.42  | 0.00  | 198.04   |
| 01 - 31 | P/R Rol de pagos Sr. Wilmer Torres Riofrío. P | 42  | F  | 52.42  | 0.00  | 250.46   |
| 01 - 31 | P/R Rol de pagos Sr. Gonzalo Largo Bermeo.    | 44  | F  | 52.42  | 0.00  | 302.88   |
| 01 - 31 | P/R Rol de pagos Sra. Rosa Guillín Rentería.  | 46  | F  | 52.42  | 0.00  | 355.30   |
| 01 - 31 | P/R Rol de pagos Ing. Yinia Jumbo. Secretaria | 48  | F  | 80.96  | 0.00  | 436.26   |
| 02 - 28 | P/R Rol de pagos Dr. Hernan Torres Paladines  | 107 | F  | 145.62 | 0.00  | 581.88   |
| 02 - 28 | P/R Rol de pagos Sra. Mercedes Largo, Vice-P  | 109 | F  | 52.42  | 0.00  | 634.30   |
| 02 - 28 | P/R Rol de pagos Sr. Wilmer Torres Riofrío. P | 111 | F  | 52.42  | 0.00  | 686.72   |
| 02 - 28 | P/R Rol de pagos Sr. Gonzalo Largo Bermeo.    | 113 | F  | 52.42  | 0.00  | 739.14   |
| 02 - 28 | P/R Rol de pagos Sra. Rosa Guillín Rentería.  | 115 | F  | 52.42  | 0.00  | 791.56   |
| 02 - 28 | P/R Rol de pagos Ing. Yinia Jumbo. Secretaria | 117 | F  | 80.96  | 0.00  | 872.52   |
| 03 - 31 | P/R Rol de pagos Dr. Hernan Torres Paladines  | 184 | F  | 145.62 | 0.00  | 1,018.14 |
| 03 - 31 | P/R Rol de pagos Sra. Mercedes Largo, Vice-F  | 185 | F  | 52.42  | 0.00  | 1,070.56 |
| 03 - 31 | P/R Rol de pagos Sr. Wilmer Torres Riofrío. P | 186 | F  | 52.42  | 0.00  | 1,122.98 |
| 03 - 31 | P/R Rol de pagos Sr. Gonzalo Largo Bermeo.    | 187 | F  | 52.42  | 0.00  | 1,175.40 |
| 03 - 31 | P/R Rol de pagos Sra. Rosa Guillín Rentería.  | 188 | F  | 52.42  | 0.00  | 1,227.82 |
| 03 - 31 | P/R Rol de pagos Ing. Yinia Jumbo. Secretaria | 189 | F  | 80.96  | 0.00  | 1,308.78 |
| 04 - 29 | P/R Rol de pagos Dr. Hernan Torres Paladines  | 266 | F  | 145.62 | 0.00  | 1,454.40 |
| 04 - 29 | P/R Rol de pagos Sra. Mercedes Largo, Vice-F  | 267 | F  | 52.42  | 0.00  | 1,506.82 |
| 04 - 29 | P/R Rol de pagos Sr. Wilmer Torres Riofrío. P | 268 | F  | 52.42  | 0.00  | 1,559.24 |
| 04 - 29 | P/R Rol de pagos Sr. Gonzalo Largo Bermeo.    | 269 | F  | 52.42  | 0.00  | 1,611.66 |
| 04 - 29 | P/R Rol de pagos Sra. Rosa Guillín Rentería.  | 270 | F  | 52.42  | 0.00  | 1,664.08 |
| 04 - 29 | P/R Rol de pagos Ing. Yinia Jumbo. Secretaria | 271 | F  | 80.96  | 0.00  | 1,745.04 |
| 05 - 31 | P/R Rol de pagos Dr. Hernan Torres Paladines  | 311 | F  | 145.62 | 0.00  | 1,890.66 |
| 05 - 31 | P/R Rol de pagos Sra. Mercedes Largo, Vice-F  | 312 | F  | 52.42  | 0.00  | 1,943.08 |
| 05 - 31 | P/R Rol de pagos Sr. Wilmer Torres Riofrío. P | 313 | F  | 52.42  | 0.00  | 1,995.50 |
| 05 - 31 | P/R Rol de pagos Sr. Gonzalo Largo Bermeo.    | 314 | F  | 52.42  | 0.00  | 2,047.92 |
| 05 - 31 | P/R Rol de pagos Sra. Rosa Guillín Rentería.  | 315 | F  | 52.42  | 0.00  | 2,100.34 |
| 05 - 31 | P/R Rol de pagos Ing. Yinia Jumbo. Secretaria | 316 | F  | 80.96  | 0.00  | 2,181.30 |
| 06 - 30 | P/R Rol de pagos Dr. Hernan Torres Paladines  | 360 | F  | 145.62 | 0.00  | 2,326.92 |
| 06 - 30 | P/R Rol de pagos Sra. Mercedes Largo, Vice-F  | 362 | F  | 52.42  | 0.00  | 2,379.34 |
| 06 - 30 | P/R Rol de pagos Sr. Wilmer Torres Riofrío. P | 364 | F  | 52.42  | 0.00  | 2,431.76 |
| 06 - 30 | P/R Rol de pagos Sr. Gonzalo Largo Bermeo.    | 366 | F  | 52.42  | 0.00  | 2,484.18 |
| 06 - 30 | P/R Rol de pagos Sra. Rosa Guillín Rentería.  | 368 | F  | 52.42  | 0.00  | 2,536.60 |
| 06 - 30 | P/R Rol de pagos Ing. Yinia Jumbo. Secretaria | 370 | F  | 80.96  | 0.00  | 2,617.56 |
| 07 - 31 | P/R Rol de pagos Dr. Hernan Torres Paladines  | 410 | F  | 145.62 | 0.00  | 2,763.18 |
| 07 - 31 | P/R Rol de pagos Sra. Mercedes Largo, Vice-F  | 411 | F  | 52.42  | 0.00  | 2,815.60 |
| 07 - 31 | P/R Rol de pagos Sr. Wilmer Torres Riofrío. P | 412 | F  | 52.42  | 0.00  | 2,868.02 |
| 07 - 31 | P/R Rol de pagos Sr. Gonzalo Largo Bermeo.    | 413 | F  | 52.42  | 0.00  | 2,920.44 |
| 07 - 31 | P/R Rol de pagos Sra. Rosa Guillín Rentería.  | 414 | F  | 52.42  | 0.00  | 2,972.86 |
| 07 - 31 | P/R Rol de pagos Ing. Yinia Jumbo. Secretaria | 415 | F  | 80.96  | 0.00  | 3,053.82 |
| 08 - 31 | P/R Rol de pagos Dr. Hernan Torres Paladines  | 472 | F  | 145.62 | 0.00  | 3,199.44 |
| 08 - 31 | P/R Rol de pagos Sra. Mercedes Largo, Vice-F  | 473 | F  | 52.42  | 0.00  | 3,251.86 |
| 08 - 31 | P/R Rol de pagos Sr. Wilmer Torres Riofrío. P | 474 | F  | 52.42  | 0.00  | 3,304.28 |
| 08 - 31 | P/R Rol de pagos Sr. Gonzalo Largo Bermeo.    | 475 | F  | 52.42  | 0.00  | 3,356.70 |

49

Y = Verificado

76/281



|                 |   |     |   |                 |             |                   |
|-----------------|---|-----|---|-----------------|-------------|-------------------|
| 08 - 31         | P/R Rol de pagos Sra. Rosa Guillín Rentería.  | 476 | F | 52.42           | 0.00        | 3,409.12          |
| 08 - 31         | P/R Rol de pagos Ing. Yinia Jumbo. Secretaria | 477 | F | 80.96           | 0.00        | 3,490.08          |
| 09 - 30         | P/R Rol de pagos Dr. Hernan Torres Paladines  | 514 | F | 145.62          | 0.00        | 3,635.70          |
| 09 - 30         | P/R Rol de pagos Sra. Mercedes Largo, Vice-F  | 515 | F | 52.42           | 0.00        | 3,688.12          |
| 09 - 30         | P/R Rol de pagos Sr. Wilmer Torres Riofrío. P | 516 | F | 52.42           | 0.00        | 3,740.54          |
| 09 - 30         | P/R Rol de pagos Sr. Gonzalo Largo Bermeo.    | 517 | F | 52.42           | 0.00        | 3,792.96          |
| 09 - 30         | P/R Rol de pagos Sra. Rosa Guillín Rentería.  | 518 | F | 52.42           | 0.00        | 3,845.38          |
| 09 - 30         | P/R Rol de pagos Ing. Yinia Jumbo. Secretaria | 519 | F | 80.96           | 0.00        | 3,926.34          |
| 10 - 31         | P/R Rol de pagos Dr. Hernan Torres Paladines  | 569 | F | 145.62          | 0.00        | 4,071.96          |
| 10 - 31         | P/R Rol de pagos Sra. Mercedes Largo, Vice-F  | 570 | F | 52.42           | 0.00        | 4,124.38          |
| 10 - 31         | P/R Rol de pagos Sr. Wilmer Torres Riofrío. P | 571 | F | 52.42           | 0.00        | 4,176.80          |
| 10 - 31         | P/R Rol de pagos Sr. Gonzalo Largo Bermeo.    | 572 | F | 52.42           | 0.00        | 4,229.22          |
| 10 - 31         | P/R Rol de pagos Sra. Rosa Guillín Rentería.  | 573 | F | 52.42           | 0.00        | 4,281.64          |
| 10 - 31         | P/R Rol de pagos Ing. Yinia Jumbo. Secretaria | 574 | F | 80.96           | 0.00        | 4,362.60          |
| 11 - 30         | P/R Rol de pagos Dr. Hernan Torres Paladines  | 613 | F | 145.62          | 0.00        | 4,508.22          |
| 11 - 30         | P/R Rol de pagos Sra. Mercedes Largo, Vice-F  | 614 | F | 52.42           | 0.00        | 4,560.64          |
| 11 - 30         | P/R Rol de pagos Sr. Wilmer Torres Riofrío. P | 615 | F | 52.42           | 0.00        | 4,613.06          |
| 11 - 30         | P/R Rol de pagos Sr. Gonzalo Largo Bermeo.    | 616 | F | 52.42           | 0.00        | 4,665.48          |
| 11 - 30         | P/R Rol de pagos Sra. Rosa Guillín Rentería.  | 617 | F | 52.42           | 0.00        | 4,717.90          |
| 11 - 30         | P/R Rol de pagos Ing. Yinia Jumbo. Secretaria | 618 | F | 80.96           | 0.00        | 4,798.86          |
| 12 - 23         | P/R Rol de pagos Dr. Hernan Torres Paladines  | 693 | F | 145.62          | 0.00        | 4,944.48          |
| 12 - 23         | P/R Rol de pagos Sra. Mercedes Largo, Vice-F  | 695 | F | 52.42           | 0.00        | 4,996.90          |
| 12 - 23         | P/R Rol de pagos Sr. Wilmer Torres Riofrío. P | 697 | F | 52.42           | 0.00        | 5,049.32          |
| 12 - 23         | P/R Rol de pagos Sr. Gonzalo Largo Bermeo.    | 699 | F | 52.42           | 0.00        | 5,101.74          |
| 12 - 23         | P/R Rol de pagos Sra. Rosa Guillín Rentería.  | 701 | F | 52.42           | 0.00        | 5,154.16          |
| 12 - 23         | P/R Rol de pagos Ing. Yinia Jumbo. Secretaria | 703 | F | 80.96           | 0.00        | 5,235.12          |
| <b>TOTALES:</b> |   |     |   | <b>5,235.12</b> | <b>0.00</b> | <b>Y 5,235.12</b> |

CUENTA : Fondo de Reserva

CÓDIGO : 633.06.02

| FECHA   | DETALLE                                       | AS  | TM | DEBE   | HABER | SALDO    |
|---------|---|-----|----|--------|-------|----------|
| 01 - 31 | P/R Rol de pagos Dr. Hernan Torres Paladines  | 38  | F  | 104.13 | 0.00  | 104.13   |
| 01 - 31 | P/R Rol de pagos Sra. Mercedes Largo, Vice-F  | 40  | F  | 37.49  | 0.00  | 141.62   |
| 01 - 31 | P/R Rol de pagos Sr. Wilmer Torres Riofrío. P | 42  | F  | 37.49  | 0.00  | 179.11   |
| 01 - 31 | P/R Rol de pagos Sr. Gonzalo Largo Bermeo.    | 44  | F  | 37.49  | 0.00  | 216.60   |
| 01 - 31 | P/R Rol de pagos Sra. Rosa Guillín Rentería.  | 46  | F  | 37.49  | 0.00  | 254.09   |
| 01 - 31 | P/R Rol de pagos Ing. Yinia Jumbo. Secretaria | 48  | F  | 57.89  | 0.00  | 311.98   |
| 02 - 28 | P/R Rol de pagos Dr. Hernan Torres Paladines  | 107 | F  | 104.13 | 0.00  | 416.11   |
| 02 - 28 | P/R Rol de pagos Sra. Mercedes Largo, Vice-F  | 109 | F  | 37.49  | 0.00  | 453.60   |
| 02 - 28 | P/R Rol de pagos Sr. Wilmer Torres Riofrío. P | 111 | F  | 37.49  | 0.00  | 491.09   |
| 02 - 28 | P/R Rol de pagos Sr. Gonzalo Largo Bermeo.    | 113 | F  | 37.49  | 0.00  | 528.58   |
| 02 - 28 | P/R Rol de pagos Sra. Rosa Guillín Rentería.  | 115 | F  | 37.49  | 0.00  | 566.07   |
| 02 - 28 | P/R Rol de pagos Ing. Yinia Jumbo. Secretaria | 117 | F  | 57.89  | 0.00  | 623.96   |
| 03 - 31 | P/R Rol de pagos Dr. Hernan Torres Paladines  | 184 | F  | 104.13 | 0.00  | 728.09   |
| 03 - 31 | P/R Rol de pagos Sra. Mercedes Largo, Vice-F  | 185 | F  | 37.49  | 0.00  | 765.58   |
| 03 - 31 | P/R Rol de pagos Sr. Wilmer Torres Riofrío. P | 186 | F  | 37.49  | 0.00  | 803.07   |
| 03 - 31 | P/R Rol de pagos Sr. Gonzalo Largo Bermeo.    | 187 | F  | 37.49  | 0.00  | 840.56   |
| 03 - 31 | P/R Rol de pagos Sra. Rosa Guillín Rentería.  | 188 | F  | 37.49  | 0.00  | 878.05   |
| 03 - 31 | P/R Rol de pagos Ing. Yinia Jumbo. Secretaria | 189 | F  | 57.89  | 0.00  | 935.94   |
| 04 - 29 | P/R Rol de pagos Dr. Hernan Torres Paladines  | 266 | F  | 104.13 | 0.00  | 1,040.07 |
| 04 - 29 | P/R Rol de pagos Sra. Mercedes Largo, Vice-F  | 267 | F  | 37.49  | 0.00  | 1,077.56 |
| 04 - 29 | P/R Rol de pagos Sr. Wilmer Torres Riofrío. P | 268 | F  | 37.49  | 0.00  | 1,115.05 |
| 04 - 29 | P/R Rol de pagos Sr. Gonzalo Largo Bermeo.    | 269 | F  | 37.49  | 0.00  | 1,152.54 |
| 04 - 29 | P/R Rol de pagos Sra. Rosa Guillín Rentería.  | 270 | F  | 37.49  | 0.00  | 1,190.03 |
| 04 - 29 | P/R Rol de pagos Ing. Yinia Jumbo. Secretaria | 271 | F  | 57.89  | 0.00  | 1,247.92 |

