



1859

**UNL**

Universidad  
Nacional  
de Loja

# Universidad Nacional de Loja

## Facultad Jurídica, Social y Administrativa

Carrera de Contabilidad y Auditoría

### Auditoría Financiera al Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial Quinara del Cantón Loja, periodo 2021.

Trabajo de Integración Curricular  
previo a la obtención del Título de  
Licenciado en Contabilidad y  
Auditoría.

**AUTOR:**

Omar de Jesús Parra Briceño

**DIRECTORA:**

Lcda. Yomar Rocío Pardo Villalta, Mg. Sc.

Loja - Ecuador

2024

## **Certificación**

Loja, 06 de Agosto del 2024

Lcda. Yomar Rocío Pardo Villalta, Mg. Sc.

**DIRECTORA DEL TRABAJO DE INTEGRACIÓN CURRICULAR**

### **CERTIFICO:**

Que he revisado y orientado todo proceso de elaboración del Trabajo de Integración Curricular denominado: **Auditoría Financiera al Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial Quinara del Cantón Loja, periodo 2021**, previo a la obtención del título de **Licenciado en Contabilidad y Auditoría**, de la autoría del estudiante **Omar de Jesús Parra Briceño**, con cédula de identidad Nro. **1150267779**, una vez que el trabajo cumple con todos los requisitos exigidos por la Universidad Nacional de Loja, para el efecto, autorizo la presentación del mismo para su respectiva sustentación y defensa.

Lcda. Yomar Rocío Pardo Villalta, Mg. Sc.

**DIRECTORA DEL TRABAJO DE INTEGRACIÓN CURRICULAR**

## **Autoría**

Yo, **Omar de Jesús Parra Briceño**, declaro ser autor del presente Trabajo de Integración Curricular y eximo expresamente a la Universidad Nacional de Loja y a sus representantes jurídicos, de posibles reclamos y acciones legales, por el contenido del mismo. Adicionalmente acepto y autorizo a la Universidad Nacional de Loja la publicación de mi Trabajo de Integración Curricular, en el Repositorio Digital Institucional – Biblioteca Virtual.

**Firma:**

**Cédula de Identidad:** 1150267779

**Fecha:** 06 de Agosto de 2024

**Correo electrónico:** omar.parra@unl.edu.ec

**Teléfono o Celular:** 0939195180

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

Yo, **Omar de Jesús Parra Briceño**, declaro ser autor del Trabajo de Integración Curricular denominado: **Auditoría Financiera al Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial Quinara del Cantón Loja, periodo 2021**, como requisito para optar por el título de **Licenciado en Contabilidad y Auditoría**, autorizo al Sistema Bibliotecario de la Universidad Nacional de Loja para que, con fines académicos, muestre la producción intelectual de la Universidad, a través de la visibilidad de su contenido de la siguiente manera en el Repositorio Institucional.

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

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

Para constancia de esta autorización, en la ciudad de Loja, a los 6 días del mes de Agosto del dos mil veinticuatro.

**Firma:**

**Autor:** Omar de Jesús Parra Briceño

**Cédula:** 1150267779

**Dirección:** Quinara, sector la Y

**Correo electrónico:** omar.parra@unl.edu.ec

**Celular:** 0939195180

**DATOS COMPLEMENTARIOS:**

**Directora del Trabajo de Integración Curricular:** Lcda. Yomar Rocío Pardo Villalta, Mg. Sc.

## **Dedicatoria**

El presente Trabajo de Integración Curricular está dedicado a Dios, ya que gracias a él he logrado concluir mi carrera, a mis padres, porque siempre estuvieron a mi lado brindándome sus consejos, su apoyo incondicional y su paciencia, todo lo que hoy soy es gracias a ellos.

A mis hermanos que me apoyaron en el transcurso de mi carrera Universitaria, les agradezco no solo por estar presentes aportando buenas cosas a mi vida, sino por los grandes lotes de felicidad y de diversas emociones que siempre me han causado.

*Omar de Jesús Parra Briceño*

## **Agradecimiento**

Expreso mi agradecimiento a la Universidad Nacional de Loja, así mismo a la Facultad Jurídica Social y Administrativa, y principalmente a la Planta Docente de la Carrera de Contabilidad y Auditoría, quienes con su experiencia académica me impartieron sus conocimientos, lo cual me ayudaron en mi formación personal y profesional.

De la misma manera agradezco a la Lcda. Yomar Rocío Pardo Villalta, Mg. Sc. Directora del Trabajo de Integración Curricular, por compartir sus conocimientos, la confianza que depósito en mí, su constante apoyo, sus indicaciones y orientaciones indispensables en el desarrollo de este trabajo y concluir con éxito el Trabajo de Integración Curricular.

Finalmente quiero agradecer, la colaboración de la Ing. María Patricia Cuenca Mendieta, Secretaria-Contadora del Gobierno Autónomo Parroquial de Quinara, quien me brindó su confianza y colaboración facilitándome la información necesaria para el desarrollo del Trabajo de Integración Curricular, así mismo al Ing. Nixon Hernán Gaona Castillo y personal que trabaja en el GAD, quienes me brindaron la institución para realizar mi Trabajo de Integración Curricular.

*Omar de Jesús Parra Briceño*

## Índice de Contenidos

<b>Portada</b> .....	<b>i</b>
Certificación.....	<b>ii</b>
<b>Autoría</b> .....	<b>iii</b>
<b>Carta de autorización</b> .....	<b>iv</b>
<b>Dedicatoria</b> .....	<b>v</b>
<b>Agradecimiento</b> .....	<b>vi</b>
<b>Índice de Contenidos</b> .....	<b>vii</b>
Índice de Tablas .....	viii
Índice de Figuras .....	viii
Índice de Anexos .....	viii
<b>1. Título</b> .....	<b>1</b>
<b>2. Resumen</b> .....	<b>2</b>
2.1 Abstract.....	3
<b>3. Introducción</b> .....	<b>4</b>
<b>4. Marco Teórico</b> .....	<b>5</b>
<b>5. Metodología</b> .....	<b>45</b>
<b>6. Resultados</b> .....	<b>47</b>
<b>7. Discusión</b> .....	<b>274</b>
<b>8. Conclusiones</b> .....	<b>275</b>
<b>9. Recomendaciones</b> .....	<b>276</b>
<b>10. Bibliografía</b> .....	<b>277</b>
<b>11. Anexos</b> .....	<b>281</b>

## Índice de Tablas

<b>Tabla 1.</b> Normativa Internacional de Auditoría .....	14
<b>Tabla 2.</b> Normas Generales o Personales .....	15
<b>Tabla 3.</b> Normas de Ejecución del Trabajo .....	16
<b>Tabla 4.</b> Normas de Preparación del Informe .....	16
<b>Tabla 5.</b> Niveles de Riesgos de Auditoría.....	27
<b>Tabla 6.</b> Clases de Técnicas de Auditoría .....	28
<b>Tabla 7.</b> Tabla de Índice.....	39
<b>Tabla 8.</b> Tabla de Marcas de Auditoría.....	40

## Índice de Figuras

<b>Figura 1.</b> Proceso de la Auditoría Financiera .....	19
<b>Figura 2.</b> Sistema de Control Interno.....	24
<b>Figura 3.</b> Clases de Control Interno .....	25

## Índice de Anexos

<b>Anexo 1.</b> Registro Único del Contribuyente.....	281
<b>Anexo 2.</b> Estados Financieros.....	283
<b>Anexo 3.</b> Solicitud de Autorización Dirigida a la Entidad .....	292
<b>Anexo 4.</b> Respuesta de la Entidad .....	293
<b>Anexo 5.</b> Certificación del Proyecto.....	294
<b>Anexo 6.</b> Informe sobre la Estructura y Coherencia del Proyecto .....	295
<b>Anexo 7.</b> Oficio de Designación del Director del Trabajo de Integración Curricular.....	296
<b>Anexo 8.</b> Certificación de Aprobación del Trabajo de Integración Curricular .....	297
<b>Anexo 9.</b> Certificado de Traducción del Abstract .....	2298

## **1. Título**

Auditoría Financiera al Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial Quinara del Cantón Loja, periodo 2021.

## **2. Resumen**

El presente Trabajo de Integración Curricular denominado: Auditoría Financiera al Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial Quinara del Cantón Loja, periodo 2021, se desarrolló con el fin de brindar un aporte a la institución para contribuir en la toma de decisiones futuras. El objetivo principal de esta investigación es identificar y analizar los hallazgos de la auditoría, así como evaluar su impacto en la transparencia, integridad y eficiencia en la gestión de los recursos públicos por parte del GAD Quinara. A través del análisis detallado de cada componente financiero, se busca determinar el grado de cumplimiento de las normativas y buenas prácticas contables, así como identificar áreas de mejora y recomendaciones para fortalecer la gestión financiera del GAD. Se realizó un análisis detallado de cada componente financiero para determinar el grado de cumplimiento de normativas y buenas prácticas contables, así como para identificar áreas de mejora y recomendaciones. A través de un cuestionario de control interno, se evaluó el nivel de confianza y riesgo para cada componente. Los resultados fueron los siguientes: Activo Corriente posee un 97,83% de confianza y 2,17% de riesgo, Activo no Corriente posee un 96,67% de confianza y un 3,33% de riesgo, el Pasivo Corriente cuenta con el 96,43% y 3,57% respectivamente, el Patrimonio presenta el 100% de confianza el cual no se observó ninguna falencia, respecto al Estado de Resultados los Ingresos tienen un 95% y 5%, y el Gasto el 95,45% corresponde el nivel de confianza y el 4,55% Estos resultados indican que el GAD Quinara está cumpliendo con sus actividades conforme a la ley, presentando un riesgo mínimo. Por ello, se elaboró papeles de trabajo a cada uno de ellos, guiándose en las Normas Internacionales de Auditoría las cuales permitieron determinar la razonabilidad de los saldos presentados en los estados financieros, los mismos que fueron analizados, comprobados y verificados de acuerdo a la normativa vigente y los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados. En donde se encontraron algunas falencias como; no realizar seguimientos a sus cuentas bancarias, tienen cuentas pendientes por pagar de años anteriores, no presentan informes completos de gastos, entre otros. Como resultado de aquello se realizó un informe de auditoría dando a conocer detalladamente los aspectos negativos encontrados en el GAD.

**Palabras Claves:** Normativa, Gestión, Desempeño financiera, Control.

## **2.1 Abstract**

The present Curricular Integration Project titled "Financial Audit of the Autonomous Decentralized Parochial Government of Quinara in the Loja Canton for the year 2021," is conducted to provide the institution with valuable information. As a result, these findings will support informed decision-making for the future. The main objective of this research project is to identify and analyze the audit findings. Furthermore, it is designed to evaluate how these findings impact the transparency, integrity, and efficiency of public resource management by the GAD Quinara. This analysis aims to assess the degree to which financial components conform to regulations and accounting best practices. Moreover, it is intended to identify potential areas for improvement and provide strategic recommendations to optimize the financial management of the GAD. An internal control questionnaire is used to assess the level of confidence and risk associated with each component. The results were as follows: Current Assets demonstrated a confidence level of 97.83% and a risk level of 2.17%. Non-Current Assets showed a confidence level of 96.67% with a risk level of 3.33%. Current Liabilities had a confidence level of 96.43% and a risk level of 3.57%. Equity showed a 100% confidence level, with no deficiencies observed. For the Income Statement, Revenues are associated with a confidence level of 95% and a risk level of 5%, whereas Expenses showed a confidence level of 95.45% and a risk level of 4.55%. The results indicate that GAD Quinara is operating according to legal requirements and therefore presents minimal risk. As a result, working papers are meticulously prepared for each component, in line with International Auditing Standards. This methodology enabled an evaluation of the reasonableness of the balances shown in the financial statements. Following this, the balances are analyzed, verified, and validated in detail. This comprehensive process is conducted in accordance with applicable regulations and Generally Accepted Accounting Principles. The audit showed several deficiencies, including inadequate monitoring of bank accounts, outstanding payments from previous years, and incomplete expense reports. Consequently, an audit report is developed, offering a comprehensive analysis of these issues and detailing the negative aspects identified within the GAD.

**Keywords:** Regulations, Management, Financial Performance, Control

### 3. Introducción

La auditoría financiera es una herramienta fundamental en la evaluación de la salud financiera y la transparencia de las entidades gubernamentales. En este contexto, se llevó a cabo una exhaustiva auditoría financiera al Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial Quinara, con el objetivo de examinar y verificar la integridad y precisión de sus estados financieros, así como la adecuada gestión de sus recursos.

El Trabajo de Integración Curricular denominado: Auditoría Financiera al Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial Quinara, periodo 2021, ofrece un aporte significativo a las autoridades de la Junta Parroquial, porque mediante los resultados obtenidos les permite verificar si cada actividad realizada está utilizando los recursos correctos y presentando la documentación correspondiente.

El Trabajo de Integración Curricular se encuentra estructurado de acuerdo al art. 229 del Reglamento de Régimen Académico de la UNL el cual contiene: **Título**, representa el nombre del Trabajo de Integración Curricular; **Resumen**, consta de una síntesis de los objetivos, metodología utilizada, resultados obtenidos, elaborado en castellano e inglés; **Introducción**, refleja la importancia del tema, el aporte al Gobierno Autónomo Descentralizado y la estructura del Trabajo de Integración Curricular; **Marco Teórico**, contiene los referentes teóricos que sirve como sustento para la aplicación práctica, permitiendo una mejor comprensión de las fases de la auditoría financiera; **Metodología**, se detalla los métodos y técnicas que fueron utilizados para la aplicación y desarrollo de la auditoría financiera; **Resultados**, se detalla el proceso de la auditoría, desde la orden de trabajo, planificación preliminar y específica, trabajo de campo hasta la comunicación de resultados, cuyos hallazgos constan en informe de auditoría; **Discusión**, describe un contraste del antes y después de la aplicación de la auditoría financiera; **Conclusiones**, se realizan en base a los resultados obtenidos; **Recomendaciones**, son medidas correctivas que se plantean de acuerdo a las conclusiones realizadas para el mejoramiento financiero de la entidad; **Bibliografía**, comprende el material bibliográfico que se utilizó para la sustentación teórica, detallando todas las fuentes de consulta como libros, manuales, leyes, artículos, etc.; **Anexos**, constan los documentos como el RUC, estados financieros legalizados y demás documentos que respalde la ejecución del Trabajo de Integración Curricular.

## 4. Marco Teórico

### Sector Público

De acuerdo al artículo 225 de la Constitución de la República del Ecuador (2021), el sector público comprende organismos y dependencias de las funciones Ejecutivas, legislativa, Judicial, Electoral y de Transparencia y Control Social, estas entidades integran al régimen autónomo descentralizado, los organismos y entidades creados por la Constitución o la ley para el ejercicio de la potestad estatal, para la prestación de servicios públicos o para desarrollar actividades económicas asumidas por el Estado, las personas jurídicas creadas por acto normativo de los gobiernos autónomos descentralizados para la presentación de servicios públicos. Es decir, son los organismos administrativos que el Estado usa como medio para regular, hacer cumplir, determinar y establecer la voluntad política y las leyes de un país. (p. 119)

### Clasificación

El Sector Público está clasificado en dos grupos muy importantes:

- Sector Financiero
- Sector no Financiero

### *Sector Financiero*

En base al artículo 310 de la Constitución de la República del Ecuador (2021), el sector financiero público tendrá como finalidad la prestación sustentable, eficiente, accesible y equitativa de servicios financieros. El crédito que otorgue se orientará de manera preferente a incrementar la productividad y competitividad de los sectores productivos que permitan alcanzar los objetivos del Plan de Desarrollo y de los grupos menos favorecidos, a fin de impulsar su inclusión activa en la economía. (p. 144)

Comprende el resto de las entidades del sector público que se dedican a la intermediación, movilización y distribución del ahorro del país, mediante la creación de activos financieros para ser transados por los agentes económicos. Sus fines específicos son:

- Captar ahorros.
- Conceder préstamos.
- Proporcionar seguros.
- Compra y venta de divisas.
- Otros servicios financieros.

Incluye, además las instituciones que ejercen funciones de autoridad monetaria, supervisión y control del sector financiero. (Stiglitz & Rosengard, 2016, pág. 98)

### ***Sector no Financiero***

Son entidades jurídicas creadas por ley con el fin de servir a la comunidad por concepto de su creación.

Dentro de este sector tenemos las instituciones que conforman las 5 Funciones del Estado (Ejecutiva, Legislativa, Judicial, Electoral, Transparencia y Control Social); también se encuentran los Hospitales, Escuelas, Colegios, Gobiernos Autónomos Descentralizados (Municipales, Metropolitanos, Provinciales, Regionales y las Juntas Parroquiales Rurales). (Stiglitz & Rosengard, 2016, pág. 99)

### **Gobiernos Autónomos Descentralizados**

En el artículo 238 de la Constitución de la República del Ecuador (2021), los gobiernos autónomos descentralizados gozarán de autonomía política, administrativa y financiera, y se regirán por los principios de solidaridad, subsidiariedad, equidad interterritorial, integración y participación ciudadana.

En ningún caso el ejercicio de la autonomía permitirá la secesión del territorio nacional constituyente gobiernos autónomos descentralizados las juntas parroquiales rurales, los concejos municipales, los concejos metropolitanos, los concejos provinciales y los concejos regionales. (p. 123)

### **Objetivo**

En el artículo 2 del Código Orgánico de Organización Territorial, Autonomía y Descentralización de Ecuador (COOTAD) (2019), se reconoce los siguientes objetivos:

- La autonomía política, administrativa y financiera de los gobiernos autónomos descentralizados, en el marco de la unidad del Estado ecuatoriano.
- La profundización del proceso de autonomías y descentralización del Estado, con el fin de promover el desarrollo equitativo, solidario y sustentable del territorio, la integración y participación ciudadana, así como el desarrollo social y económico de la población. (p. 5)
- El fortalecimiento del rol del Estado mediante la consolidación de cada uno de sus niveles de gobierno, en la administración de sus circunscripciones territoriales, con

el fin de impulsar el desarrollo nacional y garantizar el pleno ejercicio de los derechos sin discriminación alguna, así como la prestación adecuada de los servicios públicos.

- La organización territorial del Estado ecuatoriano equitativa y solidaria, que compense las situaciones de injusticia y exclusión existentes entre las circunscripciones territoriales.
- La afirmación del carácter intercultural y plurinacional del Estado ecuatoriano.
- La democratización de la gestión del gobierno central y de los gobiernos autónomos descentralizados, mediante el impulso de la participación ciudadana.
- La delimitación del rol y ámbito de acción de cada nivel de gobierno, para evitar la duplicación de funciones y optimizar la administración estatal.
- La definición de mecanismos de articulación, coordinación y corresponsabilidad entre los distintos niveles de gobierno para una adecuada planificación y gestión pública.
- La distribución de los recursos en los distintos niveles de gobierno, conforme con los criterios establecidos en la Constitución de la República para garantizar su uso eficiente.
- La consolidación de las capacidades rectora del gobierno central en el ámbito de sus competencias; coordinadora y articuladora de los gobiernos intermedios; y, de gestión de los diferentes niveles de gobierno. (p. 6)

## **Funciones**

El Código Orgánico de Organización Territorial, Autonomía y Descentralización (2019), estipula en el artículo 41 las funciones del Gobierno Autónomo Descentralizado Provincial son las siguientes:

- ***Desarrollo sustentable:*** Fomentar el desarrollo sostenible de su circunscripción territorial provincial, para asegurar la ejecución del buen vivir, por medio de la utilización de políticas públicas provinciales en el ámbito de sus competencias constitucionales y legales.
- ***Política de promoción:*** Cuenta con la creación de igualdad e integración en su territorio, en el ámbito de sus competencias constitucionales y legales.
- ***Participación ciudadana:*** Es un sistema de colaboración ciudadana para el ejercicio de los derechos, y seguir en la administración democrática de la acción provincial.

- **Plan provincial de desarrollo:** Proyecto provincial de desarrollo, el de ordenamiento territorial y las políticas públicas dentro de sus competencias y en su circunscripción territorial, de forma coordinada con la organización nacional, regional, cantonal y parroquial; y hacer en forma persistente, el seguimiento y rendición de cuentas sobre el cumplimiento de las metas establecidas.
- **Competencias:** Son competencias exclusivas y concurrentes céntricas por la Constitución y la ley, y en dicho marco, prestar los servicios públicos, edificar la obra pública provincial, impulsar las ocupaciones provinciales productivas; así como las de vialidad, administración ambiental, riego, desarrollo agropecuario, y otras que le sean expresamente delegadas o descentralizadas, con criterios de calidad, efectividad y eficiencia, observando los principios de universalidad, accesibilidad, regularidad, continuidad, solidaridad, interculturalidad, subsidiariedad, colaboración e igualdad.
- **Actividades productivas y agropecuarias:** Promover las ocupaciones productivas y agropecuarias provinciales, en coordinación con los otros gobiernos autónomos descentralizados.
- **Sistemas de protección:** Impulsar los sistemas de defensa integral a los equipos de atención prioritaria para asegurar los derechos consagrados en la Constitución, dentro de sus competencias.
- **Programas de vivienda:** Desarrollar planes y programas de interés social en la zona rural de la provincia.
- **Promover la cultura:** Fomentar y patrocinar las civilizaciones, artes, ocupaciones deportivas y recreativas en beneficio de la colectividad en la zona rural, en coordinación con los gobiernos autónomos descentralizados de las parroquias rurales.
- **Seguridad ciudadana:** Coordinar con la Policía Nacional, la sociedad y otros organismos, lo referente con la estabilidad ciudadana. (p. 22)

### **Clasificación**

La Organización territorial del Estado Ecuatoriano reconoce que los Gobiernos Autónomos Descentralizados se clasifican en:

- Regionales
- Provinciales
- Cantonales (municipales) o distritos metropolitanos
- Parroquiales.

A su vez, también existen personas jurídicas creadas por acto normativo del Gobierno Autónomo Descentralizado (GAD), para la prestación de servicios públicos. (Asamblea Nacional, 2019)

### **Gobierno Autónomo Descentralizados Parroquiales**

En el artículo 63 del Código Orgánico de Organización Territorial, Autonomía y Descentralización (2019), los Gobiernos Autónomos Descentralizados Parroquiales rurales son personas jurídicas de derecho público, con autonomía política, administrativa y financiera. Estarán integrados por los órganos previstos en este Código para el ejercicio de las competencias que les corresponden. La sede del Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial Rural será la cabecera parroquial prevista en la ordenanza cantonal de creación de la parroquia rural. (p. 34)

### **Funciones**

El Código Orgánico de Organización Territorial, Autonomía y Descentralización (2019), estipula en el artículo 64 que las funciones del Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial Rural son las siguientes:

- ***Promover el desarrollo sostenible:*** de la circunscripción territorial de su parroquia para asegurar la realización de un buen vivir a través de la implementación de las políticas públicas de la parroquia dentro de los límites de sus poderes constitucionales y legales.
- ***Diseñar y promover políticas:*** para promover y generar equidad e inclusión en su territorio, dentro de sus atribuciones constitucionales y estatutarias.
- ***Implementar un sistema de participación ciudadana:*** para el ejercicio de derechos y promover la gobernabilidad democrática de la acción comunitaria.
- ***Elaboración del plan de desarrollo comunitario rural:*** ordenamiento territorial y política pública; Ejecución de las medidas derivadas de sus atribuciones a nivel municipal en coordinación con la planificación cantonal y provincial; y seguimiento constante y rendición de cuentas por el logro de los objetivos fijados.
- ***Ejercer las facultades:*** exclusivas y concurrentes reconocidas por la Constitución y las leyes.
- ***Supervisar la ejecución:*** de las obras y la calidad de los servicios públicos y promover la organización de la ciudadanía en la comunidad.

- ***Promover la inversión y el desarrollo económico:*** particularmente en la economía nacional y social, incluso en sectores como la agricultura, la ganadería, la artesanía y el turismo, en coordinación con los demás gobiernos autónomos descentralizados.
- ***Articular a los actores:*** de la economía nacional y solidaria para la provisión de bienes y servicios públicos.
- ***Promover y patrocinar:*** la cultura, las artes, el deporte y las actividades recreativas en beneficio de la comunidad.
- ***Prestación de servicios públicos:*** explícitamente delegados o descentralizados, con criterios de calidad, eficacia y eficiencia; y el cumplimiento de los principios de universalidad, accesibilidad, regularidad y continuidad consagrados en la Constitución.
- ***Promover sistemas:*** de protección integral a los grupos de atención prioritaria para garantizar los derechos constitucionales dentro de sus competencias.
- ***Fomentar y coordinar:*** la colaboración de los vecinos de su localidad en mingas o cualquier otra forma de participación social para la realización de obras de interés común.
- ***Coordinar con la Policía Nacional:*** la sociedad y demás organizaciones relacionadas con la seguridad ciudadana dentro de sus atribuciones. (p. 35)

### **Competencias exclusivas del Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial Rural**

De acuerdo al artículo del 65 del Código Orgánico de Organización Territorial, Autonomías y Descentralización (2019), los gobiernos autónomos descentralizados parroquiales rurales ejercerán las próximas competencias exclusivas, sin perjuicio de otras que se determinen:

- Planear junto con otras instituciones del sector público y actores de la sociedad el desarrollo parroquial y su correspondiente ordenamiento territorial, en coordinación con el régimen cantonal y provincial dentro de la interculturalidad y plurinacionalidad y el respeto a la pluralidad.
- Planear, edificar y conservar la infraestructura física, el equipo y los espacios públicos de la parroquia, contenidos en los planes de desarrollo e integrados en los presupuestos participativos anuales.
- Incentivar el desarrollo de ocupaciones productivas comunitarias, la preservación de la diversidad biológica y la defensa del ambiente.
- Gestionar, coordinar y regir los servicios públicos que le sean delegados o descentralizados por otros niveles de régimen.