50

Y = Verificado

77/201



|                 |   |     |   |                 |             |                   |
|-----------------|---|-----|---|-----------------|-------------|-------------------|
| 05 - 31         | P/R Rol de pagos Dr. Hernan Torres Paladines  | 311 | F | 104.13          | 0.00        | 1,352.05          |
| 05 - 31         | P/R Rol de pagos Sra. Mercedes Largo, Vice-F  | 312 | F | 37.49           | 0.00        | 1,389.54          |
| 05 - 31         | P/R Rol de pagos Sr. Wilmer Torres Riofrío. P | 313 | F | 37.49           | 0.00        | 1,427.03          |
| 05 - 31         | P/R Rol de pagos Sr. Gonzalo Largo Bermeo.    | 314 | F | 37.49           | 0.00        | 1,464.52          |
| 05 - 31         | P/R Rol de pagos Sra. Rosa Guillín Rentería.  | 315 | F | 37.49           | 0.00        | 1,502.01          |
| 05 - 31         | P/R Rol de pagos Ing. Yinia Jumbo. Secretaria | 316 | F | 57.89           | 0.00        | 1,559.90          |
| 06 - 30         | P/R Rol de pagos Dr. Hernan Torres Paladines  | 360 | F | 104.13          | 0.00        | 1,664.03          |
| 06 - 30         | P/R Rol de pagos Sra. Mercedes Largo, Vice-F  | 362 | F | 37.49           | 0.00        | 1,701.52          |
| 06 - 30         | P/R Rol de pagos Sr. Wilmer Torres Riofrío. P | 364 | F | 37.49           | 0.00        | 1,739.01          |
| 06 - 30         | P/R Rol de pagos Sr. Gonzalo Largo Bermeo.    | 366 | F | 37.49           | 0.00        | 1,776.50          |
| 06 - 30         | P/R Rol de pagos Sra. Rosa Guillín Rentería.  | 368 | F | 37.49           | 0.00        | 1,813.99          |
| 06 - 30         | P/R Rol de pagos Ing. Yinia Jumbo. Secretaria | 370 | F | 57.89           | 0.00        | 1,871.88          |
| 07 - 31         | P/R Rol de pagos Dr. Hernan Torres Paladines  | 410 | F | 104.13          | 0.00        | 1,976.01          |
| 07 - 31         | P/R Rol de pagos Sra. Mercedes Largo, Vice-F  | 411 | F | 37.49           | 0.00        | 2,013.50          |
| 07 - 31         | P/R Rol de pagos Sr. Wilmer Torres Riofrío. P | 412 | F | 37.49           | 0.00        | 2,050.99          |
| 07 - 31         | P/R Rol de pagos Sr. Gonzalo Largo Bermeo.    | 413 | F | 37.49           | 0.00        | 2,088.48          |
| 07 - 31         | P/R Rol de pagos Sra. Rosa Guillín Rentería.  | 414 | F | 37.49           | 0.00        | 2,125.97          |
| 07 - 31         | P/R Rol de pagos Ing. Yinia Jumbo. Secretaria | 415 | F | 57.89           | 0.00        | 2,183.86          |
| 08 - 31         | P/R Rol de pagos Dr. Hernan Torres Paladines  | 472 | F | 104.13          | 0.00        | 2,287.99          |
| 08 - 31         | P/R Rol de pagos Sra. Mercedes Largo, Vice-F  | 473 | F | 37.49           | 0.00        | 2,325.48          |
| 08 - 31         | P/R Rol de pagos Sr. Wilmer Torres Riofrío. P | 474 | F | 37.49           | 0.00        | 2,362.97          |
| 08 - 31         | P/R Rol de pagos Sr. Gonzalo Largo Bermeo.    | 475 | F | 37.49           | 0.00        | 2,400.46          |
| 08 - 31         | P/R Rol de pagos Sra. Rosa Guillín Rentería.  | 476 | F | 37.49           | 0.00        | 2,437.95          |
| 08 - 31         | P/R Rol de pagos Ing. Yinia Jumbo. Secretaria | 477 | F | 57.89           | 0.00        | 2,495.84          |
| 09 - 30         | P/R Rol de pagos Dr. Hernan Torres Paladines  | 514 | F | 104.13          | 0.00        | 2,599.97          |
| 09 - 30         | P/R Rol de pagos Sra. Mercedes Largo, Vice-F  | 515 | F | 37.49           | 0.00        | 2,637.46          |
| 09 - 30         | P/R Rol de pagos Sr. Wilmer Torres Riofrío. P | 516 | F | 37.49           | 0.00        | 2,674.95          |
| 09 - 30         | P/R Rol de pagos Sr. Gonzalo Largo Bermeo.    | 517 | F | 37.49           | 0.00        | 2,712.44          |
| 09 - 30         | P/R Rol de pagos Sra. Rosa Guillín Rentería.  | 518 | F | 37.49           | 0.00        | 2,749.93          |
| 09 - 30         | P/R Rol de pagos Ing. Yinia Jumbo. Secretaria | 519 | F | 57.89           | 0.00        | 2,807.82          |
| 10 - 31         | P/R Rol de pagos Dr. Hernan Torres Paladines  | 569 | F | 104.13          | 0.00        | 2,911.95          |
| 10 - 31         | P/R Rol de pagos Sra. Mercedes Largo, Vice-F  | 570 | F | 37.49           | 0.00        | 2,949.44          |
| 10 - 31         | P/R Rol de pagos Sr. Wilmer Torres Riofrío. P | 571 | F | 37.49           | 0.00        | 2,986.93          |
| 10 - 31         | P/R Rol de pagos Sr. Gonzalo Largo Bermeo.    | 572 | F | 37.49           | 0.00        | 3,024.42          |
| 10 - 31         | P/R Rol de pagos Sra. Rosa Guillín Rentería.  | 573 | F | 37.49           | 0.00        | 3,061.91          |
| 10 - 31         | P/R Rol de pagos Ing. Yinia Jumbo. Secretaria | 574 | F | 57.89           | 0.00        | 3,119.80          |
| 11 - 30         | P/R Rol de pagos Dr. Hernan Torres Paladines  | 613 | F | 104.13          | 0.00        | 3,223.93          |
| 11 - 30         | P/R Rol de pagos Sra. Mercedes Largo, Vice-F  | 614 | F | 37.49           | 0.00        | 3,261.42          |
| 11 - 30         | P/R Rol de pagos Sr. Wilmer Torres Riofrío. P | 615 | F | 37.49           | 0.00        | 3,298.91          |
| 11 - 30         | P/R Rol de pagos Sr. Gonzalo Largo Bermeo.    | 616 | F | 37.49           | 0.00        | 3,336.40          |
| 11 - 30         | P/R Rol de pagos Sra. Rosa Guillín Rentería.  | 617 | F | 37.49           | 0.00        | 3,373.89          |
| 11 - 30         | P/R Rol de pagos Ing. Yinia Jumbo. Secretaria | 618 | F | 57.89           | 0.00        | 3,431.78          |
| 12 - 23         | P/R Rol de pagos Dr. Hernan Torres Paladines  | 693 | F | 104.13          | 0.00        | 3,535.91          |
| 12 - 23         | P/R Rol de pagos Sra. Mercedes Largo, Vice-F  | 695 | F | 37.49           | 0.00        | 3,573.40          |
| 12 - 23         | P/R Rol de pagos Sr. Wilmer Torres Riofrío. P | 697 | F | 37.49           | 0.00        | 3,610.89          |
| 12 - 23         | P/R Rol de pagos Sr. Gonzalo Largo Bermeo.    | 699 | F | 37.49           | 0.00        | 3,648.38          |
| 12 - 23         | P/R Rol de pagos Sra. Rosa Guillín Rentería.  | 701 | F | 37.49           | 0.00        | 3,685.87          |
| 12 - 23         | P/R Rol de pagos Ing. Yinia Jumbo. Secretaria | 703 | F | 57.89           | 0.00        | 3,743.76          |
| <b>TOTALES:</b> |   |     |   | <b>3,743.76</b> | <b>0.00</b> | <b>Y 3,743.76</b> |

CUENTA : Energía Electrica

CÓDIGO : 634.01.04.001

| FECHA   | DETALLE                                 | AS | TM | DEBE  | HABER | SALDO |
|---------|---|----|----|-------|-------|-------|
| 01 - 03 | P/R Fac # 885955 EERSSA, consumo diciem | 5  | F  | 20.19 | 0.00  | 20.19 |
| 02 - 02 | P/R Fac # 1100683 EERSSA, consumo enero | 62 | F  | 20.49 | 0.00  | 40.68 |

Y = Verificado

51

78/281

|                 |  |     |   |               |             |                 |
|-----------------|--|-----|---|---------------|-------------|-----------------|
| 03 - 02         | P/R Fac # 1333848 EERSSA, consumo febrer | 145 | F | 22.27         | 0.00        | 62.95           |
| 04 - 05         | P/R Fac # 1579681 EERSSA, consumo marzo  | 231 | F | 18.54         | 0.00        | 81.49           |
| 05 - 03         | P/R Fac # 1796237 EERSSA, consumo abril  | 288 | F | 10.22         | 0.00        | 91.71           |
| 06 - 02         | P/R Fac # 2019429 EERSSA, consumo mayo   | 324 | F | 24.32         | 0.00        | 116.03          |
| 07 - 04         | P/R Fac # 2250992EERSSA, consumo junio   | 383 | F | 15.74         | 0.00        | 131.77          |
| 08 - 01         | P/R Fac # 2468940 EERSSA, consumo julio  | 418 | F | 15.60         | 0.00        | 147.37          |
| 09 - 02         | P/R Fac # 002699133 EERSSA, consumo ago  | 493 | F | 13.49         | 0.00        | 160.86          |
| 10 - 03         | P/R Fac # 002930358 EERSSA, consumo sep  | 535 | F | 17.25         | 0.00        | 178.11          |
| 11 - 01         | P/R Fac # 003159959 EERSSA, consumo oct  | 592 | F | 18.96         | 0.00        | 197.07          |
| 12 - 09         | P/R Fac # 003389892 EERSSA, consumo nov  | 673 | F | 14.76         | 0.00        | 211.83          |
| <b>TOTALES:</b> |  |     |   | <b>211.83</b> | <b>0.00</b> | <b>✓ 211.83</b> |

CUENTA : Telecomunicaciones

CÓDIGO : 634.01.05.001

| FECHA           | DETALLE                                  | AS  | TM | DEBE            | HABER       | SALDO             |
|-----------------|--|-----|----|-----------------|-------------|-------------------|
| 01 - 03         | P/R Fac # 186667511 CNT, consumo diciemb | 3   | F  | 10.35           | 0.00        | 10.35             |
| 02 - 03         | P/R Fac # 188947747 CNT, consumo enero   | 74  | F  | 18.87           | 0.00        | 29.22             |
| 03 - 03         | P/R Fac # 190085578 CNT, consumo febrero | 143 | F  | 14.50           | 0.00        | 43.72             |
| 04 - 03         | P/R Fac # 191743303 CNT, consumo marzo   | 227 | F  | 9.99            | 0.00        | 53.71             |
| 04 - 18         | P/R Fac # 153 MACHALA NET, servicio de i | 237 | F  | 357.16          | 0.00        | 410.87            |
| 05 - 03         | P/R Fac # 193369712 CNT, consumo abril   | 292 | F  | 10.11           | 0.00        | 420.98            |
| 06 - 03         | P/R Fac # 195466264 CNT, consumo mayo    | 323 | F  | 9.74            | 0.00        | 430.72            |
| 07 - 03         | P/R Fac # 196994127 CNT, consumo junio   | 382 | F  | 11.63           | 0.00        | 442.35            |
| 08 - 03         | P/R Fac # 198494087 CNT, consumo julio   | 429 | F  | 9.07            | 0.00        | 451.42            |
| 08 - 19         | P/R Fac # 167 MACHALA NET, servicio de i | 459 | F  | 357.16          | 0.00        | 808.58            |
| 09 - 03         | P/R Fac # 199423343 CNT, consumo agosto  | 494 | F  | 10.55           | 0.00        | 819.13            |
| 10 - 03         | P/R Fac # 200875232 CNT, consumo septiem | 534 | F  | 13.41           | 0.00        | 832.54            |
| 11 - 03         | P/R Fac # 202858301 CNT, consumo octubre | 593 | F  | 11.28           | 0.00        | 843.82            |
| 12 - 03         | P/R Fac # 204007583 CNT, consumo novieml | 657 | F  | 8.98            | 0.00        | 852.80            |
| 12 - 14         | P/R Fac # 181 MACHALA NET, servicio de i | 680 | F  | 357.16          | 0.00        | 1,209.96          |
| <b>TOTALES:</b> |  |     |    | <b>1,209.96</b> | <b>0.00</b> | <b>✓ 1,209.96</b> |

CUENTA : Arrendamiento y Licencias de Uso de Paquetes Informaticos

CÓDIGO : 634.07.02.001

| FECHA           | DETALLE                                       | AS  | TM | DEBE          | HABER       | SALDO           |
|-----------------|---|-----|----|---------------|-------------|-----------------|
| 02 - 08         | P/R Fac # 279 Sra. Cecilia Ivone Franco Varas | 83  | F  | 290.00        | 0.00        | 290.00          |
| 04 - 18         | P/R Fac # 6783 Sr. Villarruel Rivera Benito M | 238 | F  | 200.00        | 0.00        | 490.00          |
| <b>TOTALES:</b> |   |     |    | <b>490.00</b> | <b>0.00</b> | <b>✓ 490.00</b> |

CUENTA : Mantenimiento y Reparacion de Equipos y Sistemas Informaticos

CÓDIGO : 634.07.04.001

| FECHA           | DETALLE                                      | AS  | TM | DEBE          | HABER       | SALDO           |
|-----------------|--|-----|----|---------------|-------------|-----------------|
| 03 - 24         | P/R LCBPS # 733 Sr. Edgar Castillo, servicio | 191 | F  | 140.00        | 0.00        | 140.00          |
| 04 - 28         | P/R LCBPS # 734 Sr. Castillo Castillo Edgar, | 264 | F  | 130.00        | 0.00        | 270.00          |
| <b>TOTALES:</b> |  |     |    | <b>270.00</b> | <b>0.00</b> | <b>✓ 270.00</b> |

CUENTA : Materiales de Oficina

CÓDIGO : 634.08.04.001

| FECHA | DETALLE | AS | TM | DEBE | HABER | SALDO |
|-------|---------|----|----|------|-------|-------|
|-------|---------|----|----|------|-------|-------|

52

✓ = Verificado

79/201



|                 |                                  |     |   |              |             |                |
|-----------------|----------------------------------|-----|---|--------------|-------------|----------------|
| 12 - 30         | P/R Gasto de material de oficina | 722 | J | 15.00        | 0.00        | 15.00          |
| <b>TOTALES:</b> |                                  |     |   | <b>15.00</b> | <b>0.00</b> | <b>Y 15.00</b> |

CUENTA : Materiales de Asco

CÓDIGO : 634.08.05.001

| FECHA           | DETALLE                       | AS  | TM | DEBE         | HABER       | SALDO          |
|-----------------|-------------------------------|-----|----|--------------|-------------|----------------|
| 12 - 30         | P/R Gasto de material de asco | 723 | J  | 20.00        | 0.00        | 20.00          |
| <b>TOTALES:</b> |                               |     |    | <b>20.00</b> | <b>0.00</b> | <b>Y 20.00</b> |

CUENTA : Materiales de Impresion, Fotografia, Reproduccion y Publicaciones

CÓDIGO : 634.08.07.001

| FECHA           | DETALLE                            | AS  | TM | DEBE         | HABER       | SALDO          |
|-----------------|------------------------------------|-----|----|--------------|-------------|----------------|
| 12 - 30         | P/R Gasto de material de impresión | 724 | J  | 30.00        | 0.00        | 30.00          |
| <b>TOTALES:</b> |                                    |     |    | <b>30.00</b> | <b>0.00</b> | <b>Y 30.00</b> |

CUENTA : Seguros

CÓDIGO : 635.04.01.001

| FECHA           | DETALLE              | AS  | TM | DEBE         | HABER       | SALDO          |
|-----------------|----------------------|-----|----|--------------|-------------|----------------|
| 12 - 30         | P/R gasto de seguros | 721 | J  | 48.93        | 0.00        | 48.93          |
| <b>TOTALES:</b> |                      |     |    | <b>48.93</b> | <b>0.00</b> | <b>Y 48.93</b> |

CUENTA : Comisiones Bancarias

CÓDIGO : 635.04.03.001

| FECHA           | DETALLE                | AS  | TM | DEBE         | HABER       | SALDO          |
|-----------------|------------------------|-----|----|--------------|-------------|----------------|
| 01 - 31         | P/R N/D comisiones BCE | 36  | F  | 3.60         | 0.00        | 3.60           |
| 01 - 31         | P/R N/D Comisiones BCE | 53  | F  | 0.05         | 0.00        | 3.65           |
| 02 - 28         | P/R N/D Comisiones BCE | 121 | F  | 4.50         | 0.00        | 8.15           |
| 03 - 31         | P/R N/D Comisiones BCE | 197 | F  | 4.75         | 0.00        | 12.90          |
| 04 - 29         | P/R N/D Comisiones BCE | 281 | F  | 4.90         | 0.00        | 17.80          |
| 05 - 31         | P/R N/D Comisiones BCE | 318 | F  | 3.65         | 0.00        | 21.45          |
| 06 - 30         | P/R N/D Comisiones BCE | 374 | F  | 4.75         | 0.00        | 26.20          |
| 07 - 31         | P/R N/D Comisiones BCE | 408 | F  | 3.80         | 0.00        | 30.00          |
| 08 - 31         | P/R N/D Comisiones BCE | 470 | F  | 4.45         | 0.00        | 34.45          |
| 09 - 30         | P/R N/D Comisiones BCE | 522 | F  | 4.05         | 0.00        | 38.50          |
| 10 - 31         | P/R N/D Comisiones BCE | 577 | F  | 4.30         | 0.00        | 42.80          |
| 10 - 31         | P/R N/D Comisiones BCE | 579 | F  | 0.05         | 0.00        | 42.85          |
| 11 - 30         | P/R N/D Comisiones BCE | 621 | F  | 4.20         | 0.00        | 47.05          |
| 12 - 30         | P/R N/D Comisiones BCE | 716 | F  | 5.25         | 0.00        | 52.30          |
| <b>TOTALES:</b> |                        |     |    | <b>52.30</b> | <b>0.00</b> | <b>Y 52.30</b> |

CUENTA : Costas Judiciales, Trámites Notariales Legalizaciones de Document

CÓDIGO : 635.04.06.001

| FECHA           | DETALLE                                     | AS  | TM | DEBE         | HABER       | SALDO          |
|-----------------|---|-----|----|--------------|-------------|----------------|
| 05 - 16         | P/R Fac # 1697 Maria Brigitte Sampertegui P | 310 | F  | 99.77        | 0.00        | 99.77          |
| <b>TOTALES:</b> |   |     |    | <b>99.77</b> | <b>0.00</b> | <b>Y 99.77</b> |