- Fomentar la organización de los habitantes de las comunas, recintos y demás asentamientos rurales con el carácter de empresas territoriales de base.
- Vigilar la ejecución de obras y la calidad de los servicios públicos. (p. 35)

### **Auditoría**

Según Pallerola (2022), define auditoría a un proceso el cual es llevado a cabo conforme unas normas, mediante el cual los estados financieros de una sociedad se someten a examen y verificación de unos expertos cualificados e independientes (auditores) con el fin de que emitan su opinión sobre la fiabilidad que les merece la información económico-financiera contenida en los mismos. Esta opinión se comunica por medio de un informe o dictamen de auditoría. (p.4)

### **Importancia**

Según Luna (2018), la importancia de la auditoría guarda relación con los objetivos de la auditoría y los usuarios potenciales del informe. Por ello, las consideraciones sobre cantidad y calidad representan factores claves para identificar su importancia, en otra circunstancia la auditoría es fundamental ya que se aplica en cada una de las operaciones financieras y económicas que hace la entidad, permitiendo comprobarla autenticidad, precisión y veracidad de las operaciones contables buscando un mejoramiento de las operaciones y ocupaciones en todos los niveles que ejecuta la entidad, obteniendo información financiera, confiable, apropiada y eficaz para la adecuada toma de elecciones. (p. 285)

### **Objetivo**

Según Ramos (2020), el objetivo de una auditoría de estados financieros es hacer posible que el auditor exprese una opinión sobre si los estados financieros están preparados, respecto de todo lo sustancial, de acuerdo con un marco conceptual para informes financieros identificado. Las frases usadas para expresar la opinión del auditor son "dar un punto de vista verdadero o justo" o "presentar razonablemente, respecto de todo lo sustancial"; son términos equivalentes. Un objetivo similar aplica a la auditoría de información financiera o de otro tipo preparada de acuerdo con criterios apropiados. En la formación de la opinión de auditoría, el auditor obtiene suficiente evidencia de auditoría apropiada para poder sacar conclusiones sobre las cuales basar dicha opinión. (p. 18)

## **Procedimientos de Auditoría**

De acuerdo Gorocica (2018), los procedimientos de auditoría son la serie de trabajos que hay que realizar para el adecuado cumplimiento de los principios y las normas, antes de presentar el informe definitivo. Como guía indicativa, podemos señalar los siguientes procedimientos:

- Revisión de las actividades en las operaciones (análisis de los procedimientos seguidos en las operaciones).
- Inspecciones físicas y recuentos.
- Obtención de pruebas de evidencia.
- Obtención de pruebas de exactitud.
- Preparación de reconciliaciones (cuentas corrientes, bancos, etc.). (p. 23)

El auditor independiente debe pensar siempre que el ejercicio de su criterio profesional puede inducirle a aplicar, para un trabajo concreto, procedimientos adicionales más recomendables que los aquí señalados. Por ello, los procedimientos de auditoría variarán en cada trabajo. (p. 24)

## **Tipos**

Según Rivas (2019), Tenemos varios tipos de Auditorías que pueden ser realizados por un auditor, y las nombramos a continuación:

### ***Auditoría Financiera***

Es un proceso cuyo resultado final es la emisión de un informe, en el que el auditor da a conocer su opinión sobre la situación financiera de la empresa, este proceso solo es posible llevarlo a cabo a través de un elemento llamado evidencia de auditoría, ya que el auditor hace su trabajo posterior a las operaciones de la empresa. (p. 18)

### ***Auditoría de Cumplimiento***

Es la comprobación o examen de operaciones financieras, administrativas, económicas y de otra índole de una entidad para establecer que se han realizado conforme a las normas legales, reglamentarias, estatutarias y de procedimientos que le son aplicables. Esta auditoría se practica mediante la revisión de documentos que soportan legal, técnica, financiera y contablemente las operaciones para determinar si los procedimientos utilizados y las medidas de control interno están de acuerdo con las normas que le son aplicables y si dichos procedimientos están operando de manera efectiva y son adecuados para el logro de los objetivos de la entidad. (p. 19)

### ***Auditoría de Gestión***

Tiene por objeto el examen de la gestión de una empresa con el propósito de evaluar la eficacia de sus resultados con respecto a las metas previstas, los recursos humanos, financieros y técnicos utilizados, la organización y coordinación de dichos recursos y los controles establecidos sobre dicha gestión. (p. 19)

### ***Auditoría Administrativa***

Es el revisar y evaluar si los métodos, sistemas y procedimientos que se siguen en todas las fases del proceso administrativo aseguran el cumplimiento con políticas, planes, programas, leyes y reglamentaciones que puedan tener un impacto significativo en operación de los reportes y asegurar que la organización los esté cumpliendo y respetando. Es el examen metódico y ordenado de los objetivos de una empresa de su estructura orgánica y de la utilización del elemento humano a fin de informar los hechos investigados. (p. 19)

### ***Auditoría Operativa***

Es el examen posterior, profesional, objetivo y sistemático de la totalidad o parte de las operaciones o actividades de una entidad, proyecto, programa, inversión o contrato en particular, sus unidades integrantes u operacionales específicas. Su propósito es determinar los grados de efectividad, economía y eficiencia alcanzados por la organización y formular recomendaciones para mejorar las operaciones evaluadas. Relacionada básicamente con los objetivos de eficacia, eficiencia y economía. (p. 20)

### ***Auditoría Informática de Sistemas***

Su finalidad es el examen y análisis de los procedimientos administrativos y de los sistemas de control interno de la compañía auditada. Al finalizar el trabajo realizado, los auditores exponen en su informe aquellos puntos débiles que hayan podido detectar, así como las recomendaciones sobre los cambios convenientes a introducir, en su opinión. (Rivas, 2019)

## **Normas Internacionales de Auditoría**

De acuerdo a Ramos (2020), las Normas Internacionales de Auditoría se deberán aplicar en las auditorías de los estados financieros. Las NIA contienen principios y procedimientos básicos y esenciales para el auditor. Estos deberán ser interpretados en el contexto de la aplicación en el momento de la auditoría. Las NIA son emitidas por el IFAC, para desarrollar y emitir normas de auditoría. La emisión de estas normas ayuda

a mejorar el grado de uniformidad de las prácticas de auditoría y servicios relacionados en todo el mundo. (p. 5)

**Tabla 1**

*Normativa Internacional de Auditoría*

<b>NIAS</b>	<b>OBJETIVO</b>
<b>NIA- 200</b>	Objetivos generales del auditor independiente y conducción de una auditoría, de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría.
<b>NIA- 210</b>	Acuerdo de los términos de los trabajos de Auditoría
<b>NIA- 220</b>	Control de calidad para una auditoría de Estados financieros.
<b>NIA- 230</b>	Documentación de auditoría.
<b>NIA- 240</b>	Responsabilidad del auditor en relación con el fraude en una auditoría de estados financieros.
<b>NIA-250</b>	Consideración de leyes y regulaciones en una auditoría de estados financieros.
<b>NIA- 260</b>	Comunicación con los encargados del gobierno corporativo.
<b>NIA- 265</b>	Comunicación de deficiencias en el control interno a los encargados del gobierno corporativo y a la administración.
<b>NIA- 300</b>	Planeación de una auditoría de estados financieros
<b>NIA- 315</b>	Identificación y evaluación de los riesgos de error material mediante el entendimiento de la entidad y su entorno.
<b>NIA- 320</b>	Importancia relativa en la planeación y realización de una auditoría.
<b>NIA- 330</b>	Respuestas del auditor a los riesgos evaluados.
<b>NIA- 402</b>	Consideraciones de auditorías relativas a una entidad que usa una organización de servicios.
<b>NIA- 450</b>	Evaluación de las representaciones erróneas identificadas durante la auditoría.
<b>NIA- 500</b>	Evidencia de auditoría.
<b>NIA- 501</b>	Evidencia de auditoría: consideraciones específicas para partidas seleccionadas.
<b>NIA- 505</b>	Confirmaciones externas.
<b>NIA- 510</b>	Trabajos iniciales de auditoría – Saldos iniciales
<b>NIA- 520</b>	Procedimientos analíticos.
<b>NIA- 530</b>	Muestreo de auditoría.
<b>NIA-540</b>	Auditoría de estimaciones contables, incluyendo estimaciones contables del valor razonables y revelaciones relacionadas.
<b>NIA- 550</b>	Partes relacionadas.
<b>NIA- 560</b>	Hechos posteriores
<b>NIA- 570</b>	Negocio en marcha.
<b>NIA- 580</b>	Declaraciones escritas.
<b>NIA- 600</b>	Consideraciones especiales: Auditorías de estados financieros de grupo (incluido el trabajo de los auditores de los componentes).
<b>NIA- 610</b>	Uso del trabajo de auditores internos.
<b>NIA- 620</b>	Uso del trabajo de un experto
<b>NIA- 700</b>	Formación de una opinión e informe sobre estados financieros.

<b>NIA- 705</b>	Modificaciones a la opinión en el informe del auditor independiente.
<b>NIA- 706</b>	Párrafos de énfasis sobre asuntos y párrafos de "otros asuntos" en el informe del auditor independiente.
<b>NIA- 710</b>	Información comparativa. Cifras correspondientes y estados financieros comparativos.
<b>NIA- 720</b>	La responsabilidad del auditor en relación a otra información en documentos que contienen estados financieros auditados.
<b>NIA- 800</b>	Consideraciones especiales: Auditoría de estados financieros preparados de acuerdo con un marco para propósitos especiales.
<b>NIA- 805</b>	Consideraciones especiales: Auditoría de un estado financiero individual y elementos específicos, cuentas o partidas de un estado financiero.
<b>NIA- 810</b>	Compromisos para informar sobre estados financieros resumidos.

*Nota.* La tabla representa la descripción de cada NIA. Tomado las Normas Internacionales de Auditoría (2019)

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

De acuerdo a Rojas (2017), las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas son los principios fundamentales de Auditoría a los que deben enmarcarse su desempeño los auditores durante el proceso de la Auditoría. El cumplimiento de estas normas garantiza la calidad del trabajo profesional del auditor. Estas normas por su carácter general se aplican a todo el proceso del examen y se relacionan básicamente con la conducta funcional del auditor como persona humana y regula los requisitos y aptitudes que debe reunir para actuar como Auditor. (p. 1)

### **Clasificación**

**Tabla 2**

*Normas Generales o Personales*

<b>TIPO</b>	<b>DEFINICIÓN</b>
<b>Entrenamiento y capacidad profesional</b>	Esta norma refiere, que aparte de ser profesional, el auditor debe poseer un entrenamiento especializado, esto implica la adquisición continua de conocimientos teóricos, técnicos y habilidades necesarias para desarrollar su trabajo
<b>Independencia</b>	Esta norma prescribe que el auditor debe mantener una actitud mental independiente, libre de influencias y presiones sean estas de índoles políticas, religiosas, familiares o de cualquier otra, que comprometan su juicio profesional, la independencia puede concebirse como la libertad profesional que le asiste al auditor para expresar su opinión con objetividad e imparcialidad.

<b>Cuidado y esmero profesional</b>	Esta norma requiere que el auditor desempeñe su trabajo con el cuidado y la diligencia profesional debida; la diligencia profesional impone la responsabilidad de hacer las cosas bien, estableciendo una oportuna y adecuada supervisión a todo el proceso de la auditoría.
-------------------------------------	--

*Nota.* La tabla representa la descripción de cada NAGA. Tomado de Rojas (2017)

**Tabla 3**

*Normas de Ejecución del Trabajo*

<b>TIPO</b>	<b>DEFINICIÓN</b>
<b>Planeamiento y supervisión</b>	Bajo las Normas de Auditoría Generalmente Aceptados, el auditor debe planear y llevar a cabo la auditoría utilizando su criterio profesional, con el objetivo de obtener evidencia suficiente y apropiada, y disminuir los riesgos de auditoría a un nivel adecuado, de tal manera que se pueda expresar una opinión sobre los estados financieros, los procedimientos administrativos y operativos objetiva e imparcial.
<b>Estudio y evaluación del control interno</b>	El sistema de control interno permite prevenir riesgos, irregularidades y actos de corrupción en las entidades del sector público. El estudio del control interno constituye la base para confiar en la información financiera respecto de sus actividades, operaciones y procesos de la entidad, así como para determinar la naturaleza, alcance y oportunidad de los procedimientos y pruebas de auditoría.
<b>Evidencia suficiente y apropiada</b>	El mayor trabajo de auditor es la obtención de las evidencias suficientes y apropiadas, que servirán de soporte para sustentar su opinión y las conclusiones a las que arribe el auditor. La evidencia suficiente está referida a la cantidad de pruebas que obtendrá el auditor, mientras que la evidencia apropiada está relacionada con la calidad de la prueba.

*Nota.* La tabla representa la descripción de cada NAGA. Tomado de Rojas (2017)

**Tabla 4**

*Normas de Preparación del Informe*

<b>TIPO</b>	<b>DEFINICIÓN</b>
<b>Aplicación de los principios de contabilidad generalmente aceptados</b>	Esta NAGA está circunscrita a la Auditoría Financiera, que está enfocado en determinar si la información financiera de la entidad se presentó en conformidad con el marco de referencia de las normas contables pertinentes. Consecuentemente, los informes derivados de las auditorías financieras, deben expresar opinión respecto de la razonabilidad de la posición financiera y económica que se muestran en los Estados Financieros.
<b>Consistencia</b>	Esta norma establece que el informe debe revelar aquellas situaciones en las cuales no se han observado uniformemente los principios contables en el periodo actual con relación al periodo anterior, pues la variación en la aplicación de las normas y los principios contables afectan los resultados.

<b>Revelación suficiente</b>	Las revelaciones informativas en los estados financieros deben considerarse razonablemente adecuadas a menos que se especifique de otro modo en el informe. A menos que el informe del auditor lo indique, se entenderá que los estados financieros.
<b>Opinión del auditor</b>	El auditor debe formarse una opinión con base en la evaluación de las conclusiones sacadas de la evidencia de auditoría obtenida sobre si los estados financieros en su conjunto han sido preparados de conformidad con los principios contables y normas de información financiera aplicable. Esta opinión deberá expresarse claramente en un informe escrito que también describa las bases de dicha opinión / dictamen.

*Nota.* La tabla representa la descripción de cada NAGA. Tomado de Rojas (2017)

### **Auditoría Financiera**

De acuerdo Gorocica (2018), la auditoría financiera es un examen sistemático de los estados financieros, registros y operaciones con la finalidad de determinar si están de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados, con las políticas establecidas por la dirección y con cualquier tipo de exigencias legales o voluntariamente adoptadas. (p.58)

#### **Objetivo**

Según Acosta et al. (2015), el objetivo general de la auditoría financiera es determinar la razonabilidad de los Estados Financieros lo cual va de la mano con lo que menciona, además proporcionar a la dirección, estados financieros certificados por una organización independiente y asesoramiento en materia de sistemas contables y financieros y reduce y controla riesgos accidentales, fraudes y otras actuaciones anormales. (p. 10)

#### **Clasificación**

Según los diferentes autores la auditoría financiera se clasifica en:

**Auditoría Externa:** Según Gorocica (2018), la auditoría externa se puede definir como los métodos empleados por una firma externa de profesionales para averiguar la exactitud del contenido de los estados financieros presentados por una empresa. Se trata de dar carácter público, mediante la revisión, a unos estados financieros que en principio eran privados. (p. 18)

**Auditoría Interna:** Según Gorocica (2018), define la auditoría interna como una actividad independiente que tiene lugar dentro de la empresa y que está encaminada a la revisión de operaciones contables y de otra naturaleza, con la finalidad de prestar un servicio a la dirección. La auditoría interna surge con posterioridad a la auditoría externa por la necesidad de mantener un control permanente y más eficaz dentro de la empresa y de hacer más rápida y eficaz la función del auditor externo. (p.25)

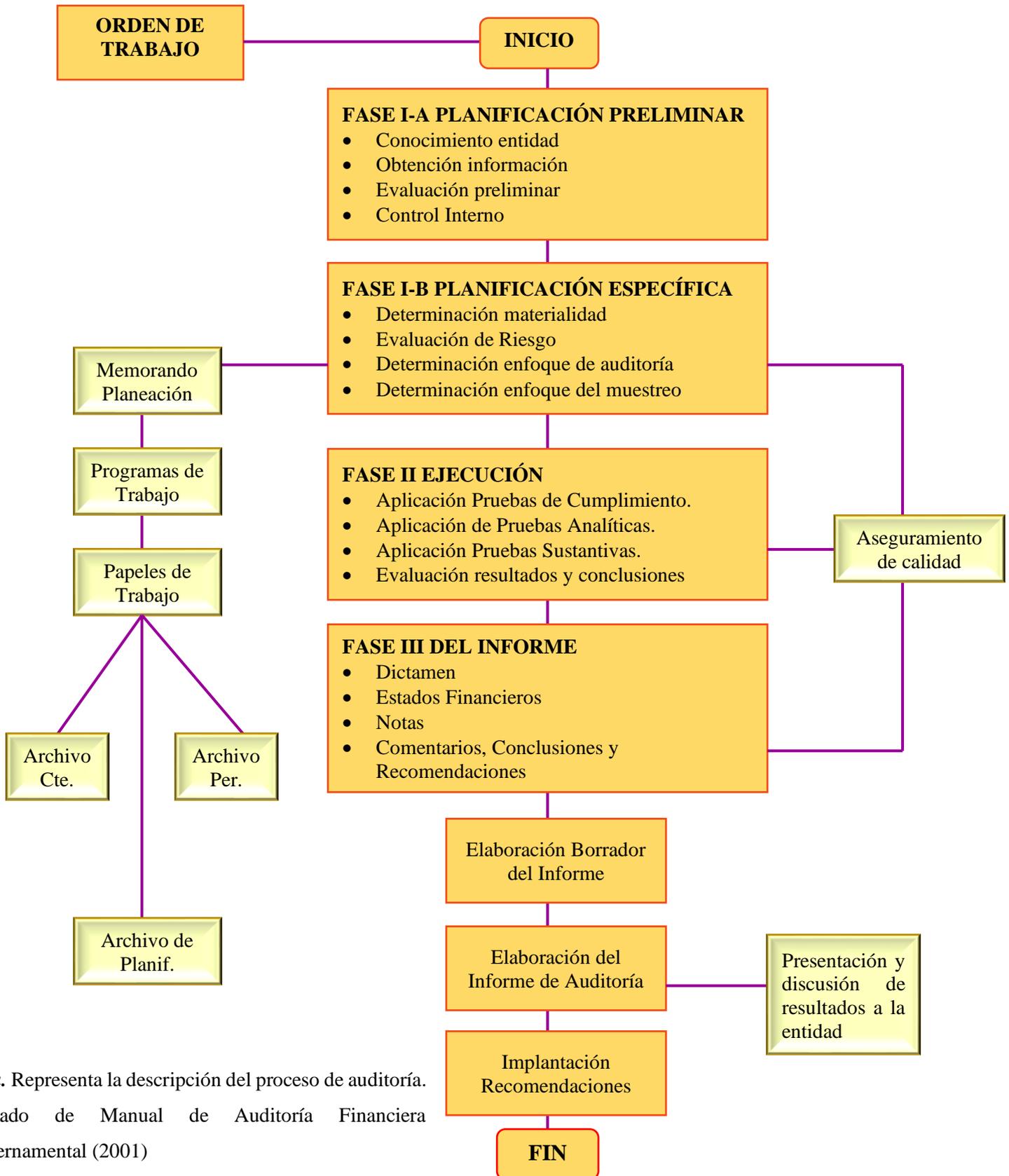
**Auditoría Pública:** Menéndez (2017), señala que la auditoría pública consistirá en la verificación, realizada con posterioridad y efectuada de forma sistemática, de la actividad económico-financiera del sector público estatal, mediante la aplicación de los procedimientos de revisión selectivos contenidos en las normas de auditoría e instrucciones que dicte la Intervención General de la Administración del Estado. (p. 88)

**Auditoría Privada:** Menéndez (2017), indica que la auditoría de los estados financieros o de las cuentas anuales de entidades privadas o no sujetas a la normativa del sector público. Si bien la auditoría financiera o auditoría de estados financieros, pueden ser términos de común uso en ambos ámbitos de entidades, aparte del entorno normativo de información financiera, el objetivo de la auditoría del sector público tiene un marco de actuación distinto, regulado por la normativa de auditoría del sector público. (p. 95)

**Examen Especial:** Según Fonseca (2017), menciona que es una auditoría de alcance limitado que puede comprender la revisión y análisis de una parte de las operaciones efectuadas por la entidad, con el objeto de verificar el adecuado manejo de los recursos públicos, así como el cumplimiento de la normativa legal y otras normas reglamentarias aplicables. Puede incluir también una combinación de objetivos financieros, operativos y de cumplimiento o restringirse sólo a uno de ellos, dentro de un área o asunto específico. (p. 25)

**Figura 1**  
*Proceso de la Auditoría Financiera*

**Proceso de la Auditoría Financiera**



*Nota.* Representa la descripción del proceso de auditoría.  
 Tomado de Manual de Auditoría Financiera  
 Gubernamental (2001)

## **Fases de la Auditoría Financiera**

### **Fase I. Planificación de la Auditoría**

De acuerdo al Manual de Auditoría Financiera Gubernamental (2001), señala que la planificación es la primera fase del proceso de la auditoría financiera y de su concepción dependerá la eficiencia y efectividad en el logro de los objetivos propuestos, utilizando los recursos estrictamente necesarios. La planificación debe ser cuidadosa y creativa, positiva e imaginativa, debe considerar alternativas y seleccionar los métodos más apropiados para realizar las tareas, por tanto, esta actividad debe recaer en los miembros más experimentados del grupo. (p.33)

#### **Objetivo**

En base al Manual de Auditoría financiera Gubernamental (2001), los objetivos de la planificación de la auditoría nos señalan los siguientes:

- El objetivo principal de la planificación, consiste en determinar adecuada y razonablemente los procedimientos de auditoría que correspondan aplicar, cómo y cuándo se ejecutarán, para que se cumpla la actividad en forma eficiente y efectiva.
- La planificación permite identificar lo que debe hacerse en una auditoría, por quién y cuándo.
- Generalmente, la planificación es vista como una secuencia de pasos que conducen a la ejecución de procedimientos sustantivos de auditoría; sin embargo, este proceso debe proseguir en forma continua durante el curso de la auditoría. (p.33)

#### **Metodología**

Según el Manual de Auditoría financiera Gubernamental (2001), el enfoque de planificación incluye varios procesos que están más relacionados con la lógica conceptual que con una técnica de auditoría. Por lo tanto, es necesario obtener un conocimiento profundo de su actividad principal cuando alguien tiene la intención de dar una opinión sobre los estados financieros anuales de una empresa que refleje su actividad.

Como ejemplo se puede mencionar que una persona conoce la actividad de un ente, cuando posee una clara comprensión de aspectos tales como:

- Cuál es la principal fuente de ingresos y recursos.
- Cómo se obtienen éstos.

- Cuáles son los aspectos estratégicos claves para producir o prestar los servicios.
- Qué actividades conexas existen.
- Cuáles son los sistemas de información de que dispone para reflejar las operaciones.

(p.34)

### **Fases de la Planificación**

Según Ibáñez (2017), en la fase de la planificación existen dos fases que son: planificación preliminar y planificación específica.

#### ***Planificación Preliminar.***

En esta fase se va a configurar la estrategia de trabajo que se debe seguir basándose en la información de la organización y la experiencia acumulada del equipo. Su propósito es obtener por primera vez o actualizar la información general de la organización y sus actividades, identificando las condiciones para la realización de la auditoría y cumpliendo los estándares establecidos. (p. 92)

#### ***Planificación Específica.***

En esta fase se definen la estrategia a través de la determinación de los procedimientos específicos que se debe aplicar a cada uno de los componentes objeto de análisis, se establecerán también en esta fase la manera de desarrollo que tendrán las sucesivas fases de trabajo. La estrategia definida hace referencia al trabajo de campo y tiene una importante relevancia en la utilización eficaz y eficiente de los recursos disponibles. Esta óptima utilización ayudará a lograr los objetivos y metas definidos. (p.93)

### **Orden de Trabajo**

Según Whittington et all. (2021), la orden de trabajo se refiere a un documento formal que establece los objetivos, el alcance y los procedimientos específicos que deben seguirse durante el proceso de auditoría. Esta orden de trabajo proporciona una guía clara para el auditor y su equipo, y asegura que se realice un examen exhaustivo y sistemático de los registros financieros de una entidad. La orden de trabajo incluye información detallada sobre la empresa o entidad que se va a auditar, como su nombre, ubicación, descripción de la actividad, período que se va a auditar, entre otros datos relevantes. Además, también se especifican los objetivos y las áreas clave que deben ser revisadas durante la auditoría, como los estados financieros, los controles internos, la gestión de riesgos, entre otros aspectos relevantes. (p. 125)

Es un documento denominado “Orden de Trabajo”, el cual emite el Auditor General al Equipo de Auditoría (Supervisor, jefe de Equipo, auditores operativos) a base del Plan Anual de Control aprobado por la Contraloría General del Estado, que contiene la siguiente información:

- Número de la orden de trabajo.
- Fecha.
- Tipo de examen
- Unidad administrativa, rubro, cuenta, partida, área, proyecto, programa o actividad a examinar.
- Alcance del examen
- Si corresponde a un examen planificado o imprevisto autorizado.
- Nombres y denominaciones de los miembros del equipo de trabajo y del supervisor.
- Tiempo estimado. (p. 128)

### **Carta de presentación**

Según Rodríguez et al. (2006), la carta de presentación está dirigida al titular de la entidad o área auditada, a quien se le informa el resultado del examen practicado, citando principalmente la base legal o reglamentaria que facultó efectuar el mismo, el tipo de examen, el alcance, el fundamento técnico con el cual se realizó y las áreas o componentes auditados, esta permite iniciar el proceso de comunicación entre el auditor y el cliente para la realización de la auditoría. Mediante la carta de presentación se iniciará el proceso de comunicación con la administración de la entidad, la que contendrá la nómina de los miembros que inicialmente integran el equipo, los objetivos del examen, el alcance, y algún dato adicional que considere pertinente. (p. 253)

### **Notificación Inicial de la Auditoría**

Según Ibáñez (2015), la Notificación Inicial de la Auditoría es un documento que se notifica en las instituciones públicas que se envían directamente a un lugar donde se realiza la auditoría y va dirigida a las autoridades involucradas. Se puede designar algunas notificaciones de grupo y notificaciones personalizadas como auditables. (p. 115)

## **Control Interno**

De conformidad con la Ley Orgánica de la Contraloría General del Estado (2015), en el Art.9, en relación a conceptos y elementos del control interno señala que:

El control interno constituye un proceso aplicado por la máxima autoridad, la dirección y el personal de cada institución, que proporciona seguridad razonable de que se protegen los recursos públicos y se alcancen los objetivos institucionales. Constituyen elementos del control interno: el entorno de control; la organización; la idoneidad del personal; el cumplimiento de los objetivos institucionales; los riesgos institucionales en el logro de tales objetivos institucionales y las medidas adoptadas para afrontarlos; el sistema de información; el cumplimiento de las normas jurídicas y técnicas; y, la corrección oportuna de las deficiencias de control. (p. 4)

Según Whittington (2019), define el control interno como un proceso, efectuado por la junta directiva de la entidad, la gerencia y demás personal, diseñado para proporcionar seguridad razonable relacionada con el logro de objetivos de las siguientes categorías: confiabilidad en la presentación de informes financieros, efectividad y eficiencia en las operaciones, cumplimiento de las leyes y regulaciones aplicables. (p. 174)

### **Objetivo**

Según Montaña (2018), el control interno tiene el propósito de proporcionar una seguridad razonable en la consecución de los objetivos siguientes:

- Administración eficaz, eficiente y transparente de los recursos del Estado
- Aportar seguridad en la gestión empresarial al prevenir errores y fraudes, protege los activos de la entidad y dar lugar a una fiabilidad de los registros contables e información económica - financiera.
- Confiabilidad de la rendición de cuentas
- Cumplimiento de las leyes y regulaciones aplicables. (p. 54)

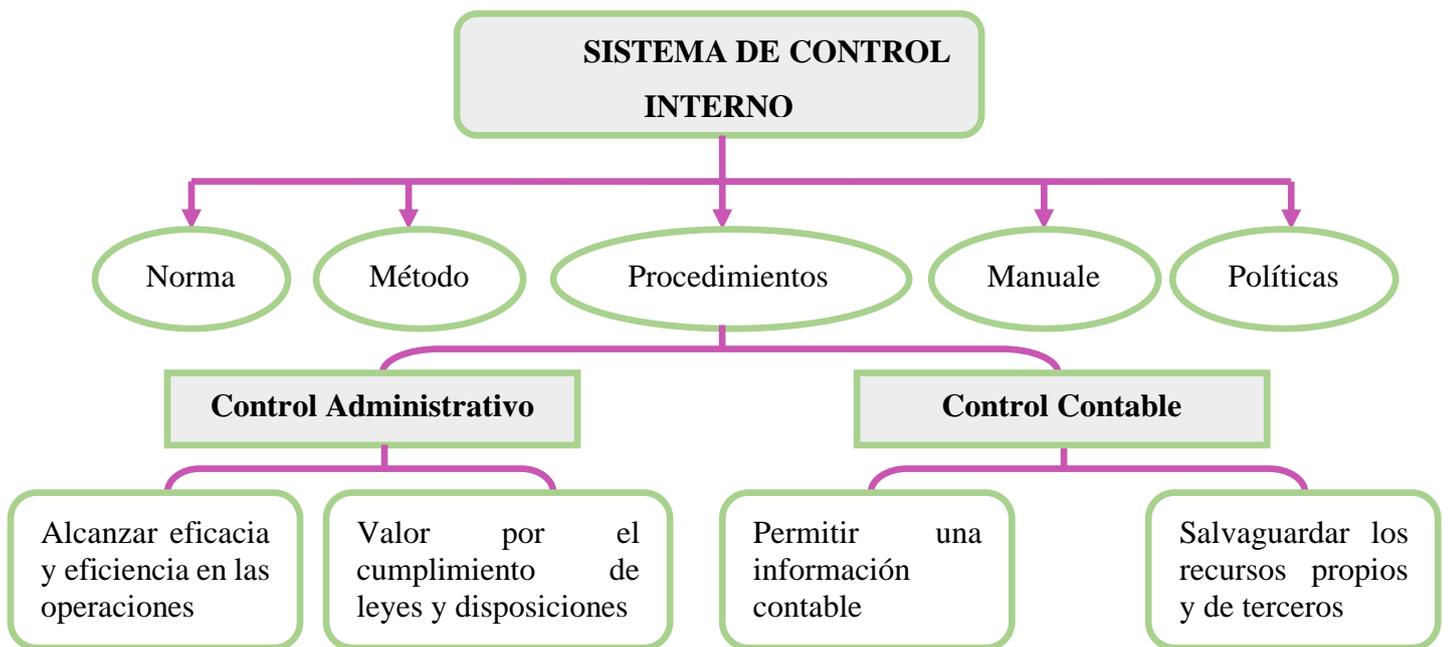
### **Sistema de Control Interno**

Según Montaña (2018), El control interno se puede definir como el conjunto de normas, métodos, procedimientos, manuales y políticas coordinadas, que efectúa la más alta dirección gobierno corporativo, encaminado a proporcionar seguridad razonable, para el logro de los siguientes cuatro objetivos.

- a) Alcanzar la eficacia en sus operaciones.
- b) Velar por el cumplimiento de las leyes y regulaciones correspondientes.

- c) Permitir que la información contable sea fidedigna y corresponda a las operaciones del ente, con lo cual se obtiene la inclusión de todas las transacciones en las cuales la organización ha participado.
- d) Velar por la salvaguarda y custodia de los activos propios y de terceros.

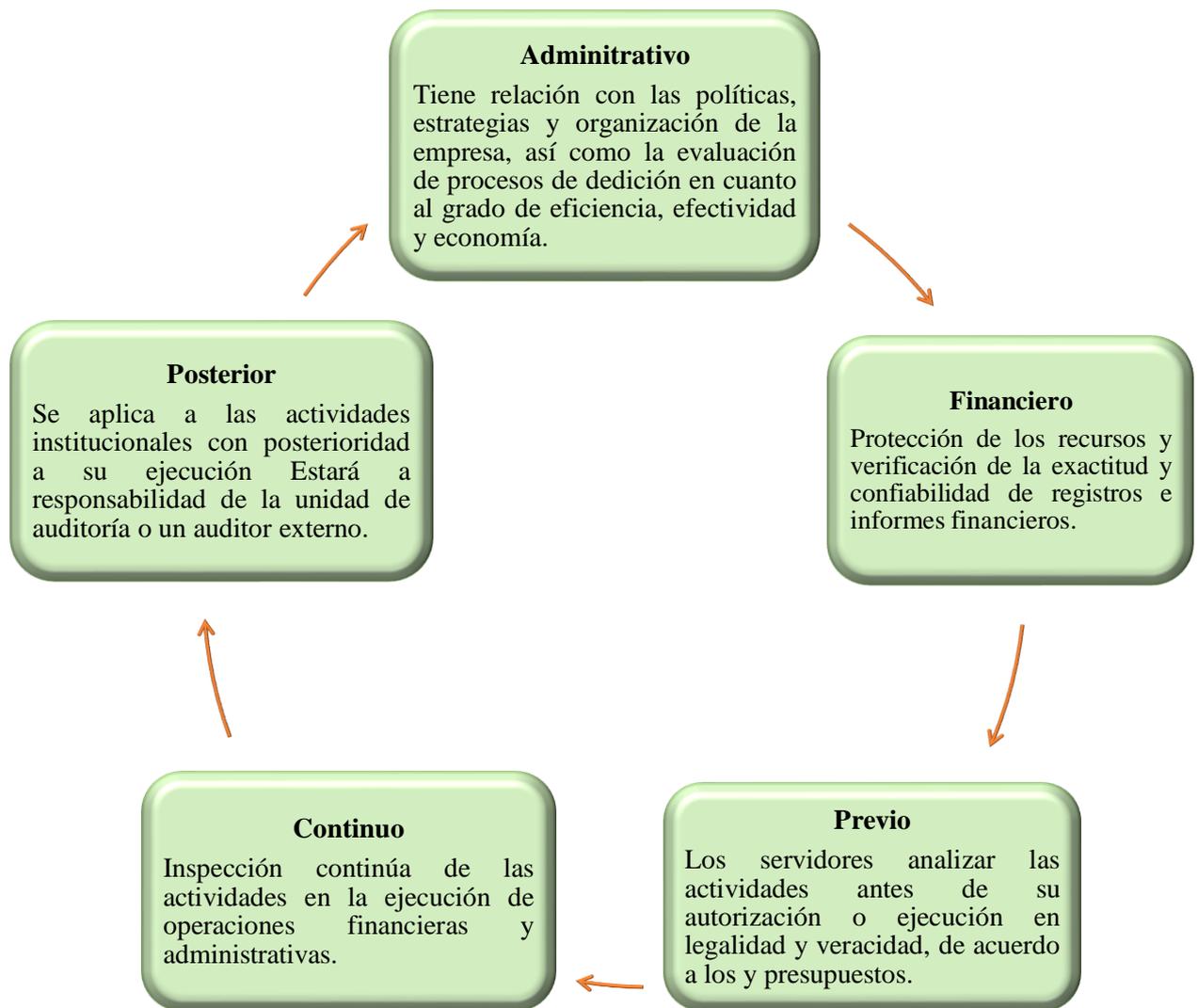
**Figura 2**  
*Sistema de Control Interno*



*Nota.* La figura representa al sistema de control Interno. Tomado del autor Edilberto Montaña (2018)

**Figura 3**

*Clases de Control Interno*



*Nota.* El gráfico representa a las clases de control interno. Tomado de COFAE “Instituto de Altos Estudios de control Fiscal y Auditoría de Estado. (2018)

### **Métodos para evaluar el control interno**

Según Gaitán (2022), existen varios métodos para evaluar el control interno, entre los más utilizados tenemos a tres: método narrativo, método de flujogramas y método de cuestionarios. (p. 210)

#### ***Método Narrativo***

Consiste en narrar, redactar cómo se efectúa cada una de las operaciones administrativas y financieras dentro de una empresa, con la finalidad de que mediante la simple lectura se identifiquen las debilidades del control interno. Se utilizará solamente en la pequeña

empresa. Si el auditor utiliza este método debe tener destreza para realizar la redacción de cómo se realiza la operación en la empresa. (p. 211)

### ***Método de Flujogramas***

Consiste en que el auditor mediante el uso de signos convencionales grafica cómo se realizan las operaciones administrativas o financieras dentro de una empresa, para con la simple observación del gráfico, determinar cuáles son las debilidades del control interno de la entidad y emitir las recomendaciones. (p. 211)

### ***Método de Cuestionarios***

Es el más importante y más utilizado dentro de la empresa por su facilidad de aplicación. Se aplica en grandes y pequeñas empresas. Consiste en que el auditor efectúa un banco de preguntas para que sea contestado por el funcionario o los funcionarios en un área específica de la empresa.

Las preguntas deben ser de conformidad con la actividad de la empresa, el área, el tamaño de la empresa. Puede elaborar un cuestionario para cada cuenta que maneje la empresa, de esta manera recabará información necesaria y podrá emitir sus conclusiones y recomendaciones. Se puede elaborar un cuestionario de control interno para cada área de la empresa. (p. 211)

## **Riesgo de Auditoría**

Según el Manual de Auditoría Financiera Gubernamental (2001), se conoce el riesgo de auditoría que es lo opuesto a la seguridad de la auditoría, es decir, es el riesgo de que los estados financieros o área que se está examinando, contengan errores o irregularidades no detectadas, una vez que la auditoría ha sido completada, en una auditoría, donde se examina las afirmaciones de la entidad, respecto a la existencia, integridad, valuación y presentación de los saldos, el riesgo de auditoría se compone de los siguientes factores: (p.106)

**Riesgo Inherente:** Es la posibilidad de errores o irregularidades en la información financiera, administrativa u operativa, antes de considerar la efectividad de los controles internos diseñados y aplicados por el ente. (p.106)

**Riesgo de Control:** Es el riesgo de que los sistemas de control estén incapacitados para detectar o evitar errores o irregularidades significativas en forma oportuna. (p.106)

**Riesgo de Detención:** Existe al aplicar los programas de auditoría, cuyos procedimientos no son suficientes para descubrir errores o irregularidades significativas. (p.106)

La preparación de una matriz para calificar los riesgos por componentes significativos es obligatoria en el proceso de auditoría y debe contener como mínimo lo siguiente:

- Componente analizado.
- Riesgos y su calificación.
- Controles claves.
- Enfoque esperado de la auditoría, de cumplimiento y sustantivo. (p.106)

### Evaluación de Riesgo

El Manual de Auditoría Financiera Gubernamental (2001), conoce como evaluación de riesgo al proceso del cliente para identificar y analizar los riesgos (tanto internos como externos) que son relevantes para el logro de sus objetivos. Además, un proceso de evaluación de riesgo proporciona a la entidad las bases para determinar cómo administrar sus riesgos. El nivel riesgo de auditoría suele medirse en tres grados posibles:

- Bajo
- Medio
- Alto (p.70)

**Tabla 5**

*Niveles de Riesgos de Auditoría*

NIVEL DE CONFIANZA		NIVEL DE RIESGO
<i>Bajo</i>	15% - 50%	<i>Alto</i>
<i>Medio</i>	51% - 75%	<i>Medio</i>
<i>Alto</i>	76% - 95%	<i>Bajo</i>

*Nota.* La tabla representa a los Niveles de Riesgos de Auditoría. Tomado del Manual de Auditoría Financiera Gubernamental. (2001)

### Fase II. Ejecución del Trabajo

De acuerdo al Manual de Auditoría Financiera Gubernamental (2001), en esta etapa debe visitar al equipo de auditores en el lugar donde se está desarrollando el trabajo, comprobar mediante la revisión de los papeles de trabajo que se está cumpliendo la base legal vigente y objetivos de la auditoría; pondrá énfasis en la identificación de los hallazgos y en la obtención de la evidencia suficiente y competente para demostrar la veracidad de los resultados alcanzados en cada componente analizado y en las

afirmaciones contenidas en los reportes o informes de la entidad, como base para emitir las conclusiones y recomendaciones correspondientes. (p.26)

### **Técnicas de Auditoría**

De acuerdo al Manual de Auditoría Financiera Gubernamental (2001), las técnicas de auditoría, son métodos prácticos de investigación y prueba que el auditor utiliza para lograr la información y comprobación necesaria para poder emitir su opinión profesional, las técnicas de auditoría por otra parte constituyen métodos prácticos de investigación y prueba, que el auditor emplea a base de su criterio o juicio según las circunstancias, unas son utilizadas con mayor frecuencia que otras, a fin de obtener la evidencia o información adecuada y suficiente para fundamentar sus opiniones y conclusiones contenidas en el informe. (p.206)

### **Clases de Técnicas de Auditoría**

Según el Manual de Auditoría Financiera Gubernamental (2001), cuenta con cinco técnicas para la aplicación de las pruebas en la auditoría en el sector público, se clasifican generalmente, a base de la acción que se va a efectuar, las que pueden ser: oculares, por escrito, por revisión del contenido de documentos y por constatación física. (p.207)

**Tabla 6**

### **Clases de Técnicas de Auditoría**

<b>TÉCNICAS</b>	<b>CLASE</b>	<b>DEFINICIÓN</b>
<b>Verificación ocular</b>	<b>Comparación</b>	Es la relación que existe entre dos o más aspectos, para observar la similitud o diferencia entre ellos. (p. 207)
	<b>Observación</b>	Es el examen ocular realizado por el auditor para verificar como se ejecutan las operaciones y las actividades de la entidad. (p. 208)
	<b>Rastreo</b>	El rastreo consiste en seguir la secuencia de una operación, dentro de su procesamiento. El ejemplo típico de esta técnica, es seguir un asiento en el diario hasta su pase a la cuenta del mayor general, a fin de comprobar su corrección. (p. 209)
<b>Verificación verbal</b>	<b>Indagación</b>	Es el examen a través de cual se realizan, indagaciones, seguimiento sobre determinadas actividades, operaciones, datos, partidas. Por otra parte, la indagación es de utilidad en la auditoría, especialmente cuando se examinan áreas específicas no documentadas, pero los resultados de la indagación por sí solos no constituyen evidencia suficiente y competente. (p. 209)

	<b>Entrevista</b>	En esta técnica se efectúan preguntas al personal, las cuales nos ayuda a recabar información con un fin determinado simple hecho de conversa. (p. 209)
<b>Verificación escrita</b>	<b>Análisis</b>	Consiste en analizar una cuenta y determinar la composición o contenido del saldo y verificar las transacciones de la cuenta durante el período, clasificándolas de manera ordenada y separar en elementos o partes. (p. 209)
	<b>Conciliación</b>	En esta técnica se pone de acuerdo a establecer a relación exacta entre dos conjuntos de datos relacionados, separados e independientes. (p. 210)
	<b>Confirmación</b>	En esta técnica permite comprobar la autenticidad de los registros y documentos analizados a través de información directa y distinta a la examinada. (p. 211)
	<b>Tabulación</b>	Consiste en agrupar los resultados obtenidos en las áreas examinadas de manera que facilite la elaboración de las conclusiones. (p. 211)
<b>Verificación documental</b>	<b>Comprobación</b>	Consiste en la verificación de la evidencia que sustenta una transacción u operación, para comprobar la legalidad, propiedad y conformidad con lo propuesto. (p. 211)
	<b>Computación</b>	Esta técnica se refiere a calcular, contar o totalizar la información numérica, con el propósito de verificar la exactitud matemática de las operaciones efectuadas. (p. 212)
<b>Verificación física</b>	<b>Inspección</b>	La inspección consiste en la constatación o examen físico y ocular de los activos, obras, documentos y valores, con el objeto de satisfacerse de su existencia, autenticidad y propiedad, es factible, para los bienes unitarios en un inventario, así como los documentos que representen un título o valor fiduciario. (p. 212)

*Nota.* La tabla representa a los Niveles de Riesgos de Auditoría. Tomado del Manual de Auditoría Financiera Gubernamental. (2001)

### **Procedimientos de Auditoría**

Según el Manual de Auditoría Financiera Gubernamental (2001), comprende la aplicación de una técnica de auditoría para obtener evidencia. Debido a que generalmente el auditor no puede obtener el conocimiento que necesita para fundar su opinión en una sola prueba, es necesario examinar cada partida o conjunto de hechos mediante varias técnicas de aplicación simultánea o sucesiva. Los procedimientos de

auditoría pueden agruparse en tres conjuntos que son: pruebas de controles, procedimientos analíticos y pruebas de detalles. (p. 347)

**Pruebas de control:** los procedimientos de control establecen una máxima autoridad, para lograr una mayor seguridad razonable de cumplir con los objetivos específicos de la entidad. (p. 347)

**Procedimientos analíticos:** son pruebas dirigidas a un procedimiento o política de control interno, para evaluar su efectividad, para evitar o detectar declaraciones incorrectas. (p. 347)

**Pruebas de detalle:** son efectuados para detectar las declaraciones incorrectas importantes incluidas en los componentes de saldo de cuenta, clase de transacción y revelación de los estados financieros. (p. 347)

### **Pruebas de Auditoría**

Según Juárez (2016), las pruebas de auditoría para obtener evidencia se obtienen de una mezcla apropiada de pruebas de control y de procedimientos sustantivos. La evidencia de auditoría comprenderá documentos fuente y registros contables subyacentes a los estados financieros e información corroborativa de otras fuentes. (p. 195)

**Pruebas de control:** proporcionan la evidencia necesaria sobre la existencia adecuada de los controles, estas se dividen en pruebas de cumplimiento y pruebas de observación, las primeras que permiten verificar el funcionamiento de los controles tal como se encuentran prescritos, aseguran sobre el control de la entidad, posibilitan verificar los controles en aquellos procedimientos que carecen de evidencia documental. (p. 195)

**Pruebas sustantivas:** estas proporcionan evidencia directa sobre la validez de las transacciones y los saldos manifestados en los estados financieros e incluyen indagaciones y opiniones de funcionarios de la entidad, procedimientos analíticos, inspección de documentos de respaldo y de registros contables, observación física y confirmaciones de saldos. (p. 196)

### **Evidencias de Auditoría**

De acuerdo a Lara (2017), las evidencias es la convicción razonable de que todos aquellos datos contables expresados en las cuentas anuales han sido y están debidamente soportados en tiempo y contenido por los hechos económicos y circunstanciales que realmente han ocurrido. La evidencia se obtiene por el auditor a través del resultado de las pruebas de auditoría aplicadas según las circunstancias que concurran en cada caso estas pruebas nos

ayudan en verificar saldos y operaciones, y de acuerdo con el juicio profesional del auditor, la evidencia obtenida deberá recogerse en los papeles de trabajo. (p. 61)

### ***Clases de Evidencias***

Según Lara (2017), las clases de evidencia se relacionan por separado, o conjunto con los objetivos de auditoría a los que cada uno es más relevante, los tipos de evidencia no son excluyentes y se identifican los siguientes como los más importantes: (p. 61)

***Evidencia Suficiente.*** Se entiende por evidencia suficiente, aquel nivel de evidencia que el auditor debe obtener a través de sus pruebas de auditoría para llegar a conclusiones razonables sobre las cuentas anuales que se someten a su examen.

El auditor no pretende obtener toda la evidencia existente, sino aquella que cumpla, a su juicio profesional, con los objetivos de su examen. (p. 62)

***Evidencia Adecuada.*** La evidencia es adecuada cuando sea pertinente para que el auditor emita su juicio profesional. Por tanto, el auditor debe valorar que los procedimientos que aplica para la obtención de la evidencia sean los convenientes en las circunstancias. (p. 62)

***Evidencia Documental.*** La evidencia documental verifica e incluye cheques, facturas, contratos y actas de asamblea. Generalmente tales documentos están contenidos en los archivos del cliente y se tienen disponibles para el auditor al momento en que se soliciten. (p. 63)

***Evidencia Física.*** La evidencia física es ampliamente conocida por el auditor en la verificación de saldos de activos intangibles, la evidencia física se obtiene a través de un examen físico de recursos que proporciona al auditor un conocimiento personal de la existencia de un bien. (p.63)

### **Muestreo en Auditoría**

Según Gaitán (2022), el muestreo en Auditoría son partidas integrantes de la muestra que deben ser seleccionadas aleatoriamente de manera que se pueda esperar que ésta sea representativa de la población. Esto es, que no se debe esperar que las características de tal muestra difieran de las de la población salvo por efecto de los riesgos de muestreo. (p. 15)

### ***Características del muestreo***

Para Gaitán (2022), el uso de cualquier método, todo muestreo debe ser adecuado, representativo y reflejar estabilidad. Un muestreo en auditoría adecuada es aquella que contiene el número suficiente de partidas que conduzcan a los mismos resultados que se obtendrían si otra o varias muestras del mismo tamaño se seleccionaran del mismo universo o población.

Un muestreo tiene características similares a las poseídas por el resto de elementos del universo. De acuerdo con la teoría de probabilidades, un muestreo seleccionado deberá ser lo suficientemente representativa del universo. (p. 18)

### ***Objetivo del Muestreo***

De acuerdo al Manual de Auditoría Financiera Gubernamental (2001), la aplicación del muestreo en la auditoría tiene los siguientes objetivos:

- Obtención de evidencia del cumplimiento de los procedimientos de control establecidos
- Adquirir evidencia directa sobre la veracidad de las operaciones y los saldos que incluyen en los registros contables. (p. 220)

### ***Métodos de muestreo***

Para Gaitán (2022), los métodos de muestreo más representativos en la auditoría, de manera sistemática se pueden ordenar de la siguiente forma:

- Muestreo Estadístico
- Muestreo no Estadístico

***Muestreo Estadístico.*** Según García (2020), el muestreo estadístico implica un enfoque de muestreo en el que el auditor utiliza métodos estadísticos como el muestreo aleatorio para seleccionar elementos a verificar. El muestreo aleatorio se utiliza cuando hay muchos artículos o transacciones registradas. (p. 65)

***Muestreo no Estadístico.*** Según Estupiñán (2010), las técnicas de muestreo no estadístico no constituyen un sustituto para el juicio del auditor, lo cual no deberá suponerse superior al anterior muestreo con base en el juicio. Por tanto, la adopción del muestreo estadístico por el auditor no constituirá admisión de su parte de que sus técnicas tradicionales fueron inadecuadas.

En la historia de la Contaduría Pública existen relativamente pocos casos en los que la aplicación del muestreo con base en el juicio no hubiese dado por resultado una muestra aceptable. Más aún, consideramos que el empleo de las técnicas de muestreo estadístico no requiere que el auditor pierda su derecho al ejercicio del juicio profesional. (p. 42)

### ***Tipos de Muestreo no Estadísticos***

***Muestreo de Juicio.*** El demostrado de juicio se basa en la experiencia y el criterio profesional del auditor para seleccionar elementos de la población que se consideran más relevantes o representativos. Este enfoque permite al auditor aprovechar su conocimiento y experiencia para identificar los elementos clave que pueden tener un impacto significativo en los estados financieros. Sin embargo, es importante tener en cuenta que este método puede estar sujeto a sesgos y limitaciones inherentes al juicio humano. (p. 48)

***Muestreo de Conveniencia.*** El muestreo por conveniencia es una técnica de muestreo no probabilístico y no aleatorio que se utiliza para crear muestras de acuerdo con la facilidad de acceso, la disponibilidad de personas para formar parte de la muestra, dentro de ciertos intervalos de tiempo u otras especificaciones prácticas de un artículo en particular.

El muestreo por conveniencia es la técnica de muestreo más utilizada porque es rápida, sencilla, barata y los miembros suelen estar disponibles para formar parte de la muestra.

Esta técnica se utiliza cuando no existen criterios que deban ser considerados por alguien para formar parte de la muestra. Todo elemento de la población puede convertirse en participante y tiene derecho a formar parte de la muestra. Estos participantes suelen depender de la proximidad con el investigador. (p. 50)

### **Hallazgos en Auditoría**

Según el Manual de Auditoría Financiera Gubernamental (2001), la determinación de hallazgos en la auditoría tiene la sensación de mantener y sintetizar información específica sobre operaciones, actividades, proyectos, unidades administrativas, unidades administrativas u otros problemas evaluados, y que los resultados para los funcionarios de la unidad certificada son de interés.

Tan pronto como la evidencia real está disponible durante la ejecución de la auditoría, los resultados deben evaluarse de acuerdo con cada procedimiento, cada componente y la prueba en su conjunto si considera si la evidencia obtenida es importante y confiable. Según esta evaluación, se deben recibir conclusiones para verificar si los objetivos determinados para cada componente y para los estados financieros anuales se lograron en su conjunto. (p. 221)

### ***Características del Hallazgo***

Según Bojacá (2018), trata como características a los siguientes términos:

**Condición.** Es la situación actual encontrada por el auditor con respecto a una operación, actividad o transacción que se está examinando.

**Criterio.** Son parámetros de comparación o las normas aplicables a la situación encontrada que permite la evaluación de la condición actual.

**Efecto.** Es el resultado adverso, que se produce de la comparación entre la combinación y el criterio respectivo. La importancia de un hallazgo se juzga generalmente por el efecto.

**Causa.** Es la razón fundamental por la cual se origina la desviación o es el motivo por el cual no se cumplió el criterio o la norma. La simple aseveración en el informe de que existe la desviación no proporciona todos los elementos de juicio para comprender la misma. (p. 89)

**Comentario.** Cuenta con una descripción de los hallazgos o aspectos trascendentales encontrados en la ejecución de la auditoría, se deben exponer en forma lógica y clara ya que constituyen la base para una o más conclusiones y recomendaciones.

Los comentarios pueden referirse a uno o varios hallazgos, constituyen la desviación que el auditor ha observado o encontrado; contiene hechos y otra información obtenida.

**Conclusión.** Es la síntesis redactada con objetividad y con impacto, de las características del hallazgo (condición, criterio, efecto y causa). Dicha síntesis no debe exceder de dos frases presentando la gravedad del problema.

**Recomendación.** Son las sugerencias presentadas por el auditor para corregir o mejorar la eficacia, economía y eficiencia de las operaciones involucradas en el hallazgo. Las recomendaciones estarán orientadas a evitar que la causa del hallazgo se repita en el futuro y a rescatar los efectos cuando sean recuperables. Las recomendaciones de auditoría operacional deben ser practicables, útiles y costeables. (p. 90)

### ***Evaluación de los hallazgos en la auditoría en su conjunto***

Según el Manual de Auditoría Financiera Gubernamental (2001), los hallazgos se utilizan como herramientas de auditoría y se emplean en un sentido crítico y están referidos a las desviaciones identificadas durante el examen a ser presentadas en el informe de auditoría.

Cuando se evalúen los hallazgos de auditoría debe considerarse si la información y las condiciones sobre las cuales se preparó el plan de auditoría continúan siendo apropiadas, por consiguiente, si se ha obtenido suficiente información. En especial debe considerarse que:

- La evidencia obtenida es suficiente, competente, confiable y eficaz.
- La naturaleza y el nivel de las observaciones están de acuerdo con lo previsto en la planificación. (p. 255)

## **Papeles de Trabajo**

Según Salazar et al. (2021), el contador público debe conservar alguna evidencia de sus análisis, comprobaciones, verificaciones e interpretaciones, en los cuales plasma sus opiniones y juicios de auditoría. Esta evidencia se registra en una serie de documentos que, en términos técnicos, se conocen como papeles de trabajo.

Los conforman, en especial, los estados analíticos relativos a las cuentas que se revisan, y otras pruebas escritas. Su objetivo es respaldar el dictamen del auditor, y son una forma de enlazar los registros de contabilidad de la organización que se examina y los informes que proporciona el contador público.

Los papeles de trabajo permiten al auditor externo dejar constancia de los procedimientos seguidos, de las comprobaciones parciales realizadas, de la información obtenida en relación con su examen, y de sus conclusiones. Las evidencias por establecer son:

- Los programas de auditoría.
- Las planillas con análisis y anotaciones obtenidas de la compañía.
- Las cartas de confirmación enviadas por terceros.
- Las manifestaciones obtenidas de la compañía.
- Los extractos de documentos y registros de la compañía.
- Las cédulas con comentarios preparadas por el auditor externo. (p. 77)

### ***Objetivo***

Para Salazar et al. (2021), los objetivos fundamentales de los papeles de trabajo son:

- Proporcionar evidencia del trabajo realizado y de los resultados obtenidos en él.
- Suministrar la base para los informes y opiniones del auditor externo.
- Constituir una fuente de información concerniente a detalles de los saldos. (p. 78)

### ***Características***

De conformidad al Manual de Auditoría Financiera Gubernamental (2001), todo papel de trabajo debe reunir las siguientes características:

- La información debe ser nítida, clara, concisa y precisa; para conseguir esto se utilizará una ortografía correcta.
- Su preparación deberá efectuarse con la mayor prontitud posible y se pondrá en su elaboración el mayor cuidado.