# GOBIERNO PARROQUIAL DE AMARILLOS

CS - G1

12/12



## ESTADO DE RESULTADOS

Al 31 de diciembre del 2022

| CUENTAS | DENOMINACIÓN  | Año Vigente       | Año Anterior      |
|---------|---|-------------------|-------------------|
|         | <b>RESULTADO DE EXPLOTACION</b>                                     | <b>0.00</b>       | <b>0.00</b>       |
|         | <b>RESULTADO DE OPERACION</b>                                       | <b>-99,781.12</b> | <b>-95,076.17</b> |
| 63151   | Inversiones de Desarrollo Social                                    | -21,755.90 ✓      | -26,843.15        |
| 63154   | Inversiones en Inventarios Nacionales de Uso Público                | -15,363.55 ✓      | -6,753.76         |
| 63301   | Remuneraciones Basicas  | -44,940.00 ✓      | -43,870.00        |
| 6330105 | Remuneraciones Unificadas   | -44,940.00        | -43,870.00        |
| 63302   | Remuneraciones Complementarias                                      | -6,295.00 ✓       | -5,805.00         |
| 6330203 | Decimotercer Sueldo   | -3,745.00         | -3,605.00         |
| 6330204 | Decimocuarto Sueldo   | -2,550.00         | -2,200.00         |
| 63306   | Aportes Patronales a la Seguridad Social                            | -8,978.88 ✓       | -8,436.13         |
| 6330601 | Aporte Patronal   | -5,235.12         | -5,110.60         |
| 6330602 | Fondo de Reserva  | -3,743.76         | -3,325.53         |
| 63401   | Servicios Basicos   | -1,421.79 ✓       | -1,764.46         |
| 6340104 | Energia Electrica   | -211.83           | -71.67            |
| 6340105 | Telecomunicaciones  | -1,209.96         | -1,692.79         |
| 63407   | Gastos en Informatica   | -760.00 ✓         | -548.80           |
| 6340702 | Arrendamiento y Licencias de Uso de Paquetes Informaticos           | -490.00           | -548.80           |
| 6340704 | Mantenimiento y Reparacion de Equipos y Sistemas Informaticos       | -270.00           | 0.00              |
| 63408   | Bienes de Uso y Consumo Corriente                                   | -65.00 ✓          | -607.48           |
| 6340804 | Materiales de Oficina   | -15.00            | -317.16           |
| 6340805 | Materiales de Aseo  | -20.00 ✓          | -272.84           |
| 6340807 | Materiales de Impresion, Fotografia, Reproduccion y Publicaciones   | -30.00            | -17.48            |
| 63504   | Seguros, Costos Financieros y Otros Gastos                          | -201.00 ✓         | -447.39           |
| 6350401 | Seguros   | -48.93            | -246.29           |
| 6350403 | Comisiones Bancarias  | -52.30            | -201.10           |
| 6350406 | Costas Judiciales, Trámites Notariales Legalizaciones de Documenta  | -99.77            | 0.00              |
|         | <b>TRANSFERENCIAS NETAS</b>   | <b>174,409.10</b> | <b>148,505.16</b> |
| 62606   | Aportes y Participaciones Corrientes del Regimen Seccional Autono   | 72,249.96         | 68,000.04         |
| 6260608 | Aportes a Juntas Parroquiales Rurales                               | 72,249.96         | 68,000.04         |
| 62621   | Transferencias y Donaciones de Capital e Inversion del Sector Publi | 30,040.34         | 0.00              |
| 6262106 | De Entidades Financieras Publicas                                   | 30,040.34         | 0.00              |
| 62626   | Aportes y Participaciones de Capital e Inversion del Regimen Seccic | 79,397.60         | 82,914.04         |
| 6262608 | Aportes a Juntas Parroquiales Rurales                               | 79,397.60         | 82,914.04         |
| 62630   | Reintegro del IVA   | 0.00              | 2,947.60          |
| 6263003 | Del Presupuesto General del Estado a Gobiernos Autonomos Descen     | 0.00              | 2,947.60          |
| 63601   | Transferencias Corrientes al Sector Publico                         | -5,278.80         | -2,869.20         |
| 6360101 | A Entidades del Presupuesto General del Estado                      | -729.40           | -829.08           |
| 6360104 | A Gobiernos Autonomos Descentralizados                              | -4,549.40         | -2,040.12         |
| 63610   | Transferencias para Inversion al Sector Publico                     | -2,000.00         | -2,487.32         |
| 6361004 | A Gobiernos Autonomos Descentralizados                              | -2,000.00         | -2,487.32         |

✓ = Verificado



12/281

GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL AMARILLOS

EXAMEN ESPECIAL A INGRESOS Y GASTOS

Período: 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2022



PVA - G1  
1/4

Componente: Gastos

**AYALA MENDOZA INES DEL ROSARIO**

R.U.C.: 1104449937001  
FACTURA  
No. 001-100-00000002  
NÚMERO DE AUTORIZACIÓN  
02082022011044499370012001100000000029451094517  
FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN: 02/08/2022 11:34:03  
AMBIENTE: PRODUCCIÓN  
EMISIÓN: NORMAL  
CLAVE DE ACCESO  
02082022011044499370012001100000000029451094517

Dirección Matriz: Calle: SIMON BOLIVAR Número: SN Intersección: JUAN MONTALVO  
Dirección Sucursal: Calle: SIMON BOLIVAR Número: SN Intersección: JUAN MONTALVO

RELIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD NO

CONTRIBUYENTE RÉGIMEN RIMPE

Razón Social / Nombres y Apellidos: GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL AMARILLOS  
Identificación: 1160035460001  
Fecha: 02/08/2022 Placa / Matrícula: null Guía

| Cod. Principal  | Cod. Auxiliar | Cantidad | Descripción  | Detalle Adicional | Precio Unitario | Subsidio | Precio sin Subsidio | Descuento | Precio Total |
|---|---------------|----------|--|-------------------|-----------------|----------|---------------------|-----------|--------------|
| 54200099  | 003           | 1.00     | SERVICIO DE PINTADO Y MANTENIMIENTO DE INFRAESTRUCTURA | REGIMEN GENERAL   | 6699.36         | 0.00     | 0.00                | 0.00      | 6699.36      |
| SUBTOTAL 12%  |               |          |  |                   |                 |          |                     |           |              |
| SUBTOTAL 0%   |               |          |  |                   |                 |          |                     |           |              |
| SUBTOTAL NO OBJETO DE IVA                             |               |          |  |                   |                 |          |                     |           |              |
| SUBTOTAL EXENTO DE IVA                                |               |          |  |                   |                 |          |                     |           |              |
| SUBTOTAL SIN IMPUESTOS                                |               |          |  |                   |                 |          |                     |           |              |
| TOTAL DESCUENTO                                       |               |          |  |                   |                 |          |                     |           |              |
| ICE   |               |          |  |                   |                 |          |                     |           |              |
| IVA 12%   |               |          |  |                   |                 |          |                     |           |              |
| TOTAL DEVOLUCION IVA                                  |               |          |  |                   |                 |          |                     |           |              |
| IRBPNR  |               |          |  |                   |                 |          |                     |           |              |
| PROPPNA   |               |          |  |                   |                 |          |                     |           |              |
| VALOR TOTAL   |               |          |  |                   |                 |          |                     |           |              |
| VALOR TOTAL SIN SUBSIDIO                              |               |          |  |                   |                 |          |                     |           |              |
| AHORRO POR SUBSIDIO: (Incluye IVA cuando corresponda) |               |          |  |                   |                 |          |                     |           |              |

Información Adicional  
Dirección: Amarillos, Calle San Francisco, Frente al centro deportivo  
Teléfono: 073057384  
Email: padamr@ra@gmail.com

Forma de pago Valor  
01 - SIN UTILIZACIÓN DEL SISTEMA FINANCIERO 7503.28

12.579  
Fecha: 03/08/2022  
100%: 803.92  
2.75 IRF 184.23  
-6.515.13  
283/104

DS

DS = Documentación Sustentatoria  
C = Comprobado

Elaborado por: K.G.L.L

Revisado por: R.B.C.O

Fecha: 11/01/2023





GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL AMARILLOS

EXAMEN ESPECIAL A INGRESOS Y GASTOS

Período: 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2022

PVA - G1  
2/4

Componente: Gastos

| CEDULA, RUC O PASAPORTE |  | REFERENCI A | NOMBRE                      | INSTITUCION FINANCIERA | CUENTA BENEFICIARIO | TIPOCEN TA | VALOR    | CONCE PTO | DETALLE                     |
|-------------------------|--|-------------|-----------------------------|------------------------|---------------------|------------|----------|-----------|-----------------------------|
| 1104449937              |  | 15          | AYALA MENDOZA INES          | 59700001               | 401010555140        | 2          | 6515.13  | 40102     | FACT 2. Pintado de Coliseo. |
| 1105394926              |  | 15          | GULLIN RENTERIA ROSA 364    | 1600022                | 2206583407          | 2          | 398.47   | 40101     | NOMINA DE JULIO             |
| 0704747286              |  | 15          | JUMBO CORDOVA YINIA 371     | 1600022                | 2203881632          | 2          | 673.31   | 40101     | NOMINA DE JULIO             |
| 1103640148              |  | 15          | LARGO BERMEO GONZALO 367    | 1410036                | 4013484201          | 2          | 435.96   | 40101     | NOMINA DE JULIO             |
| 0703073106              |  | 15          | LARGO DIAZ MERCEDES 363     | 1410036                | 591003658           | 2          | 435.96   | 40101     | NOMINA DE JULIO             |
| 1104388531              |  | 15          | LOAIZA JIMENEZ DANIEL       | 59600049               | 2901398523          | 1          | 4862.5   | 40102     | Fac 5 Proyecto Cultural     |
| 1104629793              |  | 15          | REYES PEREIRA OSWALDO 373   | 1410036                | 4003852030          | 2          | 444.96   | 40101     | NOMINA DE JULIO             |
| 1900520840              |  | 15          | TORRES PALADINES FABIAN 410 | 59600049               | 2902475152          | 2          | 941.27   | 40101     | NOMINA DE JULIO             |
| 1104860380              |  | 15          | TORRES RIOFRIO WILMER 365   | 1410036                | 4007291367          | 2          | 435.96   | 40101     | NOMINA DE JULIO             |
|                         |  |             |                             |                        |                     |            | 15143.52 |           |                             |

DS

DS = Documentación Sustentatoria  
3 = Comprobado

Elaborado por: K.G.L.L

Revisado por: R.B.C.O

Fecha: 11/01/2024

GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL AMARILLOS

EXAMEN ESPECIAL A INGRESOS Y GASTOS

Período: 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2022



PVA - G1

3/4

Componente: Gastos

Bancarios Lotes por Institución [https://snppublico.bce.fin.ec/bce\\_publico/SspMovimientoHisTodo?...](https://snppublico.bce.fin.ec/bce_publico/SspMovimientoHisTodo?)

**BANCO CENTRAL DEL ECUADOR** Fecha: 18-8-2022  
Hora: 8:33:51  
Detalle de OPIS Tramitadas en el SPI-SP Usuario: JUMBO CORDOVA YINIA LOURDES 59220379

Num. Ref. BCE.: 17871691 # Cta.: 59220379

| Institución Pública: GAD. PQ. RURAL AMARILLOS                     |                  |               |              |              |                         | # Cta.: 59220379 |                     |            |
|---|------------------|---------------|--------------|--------------|-------------------------|------------------|---------------------|------------|
| Nom.Ins.Financiera  | # Cta Ben.       | Monto         | # Referencia | # Ced.Ident. | Nom Ben.                | T. Cta.          | Fec Proc Banco      | Estado     |
| BANECUADOR B.P.   | 4013484201       | 435.96        | 15           | 1103640148   | LARGO BERMEO GONZALO    | 2                | 04-08-2022 17:10:04 | ACREDITADA |
| BANECUADOR B.P.   | 591003658        | 435.96        | 15           | 0703073106   | LARGO DIAZ MERCEDES     | 2                | 04-08-2022 17:10:04 | ACREDITADA |
| BANECUADOR B.P.   | 4003852030       | 444.96        | 15           | 1104629793   | REYES PEREIRA OSWALDO   | 2                | 04-08-2022 17:10:04 | ACREDITADA |
| BANECUADOR B.P.   | 4007291367       | 435.96        | 15           | 1104860380   | TORRES RIOFRIO WILMER   | 2                | 04-08-2022 17:10:04 | ACREDITADA |
| BANCO PICHINCHA C.A.  | 2206583407       | 398.47        | 15           | 1105394926   | GULLIN RENTERIA ROSA    | 2                | 04-08-2022 17:29:15 | ACREDITADA |
| BANCO PICHINCHA C.A.  | 2203881632       | 673.31        | 15           | 0704747286   | JUMBO CORDOVA YINIA     | 2                | 04-08-2022 17:29:15 | ACREDITADA |
| BANCO DE LOJA   | 2901398523       | 4,862.50      | 15           | 1104388531   | LOAZA JIMENEZ DANIEL    | 1                | 04-08-2022 04:52:37 | ACREDITADA |
| BANCO DE LOJA   | 2902475152       | 941.27        | 15           | 1900520840   | TORRES PALADINES FABIAN | 2                | 04-08-2022 04:52:37 | ACREDITADA |
| COOP. AHORRO Y CREDITO MANUEL ESTEBAN GODOY ORTEGA LTDA. COOPMEGO | 401010555140     | 6,515.13      | 15           | 1104449937   | AYALA MENDOZA INES      | 2                | 04-08-2022 17:01:23 | ACREDITADA |
| <b>Total:</b>   | <b>15,143.52</b> | <b>Reg.:9</b> |              |              |                         |                  |                     |            |

DS

DS = Documentación Sustentatoria

⌋ = Comprobado

Elaborado por: K.G.L.L

Revisado por: R.B.C.O

Fecha: 11/01/2023

**GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL AMARILLOS**

**EXAMEN ESPECIAL A INGRESOS Y GASTOS**



**Período:** 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2022

**PVA – G2**

**4/4**

**Componente:** Gastos

**REPORTE DE CONTROL \*\*\* TRASFERENCIAS SPI-SP \*\*\***

**INSTITUCION** : GAD PARROQUIAL AMARILLOS

**FECHA REPORTE** : AMARILLOS, 2022/08/03 09:33

**FECHA AFECTACION** : 03/08/2022

| INSTITUCION PAGADORA                                | #PAGOS   | US\$ MONTO      |
|---|----------|-----------------|
| 1410036 BANEQUADOR B.P.                             | 4        | 1752.84         |
| 1600022 BANCO PICHINCHA                             | 2        | 1071.78         |
| 59600049 BANCO DE LOJA                              | 2        | 5803.77         |
| 59700001 COOP. MANUEL ESTEBAN GODOY ORTEGA LTDA. CO | 1        | <u>6515.13</u>  |
| <b>TOTALES:</b>                                     | <b>9</b> | <b>15143.52</b> |

Número de control: adf6 - cff - 3b3c - c45a - 8cf5 - 018a - 7858 - 1184

*[Handwritten signature]*  
 HERNAN TORRES PALADINES  
 PRESIDENTE  
 GAD PARROQUIAL AMARILLOS

*[Handwritten signature]*  
 ZINIA JUMBO CORDOVA  
 SECRETARIA TESORERA  
 GAD PARROQUIAL AMARILLOS

**DS**

PARA USO INTERNO DE LA INSTITUCIÓN ORDENANTE

**COMENTARIO**

Una vez revisada la factura, el detalle de pagos y el registro de los pagos interbancarios que realiza la entidad, se pudo determinar que el valor de \$6515,13 según la factura #001–100–000000002 es razonable, de igual manera este consta con las firmas de autorización por parte del presidente de la institución y la secretaria – tesorera.

✓ = Verificado

**DS** = Documentación Sustentatoria

**Ⓞ** = Comprobado

**Elaborado por:** K.G.L.L

**Revisado por:** R.B.C.O

**Fecha:** 11/01/2023



# INFORME

Examen Especial a Ingresos y Gastos del Gobierno Autonomo  
Descentralizado Parroquial Rural Amarillos, Chaguarpamba, Periodo  
01 de Enero-31 de Diciembre de 2022.



*Amarillos –Chaguarpamba – Loja  
2024*

## SIGLAS Y ABREVIATURAS UTILIZADAS

| SIGLAS | SIGNIFICADO  |
|--------|--|
| N.C.I  | Normas de Control Interno                          |
| NIA    | Normas Internacionales de Auditoría                |
| NAGAS  | Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas         |
| OT     | Orden de Trabajo                                   |
| GADPR  | Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial Rural |



## ÍNDICE DEL INFORME DE EXAMEN ESPECIAL

|   |            |
|---|------------|
| <b>CARÁTULA</b>                               | <b>200</b> |
| <b>SIGLAS Y ABREVIATURAS</b>                  | <b>201</b> |
| <b>INDICE</b>                                 | <b>202</b> |
| <br>  |            |
| <b>SECCIÓN I</b>                              | <b>203</b> |
| CARTA DE PRESENTACIÓN                         | 203        |
| ESTADOS FINANCIEROS                           | 204        |
| <br>  |            |
| <b>SECCIÓN II</b>                             | <b>212</b> |
| <b>INFORMACIÓN FINANCIERA COMPLEMENTARIA</b>  | <b>213</b> |
| Antecedentes                                  | 213        |
| Motivo del Examen                             | 213        |
| Objetivos del Examen Especial                 | 213        |
| Alcance del Examen                            | 214        |
| Misión  | 214        |
| Visión  | 214        |
| Objetivo General                              | 214        |
| Estructura Orgánica                           | 215        |
| Funcionarios                                  | 215        |
| <br>  |            |
| <b>SECCIÓN III</b>                            | <b>216</b> |
| <b>CAPÍTULO I: Resultados de la Auditoría</b> | <b>216</b> |
| <b>CAPÍTULO II: Rubros Examinados</b>         | <b>220</b> |

**SECCIÓN I**  
**CARTA DE PRESENTACIÓN**

Loja, 19 de enero de 2024

Dr. Julio Cabrera Samaniego

**PRESIDENTE DEL GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL  
RURAL AMARILLOS**

Ciudad. –

De mi consideración

Hemos efectuado el Examen Especial a Ingresos y Gastos del Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial Rural Amarillos, Chaguarpamba, Periodo 01 de Enero-31 de Diciembre de 2022.