- Son de propiedad de las unidades operativas correspondientes, las cuales adoptarán las medidas oportunas para garantizar su custodia y confidencialidad. (p. 232)

### ***Contenido Básico***

Según el Manual de Auditoría Financiera Gubernamental (2001), el contenido básico que debe contener al desarrollar los papeles de trabajo son los siguientes:

- Nombre de la entidad, programa, área, unidad administrativa, rubro o actividad examinada, de acuerdo con los componentes determinados en la planificación.
- Título o propósito del papel de trabajo.
- Índice de identificación y ordenamiento.
- Fecha de aplicación del o de los procedimientos de auditoría.
- Referencia al procedimiento del programa de auditoría o la explicación del objetivo del papel de trabajo.
- Descripción concisa de la labor realizada y de los resultados alcanzados.
- Fuentes de información utilizadas, como archivos, registros, informes o funcionarios que proporcionaron los datos.
- Base de selección de la muestra verificada, en los casos aplicables.
- Referencia cruzada de datos importantes entre papeles de trabajo.
- Conclusión o conclusiones a las que llegaron, si corresponde.
- Rúbrica e iniciales de la persona que lo preparó y la fecha de conclusión. Los documentos preparados por la entidad deben identificarse con ese título "preparado por la entidad", la fecha de recepción y las iniciales del auditor que trabajó con esa información.
- Evidencia de la revisión efectuada por el jefe de equipo y el supervisor. (p. 234)

### ***Clases de papeles de trabajo***

Según Rodríguez (2013), los papeles de trabajo se clasifican en dos clases en generales y en específicos.

***Papeles de Trabajo Generales.*** Los papeles de trabajo generales son aquellos papeles que por su naturaleza o significado tiene uso y aplicación general y que no corresponden a una cuenta u operación.

- Programa de Auditoría.
- Evaluación de Control Interno.
- Hoja principal de trabajo.

- Resumen de ajuste y reclasificaciones.
- Resultado de entrevistas iniciales y otras de naturaleza general.
- Borrador del informe. (p. 222)

***Papeles de Trabajo Específicos.*** Los papeles de trabajo específicos se relacionan con una cuenta o un grupo de ellas del mayor general o mayor auxiliar. Estos papeles de trabajo corresponden de manera básica lo siguiente:

- Cédulas Sumarias
- Cédulas Analíticas
- Cédulas Narrativas
- Cédulas Mixtas (p. 224)

### **Programa de Auditoría**

Según Luna (2018), el Programa de Auditoría tiene la secuencia lógica del procedimiento que se implementará para lograr los objetivos de auditoría, y el rango, el personal. Incluye, y el tiempo que necesita para aplicarlos. Se necesita suficiente flexibilidad para permitir cambios durante el proceso de auditoría durante el proceso de auditoría, y las opiniones de la persona a cargo y el supervisor se consideran relevantes.

El programa de auditoría respalda las decisiones de los recursos necesarios para ejecutar el comportamiento del auditor, sus costos y la fecha de vencimiento requerida para su ejecución. Del mismo modo, todos permiten su progreso y acuerdan los objetivos sugeridos. (p. 271)

### ***Propósito del programa de Auditoría***

Según el Manual de Auditoría Financiera Gubernamental (2001), los programas de auditoría son esenciales para cumplir con esas actividades, sus propósitos son los siguientes:

- Proporcionar a los miembros del equipo, un plan sistemático del trabajo de cada componente, área o rubro a examinarse.
- Responsabilizar a los miembros del equipo por el cumplimiento eficiente del trabajo a ellos encomendado.
- Servir como un registro cronológico de las actividades de auditoría, evitando olvidarse de aplicar procedimientos básicos.
- Facilitar la revisión del trabajo al jefe de equipo y supervisor.
- Constituir el registro del trabajo desarrollado y la evidencia del mismo. (p. 160)

## **Archivos de papeles de trabajo**

Según el Manual de Auditoría Financiera Gubernamental (2001), la actividad profesional ha establecido la necesidad de utilizar los siguientes archivos para documentar la auditoría:

### ***Archivo Permanente***

Dirigido a mantener la información general de carácter permanente, como un punto clave de referencia para conocer la entidad, su misión básica y los principales objetivos.

Este archivo deberá contener por lo menos la siguiente información:

- Datos generales.
- Información contable.
- Escrituras y contratos.
- Otros datos. (p. 243)

### ***Archivo de planificación***

Orientado a documentar la etapa de planificación preliminar y específica de cada auditoría de manera que se identifiquen claramente la naturaleza, alcance y objetivo de la auditoría a ejecutar. (p. 243)

### ***Archivo corriente***

Orientado a documentar la etapa de auditoría respondiendo a los lineamientos detallados en la planificación preliminar y en la específica.

El contenido de estas carpetas suele ser el siguiente:

- Copia del informe
- Copia de la carta de recomendaciones
- Carta de presentación
- Estados financieros definitivos
- Relación de ajustes de auditoría propuestos
- Cuestionarios de comprobación
- Correspondencia originada durante la auditoría. (p. 243)

## **Índice**

Según Salazar et al. (2021), el índice tiene la finalidad de facilitar el acceso a la información contenida en los papeles de trabajo por parte de los auditores y otros usuarios, así como sistematizar su ordenamiento. Normalmente se escribirá el índice en el ángulo superior

derecho de cada hoja. El índice es colocado con lápiz rojo, mismo que permite su rápida identificación y adecuada organización de los papeles de trabajo. (p.152)

**Tabla 7**

*Tabla de Índice*

DESCRIPCIÓN	ÍNDICES
<b>Administración de la Auditoría</b>	
Orden de Trabajo	<b>AD.01</b>
Notificación Inicial	<b>AD.02</b>
Hoja de Distribución de Trabajo y Tiempo	<b>AD.03</b>
Hoja de Marcas	<b>AD.04</b>
Hoja de Índice	<b>AD.05</b>
<b>Planificación Preliminar</b>	
Visita Previa	<b>FL.01</b>
Planificación Preliminar	<b>FL.02</b>
Matriz Preliminar de Riesgo	<b>F1.03</b>
<b>Planificación Específica</b>	
Memorando de la Planificación Específica	<b>FL.04</b>
<b>Ejecución del Trabajo</b>	
Programa de Auditoría	<b>FL.01.01</b>
Cuestionario de Control Interno	<b>FL.01.02</b>
Evaluación del Cuestionario del Control Interno	<b>FL.01.03</b>
Cédulas Narrativas	<b>FL.01.04</b>
Cédulas Analíticas	<b>FL.01.05</b>
Cédulas Sumarias	<b>FL.01.06</b>
Papeles de Trabajo	<b>FL.01.07</b>

*Nota.* La tabla representa la descripción del índice. Tomado del Manual de Auditoría Financiera Gubernamental. (2001)

### **Marcas de Auditoría**

Según Curiel (2016), una marca de auditoría es un símbolo que equivale a procedimientos de auditoría aplicados sobre el contenido de los papeles de trabajo; constituye una declaración personal, individual e intransferible sobre el autor de la cédula de auditoría, cuyas iniciales aparecen en el encabezado. Las marcas deben anotarse invariablemente a lápiz o tinta roja. El personal profesional debe considerar que el uso de otras marcas y la consecuente apertura de cédulas para explicar su contenido, constituyen prácticas indebidas que generan tiempo improductivo y no están permitidas en el despacho. (p. 52)

**Tabla 8***Tabla de Marcas de Auditoría*

DESCRIPCIÓN	MARCAS
Inspección Física	I
Sumatoria	$\Sigma$
Igual	$\approx$
Saldo Auditado	U
Observado	#
Verificado	$\checkmark$
Analizado	$\Delta$
Comprobado	C
Confrontado con litros	$\pm$
Transacción rastreada	$\overline{E}$
Tomado de o checado con	€
Comparado en Auxiliar	§
Pendiente de Registro	P
No Cumple	Ø
Falta documento	F
Documento Sustentatorio	Φ
No Autorizado	N
Conciliado	€
Saldo Determinado	≠

*Nota.* La tabla representa la descripción de marcas. Tomado del Manual de Auditoría Financiera Gubernamental. (2001)

### Fase III. Informe de Auditoría

De conformidad al Manual de Auditoría Financiera Gubernamental (2001), el Informe de Auditoría constituye el producto final del trabajo del auditor en el que constan: el dictamen profesional a los estados financieros, las notas a los estados financieros, la información financiera complementaria, la carta de Control Interno y los comentarios sobre hallazgos, conclusiones y recomendaciones, en relación con los aspectos examinados, los criterios de evaluación utilizados, las opiniones obtenidas de los funcionarios vinculados con el examen y cualquier otro aspecto que juzgue relevante para su adecuada comprensión. (p. 262)

### Comunicación de Resultados

Para el Manual de Auditoría Financiera Gubernamental (2001), es la última fase del proceso de la auditoría, sin embargo, ésta se cumple en el transcurso del desarrollo de la auditoría. Está dirigida a los funcionarios de la entidad examinada con el propósito de que presenten la información verbal o escrita respecto a los asuntos observados.

Esta fase comprende también, la redacción y revisión final del informe borrador, el que será elaborado en el transcurso del examen, con el fin de que el último día de trabajo en el campo y previa convocatoria, se comunique los resultados mediante la lectura del borrador del informe a las autoridades y funcionarios responsables de las operaciones examinadas, de conformidad con la ley pertinente. (p. 27)

### **Clases de informes**

Según el Manual de Auditoría Financiera Gubernamental (2001), los estados financieros de las entidades presentarán dos clases de informes que son:

#### ***Informe extenso o largo***

Son los resultados, en él constan: el Dictamen Profesional sobre los estados financieros e información financiera complementaria, los estados financieros, las notas a los estados financieros, el detalle de la información financiera complementaria, los resultados de la auditoría, que incluye: la Carta de Control Interno, el Capítulo de Control Interno, que se organizará en condiciones reportables y no reportables y los comentarios se los estructurará en orden de cuentas, ciclos, procesos o sistemas, dependiendo del enfoque de la auditoría. (p. 262)

#### ***Informe breve o corto***

Es el documento formulado por el auditor para comunicar los resultados, cuando se practica una auditoría financiera en la cual los hallazgos no sean relevantes ni se desprendan responsabilidades, este informe contendrá: Dictamen Profesional sobre los estados financieros e información financiera complementaria, los estados financieros, las notas a los estados financieros, el detalle de la información financiera complementaria. (p. 263)

### **Elementos Básicos del Informe**

En definición del autor Navarro (2016), el informe deberá contener los elementos básicos que se detallan a continuación:

#### ***Título o identificación del informe***

Deberá identificarse como informe de auditoría de cuentas anuales con objetivo de distinguirlo de los informes sobre otros trabajos de revisión y verificación de estados o documentos contables. (p. 209)

### ***Identificación de los destinatarios y de las que solicitaron el trabajo***

Ir  dirigido normalmente a los accionistas o el consejo de administraci3n de la empresa o entidad auditada. Tambi3n se hará menci3n de la persona que efectu3 el nombramiento cuando esta 3ltima no coincida con el destinatario.

### ***Identificaci3n de la empresa o entidad auditada***

Contendrá el nombre o raz3n social completos de la empresa o entidad objeto de la auditoria.

### ***Párrafo de alcance de la auditoria***

Este párrafo, será el primero del informe.

### ***Párrafo de opini3n***

El auditor manifiesta de forma clara y precisa la opini3n del auditor sobre si las cuentas anuales consideradas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situaci3n financiera de la empresa auditada, de los resultados de sus operaciones y de los recursos obtenidos y aplicados durante el ejercicio anual terminado. (p. 210)

### ***Párrafo de salvedades***

Se debe utilizar un párrafo intermedio entre el párrafo de alcance y el de opini3n, donde el auditor expondr  la salvedad o salvedades que mencionar  posteriormente en su opini3n, detallando su efecto en las cuentas anuales cuando 3ste sea cuantificable.

### ***Párrafo de 3nfasis***

En circunstancias excepcionales, el auditor debe poner 3nfasis sobre alg3n asunto relacionado con las cuentas anuales, aunque figure en la memoria, sin que ello suponga ning3n tipo de salvedad en su opini3n.

### ***Párrafo sobre el informe de gesti3n***

En 3l manifiesta el alcance de su trabajo y si la informaci3n contable que contiene concuerda con la de las cuentas anuales del ejercicio. (p.211)

### ***Nombre, direcci3n y datos registrales del auditor***

Con independencia del nombre del auditor o de la sociedad auditora de cuentas, el informe debe mostrar la direcci3n de su despacho y su n3mero de inscripci3n en el registro oficial de auditores de cuentas.

### ***Firmas del auditor***

El informe debe ser firmado por el auditor o de la sociedad auditora de cuentas que hubiera dirigido el trabajo. En el caso de sociedad de auditoría, la firma corresponderá a uno o varios socios auditores de cuentas ejercientes.

### ***Fecha de emisión del informe***

El informe deberá contener la fecha de emisión, a fin de determinar claramente hasta que momento el auditor es responsable de realizar procedimientos relativos a hechos posteriores que pedirán afectar a las cuentas anuales examinadas”. (p.212)

### **Dictamen Profesional**

Para el Manual de Auditoría Financiera Gubernamental (2001), el Dictamen Profesional es una expresión clara de la opinión escrita sobre los estados financieros tomados en su conjunto, previa a la emisión de la opinión, el auditor, deberá analizar y evaluar las conclusiones extraídas de la evidencia de auditoría, obtenida como base para la expresión de una opinión sobre los estados financieros. (p. 277)

### ***Estructura del dictamen profesional***

Según el Manual de Auditoría Financiera Gubernamental (2001), se estructura de la siguiente manera.

- Fecha
- Título
- Destinario
- Identificación de los estados financieros auditados
- Responsabilidad de la máxima autoridad por los estados financieros
- Auditoría efectuada a base de pruebas selectivas
- Consideración del auditor acerca de la opinión expresada
- Presentación razonable
- Firma
- Contenido del dictamen de auditoría financiera
  - Primer párrafo (Introdutorio)
  - Segundo párrafo (Alcance)
  - Tercer párrafo (Opinión). (p. 280)

### ***Tipos de Dictamen***

Según el Manual de Auditoría Financiera Gubernamental (2001), los tipos de dictámenes que utilizan los auditores son: dictamen sin salvedades o limpio; dictamen con salvedades; dictamen con abstención de opinión; y, dictamen adverso. (p. 300)

***Dictamen sin salvedades o limpio.*** Es el tipo de dictamen que todas los Accionistas, directores y Gerentes desean. En un dictamen sin salvedades el auditor declara que los estados financieros examinados presentan en forma razonable (más, no absoluta), en todos sus aspectos significativos, la situación financiera, los resultados de las operaciones, y flujos de efectivo de la compañía a una fecha determinada, de conformidad con el marco contable pertinente. (p. 301)

***Dictamen con salvedades.*** En este dictamen el auditor declara que, con excepción del asunto que observa o limitación sufrida en el desarrollo de su trabajo, los estados financieros examinados presentan en forma razonable la situación financiera, los resultados de sus operaciones y flujos de efectivo a una fecha determinada. (p. 302)

***Dictamen con abstención de opinión.*** En esta circunstancia, el auditor no expresa opinión sobre los estados financieros debido a restricciones importantes sufridas en el desarrollo de su trabajo que le impiden acceder a documentación comprobatoria para formarse una opinión razonable sobre una o varias cuentas importantes de los estados financieros. Estas situaciones pueden ser ocasionadas por limitaciones impuestas por el cliente u por otras razones fuera de su control. (p. 303)

***Dictamen adverso.*** Una opinión adversa, declara que los estados financieros examinados no presentan una situación financiera razonable, ni los resultados de operaciones, ni los flujos de efectivo a una fecha determinada, con lo cual, el auditor efectúa la calificación más seria que existe en su catálogo de opiniones.

Esto significa que las desviaciones en la aplicación de los principios de contabilidad generalmente aceptados en la preparación de los estados financieros de la compañía son tan importantes y extendidos, que la información que se presenta puede ser considerada incompleta o engañosa para los usuarios de dichos estados. (p. 304)

## 5. Metodología

### Métodos

**Científico:** Permitió identificar los procedimientos de la auditoría financiera que se vieron reflejados en una investigación teórica que sirvió como respaldo para el Trabajo de Integración Curricular, las cuales permitieron estructurar el marco teórico detallando los conceptos más importantes, los cuales ayudan a entender de mejor manera la teoría y lo práctico.

**Deductivo:** Se utilizó para dar a conocer los aspectos relacionados con la auditoría financiera con la finalidad de comprobar la razonabilidad de los estados financieros, mediante la recopilación y verificación de la información de acuerdo como establecen las Normas Internacionales de Auditoría y las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas aplicadas en la Auditoría Financiera.

**Inductivo:** Se aplicó para revisar y analizar la documentación presentada por el Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial Quinara, la misma que se utilizó en el desarrollo de la primera fase de la auditoría es decir en la planificación preliminar y específica dando a conocer los procedimientos que se realizaron durante la Auditoría Financiera.

**Analítico:** Se utilizó en el desarrollo de los programas de auditoría en el cual se desarrollaron cédulas sumarias, analíticas, narrativas para los componentes del Activo, Pasivo, Patrimonio, Ingresos, Gastos dando a conocer los aspectos negativos encontrados una vez examinado cada hecho económico-financiero.

**Sintético:** Permitió la elaboración del informe de auditoría en donde se describe los hallazgos encontrados cada uno de ellos con su comentario, conclusión, y recomendación que servirán como referencia para que la administración del Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial Quinara tome medidas correctivas.

**Matemático:** Se aplicó para determinar el resultado de la evaluación del control interno producto de la aplicación de los cuestionarios de control interno a cada uno de sus componentes, así mismo para realizar el cálculo de la información de las cédulas sumarias, analíticas entre otros que sirvieron como referencia para verificar la razonabilidad de los saldos de los estados financieros.

## **Técnicas**

**Observación:** Esta técnica permitió tener un acercamiento directo con la institución, de esta manera se pudo identificar las fortalezas y debilidades en el que se desenvuelve la misma, utilizado desde el inicio de la investigación y durante todo el proceso investigativo, con la finalidad de observar en forma directa el funcionamiento y administración de la institución sujeta a la auditoría.

**Entrevista:** Se aplicó una entrevista no estructurada a la secretaria-tesorera con la finalidad de obtener información, sobre el funcionamiento, así como su parte operativa y financiera entre otros puntos importantes del GAD, que permitió tener una base para la realización de cuestionarios de control interno.

**Recolección Bibliográfica:** Se utilizó esta técnica para recopilar información en diferentes sitios web, libros, revistas, artículos, tesis entre otras fuentes bibliográficas que sirvieron como sustento para la aplicación de la auditoría financiera los mismos que permitieron obtener resultados satisfactorios.

## **6. Resultados**

### **Contexto Institucional**

El Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial de Quinara, una institución de gobierno local ubicada en la parroquia de Quinara, perteneciente al cantón Loja, en la provincia de Loja, Ecuador. La creación y desarrollo de los gobiernos parroquiales en Ecuador son parte de un proceso más amplio de descentralización administrativa y política promovido por el Estado ecuatoriano para fortalecer la participación local y mejorar la gestión territorial.

La parroquia de Quinara se estableció oficialmente el 22 de septiembre de 1920, mediante un decreto del gobierno ecuatoriano. Desde su creación, Quinara formó parte del cantón Loja y se ha caracterizado por su economía agrícola y ganadera, así como por su rica historia cultural y tradiciones locales.

En la década de 1990 y principios de los 2000, Ecuador inició un proceso de descentralización y fortalecimiento de los gobiernos locales. En 1998, se promulgó una nueva Constitución que sentó las bases para la autonomía de los gobiernos locales y la creación de los gobiernos parroquiales rurales. La Constitución del 2008 reforzó aún más este proceso al reconocer la autonomía de los gobiernos locales y establecer un marco legal para su funcionamiento.

El Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial de Quinara se estableció oficialmente el 1 de julio de 2009, en cumplimiento con la nueva normativa constitucional y la Ley Orgánica de Régimen Municipal y Provincial. Esta fecha marca el inicio formal de la autonomía parroquial, permitiendo a Quinara gestionar sus propios recursos y programas de desarrollo local.

## ORDEN DE TRABAJO N° 01

AD. 01

1-1

Loja, 29 de mayo del 2023.

**Señor**

**Omar de Jesús Parra Briceño**

**ESTUDIANTE DE LA CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORÍA DE LA UNL.**

Ciudad. -

De mi consideración:

De acuerdo a la respuesta obtenida por parte del GAD Parroquial, me permito disponer a usted realice la Auditoría Financiera al Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial Quinara, por el período comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre del 2021, designándolo como jefe de Equipo.

Los objetivos que persigue la presente Auditoría Financiera son:

- Evaluar el control interno implementado por el Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial de Quinara con el fin de determinar su cumplimiento.
- Determinar la razonabilidad de los saldos de los componentes que integran los estados financieros del Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial de Quinara período 2021.
- Elaborar el informe de Auditoría Financiera con comentarios, conclusiones y recomendaciones que sirva para la toma acertada de las decisiones del Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial de Quinara.

El grupo de auditoría estará integrado por: Mg, Yomar Rocío Pardo Villalta; Sr. Omar de Jesús Parra Briceño.

El tiempo estimado para la realización de la Auditoría es de 60 días laborales, el mismo que se realizara a partir del 05 de junio del 2023.

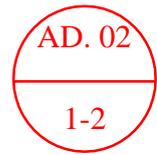
Al finalizar la Auditoría, usted se servirá a emitir un informe que contenga comentarios, conclusiones y recomendaciones.

Sin otro particular, me suscribo.

Atentamente,

**Lic. Yomar Rocío Pardo Villalta, Mg. Sc.  
SUPERVISORA**

## NOTIFICACIÓN INICIAL N°01



Loja, 29 de mayo del 2023

**Dr.**  
**Nixon Hernán Gaona Castillo**  
**PRESIDENTE DEL GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO**  
**PARROQUIAL QUINARA**

Presente. -

De mi consideración:

Por medio del presente me dirijo a su autoridad, con la finalidad de poner en su conocimiento que a partir de la presente fecha se dará inicio a la Auditoría Financiera en el Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial Quinara, del cantón y provincia de Loja, por el período comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre del 2021; actividad que se la realiza en cumplimiento a la Orden de Trabajo N° 01, de fecha 29 de mayo del presente año y tendrá una duración de 60 días laborables.

Para la correcta ejecución de la Auditoría Financiera le solicito, se digne comunicar al personal de las áreas administrativa, financiera y demás relacionados sobre el trabajo a realizarse en la entidad, con la finalidad de obtener información necesaria y oportuna para el cumplimiento del trabajo de Auditoría.

Los objetivos de la Auditoría Financiera están enfocados a:

- Evaluar el control interno implementado por el Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial de Quinara con el fin de determinar su cumplimiento.
- Determinar la razonabilidad de los saldos de los componentes que integran los estados financieros del Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial de Quinara período 2021.

- Elaborar el informe de Auditoría Financiera con comentarios, conclusiones y recomendaciones que sirva para la toma acertada de las decisiones del Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial de Quinara.

El grupo de auditoría estará integrado por: Mg, Yomar Rocío Pardo Villalta; Sr. Omar de Jesús Parra Briceño.

Como resultado de la Auditoría Financiera, se elaborará un informe que facilite la correcta y oportuna toma de decisiones a los directivos de la entidad y en el caso de existir desviaciones o novedades significativas se pondrá en conocimiento de los funcionarios responsables con el objetivo de que tomen los correctivos necesarios en beneficio de la entidad.

Atentamente,

**Sr. Omar de Jesús Parra Briceño**  
**JEFE DE EQUIPO**

 <b>“GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO DE LA PARROQUIA QUINARA”</b> <b>AUDITORÍA FINANCIERA</b>		
<b>CUADRO DE FIRMAS DE CONSTANCIA DE LA NOTIFICACIÓN INICIAL</b>		
Nombres y Apellidos	Cargo	Firma
Ing. Nixon Hernán Gaona Castillo	Presidente	
Lcda. María Augusta Carpio Araujo	Vicepresidenta	
Ing. María Patricia Cuenca Mendieta	Secretaria- Contadora	
<b>ELABORADO POR: O.D.J.P.B.   REVISADO POR: Y.R.P.V.   FECHA: 29-05-2023</b>		



**“GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO DE LA  
PARROQUIA QUINARA  
AUDITORÍA FINANCIERA  
HOJA DE DISTRIBUCIÓN DE TRABAJO Y TIEMPO  
PERIODO: DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO  
2021**

AUDITORIA	SIGLAS	ACTIVIDADES	TIEMPO	FIRMAS
<b>SUPERVISORA Y DIRECTORA DE TESIS</b>  Lic. Yomar Rocio Pardo Villalta, Mg. Sc.	<b>YRPV</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Planificar y supervisar el trabajo de Auditoría hasta la presentación del informe final.</li> <li>• Revisar y aprobar los diferentes papeles de trabajo elaborados por el jefe de Equipo de la Auditoría.</li> </ul>	60 días	
<b>JEFA DE EQUIPO</b>  Sr. Omar de Jesús Parra Briceño	<b>ODJPB</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Preparar y realizar visitas a funcionarios de la entidad.</li> <li>• Realizar los reportes de la planificación preliminar y específica</li> <li>• Desarrollar y aplicar los programas de Auditoría.</li> <li>• Ejecutar los procedimientos de Auditoría.</li> <li>• Preparar, elaborar, referenciar y archivar los papeles de trabajo</li> <li>• Determinar y sustentar hallazgos.</li> <li>• Preparar en coordinación con la Supervisora el borrador del informe.</li> <li>• Redactar el informe final de Auditoría.</li> </ul>	<b>FASE I - 18 DÍAS</b>  <b>FASE II – 30 DÍAS</b>  <b>FASE III – 12 DÍAS</b>	
<b>ELABORADO POR: O.D.J.P.B. REVISADO POR: Y.R.P.V. FECHA: 29-05-2023</b>				



**“GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO DE LA PARROQUIA  
QUINARA”**

**AUDITORÍA FINANCIERA**

**HOJA DE MARCAS**

**PERIODO: DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2021**

<b>Índice</b>	<b>Descripción</b>
<b>I</b>	Inspección física
<b>Σ</b>	Sumatoria
<b>≈</b>	Igual
<b>∩</b>	Saldo auditado
<b>#</b>	Observado
<b>√</b>	Verificado
<b>Δ</b>	Analizado
<b>C</b>	Comparado
<b>±</b>	Confrontado con litros
<b>Æ</b>	Transacción rastreada
<b>€</b>	Tomado de o checado con
<b>§</b>	Comparado en auxiliar
<b>P</b>	Pendiente de registro
<b>∅</b>	No cumple
<b>F</b>	Falta documento
<b>Φ</b>	Documento sustentatorio
<b>N</b>	No autorizado
<b>€</b>	Conciliado
<b>≠</b>	Saldo determinado

**ELABORADO POR: O.D.J.P.B.**

**REVISADO POR: Y.R.P.V.**

**FECHA: 05-06-2023**



**“GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO DE LA PARROQUIA  
QUINARA”**

**AUDITORÍA FINANCIERA**

**HOJA DE ÍNDICE**

**PERIODO: DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2021**

<b>Índice</b>	<b>Descripción</b>
<b>AD</b>	<b>ADMINISTRACIÓN DE LA AUDITORÍA</b>
AD.01	Orden de Trabajo
AD.02	Notificación Inicial
AD.03	Hoja de Distribución de Trabajo y Tiempo
AD.05	Hoja de Marcas
AD.06	Hoja de Índice
<b>FI</b>	<b>FASE I-PLANIFICACIÓN</b>
FI.01	Visita Previa
FI.02	Planificación Preliminar
FI.03	Matriz Preliminar de Riesgo
FI.04	Planificación Específica
<b>FII</b>	<b>FASE II-EJECUCIÓN</b>
<b>FII.01</b>	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>
FII.01.01	Programa de Auditoría
FII.01.02	Cuestionario de Control Interno
FII.01.03	Evaluación del Sistema de Control Interno
FII.01.04	Cédula Narrativa
FII.01.05	Cédula Sumaria
FII.01.06	Cédula Analítica
FII.01.07	Conciliación de los saldos de la cuenta bancos
FII.01.08	Cédula Sumaria
<b>FII.01</b>	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>
FII.01.01	Programa de Auditoría
FII.01.02	Cuestionario de Control Interno
FII.01.03	Evaluación del Sistema de Control Interno
FII.01.04	Cédula Narrativa
FII.01.05	Cédula Analítica
FII.01.06	Conciliación de bienes de Administración
FII.01.07	Cédula Sumaria
<b>FII.02</b>	<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>
FII.02.01	Programa de Auditoría
FII.02.02	Cuestionario de Control Interno
FII.02.03	Evaluación del Sistema de Control Interno
FII.02.04	Cédula Narrativa
FII.02.05	Razonabilidad de los saldos presentados
FII.02.06	Cédula Analítica
FII.02.07	Cédula Sumaria

**ELABORADO POR: O.D.J.P.B.**

**REVISADO POR: YRPV**

**FECHA: 05-06-2023**



**“GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO DE LA PARROQUIA  
QUINARA”**

**AUDITORÍA FINANCIERA**

**HOJA DE ÍNDICE**

**PERIODO: DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2021**

<b>Índice</b>	<b>Descripción</b>
<b>FII.03</b>	<b>PATRIMONIO</b>
FII.03.01	Programa de Auditoría
FII.03.02	Cuestionario de Control Interno
FII.03.03	Evaluación del Sistema de Control Interno
FII.03.06	Cédula Sumaria
<b>FII.04</b>	<b>INGRESO</b>
FII.04.01	Programa de Auditoría
FII.04.02	Cuestionario de Control Interno
FII.04.03	Evaluación del Sistema de Control Interno
FII.04.04	Cédula Narrativa
FII.04.05	Cédula Analítica
FII.04.06	Cédula Sumaria
<b>FII.05</b>	<b>GASTOS</b>
FII.05.01	Programa de Auditoría
FII.05.02	Cuestionario de Control Interno
FII.05.03	Evaluación del Sistema de Control Interno
FII.05.04	Cédula Narrativa
FII.05.05	Cédula Analítica
FII.05.06	Cédula Sumaria

**ELABORADO POR: O.D.J.P.B.**

**REVISADO POR: Y.R.P.V.**

**FECHA: 05-06-2023**



**“GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO DE LA PARROQUIA  
QUINARA”**

**AUDITORÍA FINANCIERA**

**VISITA PREVIA**

**PERIODO: DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2021**

**1. DATOS DE LA ENTIDAD**

**ENTIDAD:** Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial Quinara

**RUC:** 1160032870001

**DIRECCIÓN:** Santa Marianita de Jesús & Siete Huandos, a una cuadra del centro de la parroquia

**TELÉFONO:** 073025123

**CORREO ELECTRÓNICO:** gadquinara19@hotmail.com

**HORARIO DE TRABAJO:** 08h00 hasta 17h00

**2. BASE LEGAL**

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

**ELABORADO POR: O.D.J.P.B.**

**REVISADO POR: Y.R.P.V.**

**FECHA: 13-06-2023**



**“GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO DE LA PARROQUIA  
QUINARA”**

**AUDITORÍA FINANCIERA**

**VISITA PREVIA**

**PERIODO: DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2021**

**3. MISIÓN**

Hacer del Gobierno Autónomo Descentralizado de la Parroquia Rural de Quinara una institución de puertas abiertas a la ciudadanía, garantizando la participación y la corresponsabilidad en la toma de decisiones, mejorando la calidad de vida de nuestros habitantes a través de la implementación de políticas públicas locales en articulación con los diferentes niveles de gobierno.

**4. VISIÓN**

La parroquia Quinara en el 2023, ha incrementado sustancialmente su cobertura de servicios básicos disminuyendo así las brechas territoriales entre el área urbana y rural gracias a la gestión articulada entre el GAD Parroquial y cantonal. La planificación y gestión conjunta con las carteras del ejecutivo permite brindar servicios sociales de calidad y calidez, enfatizando aquellos relacionados con la educación y salud. Debido a la cooperación entre la Junta y el Gobierno provincial, se ha logrado implementar un sistema vial de primer orden que interconecta eficientemente a los barrios con la parroquia, el cantón y la provincia de Loja. Los productores locales han emprendido en procesos de tecnificación de sus procesos productivos, lo que ha mejorado los rendimientos especialmente del sector agrícola y ha permitido incorporar valor agregado a sus bienes y servicios. En cuanto a riesgos, la parroquia ha adoptado una cultura preventiva lo que ha mitigado los efectos de los desastres naturales y ha fomentado la conciencia de conservación del patrimonio natural; finalmente se ha fortalecido los espacios de participación ciudadana democratizando y empoderando a la ciudadanía de los procesos de toma de decisiones en la parroquia.

**5. OBJETIVO DE LA ENTIDAD**

**Objetivo General**

Mejorar la calidad de vida de la población a través de la provisión y mejoramiento de servicios básicos, actividades productivas, y la participación de la ciudadanía en la toma de decisiones.

**Objetivo Especifico**

- Mejorar la calidad de vida de la población, mediante la satisfacción de necesidades materiales, psicológicas, sociales y ecológicas; para fortalecer las capacidades y potencialidades individuales y colectivas y construir un proyecto de vida común.
- Fortalecer acuerdos interinstitucionales para el mejoramiento de las actividades productivas, mediante la implementación de infraestructura, técnicas y encadenamientos sociales que generen valor agregado y permitan mejorar la economía familiar.

**ELABORADO POR: O.D.J.P.B.**

**REVISADO POR: Y.R.P.V.**

**FECHA: 13-06-2023**



**“GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO DE LA PARROQUIA QUINARA”**

**AUDITORÍA FINANCIERA**

**VISITA PREVIA**

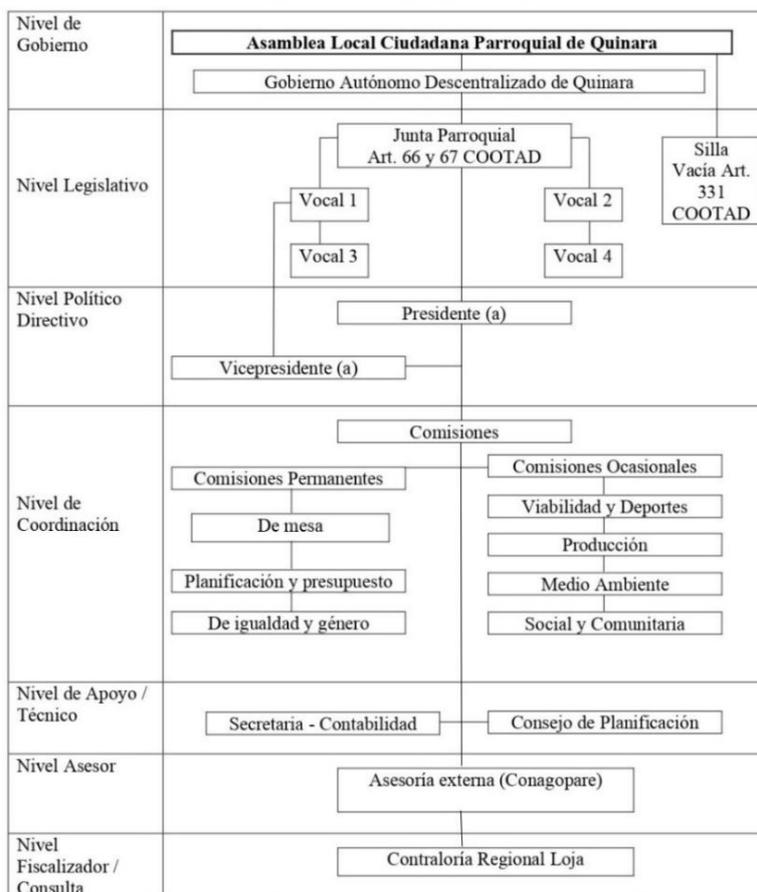
**PERIODO: DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2021**

- Impulsar gobiernos horizontales considerando derechos de participación ciudadana, fomentando una democracia colectiva y participativa, fortaleciendo los criterios del poder ciudadano en la toma de decisiones para el desarrollo del GAD parroquial hacia una visión cultural y equitativa que permita el fortalecimiento de la capacidad de gestión y planificación territorial a través de las competencias, modelos descentralizados y desconcentrados.
- Fomento del desarrollo económico de la parroquia, promoviendo la creación de empleo y el apoyo a pequeñas empresas locales.

**6. ESTRUCTURA ORGÁNICA**

El Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial si cuenta con la estructura orgánica.

*Estructura orgánica del GAD parroquial de Quinara*



Fuente: PDIOT Cantonal, 2014; Actualización PDOT Quinara, fase de diagnóstico; PDOT, 2012

Elaboración: Zediframa S.A. Consultora

**ELABORADO POR: O.D.J.P.B.    REVISADO POR: Y.R.P.V.    FECHA: 13-06-2023**



**“GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO DE LA PARROQUIA  
QUINARA”**

**AUDITORÍA FINANCIERA**

**VISITA PREVIA**

**PERIODO: DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2021**

**7. FUNCIONARIOS**

<b>NOMBRE</b>	<b>CARGO</b>	<b>INICIO</b>	<b>FINAL</b>
Nixon Hernán Gaona Castillo	Presidente	14-05-2019	14-05-2023
María Augusta Carpio Araujo	Vicepresidente	14-05-2019	14-05-2023
Darío Javier Ruiz Salazar	Primer Vocal	14-05-2019	14-05-2023
Edgar Andrés Castillo Iñiguez	Segundo Vocal	14-05-2019	14-05-2023
Maritza Maribel Castillo Benites	Tercer Vocal	14-05-2019	14-05-2023
María Patricia Cuenca Mendieta	Secretaria-Contadora	14-05-2019	14-05-2023
Katherine Xiomara Rivera Briceño	Promotora Social Gerontología	14-05-2019	CONTINUA
Aleyda Estefanya Jiménez Granda	Promotora social “Discapacidad”	14-05-2019	CONTINUA
Ángel Eduardo Jiménez Araujo	Operador	14-05-2019	CONTINUA
Henry Alcívar Saca Loiza	Instructor de Danza	14-05-2019	CONTINUA

**8. NÚMERO DE EMPLEADOS**

El Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial Quinara cuenta con diez empleados los cuales brindan su servicio a los habitantes de la Parroquia Quinara.

**9. OBJETIVO DE LA ENTIDAD Y ACTIVIDADES REALIZADAS EN EL PERÍODO A EXAMINAR**

De acuerdo al artículo 65 del Código Orgánico de Organización Territorial, Autonomía Descentralización COTAD son competencias exclusivas del gobierno autónomo descentralizado parroquial rural las ejercerán las siguientes actividades exclusivas, sin perjuicio de otras que se determinen:

- Planificar, construir y mantener la infraestructura física, los equipamientos y los espacios públicos de la parroquia, contenidos en los planes de desarrollo e incluidos en los presupuestos participativos anuales.
- Planificar y mantener, en coordinación con los gobiernos provinciales, la vialidad parroquial rural.

**ELABORADO POR: O.D.J.P.B. | REVISADO POR: Y.R.P.V. | FECHA: 13-06-2023**



**“GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO DE LA PARROQUIA  
QUINARA”**

**AUDITORÍA FINANCIERA**

**VISITA PREVIA**

**PERIODO: DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2021**

- Incentivar el desarrollo de actividades productivas comunitarias la preservación de la biodiversidad y la protección del ambiente.
- Gestionar, coordinar y administrar los servicios públicos que le sean delegados o descentralizados por otros niveles de gobierno.
- Promover la organización de los ciudadanos de las comunas, recintos y demás asentamientos rurales con el carácter de organizaciones territoriales de base.
- Gestionar la cooperación internacional para el cumplimiento de sus competencias.
- Vigilar la ejecución de obras y la calidad de los servicios públicos.

***10. PERÍODO CUBIERTO POR LA ÚLTIMA AUDITORÍA***

En el Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial Quinara no se han realizado hasta la fecha auditorías.

***11. RIESGOS SIGNIFICATIVOS EN LA AUDITORÍA DE ESTADOS FINANCIEROS***

- Verificar si en el gobierno autónomo se realizan conciliaciones bancarias.
- Comprobar que los activos físicos coinciden con los registros contables.
- Verificar si la entidad mantiene saldos pendientes en la cuenta por pagar de años anteriores.
- Comprobar que se han registrado adecuadamente todas las transacciones relacionadas con el patrimonio.
- Comprobar que se han registrado correctamente las transferencias y que se han eliminado las obligaciones ya canceladas.
- Revisar los registros contables de los pagos realizados y verificar que se han registrado todas las transacciones.

***12. BANCOS DEPOSITIVOS Y NÚMERO DE CUENTAS CORRIENTES***

NOMBRE DE BANCO	NÚMERO DE CUENTA
Banco Central del Ecuador Moneda de Curso Legal	59220363
Banco de Loja ( <i>Cuenta rotativa de Ingresos</i> )	2900413495

***13. ESTADOS FINANCIEROS DEBIDAMENTE LEGALIZADOS***

- Estado de Situación Financiera.
- Estado de Resultados.

**ELABORADO POR: O.D.J.P.B. | REVISADO POR: Y.R.P.V. | FECHA: 13-06-2023**



**“GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO DE LA PARROQUIA  
QUINARA”**

**AUDITORÍA FINANCIERA**

**VISITA PREVIA**

**PERIODO: DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2021**

**14. TOTAL DE DÉBITOS, CRÉDITOS Y SALDOS DE LAS CUENTAS**

BANCO	NÚMERO DE CUENTA	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO
Banco Central del Ecuador Moneda de Curso Legal	59220363	333,960.34	250,249.94	83,710.40
Banco de Loja ( <i>Cuenta rotativa de Ingresos</i> )	2900413495	11,049.28	10,374.40	674.88

**15. CÓDIGO DE CUENTAS UTILIZADOS**

De acuerdo al catálogo de cuentas se enmarca al plan de cuentas que emite el Ministerio de Finanzas.

**16. CONDICIÓN DE LA ORGANIZACIÓN DEL RESPALDO CONTABLE**

La condición es buena por lo que lleva un respaldo en el disco duro externo y en la computadora de trabajo en el GAD, cuenta con archivadores como anexos los cuales se encuentran en la oficina del presidente, por lo que esto hace la facilidad de precautelar la documentación de cada año.

**17. CAUCIÓN AL PERSONAL FINANCIERO - CONTABLE**

La persona encargada en manejar todas las operaciones económicas-financieras es la Secretaria-Contadora, la cual esta caucionada para realizar sus actividades.

**18. ORIGEN Y CLASES DE INGRESOS**

- Gobierno Central (Ministerio de Finanzas)
- Aportes a Juntas Parroquiales Rurales
- Corrientes
- Ingresos
- Financiamiento de proyectos
- Otros Ingresos

**19. PROCEDIMIENTOS EXISTENTES PARA RECAUDACIÓN, REGISTRO Y CONTROL DE LOS INGRESOS**

Para el control de los ingresos la Secretaria-Contadora, cuenta con comprobantes de registros las cuales procede a registrar las transacciones, estos ingresos son controlados por los comprobantes de ingresos. Es importante detallar los diferentes procesos que se llevan a cabo en cada etapa.

**ELABORADO POR: O.D.J.P.B. | REVISADO POR: Y.R.P.V. | FECHA: 13-06-2023**



**“GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO DE LA PARROQUIA  
QUINARA”**

**AUDITORÍA FINANCIERA**

**VISITA PREVIA**

**PERIODO: DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2021**

- En primer lugar, la recaudación de ingresos puede llevarse a cabo a través de diferentes métodos, como, por ejemplo, pagos en efectivo, transferencias bancarias, tarjetas de crédito, cheques, entre otros. Es necesario describir cada uno de estos métodos y cómo se registran y controlan los ingresos asociados a cada uno de ellos.
- En segundo lugar, es importante describir cómo se lleva a cabo el registro de los ingresos. Esto incluye el uso de comprobantes de ingresos y la forma en que se utilizan para registrar las transacciones. Es importante detallar cómo se archivan estos comprobantes y cómo se asegura la integridad y confidencialidad de la información.
- En tercer lugar, es fundamental describir cómo se lleva a cabo el control de los ingresos. Esto implica la revisión periódica de los registros de ingresos para asegurarse de que se hayan registrado correctamente y que se correspondan con los ingresos reales de la organización. Es importante detallar quiénes son los responsables de llevar a cabo este control y con qué frecuencia se realiza.

Además, es importante señalar si existen políticas o procedimientos establecidos para prevenir fraudes o malversación de fondos. Esto podría incluir la separación de funciones entre los empleados que manejan los ingresos y los que llevan a cabo los registros y controles.

***20. PROCEDIMIENTOS EXISTENTES PARA LA AUTORIZACIÓN, REGISTRO Y CONTROL EN FUNCIÓN DEL CONTROL PREVIO Y CONCURRENTE PARA GASTOS***

Para realizar los registros de gastos la Secretaria-Contadora hace un proceso de contratación, lo cual se adquiere el comprobante de egresos del sistema contable. Para ampliar la información y profundizar en la descripción de los procedimientos existentes para la autorización, registro y control en función del control previo y concurrente para gastos, es importante describir con más detalle el proceso de contratación y cómo se relaciona con el registro de los gastos.

- En primer lugar, es necesario describir cómo se lleva a cabo el proceso de contratación para adquirir los bienes y servicios necesarios para el funcionamiento de la organización. Esto incluye detallar quiénes son los responsables de la contratación, cómo se establecen los criterios de selección de proveedores y cómo se asegura la transparencia en el proceso de selección.
- En segundo lugar, es importante describir cómo se autorizan los gastos asociados a las contrataciones. Esto podría implicar la revisión y aprobación previa de las solicitudes de gasto por parte de un supervisor o un comité de autorización. Es importante detallar quiénes son los responsables de autorizar los gastos y con qué frecuencia se lleva a cabo este proceso.

**ELABORADO POR: O.D.J.P.B.**

**REVISADO POR: Y.R.P.V.**

**FECHA: 13-06-2023**



**“GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO DE LA PARROQUIA  
QUINARA”**

**AUDITORÍA FINANCIERA**

**VISITA PREVIA**

**PERIODO: DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2021**

- En tercer lugar, es fundamental describir cómo se registra y controla la información relacionada con los gastos. Esto implica el uso de comprobantes de egresos y la forma en que se utilizan para registrar las transacciones. Es importante detallar cómo se archivan estos comprobantes y cómo se asegura la integridad y confidencialidad de la información.

Además, es importante señalar si existen políticas o procedimientos establecidos para prevenir fraudes o malversación de fondos en el proceso de autorización y registro de gastos. Esto podría incluir la separación de funciones entre los empleados que manejan los gastos y los que llevan a cabo los registros y controles.

**ELABORADO POR:**  
**O.D.J.P.B.**

**REVISADO POR:**  
**Y.R.P.V.**

**FECHA: 13-06-2023**

Lic. Yomar Rocio Pardo Villalta, Mg. Sc.  
f) SUPERVISORA

Omar de Jesús Parra Briceño  
f) JEFE DE EQUIPO



**“GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO DE LA PARROQUIA  
QUINARA”**

**AUDITORÍA FINANCIERA  
PLANIFICACIÓN PRELIMINAR**

**PERIODO: DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2021**

• **DATOS DE LA ENTIDAD**

**ENTIDAD:** Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial Quinara

**RUC:** 1160032870001

**DIRECCIÓN:** Santa Marianita de Jesús & Siete Huandos, a una cuadra del centro de la parroquia

**TELÉFONO:** 073025123

**CORREO ELECTRÓNICO:** gadquinara19@hotmail.com

**HORARIO DE TRABAJO:** 08h00 hasta 17h00

• **ANTECEDENTES**

No se ejecuta ninguna Auditoría Financiera hasta la fecha.

• **MOTIVO DE LA AUDITORÍA**

El motivo de la Auditoría financiera se la realizará de acuerdo al Reglamento del Régimen Académico de la Universidad Nacional de Loja, previo a la obtención del grado y título de Licenciado en Contabilidad y Auditoría, Contador Público-Auditor y en cumplimiento a la orden de trabajo No 01, suscrita por la Supervisora de Auditoría, en calidad de director de tesis.

• **OBJETIVO DE LA AUDITORÍA**

- Evaluar el control interno implementado por el Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial de Quinara con el fin de determinar su cumplimiento.
- Determinar la razonabilidad de los saldos de los componentes que integran los estados financieros del Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial de Quinara periodo 2021.
- Elaborar el informe de Auditoría Financiera con comentarios, conclusiones y recomendaciones que sirva para la toma acertada de las decisiones del Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial de Quinara.

• **ALCANCE DE LA AUDITORÍA**

Esta Auditoría Financiera se aplicará al Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial de Quinara, la cual servirá de suma importancia para cubrir las operaciones comprendidas del 01 de enero al 31 de diciembre del 2021.

• **CONOCIMIENTO DE LA ENTIDAD Y SU BASE LEGAL**

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

**ELABORADO POR: O.D.J.P.B.**

**REVISADO POR: Y.R.P.V.**

**FECHA: 20-06-2023**



**“GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO DE LA PARROQUIA  
QUINARA”**

**AUDITORÍA FINANCIERA  
PLANIFICACIÓN PRELIMINAR**

**PERIODO: DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2021**

- Ley Orgánica del Consejo de Participación Ciudadana y Control Social (CPCCS).
- Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.
- Reglamento General a la Ley Orgánica de Transparencia y Acceso a la Información Pública (RGLOTAIP).
- Reglamento General a la Ley Orgánica del Sistema Nacional de Contratación Pública (LOSNCP).
- Reglamento a la Ley Orgánica de Garantías Jurisdiccionales y Control Constitucional (LOGJCC).
- Reglamento a la Ley Orgánica de Servicio Público (RLOSEP).
- Reglamento de la Ley Orgánica de la Contraloría General del Estado.
- Reglamento a la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.
- Los Decretos Ejecutivos relacionados con la institución se redireccionarán al sitio web donde se encuentran alojados.
- Ordenanza de competencias territoriales.
- Estatuto Orgánico.

**1. ESTRUCTURA ORGÁNICA**

El Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial si cuenta con la estructura orgánica.

**ELABORADO POR: O.D.J.P.B. | REVISADO POR: Y.R.P.V. | FECHA: 20-06-2023**

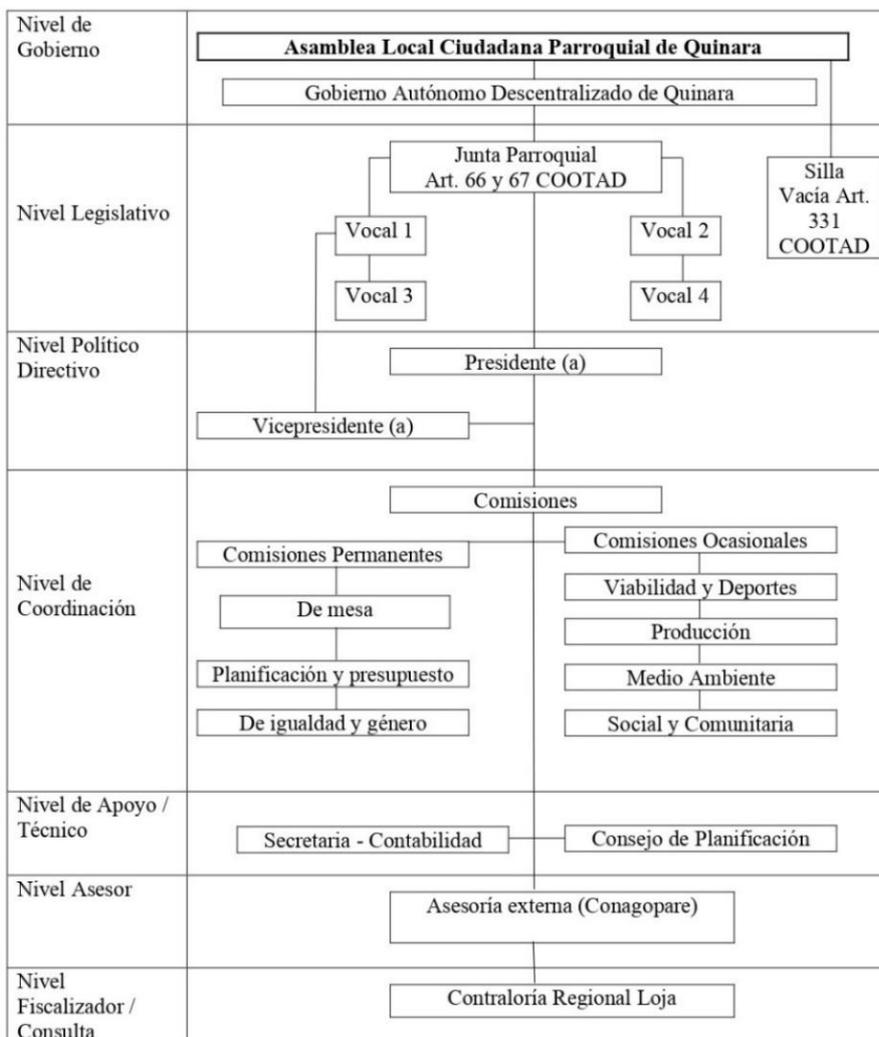


**“GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO DE LA PARROQUIA QUINARA”**

**AUDITORÍA FINANCIERA  
PLANIFICACIÓN PRELIMINAR**

**PERIODO: DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2021**

*Estructura orgánica del GAD parroquial de Quinara*



Fuente: PDIOT Cantonal, 2014; Actualización PDOT Quinara, fase de diagnóstico; PDOT, 2012

Elaboración: Zediframa S.A. Consultora

**1. MISIÓN**

Hacer del Gobierno Autónomo Descentralizado de la Parroquia Rural de Quinara una institución de puertas abiertas a la ciudadanía, garantizando la participación y la corresponsabilidad en la toma de decisiones, mejorando la calidad de vida de nuestros habitantes a través de la implementación de políticas públicas locales en articulación con los diferentes niveles de gobierno.

<b>ELABORADO POR: O.D.J.P.B.</b>	<b>REVISADO POR: Y.R.P.V.</b>	<b>FECHA: 20-06-2023</b>
----------------------------------	-------------------------------	--------------------------



**“GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO DE LA PARROQUIA  
QUINARA”**

**AUDITORÍA FINANCIERA  
PLANIFICACIÓN PRELIMINAR**

**PERIODO: DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2021**

**2. VISIÓN**

La parroquia Quinara en el 2023, ha incrementado sustancialmente su cobertura de servicios básicos disminuyendo así las brechas territoriales entre el área urbana y rural gracias a la gestión articulada entre el GAD Parroquial y cantonal. La planificación y gestión conjunta con las carteras del ejecutivo permite brindar servicios sociales de calidad y calidez, enfatizando aquellos relacionados con la educación y salud. Debido a la cooperación entre la Junta y el Gobierno provincial, se ha logrado implementar un sistema vial de primer orden que interconecta eficientemente a los barrios con la parroquia, el cantón y la provincia de Loja. Los productores locales han emprendido en procesos de tecnificación de sus procesos productivos, lo que ha mejorado los rendimientos especialmente del sector agrícola y ha permitido incorporar valor agregado a sus bienes y servicios. En cuanto a riesgos, la parroquia ha adoptado una cultura preventiva lo que ha mitigado los efectos de los desastres naturales y ha fomentado la conciencia de conservación del patrimonio natural; finalmente se ha fortalecido los espacios de participación ciudadana democratizando y empoderando a la ciudadanía de los procesos de toma de decisiones en la parroquia.