El examen se realizó en conformidad al Manual de Auditoría Financiera Gubernamental y Normas Ecuatorianas de Auditoría Gubernamental emitidas por la Contraloría General del Estado, las mismas que requieren que el examen sea planificado y ejecutado con el fin de obtener convicción razonable de su información y que la documentación examinada no contenga exposiciones erróneas significativas, que las operaciones financieras y administrativas se hayan ejecutado en relación a las disposiciones legales y reglamentarias vigentes, políticas y demás normas aplicables.

Según la naturaleza de este examen, los resultados constan en los comentarios, conclusiones y recomendaciones del presente informe.

Atentamente:



Firmado electrónicamente por:  
**KARELYS GINABEL  
LARGO LARGO**

**ROSA BEATRIZ  
CALLE OLEAS**  
Firmado digitalmente por  
ROSA BEATRIZ CALLE OLEAS  
Fecha: 2024.07.02 13:10:24  
-05'00"

---

Karelys Ginabel Largo Largo

**JEFE DE EQUIPO**

---

Dra. Beatriz Calle Oleas, Mg. Sc.

**SUPERVISORA**

## GOBIERNO PARROQUIAL DE AMARILLOS

### PRESUPUESTO INICIAL

AÑO 2022

| CÓDIGO  | DENOMINACIÓN  | INGRESOS  | GASTOS    |
|---------|---|-----------|-----------|
| 1702040 | Maquinarias y Equipos   | 600.00    |           |
| 1806080 | Aportes a Juntas Parroquiales Rurales                         | 68,000.00 |           |
| 2801060 | De Entidades Financieras Publicas                             | 30,040.37 |           |
| 2806080 | Aporte a Juntas Parroquiales Rurales                          | 82,914.09 |           |
| 3801010 | De Cuentas por Cobrar   | 6,020.74  |           |
| 3801080 | De anticipos por Devengar de Ejercicios Ant de GADS y Emf     | 20,026.91 |           |
| 5101050 | Remuneraciones Unificadas                                     |           | 44,940.00 |
| 5102030 | Decimotercer Sueldo   |           | 3,745.00  |
| 5102040 | Decimocuarto Sueldo   |           | 2,400.00  |
| 5106010 | Aporte Patronal   |           | 5,290.00  |
| 5106020 | Fondo de Reserva  |           | 3,745.00  |
| 5301040 | Energia Electrica   |           | 90.00     |
| 5301050 | Telecomunicaciones  |           | 2,100.00  |
| 5307020 | Arrendamiento y Licencias de Uso de Paquetes Informaticos     |           | 490.00    |
| 5307040 | Mantenimiento y Reparacion de Equipos y Sistemas Informat     |           | 150.00    |
| 5308040 | Materiales de Oficina   |           | 400.00    |
| 5314030 | Mobiliarios   |           | 300.00    |
| 5702010 | Seguros   |           | 100.00    |
| 5702030 | Comisiones Bancarias  |           | 420.00    |
| 5702060 | Costas Judiciales   |           | 70.00     |
| 5801010 | Al Gobierno Central   |           | 760.00    |
| 5801040 | A Entidades del Gobierno Seccional                            |           | 4,528.00  |
| 7101060 | Salarios Unificados   |           | 5,400.00  |
| 7102030 | Decimotercer Sueldo   |           | 450.00    |
| 7102040 | Decimocuarto Sueldo   |           | 400.00    |
| 7105100 | Servicios Personales por Contrato                             |           | 200.00    |
| 7106010 | Aporte Patronal   |           | 670.00    |
| 7106020 | Fondo de Reserva  |           | 450.00    |
| 7301040 | Energia Electrica   |           | 400.00    |
| 7302010 | Transporte de Personal  |           | 1,000.00  |
| 7302050 | Espectaculos Culturales y Sociales                            |           | 5,000.00  |
| 7302350 | Servicio de Alimentacion                                      |           | 3,100.00  |
| 7304040 | Maquinarias y Equipos   |           | 200.00    |
| 7305040 | Maquinarias y Equipos   |           | 9,000.00  |
| 7306060 | Honorarios por Contratos Civiles de Servicios                 |           | 50.00     |
| 7308030 | Combustibles y Lubricantes                                    |           | 400.00    |
| 7308110 | Materiales de Construccion, Electricos, Plomeria y Carpinteri |           | 13,266.09 |
| 7308140 | Suministros para Actividades Agropecuarias, Pesca y Caza      |           | 1,200.00  |
| 7308190 | Adquisicion de Accesorios e Insumos Quimicos y Organicos      |           | 500.00    |

1

1/981

## Gobierno Parroquial de Amarillos

### Presupuesto Inicial

Año 2022

| CÓDIGO           | DENOMINACIÓN  | INGRESOS          | GASTOS            |
|------------------|---|-------------------|-------------------|
| 7501040          | De Urbanización y Embellecimiento                         |                   | 54,667.28         |
| 7501070          | Construcciones y Edificaciones                            |                   | 41,020.74         |
| 7502030          | Obras para Sistemas Alternativos de Generación de Energía |                   | 700.00            |
| <b>TOTALES :</b> |   | <b>207,602.11</b> | <b>207,602.11</b> |

2  
2/281



## GOBIERNO PARROQUIAL DE AMARILLOS



### ESTADO DE RESULTADOS

Al 31 de diciembre del 2022

| CUENTAS | DENOMINACIÓN  | Año Vigente       | Año Anterior      |
|---------|---|-------------------|-------------------|
|         | <b>RESULTADO DE EXPLOTACION</b>                                     | <b>0.00</b>       | <b>0.00</b>       |
|         | <b>RESULTADO DE OPERACION</b>                                       | <b>-99,781.12</b> | <b>-95,076.17</b> |
| 63151   | Inversiones de Desarrollo Social                                    | -21,755.90        | -26,843.15        |
| 63154   | Inversiones en Inventarios Nacionales de Uso Público                | -15,363.55        | -6,753.76         |
| 63301   | Remuneraciones Basicas  | -44,940.00        | -43,870.00        |
| 6330105 | Remuneraciones Unificadas   | -44,940.00        | -43,870.00        |
| 63302   | Remuneraciones Complementarias                                      | -6,295.00         | -5,805.00         |
| 6330203 | Decimotercer Sueldo   | -3,745.00         | -3,605.00         |
| 6330204 | Decimocuarto Sueldo   | -2,550.00         | -2,200.00         |
| 63306   | Aportes Patronales a la Seguridad Social                            | -8,978.88         | -8,436.13         |
| 6330601 | Aporte Patronal   | -5,235.12         | -5,110.60         |
| 6330602 | Fondo de Reserva  | -3,743.76         | -3,325.53         |
| 63401   | Servicios Basicos   | -1,421.79         | -1,764.46         |
| 6340104 | Energia Electrica   | -211.83           | -71.67            |
| 6340105 | Telecomunicaciones  | -1,209.96         | -1,692.79         |
| 63407   | Gastos en Informatica   | -760.00           | -548.80           |
| 6340702 | Arrendamiento y Licencias de Uso de Paquetes Informaticos           | -490.00           | -548.80           |
| 6340704 | Mantenimiento y Reparacion de Equipos y Sistemas Informaticos       | -270.00           | 0.00              |
| 63408   | Bienes de Uso y Consumo Corriente                                   | -65.00            | -607.48           |
| 6340804 | Materiales de Oficina   | -15.00            | -317.16           |
| 6340805 | Materiales de Aseo  | -20.00            | -272.84           |
| 6340807 | Materiales de Impresion, Fotografia, Reproduccion y Publicaciones   | -30.00            | -17.48            |
| 63504   | Seguros, Costos Financieros y Otros Gastos                          | -201.00           | -447.39           |
| 6350401 | Seguros   | -48.93            | -246.29           |
| 6350403 | Comisiones Bancarias  | -52.30            | -201.10           |
| 6350406 | Costas Judiciales, Trámites Notariales Legalizaciones de Document   | -99.77            | 0.00              |
|         | <b>TRANSFERENCIAS NETAS</b>   | <b>174,409.10</b> | <b>148,505.16</b> |
| 62606   | Aportes y Participaciones Corrientes del Regimen Seccional Autono   | 72,249.96         | 68,000.04         |
| 6260608 | Aportes a Juntas Parroquiales Rurales                               | 72,249.96         | 68,000.04         |
| 62621   | Transferencias y Donaciones de Capital e Inversion del Sector Publi | 30,040.34         | 0.00              |
| 6262106 | De Entidades Financieras Publicas                                   | 30,040.34         | 0.00              |
| 62626   | Aportes y Participaciones de Capital e Inversion del Regimen Seccic | 79,397.60         | 82,914.04         |
| 6262608 | Aportes a Juntas Parroquiales Rurales                               | 79,397.60         | 82,914.04         |
| 62630   | Reintegro del IVA   | 0.00              | 2,947.60          |
| 6263003 | Del Presupuesto General del Estado a Gobiernos Autonomos Descen     | 0.00              | 2,947.60          |
| 63601   | Transferencias Corrientes al Sector Publico                         | -5,278.80         | -2,869.20         |
| 6360101 | A Entidades del Presupuesto General del Estado                      | -729.40           | -829.08           |
| 6360104 | A Gobiernos Autonomos Descentralizados                              | -4,549.40         | -2,040.12         |
| 63610   | Transferencias para Inversion al Sector Publico                     | -2,000.00         | -2,487.32         |
| 6361004 | A Gobiernos Autonomos Descentralizados                              | -2,000.00         | -2,487.32         |



12/281



## GOBIERNO PARROQUIAL DE AMARILLOS

Gad Amarillos



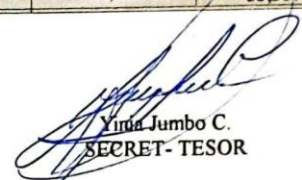
### ESTADO DE RESULTADOS

Al 31 de diciembre del 2022

| CUENTAS | DENOMINACIÓN   | Año Vigente      | Año Anterior     |
|---------|--|------------------|------------------|
|         | <b>RESULTADO FINANCIERO</b>                          | <b>285.75</b>    | <b>-111.40</b>   |
| 62502   | Rentas de Arrendamientos de Bienes                   | 285.75           | 1,022.37         |
| 6250204 | Rentas de Maquinarias y Equipos                      | 285.75           | 1,022.37         |
| 63502   | Intereses y Otros Cargos de la Deuda Publica Interna | 0.00             | -1,133.77        |
| 6350201 | Intereses al Sector Publico Financiero               | 0.00             | -1,133.77        |
|         | <b>OTROS INGRESOS Y GASTOS</b>                       | <b>0.00</b>      | <b>0.00</b>      |
|         | <b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>                       | <b>74,913.73</b> | <b>53,317.59</b> |

  
Lic. Wimer Torres R.  
PRESIDENTE SUBROG



  
Yina Jumbo C.  
SECRET- TESOR

## GOBIERNO PARROQUIAL DE AMARILLOS



### ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Al 31 de diciembre del 2022

| CUENTAS    | DENOMINACIÓN  | Año Vigente       | Año Anterior      |
|------------|---|-------------------|-------------------|
| <b>1</b>   | <b>ACTIVOS</b>  | <b>381,233.06</b> | <b>307,052.17</b> |
|            | <b>CORRIENTES</b>   |                   |                   |
| <b>111</b> | <b>Efectivo y Equivalente de Efectivo</b>                             | <b>17,216.58</b>  | <b>3,810.89</b>   |
| 11103      | Banco Central del Ecuador Moneda de Curso Legal                       | 17,216.58         | 3,810.89          |
| 1110301    | Banco Central del Ecuador Moneda de Curso Legal GAD                   | 16,340.49         | 3,810.88          |
| 1110303    | JTA PQ AMARILLOS/BDE DONACION   | 876.09            | 0.01              |
| <b>112</b> | <b>Anticipos de Fondos</b>  | <b>396.44</b>     | <b>396.48</b>     |
| 11201      | Anticipos a Servidores Publicos                                       | 396.44            | 396.48            |
| 1120101    | Anticipos de Remuneraciones Tipo A                                    | 395.64            | 395.68            |
| 1120103    | Anticipos de Remuneraciones Tipo C                                    | 0.80              | 0.80              |
| <b>113</b> | <b>Cuentas por Cobrar</b>   | <b>2,772.06</b>   | <b>15,761.07</b>  |
| 11318      | Cuentas por Cobrar Transferencias y Donaciones Corrientes             | 0.00              | 5,666.67          |
| 1131801    | Cuentas por Cobrar Transferencias y Donaciones Corrientes - MEF       | 0.00              | 5,666.67          |
| 11328      | Cuentas por Cobrar Transferencias y Donaciones de Capital e Inversion | 0.00              | 9,912.53          |
| 1132801    | Cuentas por Cobrar Transf y Donaciones de Capital e Inv - Comp IVA    | 0.00              | 2,947.60          |
| 1132802    | Cuentas por Cobrar Transf y Donaciones de Capital e Inv-COOTAD        | 0.00              | 6,964.93          |
| 11381      | Cuentas por Cobrar Impuesto al Valor Agregado                         | 2,772.06          | 181.87            |
| 1138101    | Cuentas por Cobrar Impuesto al Valor Agregado - Compras               | 2,772.06          | 181.87            |
| <b>122</b> | <b>Inversiones Permanentes en Títulos y Valores</b>                   | <b>6,870.00</b>   | <b>6,870.00</b>   |
| 12205      | Inversiones en Títulos y Valores                                      | 6,870.00          | 6,870.00          |
| 1220504    | Acciones  | 6,870.00          | 6,870.00          |
| <b>124</b> | <b>Deudores Financieros</b>   | <b>10,706.38</b>  | <b>29,233.61</b>  |
| 12497      | Anticipos de Fondos de Anos Anteriores                                | 0.00              | 20,026.85         |
| 1249708    | De Anticipos por Devengar de Ejercicios Anteriores de GAD's y Empr    | 0.00              | 20,026.85         |
| 12498      | Cuentas por Cobrar de Anos Anteriores                                 | 10,706.38         | 9,206.76          |
| 1249801    | Cuentas por Cobrar de Anos Anteriores                                 | 10,706.38         | 9,206.76          |
|            | <b>FIJOS</b>  |                   |                   |
| <b>141</b> | <b>Propiedad, Planta y Equipo de Administración</b>                   | <b>88,443.84</b>  | <b>88,443.84</b>  |
| 14101      | Bienes Muebles  | 19,481.66         | 19,481.66         |
| 1410103    | Mobiliarios   | 3,668.81          | 3,668.81          |
| 1410104    | Maquinarias y Equipos   | 7,599.22          | 7,599.22          |
| 1410107    | Equipos, Sistemas y Paquetes Informaticos                             | 2,904.07          | 2,904.07          |
| 1410108    | Bienes Artísticos y Culturales  | 5,130.18          | 5,130.18          |



1

14/201

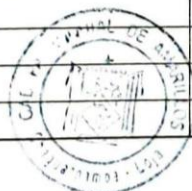
## GOBIERNO PARROQUIAL DE AMARILLOS



### ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Al 31 de diciembre del 2022

| CUENTAS    | DENOMINACIÓN   | Año Vigente       | Año Anterior      |
|------------|--|-------------------|-------------------|
| 1410109    | Libros y Colecciones   | 179.38            | 179.38            |
| 14103      | Bienes Inmuebles   | 80,565.09         | 80,565.09         |
| 1410301    | Terrenos   | 7,526.05          | 7,526.05          |
| 1410302    | Edificios, Locales y Residencias                                     | 73,039.04         | 73,039.04         |
| 14199      | Depreciación Acumulada   | -11,602.91        | -11,602.91        |
| 1419903    | Depreciación Acumulada de Mobiliarios                                | -2,041.39         | -2,041.39         |
| 1419904    | Depreciación Acumulada de Maquinarias y Equipos                      | -3,858.04         | -3,858.04         |
| 1419907    | Depreciación Acumulada de Equipos, Sistemas y Paquetes Informático   | -2,757.11         | -2,757.11         |
| 1419908    | Depreciación Acumulada de Bienes Artísticos y Culturales             | -2,803.11         | -2,803.11         |
| 1419909    | Depreciación Acumulada de Libros y Colecciones                       | -143.26           | -143.26           |
| <b>143</b> | <b>Bienes de Infraestructura</b>                                     | <b>142,972.21</b> | <b>130,649.40</b> |
| 14301      | Obras de Infraestructura   | 151,564.59        | 139,152.00        |
| 1430104    | Infraestructura de Urbanismo y Regeneramiento                        | 12,412.59         | 0.00              |
| 1430107    | Construcciones y Edificaciones                                       | 139,152.00        | 139,152.00        |
| 14399      | (-) Depreciación Acumulada de Bienes de Infraestructura              | -8,592.38         | -8,502.60         |
| 1439904    | (-) Depreciación Acumulada de Infraestructura de Urbanismo y Regener | -89.78            | 0.00              |
| 1439907    | (-) Depreciación Acumulada de Construcciones y Edificaciones         | -8,502.60         | -8,502.60         |
|            | <b>INVERSIONES EN PROYECTOS Y PROGRAMAS</b>                          |                   |                   |
| <b>151</b> | <b>Inversiones en Obras en Proceso</b>                               | <b>111,286.03</b> | <b>31,772.95</b>  |
| 15151      | Obras de Infraestructura   | 111,286.03        | 30,221.97         |
| 1515104    | Infraestructura de Urbanización y Embellecimiento                    | 73,086.80         | 30,221.97         |
| 1515105    | Obras Públicas de Transporte y Vías                                  | 3,199.87          | 0.00              |
| 1515107    | Construcciones y Edificaciones                                       | 34,999.36         | 0.00              |
| 15152      | Obras para Generación de Energía                                     | 0.00              | 1,550.98          |
| 1515203    | Obras para Sistemas Alternativos de Generación de Energía            | 0.00              | 1,550.98          |
| <b>152</b> | <b>Inversiones en Programas en Ejecución</b>                         | <b>0.00</b>       | <b>0.00</b>       |
| 15211      | Remuneraciones Básicas   | 5,400.00          | 5,300.00          |
| 1521106    | Salarios Unificados  | 5,400.00          | 5,300.00          |
| 15212      | Remuneraciones Complementarias                                       | 875.00            | 837.50            |
| 1521203    | Decimotercer Sueldo  | 450.00            | 437.50            |
| 1521204    | Decimocuarto Sueldo  | 425.00            | 400.00            |
| 15215      | Remuneraciones Temporales  | 0.00              | 753.31            |
| 1521510    | Servicios Personales por Contrato                                    | 0.00              | 753.31            |