**3. OBJETIVOS DE LA ENTIDAD**

De acuerdo al artículo 65 del Código Orgánico de Organización Territorial, COTAD son competencias exclusivas del gobierno autónomo descentralizado parroquial rural las ejercerán las siguientes actividades exclusivas, sin perjuicio de otras que se determinen:

- Planificar junto con otras instituciones del sector público y actores de la sociedad el desarrollo parroquial y su correspondiente ordenamiento territorial, en coordinación con el gobierno cantonal y provincial en el marco de la interculturalidad y plurinacionalidad y el respeto a la diversidad.
- Planificar, construir y mantener la infraestructura física, los equipamientos y los espacios públicos de la parroquia, contenidos en los planes de desarrollo e incluidos en los presupuestos participativos anuales.
- Planificar y mantener, en coordinación con los gobiernos provinciales, la vialidad parroquial rural.
- Incentivar el desarrollo de actividades productivas comunitarias la preservación de la biodiversidad y la protección del ambiente.
- Gestionar, coordinar y administrar los servicios públicos que le sean delegados o descentralizados por otros niveles de gobierno.

**ELABORADO POR: O.D.J.P.B.**

**REVISADO POR: Y.R.P.V.**

**FECHA: 20-06-2023**



**“GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO DE LA PARROQUIA  
QUINARA”**

**AUDITORÍA FINANCIERA  
PLANIFICACIÓN PRELIMINAR**

**PERIODO: DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2021**

- Promover la organización de los ciudadanos de las comunas, recintos y demás asentamientos rurales con el carácter de organizaciones territoriales de base.
- Gestionar la cooperación internacional para el cumplimiento de sus competencias.
- Vigilar la ejecución de obras y la calidad de los servicios públicos.

**4. PRINCIPALES ACTIVIDADES**

Integrar la planificación económica, social y territorial de manera integral y sustentable, de la parroquia Quinara, por lo tanto, se plantea cumplir los siguientes objetivos concretos:

- Dar a conocer su plan operativo, los cuales se ejecutaron en su gobierno establecido.
- Identificación de programas y proyectos a corto, mediano y largo plazo.
- Definición de las estrategias territoriales de uso, ocupación y manejo del suelo en función de los grandes objetivos económicos, sociales, productivos ambientales y de ordenamiento territorial urbano y rustico.

**5. FINANCIAMIENTO**

- Aportes a Juntas Parroquiales Rurales
- Transferencias Corrientes al Sector Público
- Reintegro del IVA
- Otros no específicos

**6. FUNCIONARIOS PRINCIPALES**

<b>NOMBRE</b>	<b>CARGO</b>	<b>INICIO</b>	<b>FINAL</b>
Nixon Hernán Gaona Castillo	Presidente	14-05-2019	14-05-2023
María Augusta Carpio Araujo	Vicepresidente	14-05-2019	14-05-2023
Darío Javier Ruiz Salazar	Primer Vocal	14-05-2019	14-05-2023
Edgar Andrés Castillo Iñiguez	Segundo Vocal	14-05-2019	14-05-2023
Maritza Maribel Castillo Benites	Tercer Vocal	14-05-2019	14-05-2023
María Patricia Cuenca Mendieta	Secretaria-Contadora	14-05-2019	14-05-2023
Katherine Xiomara Rivera Briceño	Promotora Social Gerontología	14-05-2019	CONTINUA
Aleyda Estefanya Jiménez Granda	Promotora social “Discapacidad”	14-05-2019	CONTINUA
Ángel Eduardo Jiménez Araujo	Operador	14-05-2019	CONTINUA
Henry Alcívar Saca Loaiza	Instructor de Danza	14-05-2019	CONTINUA

**ELABORADO POR: O.D.J.P.B.**

**REVISADO POR: Y.R.P.V.**

**FECHA: 20-06-2023**



**“GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO DE LA PARROQUIA  
QUINARA”**

**AUDITORÍA FINANCIERA  
PLANIFICACIÓN PRELIMINAR**

**PERIODO: DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2021**

**7. *TRANSACCIONES IMPORTANTES IDENTIFICADAS***

- Revisión y comparación de los mayores de bancos.
- Adquisición, registro y uso de Bienes de Administración
- Cálculo, registro y pago de remuneraciones básicas.

**8. *IDENTIFICACIÓN DE LOS COMPONENTES IMPORTANTES A SER EXAMINADOS EN LA SIGUIENTE FASE***

- Activos Corrientes
- Pasivos
- Patrimonio
- Ingresos
- Gastos

**ELABORADO POR: O.D.J.P.B.**

**REVISADO POR: Y.R.P.V.**

**FECHA: 20-06-2023**

Lic. Yomar Rocio Pardo Villalta, Mg. Sc.  
**f) SUPERVISORA**

Omar de Jesús Parra Briceño  
**f) JEFE DE EQUIPO**



**“GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO DE LA PARROQUIA QUINARA”**

**AUDITORÍA FINANCIERA**

**MATRIZ PRELIMINAR DE RIESGO**

**PERIODO: DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2021**

COMPONENTE ACTIVO CORRIENTE	RIESGO Y SU FUNDAMENTO		ENFOQUE PRELIMINAR DE AUDITORÍA	
	INHERENTE	CONTROL	PRUEBAS DE CUMPLIMIENTO	PRUEBAS SUSTANTIVAS
<b>Disponibilidades</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Verificar que las transferencias y los pagos realizados se hayan registrado adecuadamente.</li> <li>• Montos significativos en las cuentas.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• No se realizan comprobación de los saldos del libro mayor y auxiliares.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Verificar la razonabilidad de los saldos de las cuentas.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Realizar cédulas sumarias y analíticas, con su respectiva conciliación de saldos de las cuentas.</li> </ul>
<b>ELABORADO POR: O.D.J.P.B.    REVISADO POR: Y.R.P.V.    FECHA: 26-06-2023</b>				

 <b>“GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO DE LA PARROQUIA QUINARA”</b> <b>AUDITORÍA FINANCIERA</b> <b><u>MATRIZ PRELIMINAR DE RIESGO</u></b> <b>PERIODO: DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2021</b>				
<b>COMPONENTE</b>  <b>ACTIVO NO</b>  <b>CORRIENTE</b>	<b>RIESGO Y SU FUNDAMENTO</b>		<b>ENFOQUE PRELIMINAR DE AUDITORÍA</b>	
	<b>INHERENTE</b>	<b>CONTROL</b>	<b>PRUEBAS DE CUMPLIMIENTO</b>	<b>PRUEBAS SUSTANTIVAS</b>
<b>Bienes de Administración</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• La constatación física de los bienes de larga duración la realiza una persona dependiente de registros y custodia.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• No se concilian los saldos de mayor y auxiliar.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Verificar si el GAD Parroquial cuenta con bienes muebles establecidos en el</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Realizar cédulas sumarias y analíticas, con su respectiva conciliación de saldos de las cuentas.</li> </ul>
<b>ELABORADO POR: O.D.J.P.B.</b>		<b>REVISADO POR: Y.R.P.V.</b>	<b>FECHA: 26-06-2023</b>	



**“GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO DE LA PARROQUIA QUINARA”**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**MATRIZ PRELIMINAR DE RIESGO**  
**PERIODO: DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2021**

COMPONENTE PASIVO	RIESGO Y SU FUNDAMENTO		ENFOQUE PRELIMINAR DE AUDITORÍA	
	INHERENTE	CONTROL	PRUEBAS DE CUMPLIMIENTO	PRUEBAS SUSTANTIVAS
<b>Financieros</b>	<p style="text-align: center;"><b>Riesgo alto</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Saldos pendientes en la cuenta por pagar de años anteriores.</li> </ul>	<p style="text-align: center;"><b>Riesgo alto</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Falta seguimiento y control de saldos de las cuentas por pagar de los años anteriores en el Estado de Situación Financiera y mayores generales.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Verificar si las cuentas por pagar de años anteriores al periodo contable auditado han sido canceladas.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Solicitar el libro mayor de las cuentas por pagar de años anteriores realice una cédula analítica de los valores significativos de pago.</li> </ul>
<b>ELABORADO POR:</b> <b>O.D.J.P.B.</b>		<b>REVISADO POR:</b> <b>Y.R.P.V.</b>	<b>FECHA:</b> <b>26-06-2023</b>	



**“GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO DE LA PARROQUIA QUINARA”**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**MATRIZ PRELIMINAR DE RIESGO**  
**PERIODO: DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2021**

COMPONENTE INGRESOS	RIESGO Y SU FUNDAMENTO		ENFOQUE PRELIMINAR DE AUDITORÍA	
	INHERENTE	CONTROL	PRUEBAS DE CUMPLIMIENTO	PRUEBAS SUSTANTIVAS
<ul style="list-style-type: none"> <li><b>Transferencias recibidas</b></li> </ul>	<p align="center"><b>Riesgo alto</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Falta de documentación sustentatoria en archivo contable</li> </ul>	<p align="center"><b>Riesgo alto</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Falta de control de los registros contables de las transferencias recibidas para la cuenta denominada Aporte a las Juntas Parroquiales Rurales.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Verificar que el saldo de los ingresos presentados en los estados financieros es razonable</li> <li>Comprobar que las transferencias y donaciones recibidas están debidamente contabilizadas</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Realizar una cédula analítica de la cuenta Aportes a las Juntas Parroquiales Rurales.</li> <li>Realizar una cédula sumaria de la cuenta transferencias netas para verificar la consistencia con el estado de situación financiera.</li> </ul>
<b>ELABORADO POR:</b> <b>O.D.J.P.B.</b>		<b>REVISADO POR:</b> <b>Y.R.P.V.</b>	<b>FECHA:</b> <b>26-06-2023</b>	

 <b>“GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO DE LA PARROQUIA QUINARA”</b> <b>AUDITORÍA FINANCIERA</b> <b><u>MATRIZ PRELIMINAR DE RIESGO</u></b> <b>PERIODO: DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2021</b>				
COMPONENTE GASTOS	RIESGO Y SU FUNDAMENTO		ENFOQUE PRELIMINAR DE AUDITORÍA	
	INHERENTE	CONTROL	PRUEBAS DE CUMPLIMIENTO	PRUEBAS SUSTANTIVAS
<ul style="list-style-type: none"> <li>• <b>Resultados de Operación</b></li> </ul>	<p style="text-align: center;"><b>Riesgo alto</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Falta de documentación sustentatoria y adecuadamente de los pagos de las remuneraciones.</li> </ul>	<p style="text-align: center;"><b>Riesgo alto</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Deficiente control de los registros contables de los pagos realizados y verificación de que incluyan todas las transacciones.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Verificar si se cumple con el pago correcto de remuneraciones</li> <li>• Verificar que los gastos se encuentran con sus documentos de respaldo</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Realizar una cédula sumaria a la cuenta remuneraciones y verificar la información mediante los documentos de respaldo.</li> <li>• Realizar una cédula analítica de las remuneraciones básicas.</li> </ul>
<b>ELABORADO POR:</b> <b>O.D.J.P.B.</b>		<b>REVISADO POR:</b> <b>Y.R.P.V.</b>		<b>FECHA:</b> <b>26-06-2023</b>



**“GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO DE LA PARROQUIA  
QUINARA”**

**AUDITORÍA FINANCIERA  
PLANIFICACIÓN ESPECÍCA**

**PERIODO: DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2021**

**1. REFERENCIA DE LA PLANIFICACIÓN PRELIMINAR**

El 20 de junio de 2022, se emitió el memorando de planificación preliminar de la Auditoría Financiera del Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial Quinara, en el cual se determinó un enfoque de la auditoría preliminar de pruebas sustantivas, al respecto se acogieron las instrucciones detalladas y se evaluaron los controles respecto de los componentes determinados, los cuales se obtuvieron los siguientes resultados

**2. OBJETIVOS ESPECÍFICOS POR ÁREA O COMPONENTES**

En vista a los componentes relacionados y analizados corresponden a las diferentes cuentas de los Estados Financieros y estados de resultados, los objetivos de estos componentes, se señalan en los respectivos programas.

**3. RESUMEN DE LA EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO**

La evaluación de Control Interno, determino las siguientes deficiencias:

- No realizan conciliaciones bancarias.
- Incumplimiento de obligaciones de liquidar saldos de cuentas por pagar de años anteriores.
- Falta de ejecución presupuestaria en las ejecuciones de las obras.
- Ingresos autogestión sin comprobantes autorizados.
- No presentan los informes de egresos realizados.

**4. EVALUACIÓN Y CALIFICACIÓN DE RIESGO DE AUDITORÍA**

La determinación y calificación de los factores constan en la Matriz de Evacuación y Calificación de Riesgo de Auditoría.

**5. PLAN DE MUESTREO**

Para la verificación de los controles se tomó una muestra de varias transacciones por componente, pero para validar y verificar el cumplimiento de los mismos en los programas de auditoría se consideran los siguientes aspectos:

**ELABORADO POR:**  
**O.D.J.P.B.**

**REVISADO POR:**  
**Y.R.P.V.**

**FECHA: 20-06-2023**



**“GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO DE LA PARROQUIA  
QUINARA”**

**AUDITORÍA FINANCIERA  
PLANIFICACIÓN ESPECÍCA**

**PERIODO: DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2021**

**Límite de Precisión**

Se asignó el grado de confianza (Materialidad Preliminar) del 95% y se determinó el límite de precisión (error tolerable) del 5%.

Los componentes determinados, Activo corrientes, Pasivos, Patrimonio, Ingresos, Gastos, serán sujetos a análisis mediante una muestra y un orden de escogimiento determinado en el Plan de muestreo, para lo cual en los programas de auditoría se determina las muestras para cada componente

**6. PROGRAMAS DE AUDITORÍA**

Elaborado y presentado por la auditora jefe de Equipo.

<b>SUPERVISORA Y DIRECTORA DE TESIS</b>	<b>JEFA DE EQUIPO</b>	<b>DÍAS DE ELABORACIÓN</b>
Lic. Yomar Pardo Villalta, Mg. Sc.	Sr. Omar de Jesús Parra Briceño	60 días

**7. PRODUCTO A OBTENER**

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

**CAPITULO I**

Información Introdutoria

- Motivo del examen
- Objetivos del Examen
- Alcance
- Base Legal
- Estructura Orgánica
- Objetivos de la entidad

**CAPITULO II**

- Evaluación del Sistema de Control Interno

**CAPITULO III**

- Situación Financiera
- Estado de Resultados

**ELABORADO POR: O.D.J.P.B. | REVISADO POR: Y.R.P.V. | FECHA: 20-06-2023**



**“GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO DE LA PARROQUIA  
QUINARA”**

**AUDITORÍA FINANCIERA  
PLANIFICACIÓN ESPECÍFICA**

**PERIODO: DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2021**

**CAPITULO IV**

- Rubros Examinados

**ANEXOS**

- Convocatoria a la conferencia final

**ELABORADO POR:**  
**O.D.J.P.B.**

**REVISADO POR:**  
**Y.R.P.V.**

**FECHA: 20-06-2023**

Lic. Yomar Rocio Pardo Villalta, Mg. Sc.  
**f) SUPERVISORA**

Omar de Jesús Parra Briceño  
**f) JEFE DE EQUIPO**

# EJECUCIÓN



**“GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO DE LA PARROQUIA QUINARA”**

**AUDITORÍA FINANCIERA**

**PROGRAMA DE AUDITORÍA**

**PERIODO: DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2021**

**COMPONENTE: ACTIVO CORRIENTE**

**SUBCOMPONENTE: DISPONIBILIDAD, ANTICIPO DE FONDOS, CUENTAS POR COBRAR, DEUDORES FINANCIEROS**

N o	OBJETIVOS Y PROCEDIMIENTOS	REFERENCI A P/T	ELABORADO POR	FECHA
	<b>OBJETIVOS</b>			
1.	Evaluar el Sistema de Control Interno.		<b>ODJPB</b>	
2.	Determinar la existencia real de los bienes de administración.		<b>ODJPB</b>	
3.	Verificar la legalidad, propiedad y exactitud de las operaciones financieras y establecer la razonabilidad de los saldos.		<b>ODJPB</b>	
	<b>PROCEDIMIENTOS</b>			
1.	Aplique el Cuestionario de control Interno.	<div style="border: 1px solid red; border-radius: 50%; padding: 5px; width: fit-content; margin: 0 auto;">             FII.01.02  <hr style="border: 0; border-top: 1px solid red;"/>             1-4           </div>	<b>ODJPB</b>	<b>23-06-2023</b>
2.	Elabore la evaluación del sistema de control interno para verificar el nivel de riesgo.	<div style="border: 1px solid red; border-radius: 50%; padding: 5px; width: fit-content; margin: 0 auto;">             FII.01.03  <hr style="border: 0; border-top: 1px solid red;"/>             1-1           </div>	<b>ODJPB</b>	<b>26-06-2023</b>
3.	Elabore cédulas narrativas de los hallazgos encontrados.	<div style="border: 1px solid red; border-radius: 50%; padding: 5px; width: fit-content; margin: 0 auto;">             FII.01.04  <hr style="border: 0; border-top: 1px solid red;"/>             1-1           </div>	<b>ODJPB</b>	<b>30-06-2023</b>
4.	Realice cédula sumaria de la Caja Recaudadora, Cuenta Banco Central del Ecuador Moneda de Curso Legal comprobando la razonabilidad de los saldos del Estado de Situación Financiera.	<div style="border: 1px solid red; border-radius: 50%; padding: 5px; width: fit-content; margin: 0 auto;">             FII.01.05  <hr style="border: 0; border-top: 1px solid red;"/>             1-1           </div>	<b>ODJPB</b>	<b>04-07-2023</b>
5.	Realice cédula analítica de la Caja Recaudadora, Cuenta Banco Central del Ecuador Moneda de Curso Legal GAD, MIES comprobando la razonabilidad de los saldos del Mayor General.	<div style="border: 1px solid red; border-radius: 50%; padding: 5px; width: fit-content; margin: 0 auto;">             FII.01.06  <hr style="border: 0; border-top: 1px solid red;"/>             1-28           </div>	<b>ODJPB</b>	<b>04-07-2023</b>
6.	Elabore una conciliación de los saldos de la cuenta Banco Central del Ecuador Moneda de Curso Legal GAD, MIES comprobando la razonabilidad de los estados de cuenta.	<div style="border: 1px solid red; border-radius: 50%; padding: 5px; width: fit-content; margin: 0 auto;">             FII.01.07  <hr style="border: 0; border-top: 1px solid red;"/>             1-4           </div>	<b>ODJPB</b>	<b>05-07-2023</b>
5.	Realice cédula sumaria para verificar si los saldos del Estado de Situación Financiera son correctos a los saldos auditados del activo corriente.	<div style="border: 1px solid red; border-radius: 50%; padding: 5px; width: fit-content; margin: 0 auto;">             FII.01.08  <hr style="border: 0; border-top: 1px solid red;"/>             1-1           </div>	<b>ODJPB</b>	<b>06-07-2023</b>
<b>ELABORADO POR:</b> <b>O.D.J.P.B.</b>		<b>REVISADO POR:</b> <b>Y.R.P.V.</b>	<b>FECHA:</b> <b>21-06-2023</b>	

 <p style="text-align: center;"><b>“GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO DE LA PARROQUIA QUINARA”</b> <b>AUDITORÍA FINANCIERA</b> <b><u>CUESTIONARIO DE CONTROL INTERNO</u></b> <b>PERIODO: DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2021</b> <b>COMPONENTE: ACTIVO CORRIENTE</b> <b>SUBCOMPONENTE: DISPONIBILIDAD, ANTICIPO DE FONDOS, CUENTAS POR COBRAR, DEUDORES FINANCIEROS</b></p>						
Nº	PREGUNTAS	RESPUESTAS		PONDERACIÓN		OBSERVACIÓN
		SI	NO	PT	CT	
	<b>DISPONIBILIDAD</b>					
1	¿Existen políticas y procedimientos documentados para la gestión de la disponibilidad de fondos?	X		1	1	
2	¿Se implementan controles adecuados para garantizar la seguridad y disponibilidad de los fondos en el Gobierno Autónomo Descentralizado de la Parroquia Quinara?	X		1	1	
3	¿Se establecen procedimientos claros para la gestión de los fondos depositados en las cuentas del GAD?	X		1	1	
4	¿En el Gobierno Autónomo Descentralizado de la Parroquia Quinara, dan seguimiento a las cuentas bancarias para verificar su exactitud de sus saldos?		X	1	0,5	Por falta de tiempo debido a que la Contadora realiza doble cargo en la entidad.
5	¿Aplican controles adicionales para la gestión de los fondos designados específicamente para la Junta Parroquial de Quinara?	X		1	1	
6	¿En el Gobierno Autónomo Descentralizado de la Parroquia Quinara, establecen procedimientos específicos para la gestión de los fondos asignados para el Ministerio de Inclusión Económica y Social (MIES)?	X		1	1	
<b>TOTAL</b>				<b>6</b>	<b>5,5</b>	
<b>ELABORADO POR:</b> <b>ODJPB</b>		<b>REVISADO POR: YRPV</b>		<b>FECHA: 23-06-2023</b>		

<p align="center">  <b>“GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO DE LA PARROQUIA QUINARA”</b>  <b>AUDITORÍA FINANCIERA</b>  <b><u>CUESTIONARIO DE CONTROL INTERNO</u></b>  <b>PERIODO: DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2021</b>  <b>COMPONENTE: ACTIVO CORRIENTE</b>  <b>SUBCOMPONENTE: DISPONIBILIDAD, ANTICIPO DE FONDOS, CUENTAS POR COBRAR, DEUDORES FINANCIEROS</b> </p>						
Nº	PREGUNTAS	RESPUESTAS		PONDERACIÓN		OBSERVACIÓN
		SI	NO	PT	CT	
	<b>ANTICIPO DE FONDOS</b>					
7	¿Se mantienen registros precisos de todos los anticipos otorgados, incluyendo el monto, el propósito, el beneficiario y las fechas de desembolso y reembolso?	<b>X</b>		<b>1</b>	<b>1</b>	
8	¿Verifica la elegibilidad del empleado para recibir un anticipo según las políticas y regulaciones establecidas por el GAD Quinara?	<b>X</b>		<b>1</b>	<b>1</b>	
9	¿Se realizan controles para asegurar que los anticipos otorgados estén respaldados por un propósito legítimo y relacionado con las funciones del servidor público?	<b>X</b>		<b>1</b>	<b>1</b>	
10	¿Se mantiene un registro detallado de todos los anticipos otorgados a proveedores, incluyendo el monto, la fecha de desembolso y el propósito?	<b>X</b>		<b>1</b>	<b>1</b>	
11	¿En el GAD se verifica la elegibilidad del proveedor y la legitimidad de la transacción antes de otorgar un anticipo?	<b>X</b>		<b>1</b>	<b>1</b>	
12	¿Se evalúa la capacidad financiera del empleado para reembolsar el anticipo en el plazo establecido?	<b>X</b>		<b>1</b>	<b>1</b>	
<b>TOTAL</b>				<b>12</b>	<b>11,5</b>	
<b>ELABORADO POR:</b> <b>ODJPB</b>		<b>REVISADO POR:</b> <b>YRPV</b>		<b>FECHA:</b> <b>23-06-2023</b>		

 <b>“GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO DE LA PARROQUIA QUINARA”</b> <b>AUDITORÍA FINANCIERA</b> <b><u>CUESTIONARIO DE CONTROL INTERNO</u></b> <b>PERIODO: DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2021</b> <b>COMPONENTE: ACTIVO CORRIENTE</b> <b>SUBCOMPONENTE: DISPONIBILIDAD, ANTICIPO DE FONDOS, CUENTAS POR COBRAR, DEUDORES FINANCIEROS</b>						
Nº	PREGUNTAS	RESPUESTAS		PONDERACIÓN		OBSERVACIÓN
		SI	NO	PT	CT	
	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>					
13	¿En el GAD Quinara se han establecido políticas y procedimientos claros para registrar y monitorear las cuentas por cobrar de transferencias y donaciones corrientes?	X		1	1	
14	¿La contadora del GAD realiza una reconciliación periódica entre los registros contables y los documentos de respaldo para garantizar la precisión de las cuentas por cobrar MEFF?	X		1	1	
15	¿Existe un procedimiento claro y documentado para registrar y monitorear las cuentas por cobrar de transferencias y donaciones de capital e inversión?	X		1	1	
16	¿Se realiza capacitación y orientación adecuadas al personal encargado de gestionar las cuentas por cobrar para asegurar el cumplimiento de las políticas y procedimientos establecidos?	X		1	1	
17	¿Existen procesos para la autorización y registro de las cuentas por cobrar de IVA?	X		1	1	
<b>TOTAL</b>				<b>17</b>	<b>16,5</b>	
<b>ELABORADO POR:</b> <b>ODJPB</b>		<b>REVISADO POR: YRPV</b>		<b>FECHA: 23-06-2023</b>		

 <p style="text-align: center;"><b>“GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO DE LA PARROQUIA QUINARA”</b> <b>AUDITORÍA FINANCIERA</b> <b><u>CUESTIONARIO DE CONTROL INTERNO</u></b> <b>PERIODO: DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2021</b> <b>COMPONENTE: ACTIVO CORRIENTE</b> <b>SUBCOMPONENTE: DISPONIBILIDAD, ANTICIPO DE FONDOS, CUENTAS POR COBRAR, DEUDORES FINANCIEROS</b></p>						
Nº	PREGUNTAS	RESPUESTAS		PONDERACIÓN		OBSERVACIÓN
		SI	NO	PT	CT	
	<b>DEUDORES FINANCIEROS</b>					
18	¿Se han establecido políticas claras para la solicitud y aprobación de anticipos de fondos de años anteriores?	X		1	1	
19	¿Se evalúa la capacidad financiera del GAD Quinara para reembolsar el anticipo de fondos de años anteriores en el plazo establecido?	X		1	1	
20	¿El GAD Quinara cuentan con documentación respaldatoria de las cuentas por cobrar de años anteriores?	X		1	1	
21	¿Se realizan ajustes o correcciones necesarias en los registros contables de las cuentas por cobrar de años anteriores?	X		1	1	
22	¿Llevan a cabo una revisión periódica de los registros de anticipos para garantizar su exactitud y completitud?	X		1	1	
23	¿Mantienen registros detallados de todas las acciones tomadas para recuperar cuentas por cobrar de años anteriores, incluyendo la comunicación con los deudores y los acuerdos de pago alcanzados?	X		1	1	
<b>TOTAL</b>				<b>23</b>	<b>22,5</b>	
<b>ELABORADO POR:</b> <b>ODJPB</b>		<b>REVISADO POR: YRPV</b>		<b>FECHA: 23-06-2023</b>		



**“GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO DE LA PARROQUIA  
QUINARA”**

**AUDITORÍA FINANCIERA**

**EVALUACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO**

**PERIODO: DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2021**

**COMPONENTE: ACTIVO CORRIENTE**

**SUBCOMPONENTE: DISPONIBILIDAD, ANTICIPO DE FONDOS, CUENTAS POR  
COBRAR, DEUDORES FINANCIEROS**

**1. CLASIFICACIÓN DEL RIEGO**

**PT:** Ponderación Total

**CT:** Calificación Total

**CP:** Calificación Porcentual

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

$$CP = \frac{22,5}{23} \times 100$$

$$CP = 97,83\%$$

**2. DETERMINACIÓN DEL NIVEL DE RIESGO**

$$NR = 100 - CP$$

$$NR = 100\% - 97,83\%$$

$$NR = 2,17\%$$

**3. NIVEL DE RIEGO**

NIVEL DE CONFIANZA		
BAJO	MODERADO	ALTO
15-50%	51-75%	76-95%
		97,83%
75-50%	49-20%	19-1%
		2,17%
ALTO	MODERADO	BAJO
NIVEL DE RIESGO DE CONTROL		

**4. CONCLUSIÓN**

Luego de realizar la evaluación del Control Interno al componente Activo corriente se verificó que el nivel de riesgo es de **BAJO** de 2,17%, y el nivel de confianza es **ALTO**, debido a que los controles se realizan en un 97,83%. Por lo que amerita que se apliquen pruebas de cumplimiento.