2

15/281



## GOBIERNO PARROQUIAL DE AMARILLOS



### ESTADO DE SITUACION FINANCIERA Al 31 de diciembre del 2022

| CUENTAS  | DENOMINACIÓN  | Año Vigente     | Año Anterior    |
|----------|---|-----------------|-----------------|
| 15216    | Aportes Patronales a la Seguridad Social                              | 1,106.04        | 1,085.54        |
| 1521601  | Aporte Patronal   | 656.16          | 644.00          |
| 1521602  | Fondo de Reserva  | 449.88          | 441.54          |
| 15231    | Servicios Basicos   | 448.42          | 262.74          |
| 1523104  | Energia Electrica   | 448.42          | 262.74          |
| 15232    | Servicios Generales   | 8,988.50        | 4,682.07        |
| 1523201  | Transporte de Personal  | 0.00            | 370.50          |
| 1523202  | Fletes y Maniobras  | 2,500.00        | 0.00            |
| 1523205  | Espectaculos Culturales y Sociales                                    | 5,000.00        | 2,678.57        |
| 1523235  | Servicio de Alimentacion  | 1,488.50        | 1,633.00        |
| 15234    | Instalacion, Mantenimiento y Reparaciones                             | 0.00            | 700.00          |
| 1523402  | Gastos en Edificios, Locales y Residencias                            | 0.00            | 700.00          |
| 15235    | Arrendamientos de Bienes  | 3,437.94        | 12,079.14       |
| 1523503  | Arrendamiento de Mobiliarios  | 0.00            | 1,141.14        |
| 1523504  | Arrendamiento de Maquinaria y Equipos                                 | 3,437.94        | 10,938.00       |
| 15236    | Contratacion de Estudios e Investigaciones                            | 1,500.00        | 0.00            |
| 1523606  | Honorarios por Contratos Civiles de Servicios                         | 1,500.00        | 0.00            |
| 15241    | Bienes Muebles  | 0.00            | 1,142.85        |
| 1524107  | Equipos, Sistemas y Paquetes Informaticos                             | 0.00            | 1,142.85        |
| 15298    | Aplicación a Gastos de Gestión  | -21,755.90      | -26,843.15      |
|          | <b>OTROS</b>  |                 |                 |
| 125      | <b>Activos Diferidos</b>  | <b>0.00</b>     | <b>48.93</b>    |
| 12531    | Prepagos de Seguros, Costos Financieros y Otros Gastos - Corrientes   | 0.00            | 48.93           |
| 1253101  | Prepagos de Seguros   | 0.00            | 48.93           |
| 131      | <b>Inventario para Consumo Corriente</b>                              | <b>569.52</b>   | <b>65.00</b>    |
| 13101    | Inventario de Bienes de Uso y Consumo Corriente                       | 569.52          | 65.00           |
| 1310104  | Inventario de Materiales de Oficina                                   | 569.52          | 15.00           |
| 1310105  | Inventario de Materiales de Aseo                                      | 0.00            | 20.00           |
| 1310107  | Inventario de Materiales de Impresion, Fotografia, Reproduccion y Pub | 0.00            | 30.00           |
| <b>2</b> | <b>PASIVOS</b>  | <b>9,511.95</b> | <b>7,114.52</b> |
|          | <b>CORRIENTES</b>   |                 |                 |
| 212      | <b>Depositos y Fondos de Terceros</b>                                 | <b>32.72</b>    | <b>68.80</b>    |
| 21203    | Fondos de Terceros  | 32.40           | 32.40           |



3

16/281

## GOBIERNO PARROQUIAL DE AMARILLOS

Gad Amarillos



### ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Al 31 de diciembre del 2022

| CUENTAS    | DENOMINACIÓN   | Año Vigente       | Año Anterior      |
|------------|--|-------------------|-------------------|
|            |  | 32.40             | 0.00              |
| 2120301    | Fondos de terceros - 2021                                    |                   |                   |
|            |  | 0.32              | 36.40             |
| 21281      | Depositos y Fondos para el SRI                               |                   |                   |
|            |  | 0.32              | 36.40             |
| 2128103    | Retenciones en la fuente IR                                  |                   |                   |
| <b>213</b> | <b>Cuentas por Pagar</b>                                     | <b>4,158.64</b>   | <b>1,735.31</b>   |
| 21351      | Cuentas por Pagar Gastos en Personal                         | 1,077.03          | 1,006.59          |
| 2135103    | C x P Gastos en Personal - IESS Personal                     | 1,077.03          | 1,006.59          |
| 21353      | Cuentas por Pagar Bienes y Servicios de Consumo              | 13.07             | 0.00              |
| 2135302    | C x P Bienes y Serv. Consumo - Impuesto a la Renta           | 13.07             | 0.00              |
| 21357      | Cuentas por Pagar Otros Gastos                               | 0.00              | 10.30             |
| 2135701    | C x P Otros Gastos - Proveedor                               | 0.00              | 10.30             |
| 21358      | Cuentas por Pagar Transferencias y Donaciones Corrientes     | 60.98             | 230.40            |
| 2135801    | Cuentas por pagar varios                                     | 60.98             | 60.39             |
| 2135802    | CONAGOPARE   | 0.00              | 56.67             |
| 2135803    | CONAGOPARE LOJA  | 0.00              | 113.34            |
| 21371      | Cuentas por Pagar Gastos en Personal para Inversion          | 97.21             | 97.21             |
| 2137101    | C x P Gastos en Personal para Inversion - Proveedor          | 97.21             | 97.21             |
| 21373      | Cuentas por Pagar Bienes y Servicios para Inversion          | 21.05             | 0.00              |
| 2137301    | C x P Bienes y Serv. Inversion - Proveedor                   | 0.50              | 0.00              |
| 2137302    | C x P Bienes y Serv. Inversion - Impuesto a la Renta         | 20.55             | 0.00              |
| 21375      | Cuentas por Pagar Obras Publicas                             | 117.24            | 0.00              |
| 2137502    | C x P Obras Publicas - Impuesto a la Renta                   | 117.24            | 0.00              |
| 21378      | Cuentas por Pagar Transferencias y Donaciones para Inversion | 0.00              | 208.94            |
| 2137802    | CONAGOPARE   | 0.00              | 69.65             |
| 2137803    | CONAGOPARE LOJA  | 0.00              | 139.29            |
| 21381      | Cuentas por Pagar Impuesto al Valor Agregado                 | 2,772.06          | 181.87            |
| 2138114    | Cuentas por pagar IVA SRI 100% Ley Reformativa LRTI          | 2,772.06          | 181.87            |
| <b>224</b> | <b>Obligaciones de presupuestos Clausurados</b>              | <b>5,320.59</b>   | <b>5,310.41</b>   |
| 22498      | Cuentas por Pagar del Año Anterior                           | 5,320.59          | 5,310.41          |
| 2249801    | Cuentas por Pagar del Año Anterior                           | 5,320.59          | 5,310.41          |
| <b>6</b>   | <b>PATRIMONIO</b>  | <b>371,721.11</b> | <b>299,937.65</b> |
| <b>611</b> | <b>Patrimonio Publico</b>                                    | <b>296,807.38</b> | <b>246,620.06</b> |
| 61109      | Patrimonio de Gobiernos Autonomos Descentralizados           | 296,807.38        | 246,620.06        |
| <b>618</b> | <b>Resultados de Ejercicios</b>                              | <b>74,913.73</b>  | <b>53,317.59</b>  |



4

17/38



## GOBIERNO PARROQUIAL DE AMARILLOS



### ESTADO DE SITUACION FINANCIERA Al 31 de diciembre del 2022

| CUENTAS  | DENOMINACIÓN  | Año Vigente       | Año Anterior      |
|----------|---|-------------------|-------------------|
| 61803    | Resultado del Ejercicio Vigente                               | 74,913.73         | 53,317.59         |
|          | <b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO</b>                             | <b>381,233.06</b> | <b>307,052.17</b> |
| <b>9</b> | <b>CUENTAS DE ORDEN</b>                                       |                   |                   |
| 911      | Cuentas de Orden Deudoras                                     | 0.00              | -75,265.20        |
| 91109    | Garantías en Valores, Bienes y Documentos                     | 0.00              | -75,182.20        |
| 91117    | Bienes no Depreciables  | 0.00              | -83.00            |
| 921      | Cuentas de Orden Acreedoras                                   | 0.00              | 75,265.20         |
| 92109    | Responsabilidad por Garantías en Valores, Bienes y Documentos | 0.00              | 75,182.20         |
| 92117    | Responsabilidad por Bienes no Depreciables                    | 0.00              | 83.00             |

Lic. Wilmer Torres R.  
PRESIDENTE SUBROG



Yina Jumbo C.  
SECRET- TESOR

## SECCIÓN II

### INFORMACIÓN FINANCIERA COMPLEMENTARIA

**Razón Social:** Gobierno Autonomo Descentralizado Parroquial Rural Amarillos

**Ruc:** 1160035460001

**Obligado a llevar contabilidad:** Si

**Representante Legal:** Dr. Julio Alfredo Cabrera Samaniego

**Dirección:** Calle 9 de octubre

**Ubicación:** Parroquia Amarillos, Cantón Chaguarpamba, Provincia de Loja

**Teléfono / Celular:** 073057384 - 0988360229

**Correo Electrónico:** [gadamarillos2023@gmail.com](mailto:gadamarillos2023@gmail.com)

**Facebook:** GAD Parroquial Amarillos

**Sitio web:** <http://www.amarillos.gob.ec/>

**Horario de trabajo:** Lunes a Viernes de 08:00 am – 17:00 pm

#### **Obligaciones Tributarias:**

- 2011 – Declaración e IVA.
- 1031 – Declaración de Retenciones en la Fuente
- Anexo Relación de Dependencia
- Anexo Transaccional Simplificado

#### **ANTECEDENTES**

Las cuentas de Ingresos y Gastos del Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial Rural Amarillos, en el periodo de alcance no han sido examinadas por la Contraloría General del Estado, ni han sido sujetas a algún tipo de examen especial.

#### **MOTIVO DEL EXAMEN**

El Examen Especial al Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial Rural Amarillos, se realizará en cumplimiento a la Orden de Trabajo Nro. 001 con fecha 13 de noviembre de 2023.

#### **OBJETIVOS DEL EXAMEN ESPECIAL**

##### **GENERAL**

- Realizar el examen especial a los rubros de ingresos y gastos del Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial Rural Amarillos, Chaguarpamba, Período 01 de enero-31 de diciembre de 2022, para determinar la razonabilidad de sus saldos.

## **ESPECÍFICOS**

- Evaluar el control interno de los rubros de ingresos y gastos con el fin de determinar el nivel de eficiencia y solidez administrativa.
- Desarrollar las fases del examen especial para determinar la razonabilidad de los saldos de los rubros examinados.
- Elaborar el informe de examen especial que contenga comentarios, conclusiones y recomendaciones para la adecuada toma de decisiones.

## **ALCANCE DEL EXAMEN**

El Examen Especial al Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial Rural Amarillos, se realizará por el ejercicio económico, período comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre de 2022.

## **MISIÓN**

Somos una parroquia con un Gobierno Autónomo Descentralizado Alternativo, conformado por un equipo humano competente, motivado y comprometido con el Plan de Desarrollo y Ordenamiento Territorial, que contribuye al mejoramiento de la calidad de vida de sus habitantes; a través de la ejecución de programas y proyectos, la gestión y cogestión de convenios, acuerdos y alianzas que permitan articular esfuerzos y optimizar recursos en beneficio de la población, en un marco de igualdad y equidad, para lograr el buen vivir.

## **VISIÓN**

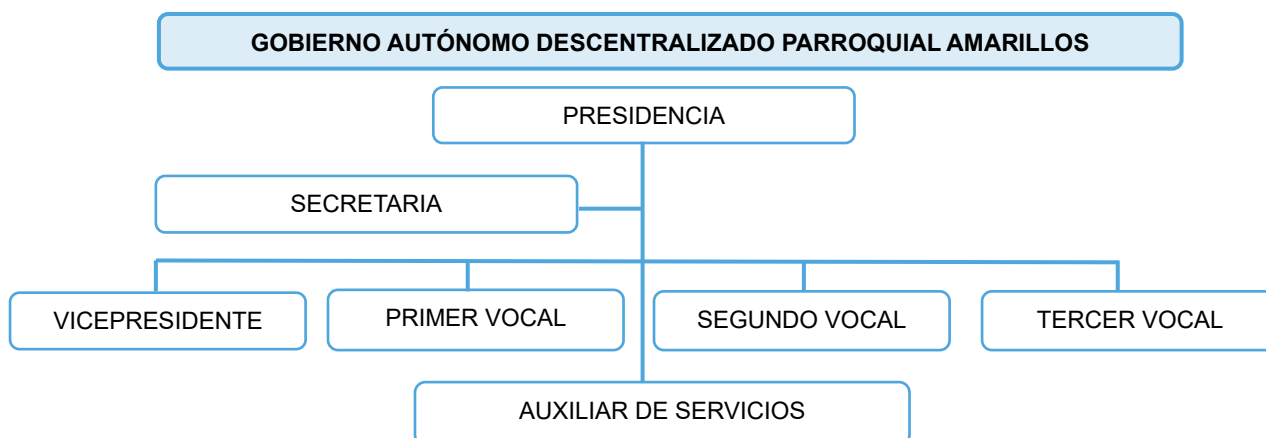
Amarillos, al 2026 es una parroquia territorialmente ordenada, con hombres y mujeres comprometidas con el desarrollo local; maneja de manera sostenible y sustentable los recursos naturales, con una población que goza de buena salud, garantiza una educación de calidad, consolidados los micro-emprendimientos solidarios, comercializa y da valor agregado a la producción local, con organizaciones fortalecidas que participan activa y decididamente en la toma de decisiones, práctica el ecoturismo comunitario y la complementariedad para la satisfacción plena de las necesidades básicas y el logro del Buen Vivir.

## **OBJETIVO GENERAL**

Promover en Amarillos, una parroquia territorialmente ordenada, con hombres y mujeres comprometidas con el desarrollo local, maneja de manera sostenible y sustentable los recursos naturales, con una población que goza de buena salud, garantiza una educación de calidad, consolidados los micro-emprendimientos solidarios, comercializa y da valor agregado a la producción local, con organizaciones fortalecidas que participan activa y decididamente en la toma de decisiones, práctica el ecoturismo comunitario y la

complementariedad para la satisfacción plena de la necesidades básicas y el logro del Buen Vivir.

### ESTRUCTURA ORGÁNICA



**Nota:** Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial Rural Amarillos

### FUNCIONARIOS

Funcionarios del año 2022:

| NOMBRES Y APELLIDOS             | N. DE CÉDULA | CARGO                 | PERÍODO            |
|---------------------------------|--------------|-----------------------|--------------------|
| Hernán Fabian Torres Paladines  | 1900520840   | Presidente            | 2019 - 2023        |
| Mercedes del Cisne Largo Diaz   | 0703073106   | Vicepresidenta        | 2019 - 2023        |
| Wilmer Efrén Torres Riofrío     | 1104860380   | Primer Vocal          | 2020 - 2023        |
| Gonzalo Francisco Largo Bermeo  | 1103640148   | Segundo Vocal         | 2019 - 2023        |
| Rosa Marianela Guillin Rentería | 1105394926   | Tercer Vocal          | 2019 - 2023        |
| Yinia Lourdes Jumbo Córdova     | 0704747286   | Secretaria – Tesorera | 2019 - 2023        |
| Oswaldo Benjamín Reyes Pereira  | 1104629793   | Auxiliar de servicios | 2010 -<br>Continúa |

## SECCIÓN III

### CAPÍTULO I: RESULTADOS DE LA AUDITORÍA

#### INGRESOS

#### FALTA DE DOCUMENTACIÓN SOPORTE

##### Comentario

Realizado el cuestionario de control interno se pudo determinar que no existe en su mayoría documentación que respalde las operaciones financieras y contables lo cual genera un incumplimiento a la **Norma de Control Interno Nro. 401-05 Documentación de respaldo y su archivo** la cual detalla que: “La máxima autoridad o su delegado establecerá los procedimientos que aseguren la existencia, custodia, entrega recepción y conservación de un archivo físico y/o digital, de la documentación, misma que será ordenada secuencial y cronológicamente, observando la normativa vigente. Toda operación institucional deberá estar respaldada con evidencia documental y/o digital suficiente y pertinente, que sustente la propiedad, legalidad y veracidad, lo que permitirá su seguimiento, verificación, comprobación y análisis correspondiente. La documentación generada electrónicamente y los archivos digitales serán válidos para efectos del control, siempre que cumplan las condiciones previstas por la Ley” Y a la **Norma de Control Interno Nro. 402-03 Control previo al devengado**, en esta norma determina: “Previo a la aceptación de una obligación o al reconocimiento de un derecho, como resultado de la recepción de bienes, servicios u obras; venta de bienes o servicios; u, otros conceptos de ingresos, las personas encargadas del control, con la documentación de respaldo, evidenciarán y verificarán:

- Que la obligación sea veraz y corresponda a una transacción financiera que haya reunido los requisitos exigidos en la fase del control previo; que se haya registrado contablemente; y, contenga la autorización de la autoridad competente, así como mantengan su razonabilidad y exactitud aritmética.
- La existencia de documentación que respalde los ingresos, clasificada y archivada”

La causa de que no exista en su mayoría la documentación sustentatoria se debe a la falta de personal la cual la contadora realiza ambas funciones como secretaria – tesorera lo cual impide que se realice en su totalidad toda la documentación necesaria que respalde la información esto puede ocasionar ineficiencias operativas y falta de transparencia en actividades o en las transacciones realizadas.



### **Conclusión N° 1**

No cuenta con la documentación sustentatoria en su mayoría, lo cual produce un incumplimiento a las Normas de Control Interno Nro. 401-05 y 402-03 debido a la falta del personal la secretaria-tesorera solo realiza documentación soporte más importante, lo cual podría provocar malas interpretaciones en la gestión con table y financiera.

### **Recomendación N° 1**

#### **Al Presidente y a la Secretaria-Tesorerera**

Verificar que las operaciones contengan toda la documentación necesaria y de ser posible asignar algún otro funcionario para que conjuntamente se levante la documentación que se requiere para que respalden las transacciones realizadas y evitar problemas en la gestión de la entidad.

## GASTOS

### **NO SE HACEN INFORMES DE GASTOS**

#### **Comentario**

Realizado el cuestionario de control interno se pudo determinar que no se presenta informes de los gastos al Presidente de la entidad lo que lleva al incumplimiento de la **Norma de Control Interno Nro. 500 INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN**. La cual en su parte pertinente determina que: “El sistema de información y comunicación está constituido por los métodos establecidos para registrar, procesar, resumir e informar sobre las operaciones técnicas, administrativas y financieras de una entidad. La calidad de la información que brinda el sistema facilita a la máxima autoridad adoptar decisiones adecuadas que permitan controlar las actividades de la entidad y preparar información confiable. El sistema de información permite a la máxima autoridad evaluar los resultados de su gestión en la entidad versus los objetivos predefinidos, es decir, busca obtener información sobre su nivel de desempeño. La comunicación es la transmisión de información facilitando que las servidoras y servidores puedan cumplir sus responsabilidades de operación, información financiera y de cumplimiento”

Lo cual si no hay cumplimiento de esta norma puede ocasionar que se efectúe un gasto excesivo o a su vez ocasione que falten fondos para otras adquisiciones presupuestarias.

#### **Conclusión N° 2**

Los funcionarios del GAD Parroquial Rural Amarillos durante el período examinado no han presentado de manera periódica los informes de gastos incurridos a la máxima autoridad.

#### **Recomendación N° 2**

##### **Al Presidente**

Se recomienda que solicite a los funcionarios periódicamente los informes de gastos realizados y de esta manera evitar algún pago excesivo de bienes o servicios.

## **NO SE REALIZAN CONCILIACIONES BANCARIAS**

### **Comentario**

Realizado el cuestionario de control interno se pudo determinar que las conciliaciones bancarias del período auditado, las mismas que están a cargo de la secretaria – tesorera, no ha cumplido con la **Norma de Control Interno Nro. 403-07 Conciliaciones bancarias**. “La conciliación bancaria es el proceso que asegura la consistencia entre el saldo de la cuenta de disponibilidades en la contabilidad y los saldos de las cuentas en los bancos. La conciliación debe realizarse obligatoriamente para todas las cuentas monetarias que forman parte del Sistema Único de Cuentas, cuentas recolectoras y otras autorizadas, por lo menos una vez al mes, por el personal no vinculado con la recepción, depósito o transferencia de fondos y/o registro contable de las operaciones relacionadas. El objetivo de la conciliación bancaria es identificar las transacciones del libro bancos que no se reflejan en los estados de la cuenta monetaria, así como transacciones que consten en el estado de cuenta sin que exista el registro en el libro bancos de la entidad. Además, verificar si las operaciones efectuadas por Tesorería han sido oportunas y adecuadamente registradas en la contabilidad. La elaboración de la conciliación bancaria deberá efectuarse conforme el ordenamiento legal vigente; y, observará los principios de consistencia, oportunidad, exposición de información e importancia relativa. Cuando las conciliaciones se efectúen soportadas en sistemas computarizados y en tiempo real, la entidad debe velar para que las aplicaciones incorporen los controles de carga y validación de la información, el registro manual o automático de operaciones que permitan ajustar las diferencias y estén respaldados por los respectivos manuales de operación, instructivos y ayudas en línea”

Lo cual si no hay cumplimiento esto puede causar que las operaciones efectuadas durante el mes impidan tener claridad sobre los saldos disponibles y de esta manera pueda generar la inoportuna toma de decisiones financieras de la entidad como también no permita verificar si se ha registrado adecuadamente en contabilidad.

### **Conclusión N° 3**

Las conciliaciones bancarias no son realizadas por lo menos una vez por mes conforme lo dicta la Norma de Control Interno Nro. 403 – 07 lo cual imposibilita tener claridad de los saldos disponibles o verificar si su registro esta correctamente.

### **Recomendación N° 3**

#### **Al Presidente**

Asignar a un funcionario ajeno a la secretaria – tesorera para que realice la respectiva revisión de las conciliaciones bancarias y que dicho procedimiento sea debidamente adecuado y realizado de forma transparente.

## CAPÍTULO II

### RUBROS EXAMINADOS

Se examinó los componentes ingresos y gastos correspondientes al período 01 de enero al 31 de diciembre de 2022. Se presenta a continuación los saldos auditados de los componentes examinados:

#### Ingresos

El componente de los ingresos se auditó el valor de ciento setenta y cuatro mil seiscientos noventa y cuatro con 85/100 ctvs. (\$ 174.694,85), determinando de esta manera la razonabilidad de los saldos de las cuentas correspondientes al período 01 de enero al 31 de diciembre de 2022, valores presentados a continuación:

| Cuenta   | Saldo auditado 01/01 al 01/12 de 2022 |
|--|---------------------------------------|
| <b>TRANSFERENCIAS NETAS</b>  | <b>\$ 174.409,10</b>                  |
| Aportes y Participaciones Corrientes del Régimen Seccional Autónomo    | \$ 72.249,96                          |
| Transferencias y Donaciones de Capital e Inversión del Sector Público  | \$ 30.040,34                          |
| Aportes y Participaciones de Capital e Inversión del Régimen Seccional | \$ 79.397,60                          |
| Transferencias Corrientes al Sector Público                            | \$ 5.278,80                           |
| Transferencias para Inversión al Sector Público                        | \$ 2.000,00                           |
| <b>RESULTADO FINANCIERO</b>  | <b>\$ 285,75</b>                      |
| Rentas de Arrendamientos de Bienes                                     | \$ 285,75                             |
| <b>TOTAL INGRESOS</b>  | <b>\$ 174.694,85</b>                  |

#### Gastos

El componente de los gastos se auditó el valor noventa y nueve mil setecientos ochenta y uno con 12/100 ctvs (\$ 99.781,12), determinando de esta manera la razonabilidad de los saldos de las cuentas correspondientes al período 01 de enero al 31 de diciembre de 2022, valores presentados a continuación:

| Cuenta   | Saldo auditado 01/01 al 01/12 de 2022 |
|--|---------------------------------------|
| Inversiones de Desarrollo Social                     | \$ 21.755,90                          |
| Inversiones en Inventarios Nacionales de Uso Público | \$ 15.363,55                          |
| Remuneraciones Básicas                               | \$ 44.940,00                          |
| Remuneraciones Complementarias                       | \$ 6.295,00                           |
| Aportes Patronales a la Seguridad Social             | \$ 8.978,88                           |
| Servicios Básicos                                    | \$ 1.421,79                           |
| Gastos en Informática                                | \$ 760,00                             |
| Bienes de Uso y Consumo Corriente                    | \$ 65,00                              |
| Seguros, Costos Financieros y Otros Gastos           | \$ 201,00                             |
| <b>TOTAL GASTOS</b>                                  | <b>\$ 99.781,12</b>                   |

## **7. Discusión**

En el Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial Rural Amarillos por medio de una entrevista realizada a la secretaria tesorera se pudo determinar algunas deficiencias como el desconocimiento de la normativa sobre el manejo de los rubros de ingresos y gastos, parte de la información contable no se registraba a tiempo, no existía en su mayoría la documentación soporte para sustentar las operaciones contables, del mismo modo en años anteriores no se han realizado exámenes especiales a las cuentas de ingresos y gastos lo cual no se permitía determinar la razonabilidad de estos saldos.

Por ende, se llevó a cabo la ejecución del examen especial durante el período del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022, proceso por el cual se desarrolló conforme al Manual de Auditoría Financiera Gubernamental emitido por la Contraloría General del Estado. Posteriormente se procedió a evaluar el sistema de control interno a los componentes de ingresos y gastos mediante el método de cuestionario, el cual sirvió para determinar que los componentes examinados poseen un nivel de confianza alto y un riesgo bajo, producto de ello se elaboraron cédulas narrativas con las diferentes falencias encontradas, seguidamente se llevó a cabo la ejecución de los procedimientos señalados en los programas de auditoría utilizando cédulas analíticas, sumarias y papeles de trabajo con el fin de determinar la razonabilidad de los saldos de los rubros evaluados presentados en los estados financieros de la entidad, de esta manera, se pudo elaborar el informe final de examen especial el cual muestra los respectivos comentarios, conclusiones y recomendaciones, cuya finalidad es el de ofrecer un aporte a las autoridades de la entidad para mejorar la eficiencia y eficacia de la actual gestión administrativa.

Finalmente se propone o recomienda que se tome en cuenta medidas de control como: verificar que las operaciones tenga la debida documentación sustentatoria que respalde las transacciones realizadas, solicitar así mismo a los funcionarios de la entidad que elaboren informes de los gastos efectuados y asignar a una persona ajena a las secretaria – tesorera par que realice las conciliaciones bancarias y así efectuar procedimientos de manera transparente, de esta forma las sugerencias planteadas anteriormente fortalecerán el funcionamiento de la institución.



## 8. Conclusiones

Una vez culminado el Examen Especial al Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial Rural Amarillos determinó las siguientes conclusiones:

- Se realizó la evaluación del control interno a los componentes de ingresos y gastos mediante la aplicación de cuestionarios, en el cual se determinó que existe un nivel de riesgo bajo y un nivel de confianza alto respectivamente, de esta manera se llegó a comprobar que las operaciones se están llevando a cabo de forma efectiva y que en relación a las falencias encontradas se debe tomar en cuenta las recomendaciones pertinentes para optimizar su desempeño.
- En la evaluación relacionada al rubro de ingresos se encontró que este componente le falta en su mayoría documentación soporte, así como la ausencia de informes de gastos y conciliaciones bancarias relacionadas con los rubros de gastos.
- Mediante la fase de ejecución, siguiendo los procedimientos establecidos en los programas de auditoría y aplicando pruebas de cumplimiento y sustantivas se pudo recopilar evidencia suficiente. Esto permitió determinar que los saldos de las cuentas, tanto de ingresos como gastos, son razonables en relación a los saldos examinados.
- De la misma manera se pudo verificar tanto la legalidad y la veracidad de las operaciones realizadas, mediante la revisión exhaustiva de la documentación proporcionada por la entidad como por ejemplo la revisión de contratos que efectúa la entidad, registros y autorizaciones de pago, los cuales no se detectaron falencias dentro de los mismos.
- Siguiendo el proceso del examen especial se concluyó con la elaboración del informe en el cual se encuentra detallados los hallazgos encontrados con sus respectivos comentarios, conclusiones y recomendaciones cuyo fin es que deben ser tomados en cuenta con el fin de mejorar el control y desempeño de las actividades de los funcionarios de la entidad.
- Con este examen especial, se pudo llegar a determinar que existe exactitud y veracidad en los registros contables presentados en los Estados Financieros, lo que garantiza el cumplimiento de la normativa legal vigente siguiendo las normas de auditoría y de esta manera presentar sugerencias para mejorar la eficiencia de la gestión financiera de la entidad.

## 9. Recomendaciones

Considerando las conclusiones plantadas anteriormente, me permito realizar las recomendaciones siguientes:

- Realizar evaluaciones periódicas del sistema de control interno establecido por la entidad con el fin de identificar posibles fallos o deficiencias en la administración y optar por medidas correctivas necesarias en relación a las disposiciones legales y normas vigentes.
- Aplicar medidas de control para los gastos como el de solicitar a los funcionarios que presenten periódicamente los informes de los gastos realizados y asignar algún funcionario ajeno a la secretaria – contadora para que realice la revisión de conciliaciones bancarias y respecto a los ingresos, se recomienda que el presidente y la secretaria – tesorera verifiquen que todas las operaciones contengan la documentación sustentatoria necesaria.
- Promover revisiones periódicas de los procedimientos y controles internos ya que de esta manera ayudaría a detectar deficiencias en los procesos que conllevan a los ingresos y gastos con el fin de tomar medidas correctivas en el caso de que haya algún riesgo dentro de la entidad.
- Del mismo modo se recomienda considerar realizar una auditoría para determinar la veracidad y razonabilidad de los saldos, en relación a la gestión financiera de la entidad, esto con el fin de prevenir riesgos a futuro y verificar el correcto manejo de los recursos públicos de la entidad.
- Hacer cumplir las recomendaciones señaladas en el Informe de Examen Especial con el objetivo de evitar que se sigan cometiendo las mismas falencias y mejorar el desarrollo de la gestión financiera y administrativa del GAD Parroquial Rural Amarillos.
- Tomar en cuenta el informe final de examen especial y cumplir de manera inmediata con las recomendaciones y para que de esta manera sea tomado como guía y apoyo en la toma de decisiones, contribuyendo así a mejorar la eficiencia y eficacia de la entidad.

## 10. Bibliografía

- Bonilla, M. (2020, 11 septiembre). *Regla No.8 en materia de auditoría y control interno: comunicación de resultados*. Auditool. <https://www.auditool.org/blog/control-interno/regla-no-8-en-materia-de-auditoria-y-control-interno-comunicacion-de-resultados>
- Caillagua, F. (2023). *Auditoría Financiera al Gobierno Autónomo Descentralizado de la Parroquia Vilcabamba, Cantón y Provincia de Loja, Periodo 2021* [Tesis de grado]. Universidad Nacional de Loja.
- Castro, J. (2023, 27 febrero). ¿Qué es el control interno de una empresa? *Corponet*. <https://blog.corponet.com/que-es-el-control-interno-de-una-empresa>
- Consejo de Participación Ciudadana y Control Social. (2019). Código Orgánico de Organización territorial, Autonomía y Descentralización. Registro Oficial Suplemento 303 de 19-oct.-2010. <https://www.cpccs.gob.ec/wp-content/uploads/2020/01/cootad.pdf>
- Constitución de la República del Ecuador. (2021). [https://www.defensa.gob.ec/wp-content/uploads/downloads/2021/02/Constitucion-de-la-Republica-del-Ecuador\\_act\\_ene-2021.pdf](https://www.defensa.gob.ec/wp-content/uploads/downloads/2021/02/Constitucion-de-la-Republica-del-Ecuador_act_ene-2021.pdf)
- Contraloría General del Estado. (2020). *Auditoría Gubernamental*. <https://www.contraloria.gob.ec/Informativo/NuestrosServicios/AuditoriaGubernamental#:~:text=Examen%20especial%3A%20Revisa%2C%20estudia%20y,con%20la%20materia%20del%20examen>
- Contraloría General del Estado (2001). Manual de Auditoría Financiera Gubernamental. <https://www.contraloria.gob.ec/WFDescarga.aspx?id=5&tipo=nor>
- Contraloría General del Estado. (2018). *Acuerdo No. 002 CG - 2018*. <https://www.contraloria.gob.ec/WFDescarga.aspx?id=565&tipo=nor>
- Contraloría General del Estado. (2023). *Normas de Control Interno*. Acuerdo 004-CG-2023. <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*. <https://www.contraloria.gob.ec/WFDescarga.aspx?id=1487&tipo=mul>
- Contraloría General del Estado (2001). *NORMAS ECUATORIANAS DE AUDITORIA GUBERNAMENTAL PRESENTACION*. Wordpress.com. <https://marioabambari.files.wordpress.com/2017/07/normas-ecuatorianas-de-auditoria-gubernamental.pdf>

- Contraloría General del Estado. (2002). Normas Ecuatorianas de Auditoría Gubernamental aplicables y obligatorias en las entidades y organismos del Sector Público sometidas al Control de la Contraloría General del Estado. Acuerdo 019-CG-2002.
- De Lourdes Vélez Berrezueta, M. (2020). Examen especial Una necesidad permanente de las instituciones públicas no financieras. Dialnet. <https://dialnet.unirioja.es/servlet/articulo?codigo=7344290>
- Elizalde, L. (2019). Los estados financieros y las políticas contables. *593 Digital Publisher CEIT*, 5–1(4), 217–226. <https://doi.org/10.33386/593dp.2019.5-1.159>
- Figuroa Hurtado, D. P., Narváez Zurita, C. I., & Erazo Álvarez, J. C. (2019). El examen especial como proceso de control: fases y aplicación práctica en el sector público. *Revista Arbitrada Interdisciplinaria Koinonía*, 4(2), 84. <https://doi.org/10.35381/r.k.v4i2.468>
- GAD Parroquial Amarillos. (2018). *Objetivo General*. Obtenido de <http://www.amarillos.gob.ec/>
- Garduño, E. (19 de octubre de 2022). *La importancia del control interno en una empresa*. Obtenido de LOFTON. Servicios Integrales: <https://loftonsc.com/consultoriaestrategica/control-interno-en-empresas/>
- Gutiérrez, J., Narváez, C., Torres, M., & Erazo, J. (2020). El examen especial y su incidencia en la gestión de la cartera de crédito en empresas comerciales. *Dominio de las Ciencias*, 6(1), 127-166. <https://doi.org/10.23857/dc.v6i1.1139>
- Hernández, E. (2021, 5 enero). *La ejecución del proceso de auditoría*. gestiopolis. <https://www.gestiopolis.com/la-ejecucion-del-proceso-de-auditoria/>
- Iturriaga, C. K. T. (2016). *Fundamentos de auditoría. Aplicación práctica de las Normas Internacionales de Auditoría*. IMCP.
- Manrique, J. (2019). *Introducción a la auditoría* (1.ª ed.). Universidad Católica Los Ángeles de Chimbote. <https://repositorio.uladech.edu.pe/bitstream/handle/20.500.13032/14790/INTRODUCCION%20A%20LA%20AUDITORIA%20%281%29.pdf?sequence=3&isAllowed=y>
- Medina, C. (2021). *PLAN DE AUDITORÍA INTERNA EN LOS RUBROS DE INGRESO Y EGRESO, BASÁNDOSE EN LOS RIESGOS, DE LA FUNDACIÓN PARA EL BIENESTAR Y DESARROLLO INTEGRAL DEL SER CORRESPONDIENTE AL AÑO 2020* [Tesis de grado]. Fundación Universitaria de Popayán.
- Mendoza, W., García, C., Horán, J., & Muñiz, G. (29 de octubre de 2018). *Sector Público*. *Revista Científica. Dominio Científico*, 4(4), 291. <https://dialnet.unirioja.es/descarga/articulo/6870900.pdf>
- Ministerio de Finanzas. (2015). Finanzas para todos. <https://www.finanzas.gob.ec/wp-content/uploads/downloads/2015/08/PDF-interactivo-.pdf>

- Montes, C., Montilla, O., & Vallejo, C. (2019). *Auditoría financiera bajo estándares internacionales: Papeles de trabajo* (1.ª ed.). Colombia: ALFAOMEGA.
- Orellana, P. (2020). *Control interno*. Economipedia. <https://economipedia.com/definiciones/control-interno.html>
- Panchana, M., Cochea, H., Tigreiro, F., & Tomalá, L. (2020). Auditorías a las cuentas de activo: Efectivo y cuentas por cobrar. *Journal of business and entrepreneurial studies*, 4(1), e25760971. <http://portal.amelica.org/ameli/jatsRepo/383/3831589026/3831589026.pdf>
- Pucha, R., Narváez, C., Eràzo, J., & Torres, 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. *Visionario Digital (En Línea)*, 3(2.1). <https://doi.org/10.33262/visionariodigital.v3i2.1.546>
- Román, M. (2023). *Examen especial a los rubros Ingresos, Costos y Gastos en la empresa "Globalimpio Cía. Ltda." de la ciudad de Loja. Periodo 2021* [Tesis de grado]. Universidad Nacional de Loja.
- Rodríguez, I. (2019, 22 diciembre). *6 elementos clave para realizar auditorías internas*. Auditool. <https://www.auditool.org/blog/auditoria-interna/seis-elementos-clave-para-realizar-auditorias-internas>
- Rodríguez, I. (2020, 24 junio). *Principios fundamentales de todo buen auditor*. <https://www.auditool.org/blog/auditoria-externa/principios-fundamentales-de-todo-buen-auditor>
- Roldán, P. N. (2018, julio 14). *Sector público*. Economipedia. <https://economipedia.com/definiciones/sector-publico.html>
- Romero, B. (2015, agosto 31). *La Estructura del Sistema Financiero Ecuatoriano*. Finanzas Personales Ecuador; Tus Finanzas Personales Ecuador. <https://tusfinanzas.ec/la-estructura-del-sistema-financiero-ecuadoriano/>
- Salazar, C. A. M., & Bonilla, C. A. V. (2021). *Auditoría financiera: Papeles de trabajo según NIIF NIA*. Alpha Editorial.
- Sánchez, J. (2022, 24 noviembre). *Auditoría*. Economipedia. <https://economipedia.com/definiciones/auditoria.html>
- Sánchez, J. (2022, noviembre 24). *Normas de auditoría generalmente aceptadas (NAGAS)*. Economipedia. <https://economipedia.com/definiciones/normas-de-auditoria-generalmente-aceptadas-nagas.html>
- Sistema de control interno*. (2022, noviembre 10). Auditool.org. <https://www.auditool.org/blog/control-interno/sistema-de-control-interno>



- Vargas Jiménez, M., Jara López, B., & Verdezoto Reinoso, M. de R. (2015). *Auditoría financiera: enfoque de control*. Machala.
- Venegas, H. S. (2019). *Auditoría financiera del capital de trabajo en PyMES: Evaluación integral para su negocio*. IMCP.
- Vélez, M. (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* [Tesis de grado]. Universidad Regional Autónoma de Los Andes "UNIANDES".
- Vista de *El examen especial y su incidencia en la gestión de la cartera de crédito en empresas comerciales*. (s/f). Dominiodelasciencias.com. de <https://www.dominiodelasciencias.com/ojs/index.php/es/article/view/1139/1751>
- Zambrano Rodríguez, G. M., Álvarez Pincay, D. E., & Yoza Rodríguez, N. R. (2021). *LA IMPORTANCIA DE LA AUDITORIA DE GESTIÓN Y LOS PROCESOS ADMINISTRATIVOS Y TÉCNICOS, REALIDADES Y PERSPECTIVAS: LA AUDITORIA DE GESTIÓN REALIDADES Y PERSPECTIVAS*. UNESUM-Ciencias. Revista Científica Multidisciplinaria. ISSN 2602-8166, 5(3), 127–140. <https://doi.org/10.47230/unesum-ciencias.v5.n3.2021.568>

## 11. Anexos

### Anexo 1: RUC Institucional



**Certificado**  
Registro Único de Contribuyentes

**Razón Social**  
GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO  
PARROQUIAL RURAL AMARILLOS

**Número RUC**  
1160035460001

#### Representante legal

• CABRERA SAMANIEGO JULIO ALFREDO

|   |   |   |
|---|---|---|
| <b>Estado</b><br>ACTIVO                             | <b>Régimen</b><br>GENERAL                     |   |
| <b>Fecha de registro</b><br>10/05/2002              | <b>Fecha de actualización</b><br>17/05/2023   | <b>Inicio de actividades</b><br>27/10/2000  |
| <b>Fecha de constitución</b><br>27/10/2000          | <b>Reinicio de actividades</b><br>No registra | <b>Cese de actividades</b><br>No registra   |
| <b>Jurisdicción</b><br>ZONA 7 / LOJA / CHAGUARPAMBA |   | <b>Obligado a llevar contabilidad</b><br>SI |
| <b>Tipo</b><br>SOCIEDADES                           | <b>Agente de retención</b><br>SI              | <b>Contribuyente especial</b><br>NO         |

#### Domicilio tributario

##### Ubicación geográfica

**Provincia:** LOJA **Cantón:** CHAGUARPAMBA **Parroquia:** AMARILLOS

##### Dirección

**Calle:** 9 DE OCTUBRE **Número:** SN **Referencia:** A CIENTO METROS DEL PARQUE CENTRAL

#### Medios de contacto

**Email:** gadamarillos2023@gmail.com **Celular:** 0969314269

#### Actividades económicas

- N77301401 - ALQUILER CON FINES OPERATIVOS DE MAQUINARIA Y EQUIPO DE USO AGRÍCOLA Y FORESTAL SIN OPERADORES: TRACTORES UTILIZADOS EN ACTIVIDADES AGROPECUARIAS Y SILVÍCOLAS; TRACTORES DE MANEJO A PIE (DIRIGIDOS POR UNA PERSONA DESDE FUERA), SEGADORAS, INCLUIDAS SEGADORAS DE CÉSPED, REMOLQUES Y SEMIRREMOLQUES DE CARGA Y DESCARGA AUTOMÁTICA, MÁQUINAS UTILIZADAS EN LA AGRICULTURA PARA PREPARAR LOS SUELOS, PLANTAR O ABONAR, COMO ARADOS, ESPARCIDORAS DE ESTIÉRCOL, SEMBRADORAS, RASTRILLADORAS, MÁQUINAS DE ORDEÑAR; ASPERSORES DE USO AGRÍCOLA, MÁQUINAS PARA LA RECOLECCIÓN Y TRILLA, COMO COSECHADORAS, TRILLADORAS, CRIBADORAS; MÁQUINAS UTILIZADAS EN LA AVICULTURA Y APICULTURA, EQUIPO PARA LA PREPARACIÓN DE PIENSO, MÁQUINAS PARA LIMPIAR, SELECCIONAR Y CLASIFICAR HUEVOS, FRUTA, ETCÉTERA.
- O84110701 - OTRAS ACTIVIDADES DE LA ADMINISTRACION PUBLICA EN GENERAL.

#### Establecimientos

|                      |                      |
|----------------------|----------------------|
| <b>Abiertos</b><br>1 | <b>Cerrados</b><br>0 |
|----------------------|----------------------|

1/2

www.sri.gob.ec

**Razón Social**  
GOBIERNO AUTONOMO  
DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL  
AMARILLOS

**Número RUC**  
1160035460001

### Obligaciones tributarias

- 2011 DECLARACION DE IVA
- 1031 - DECLARACIÓN DE RETENCIONES EN LA FUENTE
- ANEXO RELACIÓN DEPENDENCIA
- ANEXO TRANSACCIONAL SIMPLIFICADO

**i** Las obligaciones tributarias reflejadas en este documento están sujetas a cambios. Revise periódicamente sus obligaciones tributarias en [www.sri.gob.ec](http://www.sri.gob.ec).

### Números del RUC anteriores

No registra



Código de verificación: RCR1685463725825830  
Fecha y hora de emisión: 30 de mayo de 2023 11:22  
Dirección IP: 10.1.2.143

Validez del certificado: El presente certificado es válido de conformidad a lo establecido en la Resolución No. NAC-DGERCGC15-00000217, publicada en el Tercer Suplemento del Registro Oficial 462 del 19 de marzo de 2015, por lo que no requiere sello ni firma por parte de la Administración Tributaria, mismo que lo puede verificar en la página transaccional SRI en línea y/o en la aplicación SRI Móvil.

Anexo 2: Estado de Situación Financiera Legalizado

**GOBIERNO PARROQUIAL DE AMARILLOS**



**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
Al 31 de diciembre del 2022

| CUENTAS    | DENOMINACIÓN  | Año Vigente       | Año Anterior      |
|------------|---|-------------------|-------------------|
| <b>1</b>   | <b>ACTIVOS</b>  | <b>381,233.06</b> | <b>307,052.17</b> |
|            | <b>CORRIENTES</b>   |                   |                   |
| <b>111</b> | <b>Efectivo y Equivalente de Efectivo</b>                             | <b>17,216.58</b>  | <b>3,810.89</b>   |
| 11103      | Banco Central del Ecuador Moneda de Curso Legal                       | 17,216.58         | 3,810.89          |
| 1110301    | Banco Central del Ecuador Moneda de Curso Legal GAD                   | 16,340.49         | 3,810.88          |
| 1110303    | JTA PQ AMARILLOS/BDE DONACION   | 876.09            | 0.01              |
| <b>112</b> | <b>Anticipos de Fondos</b>  | <b>396.44</b>     | <b>396.48</b>     |
| 11201      | Anticipos a Servidores Publicos                                       | 396.44            | 396.48            |
| 1120101    | Anticipos de Remuneraciones Tipo A                                    | 395.64            | 395.68            |
| 1120103    | Anticipos de Remuneraciones Tipo C                                    | 0.80              | 0.80              |
| <b>113</b> | <b>Cuentas por Cobrar</b>   | <b>2,772.06</b>   | <b>15,761.07</b>  |
| 11318      | Cuentas por Cobrar Transferencias y Donaciones Corrientes             | 0.00              | 5,666.67          |
| 1131801    | Cuentas por Cobrar Transferencias y Donaciones Corrientes - MEF       | 0.00              | 5,666.67          |
| 11328      | Cuentas por Cobrar Transferencias y Donaciones de Capital e Inversion | 0.00              | 9,912.53          |
| 1132801    | Cuentas por Cobrar Transf y Donaciones de Capital e Inv - Comp IVA    | 0.00              | 2,947.60          |
| 1132802    | Cuentas por Cobrar Transf y Donaciones de Capital e Inv-COOTAD        | 0.00              | 6,964.93          |
| 11381      | Cuentas por Cobrar Impuesto al Valor Agregado                         | 2,772.06          | 181.87            |
| 1138101    | Cuentas por Cobrar Impuesto al Valor Agregado - Compras               | 2,772.06          | 181.87            |
| <b>122</b> | <b>Inversiones Permanentes en Títulos y Valores</b>                   | <b>6,870.00</b>   | <b>6,870.00</b>   |
| 12205      | Inversiones en Títulos y Valores                                      | 6,870.00          | 6,870.00          |
| 1220504    | Acciones  | 6,870.00          | 6,870.00          |
| <b>124</b> | <b>Deudores Financieros</b>   | <b>10,706.38</b>  | <b>29,233.61</b>  |
| 12497      | Anticipos de Fondos de Anos Anteriores                                | 0.00              | 20,026.85         |
| 1249708    | De Anticipos por Devengar de Ejercicios Anteriores de GAD's y Empr    | 0.00              | 20,026.85         |
| 12498      | Cuentas por Cobrar de Anos Anteriores                                 | 10,706.38         | 9,206.76          |
| 1249801    | Cuentas por Cobrar de Anos Anteriores                                 | 10,706.38         | 9,206.76          |
|            | <b>FIJOS</b>  |                   |                   |
| <b>141</b> | <b>Propiedad, Planta y Equipo de Administración</b>                   | <b>88,443.84</b>  | <b>88,443.84</b>  |
| 14101      | Bienes Muebles  | 19,481.66         | 19,481.66         |
| 1410103    | Mobiliarios   | 3,668.81          | 3,668.81          |
| 1410104    | Maquinarias y Equipos   | 7,599.22          | 7,599.22          |
| 1410107    | Equipos, Sistemas y Paquetes Informaticos                             | 2,904.07          | 2,904.07          |
| 1410108    | Bienes Artisticos y Culturales  | 5,130.18          | 5,130.18          |



1

14/281



## GOBIERNO PARROQUIAL DE AMARILLOS

Gad Amarillos



### ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Al 31 de diciembre del 2022

| CUENTAS    | DENOMINACIÓN  | Año Vigente     | Año Anterior    |
|------------|---|-----------------|-----------------|
| 15216      | Aportes Patronales a la Seguridad Social                              | 1,106.04        | 1,085.54        |
| 1521601    | Aporte Patronal   | 656.16          | 644.00          |
| 1521602    | Fondo de Reserva  | 449.88          | 441.54          |
| 15231      | Servicios Basicos   | 448.42          | 262.74          |
| 1523104    | Energia Electrica   | 448.42          | 262.74          |
| 15232      | Servicios Generales   | 8,988.50        | 4,682.07        |
| 1523201    | Transporte de Personal  | 0.00            | 370.50          |
| 1523202    | Fletes y Maniobras  | 2,500.00        | 0.00            |
| 1523205    | Espectaculos Culturales y Sociales                                    | 5,000.00        | 2,678.57        |
| 1523235    | Servicio de Alimentacion  | 1,488.50        | 1,633.00        |
| 15234      | Instalacion, Mantenimiento y Reparaciones                             | 0.00            | 700.00          |
| 1523402    | Gastos en Edificios, Locales y Residencias                            | 0.00            | 700.00          |
| 15235      | Arrendamientos de Bienes  | 3,437.94        | 12,079.14       |
| 1523503    | Arrendamiento de Mobiliarios  | 0.00            | 1,141.14        |
| 1523504    | Arrendamiento de Maquinaria y Equipos                                 | 3,437.94        | 10,938.00       |
| 15236      | Contratacion de Estudios e Investigaciones                            | 1,500.00        | 0.00            |
| 1523606    | Honorarios por Contratos Civiles de Servicios                         | 1,500.00        | 0.00            |
| 15241      | Bienes Muebles  | 0.00            | 1,142.85        |
| 1524107    | Equipos, Sistemas y Paquetes Informaticos                             | 0.00            | 1,142.85        |
| 15298      | Aplicación a Gastos de Gestión  | -21,755.90      | -26,843.15      |
|            | <b>OTROS</b>  |                 |                 |
| <b>125</b> | <b>Activos Diferidos</b>  | <b>0.00</b>     | <b>48.93</b>    |
| 12531      | Prepagos de Seguros, Costos Financieros y Otros Gastos - Corrientes   | 0.00            | 48.93           |
| 1253101    | Prepagos de Seguros   | 0.00            | 48.93           |
| <b>131</b> | <b>Inventario para Consumo Corriente</b>                              | <b>569.52</b>   | <b>65.00</b>    |
| 13101      | Inventario de Bienes de Uso y Consumo Corriente                       | 569.52          | 65.00           |
| 1310104    | Inventario de Materiales de Oficina                                   | 569.52          | 15.00           |
| 1310105    | Inventario de Materiales de Aseo                                      | 0.00            | 20.00           |
| 1310107    | Inventario de Materiales de Impresion, Fotografia, Reproduccion y Pub | 0.00            | 30.00           |
| <b>2</b>   | <b>PASIVOS</b>  | <b>9,511.95</b> | <b>7,114.52</b> |
|            | <b>CORRIENTES</b>   |                 |                 |
| <b>212</b> | <b>Depositos y Fondos de Terceros</b>                                 | <b>32.72</b>    | <b>68.80</b>    |
| 21203      | Fondos de Terceros  | 32.40           | 32.40           |



3

16/2021



## GOBIERNO PARROQUIAL DE AMARILLOS



### ESTADO DE SITUACION FINANCIERA Al 31 de diciembre del 2022

| CUENTAS    | DENOMINACIÓN   | Año Vigente       | Año Anterior      |
|------------|--|-------------------|-------------------|
| 2120301    | Fondos de terceros - 2021                                    | 32.40             | 0.00              |
| 21281      | Depositos y Fondos para el SRI                               | 0.32              | 36.40             |
| 2128103    | Retenciones en la fuente IR                                  | 0.32              | 36.40             |
| <b>213</b> | <b>Cuentas por Pagar</b>                                     | <b>4,158.64</b>   | <b>1,735.31</b>   |
| 21351      | Cuentas por Pagar Gastos en Personal                         | 1,077.03          | 1,006.59          |
| 2135103    | C x P Gastos en Personal - IESS Personal                     | 1,077.03          | 1,006.59          |
| 21353      | Cuentas por Pagar Bienes y Servicios de Consumo              | 13.07             | 0.00              |
| 2135302    | C x P Bienes y Serv. Consumo - Impuesto a la Renta           | 13.07             | 0.00              |
| 21357      | Cuentas por Pagar Otros Gastos                               | 0.00              | 10.30             |
| 2135701    | C x P Otros Gastos - Proveedor                               | 0.00              | 10.30             |
| 21358      | Cuentas por Pagar Transferencias y Donaciones Corrientes     | 60.98             | 230.40            |
| 2135801    | Cuentas por pagar varios                                     | 60.98             | 60.39             |
| 2135802    | CONAGOPARE   | 0.00              | 56.67             |
| 2135803    | CONAGOPARE LOJA  | 0.00              | 113.34            |
| 21371      | Cuentas por Pagar Gastos en Personal para Inversion          | 97.21             | 97.21             |
| 2137101    | C x P Gastos en Personal para Inversion - Proveedor          | 97.21             | 97.21             |
| 21373      | Cuentas por Pagar Bienes y Servicios para Inversion          | 21.05             | 0.00              |
| 2137301    | C x P Bienes y Serv. Inversion - Proveedor                   | 0.50              | 0.00              |
| 2137302    | C x P Bienes y Serv. Inversion - Impuesto a la Renta         | 20.55             | 0.00              |
| 21375      | Cuentas por Pagar Obras Publicas                             | 117.24            | 0.00              |
| 2137502    | C x P Obras Publicas - Impuesto a la Renta                   | 117.24            | 0.00              |
| 21378      | Cuentas por Pagar Transferencias y Donaciones para Inversion | 0.00              | 208.94            |
| 2137802    | CONAGOPARE   | 0.00              | 69.65             |
| 2137803    | CONAGOPARE LOJA  | 0.00              | 139.29            |
| 21381      | Cuentas por Pagar Impuesto al Valor Agregado                 | 2,772.06          | 181.87            |
| 2138114    | Cuentas por pagar IVA SRI 100% Ley Reformatoria LRTI         | 2,772.06          | 181.87            |
| <b>224</b> | <b>Obligaciones de presupuestos Clausurados</b>              | <b>5,320.59</b>   | <b>5,310.41</b>   |
| 22498      | Cuentas por Pagar del Año Anterior                           | 5,320.59          | 5,310.41          |
| 2249801    | Cuentas por Pagar del Año Anterior                           | 5,320.59          | 5,310.41          |
| <b>6</b>   | <b>PATRIMONIO</b>  | <b>371,721.11</b> | <b>299,937.65</b> |
| <b>611</b> | <b>Patrimonio Publico</b>                                    | <b>296,807.38</b> | <b>246,620.06</b> |
| 61109      | Patrimonio de Gobiernos Autonomos Descentralizados           | 296,807.38        | 246,620.06        |
| <b>618</b> | <b>Resultados de Ejercicios</b>                              | <b>74,913.73</b>  | <b>53,317.59</b>  |



4

17/12/22

## GOBIERNO PARROQUIAL DE AMARILLOS

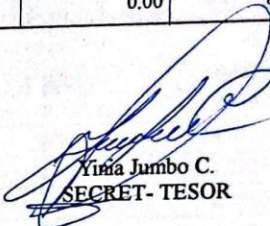


### ESTADO DE SITUACION FINANCIERA Al 31 de diciembre del 2022

| CUENTAS    | DENOMINACIÓN  | Año Vigente       | Año Anterior      |
|------------|---|-------------------|-------------------|
| 61803      | Resultado del Ejercicio Vigente                               | 74,913.73         | 53,317.59         |
|            | <b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO</b>                             | <b>381,233.06</b> | <b>307,052.17</b> |
| <b>9</b>   | <b>CUENTAS DE ORDEN</b>                                       |                   |                   |
| <b>911</b> | <b>Cuentas de Orden Deudoras</b>                              | <b>0.00</b>       | <b>-75,265.20</b> |
| 91109      | Garantías en Valores, Bienes y Documentos                     | 0.00              | -75,182.20        |
| 91117      | Bienes no Depreciables  | 0.00              | -83.00            |
| <b>921</b> | <b>Cuentas de Orden Acreedoras</b>                            | <b>0.00</b>       | <b>75,265.20</b>  |
| 92109      | Responsabilidad por Garantías en Valores, Bienes y Documentos | 0.00              | 75,182.20         |
| 92117      | Responsabilidad por Bienes no Depreciables                    | 0.00              | 83.00             |

  
 Lic. Wilmer Torres R.  
 PRESIDENTE SUBROG



  
 Yina Jumbo C.  
 SECRET- TESOR



Anexo 3: Estado de Resultados Legalizado

**GOBIERNO PARROQUIAL DE AMARILLOS**



**ESTADO DE RESULTADOS**  
Al 31 de diciembre del 2022

| CUENTAS | DENOMINACIÓN  | Año Vigente       | Año Anterior      |
|---------|---|-------------------|-------------------|
|         | <b>RESULTADO DE EXPLOTACION</b>                                     | <b>0.00</b>       | <b>0.00</b>       |
|         | <b>RESULTADO DE OPERACION</b>                                       | <b>-99,781.12</b> | <b>-95,076.17</b> |
| 63151   | Inversiones de Desarrollo Social                                    | -21,755.90        | -26,843.15        |
| 63154   | Inversiones en Inventarios Nacionales de Uso Público                | -15,363.55        | -6,753.76         |
| 63301   | Remuneraciones Basicas  | -44,940.00        | -43,870.00        |
| 6330105 | Remuneraciones Unificadas   | -44,940.00        | -43,870.00        |
| 63302   | Remuneraciones Complementarias                                      | -6,295.00         | -5,805.00         |
| 6330203 | Decimotercer Sueldo   | -3,745.00         | -3,605.00         |
| 6330204 | Decimocuarto Sueldo   | -2,550.00         | -2,200.00         |
| 63306   | Aportes Patronales a la Seguridad Social                            | -8,978.88         | -8,436.13         |
| 6330601 | Aporte Patronal   | -5,235.12         | -5,110.60         |
| 6330602 | Fondo de Reserva  | -3,743.76         | -3,325.53         |
| 63401   | Servicios Basicos   | -1,421.79         | -1,764.46         |
| 6340104 | Energia Electrica   | -211.83           | -71.67            |
| 6340105 | Telecomunicaciones  | -1,209.96         | -1,692.79         |
| 63407   | Gastos en Informatica   | -760.00           | -548.80           |
| 6340702 | Arrendamiento y Licencias de Uso de Paquetes Informaticos           | -490.00           | -548.80           |
| 6340704 | Mantenimiento y Reparacion de Equipos y Sistemas Informaticos       | -270.00           | 0.00              |
| 63408   | Bienes de Uso y Consumo Corriente                                   | -65.00            | -607.48           |
| 6340804 | Materiales de Oficina   | -15.00            | -317.16           |
| 6340805 | Materiales de Aseo  | -20.00            | -272.84           |
| 6340807 | Materiales de Impresion, Fotografia, Reproduccion y Publicaciones   | -30.00            | -17.48            |
| 63504   | Seguros, Costos Financieros y Otros Gastos                          | -201.00           | -447.39           |
| 6350401 | Seguros   | -48.93            | -246.29           |
| 6350403 | Comisiones Bancarias  | -52.30            | -201.10           |
| 6350406 | Costas Judiciales, Trámites Notariales Legalizaciones de Documenta  | -99.77            | 0.00              |
|         | <b>TRANSFERENCIAS NETAS</b>   | <b>174,409.10</b> | <b>148,505.16</b> |
| 62606   | Aportes y Participaciones Corrientes del Regimen Seccional Autono   | 72,249.96         | 68,000.04         |
| 6260608 | Aportes a Juntas Parroquiales Rurales                               | 72,249.96         | 68,000.04         |
| 62621   | Transferencias y Donaciones de Capital e Inversion del Sector Publi | 30,040.34         | 0.00              |
| 6262106 | De Entidades Financieras Publicas                                   | 30,040.34         | 0.00              |
| 62626   | Aportes y Participaciones de Capital e Inversion del Regimen Seccic | 79,397.60         | 82,914.04         |
| 6262608 | Aportes a Juntas Parroquiales Rurales                               | 79,397.60         | 82,914.04         |
| 62630   | Reintegro del IVA   | 0.00              | 2,947.60          |
| 6263003 | Del Presupuesto General del Estado a Gobiernos Autonomos Descei     | 0.00              | 2,947.60          |
| 63601   | Transferencias Corrientes al Sector Publico                         | -5,278.80         | -2,869.20         |
| 6360101 | A Entidades del Presupuesto General del Estado                      | -729.40           | -829.08           |
| 6360104 | A Gobiernos Autonomos Descentralizados                              | -4,549.40         | -2,040.12         |
| 63610   | Transferencias para Inversion al Sector Publico                     | -2,000.00         | -2,487.32         |
| 6361004 | A Gobiernos Autonomos Descentralizados                              | -2,000.00         | -2,487.32         |



17

12/281

## GOBIERNO PARROQUIAL DE AMARILLOS

Gad Amarillos



### ESTADO DE RESULTADOS

Al 31 de diciembre del 2022

| CUENTAS | DENOMINACIÓN   | Año Vigente      | Año Anterior     |
|---------|--|------------------|------------------|
|         | <b>RESULTADO FINANCIERO</b>                          | <b>285.75</b>    | <b>-111.40</b>   |
| 62502   | Rentas de Arrendamientos de Bienes                   | 285.75           | 1,022.37         |
| 6250204 | Rentas de Maquinarias y Equipos                      | 285.75           | 1,022.37         |
| 63502   | Intereses y Otros Cargos de la Deuda Publica Interna | 0.00             | -1,133.77        |
| 6350201 | Intereses al Sector Publico Financiero               | 0.00             | -1,133.77        |
|         | <b>OTROS INGRESOS Y GASTOS</b>                       | <b>0.00</b>      | <b>0.00</b>      |
|         | <b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>                       | <b>74,913.73</b> | <b>53,317.59</b> |

  
 Lic. Wilmer Torres R.  
 PRESIDENTE SUBROG



  
 Yirna Jumbo C.  
 SECRET- TESOR

## Anexo 4: Oficio de Designación de Director del Trabajo de Integración Curricular



UNL  
Universidad  
Nacional  
de Loja

FACULTAD, JURÍDICA SOCIAL Y ADMINISTRATIVA  
CARRERA  
CONTABILIDAD Y AUDITORÍA

Presentada el día de hoy, 31 de octubre de 2023, a las 19H00. 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: 2023.11.06  
11:51:42 -05'00'

Dra. Ena Regina Peláez Soria Mg. Sc.  
**SECRETARIA ABOGADA DE LA  
FACULTAD JURÍDICA, SOCIAL Y ADMINISTRATIVA**

Loja, 01 de noviembre de 2023, a las 08H30. Atendiendo la petición que antecede, de conformidad a lo establecido en el **Art. 228 Dirección del trabajo de integración curricular o de titulación**, del Reglamento de Régimen Académico de la UNL vigente; una vez emitido el informe favorable de estructura, coherencia y pertinencia del proyecto, se designa a la Dra. Beatriz Calle Oleas, Mg. Sc., Docente de la Carrera de Contabilidad y Auditoría de la Facultad Jurídica Social y Administrativa, como **DIRECTORA del Trabajo de Integración Curricular o Titulación**, titulado: **"EXAMEN ESPECIAL A INGRESOS Y GASTOS DEL GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL AMARILLOS, CHAGUARPAMBA, PERIODO 01 DE ENERO-31 DE DICIEMBRE DE 2022"**, de autoría de la Srta. **KARELYS GINABEL LARGO LARGO**. Se le recuerda que conforme lo establecido en el Art. 228 antes mencionado. Usted en su calidad de director del trabajo de integración curricular o de titulación *"será responsable de asesorar y monitorear con pertinencia y rigurosidad científico-técnica la ejecución del proyecto y de revisar oportunamente los informes de avance, los cuales serán devueltos al aspirante con las observaciones, sugerencias y recomendaciones necesarias para asegurar la calidad de la investigación. Cuando sea necesario, visitará y monitoreará el escenario donde se desarrolle el trabajo de integración curricular o de titulación"*. **NOTIFÍQUESE para que surta efecto legal.**



Dra. Dunia Maritza Yaguache Maza, Mg. Sc.  
**DIRECTORA DE LA CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA**

Loja, 01 de noviembre de 2023, a las 10H30, Notifiqué con el decreto que antecede a la Dra. Beatriz Calle Oleas, Mg. Sc., para constancia suscriben:



Dra. Beatriz Calle Oleas, Mg. Sc.  
**DIRECTORA DEL PROYECTO**



Elaborado por: Ab. Eliana González M.

C.C. Srta. Karelys Ginabel Largo Largo.  
Expediente De Estudiante

ENA REGINA  
PELAEZ  
SORIA

Firmado digitalmente  
por ENA REGINA  
PELAEZ SORIA  
Fecha: 2023.11.06  
11:51:49 -05'00'

Dra. Ena Regina Peláez Soria, Mg. Sc.  
**SECRETARIA ABOGADA**



## Anexo 5: Certificado de Culminación y Aprobación del Trabajo de Integración Curricular



unl

Universidad  
Nacional  
de Loja

Sistema de Información Académico  
Administrativo y Financiero - SIAAF

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

Yo, **Calle Oleas Rosa Beatriz**, director del Trabajo de Integración Curricular denominado **EXAMEN ESPECIAL A INGRESOS Y GASTOS DEL GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL AMARILLOS, CHAGUARPAMBA, PERIODO 01 DE ENERO-31 DE DICIEMBRE DE 2022**, perteneciente al estudiante **KARELYS GINABEL LARGO LARGO**, con cédula de identidad N° **1105393704**.

**Certifico:**

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

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

Loja, 29 de Febrero de 2024



Formado electrónicamente por:  
ROSA BEATRIZ CALLE  
OLEAS

F) -----  
DIRECTOR DE TRABAJO DE INTEGRACIÓN  
CURRICULAR



Certificado TIC/TT.: UNL-2024-000448

1/1  
Educamos para **Transformar**

## Anexo 6: Certificado de Traducción del Abstract.



Mg. Yanina Quizhpe Espinoza  
Licenciada en Ciencias de Educación mención Inglés  
Magíster en Traducción y mediación cultural

Celular: 0989805087  
Email: [yaniques@icloud.com](mailto:yaniques@icloud.com)  
Loja, Ecuador 110104

Loja, 1 de julio de 2024

Yo, Lic. Yanina Quizhpe Espinoza, con cédula de identidad 1104337553, docente del Instituto de Idiomas de la Universidad Nacional de Loja, y con master en Traducción, con registro 724187576 en la Senescyt, certifico:

Que tengo el conocimiento y dominio de los idiomas español e inglés y que la traducción del resumen del Trabajo de Integración Curricular, “**Examen Especial a Ingresos y Gastos del Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial Rural Amarillos, Chaguarpamba, Periodo 01 de Enero-31 de Diciembre de 2022**”, cuya autoría de la estudiante Karelys Ginabel Largo Largo, con cédula 1105393704, estudiante de la Carrera de Contabilidad y Auditoría, perteneciente a la Facultad 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: 2024.07.01 10:48:06 -05'00'

Mg. Yanina Quizhpe Espinoza.

**Traductora freelance**

*Full text translator: servicios de traducción*