- En el Gobierno Autónomo Descentralizado de la Parroquia Quinara no dan seguimiento a las cuentas bancarias para verificar su exactitud de sus saldos de manera mensual, verificando el saldo en libros y el estado de cuenta.

**ELABORADO POR:**  
**O.D.J.P.B.**

**REVISADO POR:**  
**Y.R.P.V.**

**FECHA: 26-06-2023**

**“GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO DE LA PARROQUIA QUINARA”**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**CÉDULA NARRATIVA**  
**PERIODO: DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO**  
**2021**  
**COMPONENTE: ACTIVO CORRIENTE**  
**SUBCOMPONENTE: DISPONIBILIDAD ANTICIPO DE FONDOS, CUENTAS POR**  
**COBRAR, DEUDORES FINANCIEROS**

**NO REALIZAN SEGUIMIENTOS A LAS CUENTAS BANCARIAS**

**COMENTARIO**

Una vez analizado al subcomponente del Activo Corriente de los estados financieros de Gobierno Autónomo Descentralizado de la Parroquia Quinara, se dio a conocer que en el período examinado no se realizan seguimientos a las cuentas bancarias, incumpliendo lo que determina la **Norma de Control Interno N° 405-06 CONCILIACIÓN DE LOS SALDOS DE LAS CUENTAS** está nos da a conocer que: *“Son procedimientos necesarios para verificar la conformidad de una situación reflejada en los registros contables. Constituyen pruebas cruzadas entre datos de dos fuentes internas diferentes o de una interna con otra externa, proporcionan confiabilidad sobre la información financiera registrada, con la finalidad de detectar la existencia de errores para efectuar los ajustes correspondientes. Los responsables de efectuar las conciliaciones de las cuentas, dejarán constancia por escrito de los resultados y en el caso de determinar diferencias, se notificará por escrito a fin de tomar las acciones correctivas por parte de la máxima autoridad”*. Esto se debe a que en el Gobierno Autónomo Descentralizado la Secretaria-Contadora no realiza monitoreo a las cuentas bancarias por falta de tiempo. Lo que pone en riesgo la confiabilidad del saldo real de las cuentas Bancarias.

**CONCLUSIÓN**

No se realizan seguimientos a las cuentas bancarias, lo que impide conocer el saldo real de la cuenta Bancos.

**RECOMENDACIÓN**

Al presidente, del GAD que se solicite por escrito a la Secretaria- Contadora dar seguimiento a las cuentas bancarias para verificar la exactitud de sus saldos, se realicen una verificación mensual a las cuentas bancarias, con el objeto de tener un control adecuado de la cuenta bancos.

**ELABORADO POR:**  
**O.D.J.P.B.**

**REVISADO POR:**  
**Y.R.P.V.**

**FECHA: 30-06-2023**



**“GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO DE LA PARROQUIA  
QUINARA”**

**AUDITORÍA FINANCIERA**

**CÉDULA SUMARIA**

**PERIODO: DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2021**

**COMPONENTE: ACTIVO CORRIENTE**

**SUBCOMPONENTE: DISPONIBILIDAD, ANTICIPO DE FONDOS, CUENTAS POR  
COBRAR, DEUDORES FINANCIEROS**

La documentación de respaldo de la cuenta Banco Central del Ecuador Moneda de Curso Legal ayudara a verificar si los saldos están correctos y ayudaran a mejorar el control de esta cuenta.

Valores certificados es de la siguiente cuenta:

Valores certificados es de la siguiente cuenta:	
Caja Recaudadora	\$ 674.88
Banco Central del Ecuador Moneda de Curso Legal JUNTA	\$ 66,667.68
Banco Central del Ecuador Moneda de Curso Legal MIES	\$ 17,042.72

El análisis a la cuenta Banco Central del Ecuador Moneda de Curso Legal realizada a continuación demuestra que el valor presentado en las cuentas bancarias es de \$ 84,385.28; valor en el mayor de bancos al 31 de diciembre del 2021 es de \$ 84,385.28; determinándose que los valores cuadran y se demuestra que hay razonabilidad en los valores presentados en los estados financieros.

### **CONCLUSIÓN**

El saldo de las disponibilidades en la cuenta Banco Central del Ecuador Moneda de Curso Legal presentado en los estados financieros del Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial de Quinara son razonables.

### **RECOMENDACIÓN**

A la secretaria-contadora, del Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial de Quinara continúe realizando las conciliaciones para demostrar la razonabilidad de los saldos, en cumplimiento a la Norma de Control Interno 405-06 Conciliación de los Saldos de las Cuentas con la finalidad de asegurar su confiabilidad.

**ELABORADO POR:**  
**ODJPB**

**REVISADO POR: YRPV**

**FECHA: 04-07-2023**



**“GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO DE LA PARROQUIA  
QUINARA”**

**AUDITORÍA FINANCIERA**

**CÉDULA ANALÍTICA**

**PERIODO: DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2021**

**COMPONENTE: ACTIVO CORRIENTE**

**SUBCOMPONENTE: CAJAS RECAUDADORAS**

**ANÁLISIS DEL MOVIMIENTO CAJAS RECAUDADORAS**

MESES	SALDO
<b>Enero</b>	716,13
<b>Febrero</b>	1.143,57
<b>Marzo</b>	292,46
<b>Abril</b>	1027,3
<b>Mayo</b>	0
<b>Junio</b>	749,87
<b>Julio</b>	0
<b>Agosto</b>	2.039,64
<b>Septiembre</b>	2.182,09
<b>Octubre</b>	1.439,74
<b>Noviembre</b>	2.002,14
<b>Diciembre</b>	674,88
<b>Saldo Libro Bancos al 31 de diciembre del 2021</b>	<b>674.88</b>

FII.01.06

2-28

√

C

**ANÁLISIS**

Una vez efectuada la verificación de la cuenta caja recaudadora con el mayor general de bancos, lo que se puede determinar que la información es clara, confiable y oportuna, por tanto, el saldo de las disponibilidades se presenta razonablemente.

√ = *Verificado con mayor general*

C = *Comprobado con libro bancos y estado de cuenta*

€ = *Tomado del estado de cuenta*

**ELABORADO POR: ODJPB**

**REVISADO POR: YRPV**

**FECHA: 04-07-2023**

**GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL QUINARA**  
**MAYOR GENERAL**

Desde : 01/ene./2021

Hasta : 31/dic./2021

CUENTA : Cajas Recaudadoras

CÓDIGO : 111.01

FECHA	DETALLE	AS	TM	DEBE	HABER	SALDO
01 - 01	P/R Asiento de apertura	1	A	1,094.81	0.00	1,094.81
01 - 22	P/R Transferencia autogestión Banco de Loja	32	F	0.00	1,094.81	0.00
01 - 31	P/R Recaudación registro de ingresos mensua	75	F	716.13	0.00	716.13
02 - 28	P/R Registro de ingresos mensual. Febrero 20	172	F	427.44	0.00	1,143.57
03 - 09	P/R Transferencia autogestión Banco de Loja.	195	F	0.00	1,143.57	0.00
03 - 31	P/R Recaudación registro de ingresos mensua	262	F	292.46	0.00	292.46
04 - 06	P/R Recaudación registro de ingresos mensua	270	F	0.00	292.46	0.00
04 - 30	P/R Recaudación Registro de ingresos mensua	403	F	1,027.30	0.00	1,027.30
05 - 18	P/R Transferencia de la recaudación Registro	495	F	0.00	1,027.30	0.00
06 - 01	P/R Recaudación Registro de ingresos mensua	557	F	1,304.76	0.00	1,304.76
06 - 08	P/R Transferencia de la recaudación Registro	571	F	0.00	1,304.76	0.00
06 - 30	P/R Recaudación de ingresos mensual. Junio	661	F	749.87	0.00	749.87
07 - 19	P/R Transferencia por recaudación de ingreso	706	F	0.00	749.87	0.00
08 - 02	P/R Recaudación de ingresos mensual. Julio 2	797	F	1,139.80	0.00	1,139.80
08 - 31	P/R Registro de ingresos mensual. Agosto 20	872	F	899.84	0.00	2,039.64
09 - 21	P/R Depósito de recaudación de ingresos men	925	F	0.00	1,139.80	899.84
09 - 30	P/R Recaudación, registro de ingresos mensua	991	F	1,282.25	0.00	2,182.09
10 - 19	P/R Depósito de la recaudación, registro de in	1,053	F	0.00	1,282.25	899.84
10 - 20	P/R Depósito del egistro de ingresos mensual.	1,054	F	0.00	899.84	0.00
10 - 31	P/R Registro de ingresos mensual. Octubre 20	1,109	F	1,439.74	0.00	1,439.74
11 - 30	P/R Recaudación de ingresos mensual. Novie	1,205	F	562.40	0.00	2,002.14
12 - 15	P/R Transferencia registro de ingresos mensua	1,256	F	0.00	1,439.74	562.40
12 - 30	P/R Recaudación de ingresos mensual. Dicien	1,313	F	112.48	0.00	674.88
	<b>TOTALES:</b>			<b>11,049.28</b>	<b>10,374.40</b>	<b>674.88</b>

1

√ = Verificado con el estado de cuenta

C = Comprobado con libro auxiliar de bancos



**“GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO DE LA PARROQUIA  
QUINARA”**

**AUDITORÍA FINANCIERA**

**CÉDULA ANALÍTICA**

**PERIODO: DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2021**

**COMPONENTE: ACTIVO CORRIENTE**

**SUBCOMPONENTE: BANCO CENTRAL DEL ECUADOR MONEDA DE CURSO  
LEGAL JUNTA**

**ANÁLISIS DEL MOVIMIENTO BANCO CENTRAL DEL ECUADOR MONEDA DE  
CURSO LEGAL JUNTA**

MESES	SALDO
Enero	105.061,94
Febrero	7.974,92
Marzo	120,99
Abril	1.373,65
Mayo	978,45
Junio	7.064,03
Julio	7.781,49
Agosto	-5.754,87
Septiembre	-61.848,97
Octubre	4.083,49
Noviembre	-8.937,73
Diciembre	8.770,29
<b>TOTAL</b>	<b>C 66.667,68</b>
Saldo Libro Bancos al 31 de diciembre del 2021	<b>€ \$ 66.667,68</b>
Saldo Según Estado Bancario	<b>\$ 66.667,68</b>

FII.01.06

4-28

√

FII.01.06

15-28

**ANÁLISIS**

Una vez efectuada la verificación directa a la cuenta Banco Central del Ecuador Moneda de Curso Legal Junta, cruzando la información con el mayor general de bancos y estado de cuenta bancario, se determinó que los saldos de la cuenta están adecuadamente reflejados, proporcionando una base confiable para la toma de decisiones financieras.

√ = Verificado con mayor general

C = Comprobado con libro bancos y estado de cuenta

€ = Tomado del estado de cuenta

**ELABORADO POR:**  
**ODJPB**

**REVISADO POR: YRPV**

**FECHA: 04-07-2023**

GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL QUINARA

FII.01.06  
4-28

MAYOR GENERAL

Desde : 01/ene./2021

Hasta : 31/ene./2021

CUENTA : Banco Central del Ecuador Moneda de Curso Legal GAD

CÓDIGO : 111.03.01

FECHA	DETALLE	AS	TM	DEBE	HABER	SALDO
01 - 01	P/R Asiento de apertura	1	A	119,219.13	0.00	119,219.13
01 - 04	P/R Pago de obligaciones patronales IESS, di	9	F	0.00	1,240.09	117,979.04
01 - 04	P/R Pago de obligaciones patronales IESS, F/	10	F	0.00	49.98	117,929.06
01 - 13	P/R Anticipo 3 RMU Sr. Dario Ruiz	23	F	0.00	1,386.00	116,543.06
01 - 13	P/R Anticipo 3 RMU Sr. Edgar Castillo	24	F	0.00	1,386.00	115,157.06
01 - 13	P/R Anticipo 3 RMU Sr. María Carpio	25	F	0.00	1,386.00	113,771.06
01 - 13	P/R Anticipo 3 RMU Sra. Maribel Castillo	26	F	0.00	1,386.00	112,385.06
01 - 13	P/R Pago Fac # 1487 OFFICESOLUCIONES	27	F	0.00	51.82	112,333.24
01 - 14	P/R Pago Fac # 106 Sra. Enma Faican	28	F	0.00	385.13	111,948.11
01 - 14	P/R Pago Fac # 2209 Sra. Ruth Ochoa	29	F	0.00	285.67	111,662.44
01 - 21	P/R Pago de impuestos SRI, IVA diciembre	30	F	0.00	633.61	111,028.83
01 - 21	P/R Pago de impuestos SRI, IR diciembre	31	F	0.00	234.53	110,794.30
01 - 22	P/R Transferencia autogestión Banco de Loja	32	F	1,094.81	0.00	111,889.11
01 - 26	P/R Anticipo 3 RMU, Sr. Nixon Gaona	36	F	0.00	3,600.00	108,289.11
01 - 26	P/R Pago Fac # 9918 Sr. Rovinson Idrovo, co	37	F	0.00	146.85	108,142.26
01 - 29	P/R Pago nómina Dr. Nixon Gaona, President	47	F	0.00	386.87	107,755.39
01 - 29	P/R Pago de nómina Sra. Maria Carpio, Vicep	49	F	0.00	332.09	107,423.30
01 - 29	P/R Pago de nómina Sr. Edgar Castillo, Vocal	51	F	0.00	332.09	107,091.21
01 - 29	P/R Pago de nómina Sr. Dario Ruiz, Vocal. Er	53	F	0.00	403.92	106,687.29
01 - 29	P/R Pago nómina Sra. Maribel Castillo, Voca	55	F	0.00	403.09	106,284.20
01 - 29	P/R Pago nómina Ing. Patricia Cuenca, Secret	57	F	0.00	678.16	105,606.04
01 - 29	P/R Pago nómin Sr. Angel Jiménez., Operado	59	F	0.00	543.30	105,062.74
01 - 31	P/R N/D Comisiones BCE	72	F	0.00	0.80	105,061.94
<b>TOTALES:</b>				<b>120,313.94</b>	<b>15,252.00</b>	<b>105,061.94</b>

√  
C

√ = Verificado con el estado de cuenta

C = Comprobado con libro auxiliar de bancos





GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL QUINARA

FII.01.06

7-28

MAYOR GENERAL

Desde : 01/abr./2021

Hasta : 30/abr./2021

CUENTA : Banco Central del Ecuador Moneda de Curso Legal GAD

CÓDIGO : 111.03.01

FECHA	DETALLE	AS	TM	DEBE	HABER	SALDO
04 - 01	P/R ASIEN TO DE APERTURA	263	F	119,219.13	0.00	113,157.85
04 - 01	P/R ASIEN TO DE APERTURA	263	F	-119,219.13	0.00	-6,061.28
04 - 05	P/R Pago de obligaciones patronales IESS, ma	268	F	0.00	1,350.50	111,807.35
04 - 05	P/R Pago de obligaciones patronales IESS, F/	269	F	0.00	49.98	111,757.37
04 - 06	P/R Recaudación registro de ingresos mensua	270	F	292.46	0.00	112,049.83
04 - 20	P/R Pago Fac # 170911299 CNT, consumo m	287	F	0.00	31.23	112,018.60
04 - 20	P/R Pago Fac # 170911300 CNT, consumo m	288	F	0.00	7.99	112,010.61
04 - 20	P/R Pago Fac # 3381776 EERSSA, consumo	289	F	0.00	3.64	112,006.97
04 - 20	P/R Pago Fac # 3381704 EERSSA, consumo	290	F	0.00	3.64	112,003.33
04 - 20	P/R Pago Fac # 3381675 EERSSA, consumo	291	F	0.00	17.13	111,986.20
04 - 20	P/R Pago Fac # 3381482 EERSSA, consumo	292	F	0.00	4.27	111,981.93
04 - 20	P/R Pago Fac # 3892 EERSSA, consumo mar	293	F	0.00	2.02	111,979.91
04 - 20	P/R Pago Fac # 356 Sr. Manuel Costa, servici	294	F	0.00	1,227.66	110,752.25
04 - 20	P/R Pago Fac # 21217 Sr. Manuel Macanchi,	295	F	0.00	1.68	110,750.57
04 - 20	P/R Pago Fac # 1601 OFFICE SOLUCIONES	296	F	0.00	212.78	110,537.79
04 - 20	P/R Pago Fac # 10009 Sr. Rovinson Idrovo, c	297	F	0.00	158.95	110,378.84
04 - 20	P/R Pago Fac # 325 ASOCIACION TEXTIL	298	F	0.00	13.14	110,365.70
04 - 21	P/R Pago de impuestos SRI, IVA marzo	299	F	0.00	349.66	110,016.04
04 - 21	P/R Pago de impuestos SRI, IR marzo	300	F	0.00	92.18	109,923.86
04 - 23	P/R Pago Fac # 632, Sr. Julio Luna, alquiler d	304	F	0.00	1,591.31	108,332.55
04 - 26	P/R Pago Fac # 577 Sr. Angel Caraguay, servi	307	F	0.00	352.80	107,979.75
04 - 28	P/R Aporte conforme COOTAD, devengamie	319	F	14,506.88	0.00	122,486.63
04 - 28	P/R Aporte 1% conforme COOTAD a CONA	321	F	0.00	145.07	122,341.56
04 - 28	P/R Aporte 2% conforme COOTAD a CONA	323	F	0.00	290.14	122,051.42
04 - 29	P/R Pago de nómina Dr. Nixon Gaona, Presid	329	F	0.00	387.12	121,664.30
04 - 29	P/R Pago de nómina Sra. Maria Carpio, Vicep	331	F	0.00	332.08	121,332.22
04 - 29	P/R Pago de nómina Sr. Edgar Castillo, Vocal	333	F	0.00	332.08	121,000.14
04 - 29	P/R Pago de nómina Sr. Dario Ruiz, Vocal. Al	335	F	0.00	403.91	120,596.23
04 - 29	P/R Pago nómina Sra. Maribel Castillo, Voca	337	F	0.00	403.08	120,193.15
04 - 29	P/R Pago nómina Ing. Patricia Cuenca, Secret	339	F	0.00	678.16	119,514.99
04 - 29	P/R Pago ODP C07Q3V	340	F	0.00	475.44	119,039.55
04 - 29	P/R Pago nómina Sr. Angel Jiménez., Operad	342	F	0.00	543.30	118,496.25
04 - 29	P/R Pago Fac # 357 Sra. Geovanna Nero, adq	344	F	0.00	3,960.00	114,536.25
04 - 30	P/R N/D Comisiones BCE	393	F	0.00	4.75	114,531.50
<b>TOTALES:</b>				<b>14,799.34</b>	<b>13,425.69</b>	<b>1,373.65</b>

√ = Verificado con el estado de cuenta

C = Comprobado con libro auxiliar de bancos

GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL QUINARA

FII.01.06  
8-28

MAYOR GENERAL

Desde : 01/may./2021  
Hasta : 31/may./2021

CUENTA : Banco Central del Ecuador Moneda de Curso Legal GAD

CÓDIGO : 111.03.01

FECHA	DETALLE	AS	TM	DEBE	HABER	SALDO
05 - 04	P/R pAGO Fac # 101188 COGECOMSA, ma	415	F	0.00	138.18	114,393.32
05 - 04	P/R Pago Fac # 3363 Sr. Eswin Serrano, alim	416	F	0.00	438.20	113,955.12
05 - 04	P/R Pago Fac # 4287 FARMACIAS LOJA FA	417	F	0.00	36.81	113,918.31
05 - 04	P/R Pago Fac # 4286 FARMACIAS LOJA FA	418	F	0.00	31.60	113,886.71
05 - 04	P/R Pago Fac # 359 Sra. Geovanna Nero, sun	419	F	0.00	294.28	113,592.43
05 - 04	P/R Pago Fac # 361 Sra. Geovanna Nero, sun	420	F	0.00	240.25	113,352.18
05 - 04	P/R Pago Fac # 14019 Guido Luzuriaga, mate	421	F	0.00	74.16	113,278.02
05 - 04	P/R Pago Fac # 14018 Guido Luzuriaga, mate	422	F	0.00	145.63	113,132.39
05 - 04	P/R Pago Fac # 1621 OFFICE SOLUCIONES	423	F	0.00	109.15	113,023.24
05 - 04	P/R Pago Fac # 1620 OFFICE SOLUCIONES	424	F	0.00	103.63	112,919.61
05 - 04	P/R Pago Fac # 38585 Sra.Rosa Bravo, mater	425	F	0.00	5.33	112,914.28
05 - 04	P/R Pago Fac # 38584 Sra.Rosa Bravo, mater	426	F	0.00	262.46	112,651.82
05 - 04	P/R Pago Fac # 59309 REGISTRO DE LA PI	438	F	0.00	37.50	112,614.32
05 - 05	P/R Pago de obligaciones patronales IESS, ab	447	F	0.00	1,350.50	111,263.82
05 - 05	P/R Pago de obligaciones patronales IESS, F/	448	F	0.00	49.98	111,213.84
05 - 07	P/R Aporte 5 x mil, cuota marzo	457	F	0.00	113.04	111,100.80
05 - 07	P/R Pago Fac # 223 SERVICIO DE TRANSP	458	F	0.00	554.40	110,546.40
05 - 07	P/R Pago Fac # 224 SERVICIO DE TRANSP	459	F	0.00	198.00	110,348.40
05 - 07	P/R Pago Fac # 225 SERVICIO DE TRANSP	460	F	0.00	198.00	110,150.40
05 - 07	P/R Pago Fac # 226 SERVICIO DE TRANSP	461	F	0.00	11.88	110,138.52
05 - 07	P/R Pago Fac # 227 SERVICIO DE TRANSP	462	F	0.00	44.55	110,093.97
05 - 12	P/R Pago Fac # 10027 Sr. Rovinson Idrovo, c	485	F	0.00	158.95	109,935.02
05 - 13	P/R Pago Fac # 586 Sr. Angel Caraguay, servi	486	F	0.00	1,254.40	108,680.62
05 - 13	P/R Pago Fac # 6375 Sr. Benito Villaruel, acti	487	F	0.00	203.70	108,476.92
05 - 14	P/R Aporte conforme COOTAD, devengamie	489	F	14,506.88	0.00	122,983.80
05 - 14	P/R Aporte 1% conforme COOTAD a CONA	491	F	0.00	145.07	122,838.73
05 - 14	P/R Aporte 2% conforme COOTAD a CONA	493	F	0.00	290.14	122,548.59
05 - 18	P/R Transferencia de la recaudación Registro	495	F	1,027.30	0.00	123,575.89
05 - 18	P/R Pago Fac # 657 ASOPUNTAL, adquisici	496	F	0.00	25.31	123,550.58
05 - 18	P/R Pago Fac # 662 ASOCIACION DE PROJ	497	F	0.00	11.56	123,539.02
05 - 18	P/R Pago Fac # 350 ASOCIACION DE PROJ	498	F	0.00	12.08	123,526.94
05 - 18	P/R Pago Fac # 172185701 CNT, consumo ab	499	F	0.00	63.71	123,463.23
05 - 18	P/R Pago Fac # 172185702 CNT, consumo ab	500	F	0.00	7.99	123,455.24
05 - 18	Fac Pago Fac # 3572784 EERSSA, consumo.	501	F	0.00	3.64	123,451.60
05 - 18	P/R Pago Fac # 3572856 EERSSA, consumo	502	F	0.00	3.64	123,447.96
05 - 18	P/R Pago Fac # 3572562 EERSSA, consumo	503	F	0.00	4.53	123,443.43
05 - 18	P/R Pago Fac # 3572755 EERSSA, consumo	504	F	0.00	17.84	123,425.59
05 - 18	P/R Pago Fac # 4476 EERSSA, consumo abri	505	F	0.00	4.55	123,421.04
05 - 18	P/R Pago Fac # 59752 Sr. Manuel Macanchi,	506	F	0.00	25.21	123,395.83
05 - 18	P/R Pago Fac # 228 SERVICIO DE TRANSP	507	F	0.00	24.75	123,371.08
05 - 18	P/R Devolución de IVA	509	F	293.24	0.00	123,664.32
05 - 18	P/R Débito indebido 1% a CONAGOPARE	510	F	0.00	2.93	123,661.39
05 - 18	P/R Débito indebido 2% a CONAGOPARE L	511	F	0.00	5.86	123,655.53
05 - 19	P/R Pago Fac # 61 Sr. Andrés Veintimilla, ma	516	F	0.00	5,217.07	118,438.46
05 - 21	P/R Pago de impuestos SRI, IVA Abril	523	F	0.00	124.27	118,314.19
05 - 21	P/R Pago de impuestos SRI, IVA Abril	524	F	0.00	358.77	117,955.42
05 - 26	P/R Pago Fac # 32988 CUERPO DE BOMBE	526	F	0.00	81.10	117,874.32
1						
05 - 27	P/R Aporte 5 x mil, cuota abril	528	F	0.00	113.04	117,761.28
05 - 28	P/R Transferencia por Débito indebido 2% a C	529	F	5.86	0.00	117,767.14
05 - 31	P/R Pago de nómina Dr. Nixon Gaona, Presid	531	F	0.00	387.12	117,380.02
05 - 31	P/R Pago de nómina Sra. Maria Carpio, Vicep	533	F	0.00	332.08	117,047.94
05 - 31	P/R Pago de nómina Sr. Edgar Castillo, Vocal	535	F	0.00	332.08	116,715.86
05 - 31	P/R Pago de nómina Sr. Dario Ruiz, Vocal. M	537	F	0.00	403.91	116,311.95
05 - 31	P/R Pago nómina Sra. Maribel Castillo, Voca	539	F	0.00	403.91	115,908.04
05 - 31	P/R Pago nómina Ing. Patricia Cuenca, Secret	541	F	0.00	678.16	115,229.88
05 - 31	P/R Rol de pagos Dr. Nixon Gaona, President	542	F	0.00	475.44	114,754.44
05 - 31	P/R Pago nómina Sr. Angel Jiménez., Operad	544	F	0.00	543.30	114,211.14
05 - 31	P/R N/D Comisiones BCE	546	F	0.00	5.95	114,205.19
05 - 31	P/R Recaudación Registro de ingresos mensu	556	F	1,304.76	0.00	115,509.95
<b>TOTALES:</b>				<b>17,138.04</b>	<b>16,159.59</b>	<b>978.45</b>

√  
C

√ = Verificado con el estado de cuenta  
C = Comprobado con libro auxiliar de bancos



GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL QUINARA

FII.01.06  
10-28

MAYOR GENERAL

Desde : 01/jul./2021  
Hasta : 31/jul./2021

CUENTA : Banco Central del Ecuador Moneda de Curso Legal GAD

CÓDIGO : 111.03.01

FECHA	DETALLE	AS	TM	DEBE	HABER	SALDO
07 - 01	P/R Aporte conforme COOTAD, devengamie	663	F	14,048.99	0.00	136,622.97
07 - 01	P/R Aporte 1% conforme COOTAD a CONA	665	F	0.00	140.49	136,482.48
07 - 01	P/R Aporte 2% conforme COOTAD a CONA	667	F	0.00	280.98	136,201.50
07 - 02	P/R Pago Fac # 15696 Sr. Manuel Villavicenc	668	F	0.00	422.79	135,778.71
07 - 02	P/R Pago Fac # 15695 Sr. Manuel Villavicenc	669	F	0.00	563.72	135,214.99
07 - 02	P/R Pago Fac # 212 Sr. José Quinde, eventos	670	F	0.00	96.76	135,118.23
07 - 02	P/R Pago Fac # 208 Sr. José Quinde, eventos	671	F	0.00	60.47	135,057.76
07 - 05	P/R Pago de obligaciones patronales IESS, ju	677	F	0.00	1,350.50	133,707.26
07 - 05	P/R Pago de obligaciones patronales IESS, F/	678	F	0.00	49.98	133,657.28
07 - 05	P/R Pago Fac # 4211 Sr. Carlos Vega, servic	679	F	0.00	171.11	133,486.17
07 - 08	P/R Aporte 5 x mil, cuota junio 2021	686	F	0.00	58.62	133,427.55
07 - 15	P/R Pago Fac # 10183 Sr. Rovinson Idrovo, c	705	F	0.00	172.26	133,255.29
07 - 19	P/R Transferencia por recaudación de ingreso	706	F	749.87	0.00	134,005.16
07 - 21	P/R Pago de impuestos SRI, IVA Junio	710	F	0.00	116.99	133,888.17
07 - 21	P/R Pago de impuestos SRI, IR Junio	711	F	0.00	31.18	133,856.99
07 - 22	P/R Pago Fac # 175953488 CNT, consumo ju	712	F	0.00	33.64	133,823.35
07 - 22	P/R Pago Fac # 175953489 CNT, consumo ju	713	F	0.00	7.99	133,815.36
07 - 22	P/R Fac # 63607 Sr. Manuel Macanchi, consu	714	F	0.00	25.21	133,790.15
07 - 22	P/R Pago Fac # 60 Sra.Toa Mendoza, servic	715	F	0.00	409.22	133,380.93
07 - 22	P/R Pago Fac # 230 SERVICIO DE TRANSP	716	F	0.00	277.20	133,103.73
07 - 22	P/R Pago Fac # 231 SERVICIO DE TRANSP	717	F	0.00	99.00	133,004.73
07 - 22	P/R Pago Fac # 232 SERVICIO DE TRANSP	718	F	0.00	99.00	132,905.73
07 - 29	P/R Pago de nómina Dr. Nixon Gaona, Presid	724	F	0.00	387.12	132,518.61
07 - 29	P/R Rol de pagos Dr. Nixon Gaona, President	725	F	0.00	475.44	132,043.17
07 - 29	P/R Pago de nómina Sra. Maria Carpio, Vicep	727	F	0.00	332.08	131,711.09
07 - 29	P/R Pago de nómina Sr. Edgar Castillo, Vocal	729	F	0.00	332.08	131,379.01
07 - 29	P/R Pago nómina Sra. Maribel Castillo, Voca	731	F	0.00	403.91	130,975.10
07 - 29	P/R Pago nómina Ing. Patricia Cuenca, Secret	733	F	0.00	678.16	130,296.94
07 - 29	P/R Pago de nómina Sr. Darío Ruíz, Vocal. Ju	735	F	0.00	403.91	129,893.03
07 - 29	P/R Pago nómina Sr. Angel Jiménez., Operad	737	F	0.00	543.30	129,349.73
07 - 29	P/R Pago por devolución de pago ASOCREA	739	F	0.00	33.67	129,316.06
07 - 29	P/R Pago Fac # 609 ASOPROTEXDE, adquis	740	F	0.00	2.60	129,313.46
07 - 29	P/R Pago Fac # 4394 ASOCIACION DE PRC	741	F	0.00	2.60	129,310.86
07 - 29	P/R Pago Fac # 108981 COGECOMSA, mate	742	F	0.00	58.31	129,252.55
07 - 29	P/R Pago Fac # 3981647 EERSSA, consumo	743	F	0.00	3.64	129,248.91
07 - 29	P/R Pago Fac # 3981575 EERSSA, consumo	744	F	0.00	3.64	129,245.27
07 - 29	P/R Pago Fac # 3981546 EERSSA, consumo	769	F	0.00	22.31	129,222.96
07 - 29	P/R Pago Fac # 3981354 EERSSA, consumo	770	F	0.00	2.24	129,220.72
07 - 30	P/R Recaudación de ingresos mensual. Julio 2	778	F	1,139.80	0.00	130,360.52
07 - 31	P/R N/D Comisiones BCE	780	F	0.00	5.05	130,355.47
<b>TOTALES:</b>				<b>15,938.66</b>	<b>8,157.17</b>	<b>7,781.49</b>

✓  
C

✓ = Verificado con el estado de cuenta  
C = Comprobado con libro auxiliar de bancos

GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL QUINARA

FII.01.06  
11-28

MAYOR GENERAL

Desde : 01/ago./2021  
Hasta : 31/ago./2021

CUENTA : Banco Central del Ecuador Moneda de Curso Legal GAD

CÓDIGO : 111.03.01

FECHA	DETALLE	AS	TM	DEBE	HABER	SALDO
08 - 02	P/R Aporte conforme COOTAD, cuota julio	782	F	14,048.99	0.00	144,404.46
08 - 02	P/R Pago Fac # 4765172 ASEGURADORA I	783	F	0.00	151.75	144,252.71
08 - 02	P/R Pago Fac # 14572 Guido Luzuriaga, mate	784	F	0.00	2.08	144,250.63
08 - 02	P/R Pago Fac # 14571 Guido Luzuriaga, mate	785	F	0.00	122.96	144,127.67
08 - 02	P/R Pago Fac # 637, Sr. Julio Luna, alquiler d	786	F	0.00	1,454.91	142,672.76
08 - 02	P/R Pago Fac # 37817 Sra. Rosa Bravo, mate	787	F	0.00	98.71	142,574.05
08 - 02	P/R Pago Fac # 37818 Sra. Rosa Bravo, mate	788	F	0.00	226.31	142,347.74
08 - 02	P/R Pago Fac # 10185 Sr. Rovinson Idrovo, c	789	F	0.00	172.26	142,175.48
08 - 02	P/R Pago Fac # 61 Sra.Toa Mendoza, servicio	790	F	0.00	409.22	141,766.26
08 - 02	P/R Aporte 1% conforme COOTAD a CONA	792	F	0.00	140.49	141,625.77
08 - 02	P/R Aporte 2% conforme COOTAD a CONA	794	F	0.00	280.98	141,344.79
08 - 02	P/R Recaudación de ingresos mensual. Julio 2	797	F	-1,139.80	0.00	140,204.99
08 - 04	P/R Pago de obligaciones patronales IESS, ju	806	F	0.00	1,350.50	138,854.49
08 - 04	P/R Pago de obligaciones patronales IESS, F/	807	F	0.00	49.98	138,804.51
08 - 04	P/R Pago Fac # 2 Sr. Andrés Veintimilla, adq.	808	F	0.00	1,193.03	137,611.48
08 - 04	P/R Pago Fac # 3 Sr. Andrés Veintimilla, adq.	809	F	0.00	175.38	137,436.10
08 - 04	P/R Pago Fac # 488 Sra. Narcisa Pineda, bord	810	F	0.00	3.25	137,432.85
08 - 13	P/R Pago Fac # 4 Sr. Andres Veintimilla, man	827	F	0.00	887.36	136,545.49
08 - 16	P/R Pago por acumulación de la décima cuart	829	F	0.00	400.00	134,945.49
08 - 16	P/R Pago por acumulación de la décima cuart	829	F	0.00	400.00	135,745.49
08 - 16	P/R Pago por acumulación de la décima cuart	829	F	0.00	400.00	134,545.49
08 - 16	P/R Pago por acumulación de la décima cuart	829	F	0.00	400.00	136,145.49
08 - 16	P/R Pago por acumulación de la décima cuart	829	F	0.00	400.00	135,345.49
08 - 17	P/R Pago Fac # 4354 CONSTFACIL CIA LTI	834	F	0.00	4,133.72	130,411.77
08 - 23	P/R Pago de impuestos al SRI, IVA julio	837	F	0.00	336.88	130,074.89
08 - 23	P/R Pago de impuestos al SRI, IR julio	838	F	0.00	56.07	130,018.82
08 - 23	P/R Aporte 5 x mil, cuota julio 2021	840	F	0.00	58.62	129,960.20
08 - 25	P/R Pago Fac # 6 Sr. Andrés Veintimilla, repu	843	F	0.00	1,491.57	128,468.63
08 - 25	P/R Pago Fac # 10 Sr. Pablo Sanmartin, sopor	844	F	0.00	307.03	128,161.60
08 - 30	P/R Pago de nómina Dr. Nixon Gaona, Presid	847	F	0.00	387.12	127,774.48
08 - 30	P/R Rol de pagos Dr. Nixon Gaona, President	848	F	0.00	475.44	127,299.04
08 - 30	P/R Pago de nómina Sra. Maria Carpio, Vicep	850	F	0.00	332.08	126,966.96
08 - 30	P/R Pago de nómina Sr. Edgar Castillo, Vocal	852	F	0.00	332.08	126,634.88
08 - 30	P/R Pago nómina Sra. Maribel Castillo, Voca	854	F	0.00	403.91	126,230.97
08 - 30	P/R Pago nómina Ing. Patricia Cuenca, Secret	855	F	0.00	678.16	125,552.81
08 - 30	P/R Pago de nómina Sr. Darío Ruíz, Vocal. Ag	857	F	0.00	403.91	125,148.90
08 - 30	P/R Pago nómina Sr. Angel Jiménez., Operad	859	F	0.00	543.30	124,605.60
08 - 31	P/R ND Comisiones BCE	870	F	0.00	5.00	124,600.60
<b>TOTALES:</b>				<b>12,909.19</b>	<b>18,664.06</b>	<b>-5,754.87</b>

√  
C

√ = Verificado con el estado de cuenta  
C = Comprobado con libro auxiliar de bancos

## GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL QUINARA

MAYOR GENERAL

Desde : 01/sep./2021

Hasta : 30/sep./2021

CUENTA : Banco Central del Ecuador Moneda de Curso Legal GAD

CÓDIGO : 111.03.01

FECHA	DETALLE	AS	TM	DEBE	HABER	SALDO
09 - 03	P/R Pago Fac # 177772172 CNT, consumo ju	874	F	0.00	43.32	124,557.28
09 - 03	P/R Pago Fac # 177772173 CNT, consumo ju	875	F	0.00	7.99	124,549.29
09 - 03	P/R Pago Fac # 4187836 EERSSA, consumo	876	F	0.00	4.02	124,545.27
09 - 03	P/R Pago Fac # 004188028 EERSSA, consun	877	F	0.00	26.06	124,519.21
09 - 03	P/R Pago Fac # 004188057 EERSSA, consun	878	F	0.00	3.66	124,515.55
09 - 03	P/R Pago Fac # 004188129 EERSSA, consun	879	F	0.00	3.64	124,511.91
09 - 03	P/R Pago Fac # 8922 EERSSA, consumo ago	881	F	0.00	2.11	124,509.80
09 - 03	P/R Pago Fac # 64892 Sr. Manuel Macanchi,	882	F	0.00	24.31	124,485.49
09 - 03	P/R Pago Fac # 57 Sr. Luis Calva, roll up de 2	883	F	0.00	152.29	124,333.20
09 - 06	P/R Pago de obligaciones patronales IESS, ag	887	F	0.00	1,350.50	122,982.70
09 - 06	P/R Pago de obligaciones patronales IESS, F/	888	F	0.00	49.98	122,932.72
09 - 08	P/R Aporte conforme COOTAD, cuota agosto	895	F	14,048.99	0.00	136,981.71
09 - 08	P/R Aporte 1% conforme COOTAD a CONA	897	F	0.00	140.49	136,841.22
09 - 08	P/R Aporte 2% conforme COOTAD a CONA	899	F	0.00	280.98	136,560.24
09 - 10	P/R Pago Fac # 10295 Sr. Rovinson Idrovo, c	906	F	0.00	176.88	136,383.36
09 - 13	P/R Pago Fac # 1 Ing. Freddy Espinoza, const	907	F	0.00	14,441.78	121,941.58
09 - 13	P/R Pago Fac # 2 Ing. Freddy Espinoza, const	908	F	0.00	721.72	121,219.86
09 - 13	P/R Fac # 3 Ing. Freddy Espinoza, construccion	909	F	0.00	288.85	120,931.01
09 - 13	P/R Pago Fac # 4 Ing. Freddy Espinoza, const	910	F	0.00	1,149.67	119,781.34
09 - 14	P/R Pago Fac # 2, Sr. Julio Luna, alquiler de r	913	F	0.00	482.45	119,298.89
09 - 16	P/R Pago Fac # 144098 COMERCIALIZADORA	916	F	0.00	2,961.96	116,336.93
09 - 17	P/R Aporte 5 x mil, cuota agosto 2021	918	F	0.00	58.62	116,278.31
09 - 21	P/R Pago de impuestos al SRI, IR agosto	921	F	0.00	146.54	116,131.77
09 - 21	P/R Pago de impuestos al SRI, IVA agosto	922	F	0.00	96.41	116,035.36
09 - 21	P/R Transferencia a VIALSUR, conforme cor	924	F	0.00	40,000.00	76,035.36
09 - 21	P/R Depósito de recaudación de ingresos men	925	F	1,139.80	0.00	77,175.16
09 - 22	P/R Pago Fac EERSSA, por servicio de cáma	928	F	0.00	21.51	77,153.65
09 - 27	P/R Pago Fac # 5118928 ASEGURADORA D	939	F	0.00	617.20	76,536.45
09 - 27	P/R Pago Fac # 179566328 CNT, consumo ag	940	F	0.00	35.68	76,500.77
09 - 27	P/R Pago Fac # 179566329 CNT, consumo ag	941	F	0.00	7.99	76,492.78
09 - 27	P/R Pago Fac # 004395136 EERSSA, consun	942	F	0.00	3.65	76,489.13
09 - 27	P/R Pago Fac # 004394915 EERSSA, consun	943	F	0.00	4.10	76,485.03
09 - 27	P/R Pago Fac # 004395208 EERSSA, consun	944	F	0.00	3.65	76,481.38
09 - 27	P/R Pago Fac # 004395107 EERSSA, consun	945	F	0.00	19.97	76,461.41
09 - 27	P/R Pago Fac # 008922 EERSSA, consumo a	946	F	0.00	2.21	76,459.20
09 - 27	P/R Pago Fac # 107 Sra. Enma Faican , adqui	947	F	0.00	186.67	76,272.53
09 - 27	P/R Pago Fac # 25 Sr. Guido Poma, materiale	948	F	0.00	6,276.55	69,995.98
09 - 27	P/R Pago Fac # 66291 Sr. Manuel Macanchi,	949	F	0.00	24.31	69,971.67
09 - 27	P/R Pago Fac # 64 Sra. Toa Mendoza, servicio	950	F	0.00	394.76	69,576.91
09 - 28	P/R Pago Fac # 8 Sr. Andres Veintimilla, man	957	F	0.00	169.88	69,407.03
09 - 28	P/R Pago Fac # 21172 Sr. Julio Luna, materia	958	F	0.00	35.27	69,371.76
09 - 28	P/R Pago Fac # 5129 Sra. Jennifer Valdivieso,	959	F	0.00	30.70	69,341.06
09 - 28	P/R Pago Fac # 3 Sr. Julio Luna, servicio de a	960	F	0.00	2,412.23	66,928.83
09 - 28	P/R Pago Fac # 37963 Sra. Rosa Bravo, mate	961	F	0.00	243.91	66,684.92
09 - 28	P/R Pago Fac # 37964 Sra. Rosa Bravo, mate	962	F	0.00	101.69	66,583.23
09 - 29	P/R Pago Fac # 10329 Sr. Rovinson Idrovo, c	965	F	0.00	181.72	66,401.51
09 - 29	P/R Pago nómina Sr. Angel Jiménez., Operad	967	F	0.00	543.30	65,858.21
09 - 29	P/R Pago de nómina Patricia Cuenca, Secreta	970	F	0.00	678.16	65,180.05
09 - 29	P/R Pago de nómina Dr. Nixon Gaona, Presid	972	F	0.00	950.44	64,229.61
09 - 29	P/R Pago de nómina Sra. Maria Carpio, Vicep	974	F	0.00	332.08	63,897.53
09 - 29	P/R Pago de nómina Sr. Edgar Castillo, Vocal	976	F	0.00	332.08	63,565.45
09 - 29	P/R Pago nómina Sra. Maribel Castillo, Voca	978	F	0.00	403.91	63,161.54
09 - 29	P/R Pago de nómina Sr. Dario Ruiz, Vocal. Se	980	F	0.00	403.91	62,757.63
09 - 30	P/R N/D Comisiones BCE	993	F	0.00	6.00	62,751.63
TOTALES:				15,188.79	77,037.76	-61,848.97

√ = Verificado con el estado de cuenta

C = Comprobado con libro auxiliar de bancos

GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL QUINARA

FII.01.06  
13-28

MAYOR GENERAL

Desde : 01/oct./2021  
Hasta : 31/oct./2021

CUENTA : Banco Central del Ecuador Moneda de Curso Legal GAD

CÓDIGO : 111.03.01

FECHA	DETALLE	AS	TM	DEBE	HABER	SALDO
10 - 01	P/R Pago Fac # 9021 CKLAN S.A. Tamales d	996	F	0.00	59.30	62,692.33
10 - 05	P/R Pago de obligaciones patronales IESS, se	1,010	F	0.00	1,350.50	61,341.83
10 - 05	P/R Pago de obligaciones patronales IESS, F/	1,011	F	0.00	49.98	61,291.85
10 - 06	P/R Aporte conforme COOTAD, devengamie	1,013	F	14,497.87	0.00	75,789.72
10 - 06	P/R Aporte 1% conforme COOTAD a CONA	1,015	F	0.00	144.98	75,644.74
10 - 06	P/R Aporte 2% conforme COOTAD a CONA	1,017	F	0.00	289.96	75,354.78
10 - 11	P/R Pago Fac # 9 Sr. Andrés Veintimilla, adq.	1,018	F	0.00	97.27	75,257.51
10 - 11	P/R Pago Fac # 115 COMPAÑIA DE TRANSP	1,019	F	0.00	11.88	75,245.63
10 - 11	P/R Pago Fac # 404 Sra. Geovanna Nero, kits	1,020	F	0.00	445.50	74,800.13
10 - 11	P/R Pago Fac # 2 Sr. Meive Jiménez, servicio	1,021	F	0.00	442.12	74,358.01
10 - 11	P/R Pago Fac # 200 Sra. Nora Cueva, servic	1,022	F	0.00	144.57	74,213.44
10 - 12	P/R Devolución de pago Fac # 115 COMPAN	1,028	F	11.88	0.00	74,223.32
10 - 13	P/R Pago Fac # 181357760 CNT, consumo se	1,041	F	0.00	30.45	74,194.87
10 - 13	P/R Pago Fac # 181357761 CNT, consumo se	1,042	F	0.00	7.99	74,186.88
10 - 13	P/R Pago Fac # 68363 Sr. Manuel Macanchi,	1,043	F	0.00	24.31	74,162.57
10 - 13	P/R Pago Fac # 279432 TIA S.A. kits para us	1,044	F	0.00	369.83	73,792.74
10 - 14	P/R Pago Fac # 2 CHICASTI CONSTRUCCI	1,047	F	0.00	2,579.52	71,213.22
10 - 14	P/R Pago Fac # 246 SERVICIO DE TRANSP	1,048	F	0.00	148.50	71,064.72
10 - 14	P/R Pago Fac # 247 SERVICIO DE TRANSP	1,049	F	0.00	148.50	70,916.22
10 - 14	P/R Pago Fac # 249 SERVICIO DE TRANSP	1,050	F	0.00	415.80	70,500.42
10 - 14	P/R Pago Fac # 252 SERVICIO DE TRANSP	1,051	F	0.00	100.98	70,399.44
10 - 14	P/R Pago Fac # 253 SERVICIO DE TRANSP	1,052	F	0.00	19.80	70,379.64
10 - 19	P/R Depósito de la recaudación, registro de in	1,053	F	1,282.25	0.00	71,661.89
10 - 20	P/R Depósito del egistro de ingresos mensual	1,054	F	899.84	0.00	72,561.73
10 - 21	P/R Pago de impuestos SRI, IVA septiembre 2	1,059	F	0.00	137.38	72,424.35
10 - 21	P/R Pago de impuestos SRI, IR septiembre 20	1,060	F	0.00	538.65	71,885.70
10 - 21	P/R Aporte 5 x mil, cuota septiembre 2021	1,062	F	0.00	58.62	71,827.08
10 - 22	P/R Pago Fac # 10437 Sr. Rovinson Idrovo, c	1,067	F	0.00	186.78	71,640.30
10 - 25	P/R Pago Fac # 3700 Sr. Eswin Serrano, alim	1,070	F	0.00	441.24	71,199.06
10 - 27	P/R Pago Fac # 000133867 EERSSA, consum	1,073	F	0.00	4.14	71,194.92
10 - 27	P/R Pago Fac # 000183680 EERSSA, consum	1,074	F	0.00	20.04	71,174.88
10 - 27	P/R Pago Fac # 000162792 EERSSA, consum	1,075	F	0.00	2.49	71,172.39
10 - 27	P/R Pago Fac # 000196017 EERSSA, consum	1,076	F	0.00	3.64	71,168.75
10 - 27	P/R Pago Fac # 000208582 EERSSA, consum	1,077	F	0.00	3.64	71,165.11
10 - 27	P/R Pago Fac # 918 Sr. Hartman Salazar, alim	1,078	F	0.00	110.45	71,054.66
10 - 27	P/R Pago Fac # 919 Sr. Hartman Salazar, alim	1,079	F	0.00	106.35	70,948.31
10 - 27	P/R Pago Fac # 4 Sr. Julio Luna, servicio de a	1,080	F	0.00	581.13	70,367.18
10 - 27	P/R Pago Fac # 3 Sr. Meive Jiménez, servicio	1,081	F	0.00	50.11	70,317.07
10 - 28	P/R Devolución de pago Fac # 3 Sr. Meive Jir	1,082	F	50.11	0.00	70,367.18
10 - 28	P/R Pago de nómina Patricia Cuenca, Secreta	1,084	F	0.00	678.16	69,689.02
10 - 28	P/R Pago de nómina Dr. Nixon Gaona, Presid	1,086	F	0.00	475.44	68,855.75
10 - 28	P/R Pago de nómina Dr. Nixon Gaona, Presid	1,086	F	0.00	357.83	69,331.19
10 - 28	P/R Pago de nómina Sra. Maria Carpio, Vicep	1,088	F	0.00	332.08	68,523.67
10 - 28	P/R Pago de nómina Sr. Edgar Castillo, Vocal	1,090	F	0.00	332.08	68,191.59
10 - 28	P/R Pago nómina Sra. Maribel Castillo, Voca	1,092	F	0.00	403.91	67,787.68
10 - 28	P/R Pago de nómina Sr. Darío Ruíz, Vocal. O	1,094	F	0.00	403.91	67,383.77
10 - 28	P/R Pago nómina Sr. Angel Jiménez., Operad	1,096	F	0.00	543.30	66,840.47
10 - 29	P/R N/D Comisiones BCE	1,105	F	0.00	5.35	66,835.12
<b>TOTALES:</b>				<b>16,741.95</b>	<b>12,658.46</b>	<b>4,083.49</b>

√ = Verificado con el estado de cuenta  
C = Comprobado con libro auxiliar de bancos

GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL QUINARA

FII.01.06  
14-28

MAYOR GENERAL

Desde : 01/nov./2021  
Hasta : 30/nov./2021

CUENTA : Banco Central del Ecuador Moneda de Curso Legal GAD

CÓDIGO : 111.03.01

FECHA	DETALLE	AS	TM	DEBE	HABER	SALDO
11 - 04	P/R Pago de obligaciones patronales IESS, oc	1,112	F	0.00	1,350.50	65,484.62
11 - 04	P/R Pago de obligaciones patronales IESS, F/	1,113	F	0.00	49.98	65,434.64
11 - 08	P/R Aporte conforme COOTAD, devengamie	1,124	F	14,497.87	0.00	79,932.51
11 - 08	P/R Aporte 1% conforme COOTAD a CONA	1,126	F	0.00	144.98	79,787.53
11 - 08	P/R Aporte 2% conforme COOTAD a CONA	1,128	F	0.00	289.96	79,497.57
11 - 11	P/R Fac # 3 Sr. Meive Jiménez, servicio de ar	1,132	F	0.00	50.11	79,447.46
11 - 11	P/R Pago Fac # 1 Ing. Segundo Castillo, plani	1,133	F	0.00	8,064.69	71,382.77
11 - 11	P/R Pago Fac # 69 Sra. Toa Mendoza, servicio	1,134	F	0.00	789.52	70,593.25
11 - 17	P/R Pago Fac # 183141517 CNT, consumo oc	1,141	F	0.00	22.28	70,570.97
11 - 17	P/R Pago Fac # 183141518 CNT, consumo oc	1,142	F	0.00	7.99	70,562.98
11 - 17	P/R Pago Fac # 000446553 EERSSA, consun	1,143	F	0.00	3.64	70,559.34
11 - 17	P/R Pago Fac # 000451043 EERSSA, consun	1,144	F	0.00	1.46	70,557.88
11 - 17	P/R Pago Fac # 000436601 EERSSA, consun	1,145	F	0.00	26.43	70,531.45
11 - 17	P/R Pago Fac # 000452737 EERSSA, consun	1,146	F	0.00	7.54	70,523.91
11 - 17	P/R Pago Fac # 000452738 EERSSA, consun	1,147	F	0.00	3.72	70,520.19
11 - 17	P/R Pago N/V # 2 Sra. Geanella Briceño, serv	1,148	F	0.00	400.00	70,120.19
11 - 17	P/R Pago N/V # 3 Sra. Geanella Briceño, serv	1,149	F	0.00	400.00	69,720.19
11 - 17	P/R Pago Fac # 70232 Sr. Manuel Macanchi,	1,151	F	0.00	24.31	69,695.88
11 - 17	P/R Pago Fac # 10491 Sr. Rovinson Idrovo, c	1,152	F	0.00	209.00	69,486.88
11 - 17	P/R Pago Fac # 10492 Sr. Rovinson Idrovo, c	1,153	F	0.00	22.22	69,464.66
11 - 18	P/R Aporte 5 x mil, cuota octubre 2021	1,155	F	0.00	58.62	69,406.04
11 - 19	P/R Pago Fac # 23781 Sr. Flavio Vélez, adqui	1,160	F	0.00	673.01	68,733.03
11 - 19	P/R Pago Fac # 1139 Sra. María Mena, adquis	1,161	F	0.00	239.53	68,493.50
11 - 19	P/R Pago Fac # 1140 Sra. María Mena, adquis	1,162	F	0.00	294.67	68,198.83
11 - 23	P/R Pago de impuestos SRI, IVA octubre, fori	1,163	F	0.00	154.26	68,044.57
11 - 23	P/R Pago de impuestos SRI, IR octubre, form	1,164	F	0.00	339.72	67,704.85
11 - 30	P/R Pago de nómina Sr. Angel Jiménez, Oper	1,174	F	0.00	543.30	67,161.55
11 - 30	P/R Pago de nómina Patricia Cuenca, Secreta	1,177	F	0.00	678.16	66,483.39
11 - 30	P/R Pago de nómina Dr. Nixon Gaona, Presid	1,179	F	0.00	357.83	66,125.56
11 - 30	P/R Pago de nómina Dr. Nixon Gaona, Presid	1,179	F	0.00	475.44	65,650.12
11 - 30	P/R Pago de nómina Sra. Maria Carpio, Vicep	1,181	F	0.00	332.08	65,318.04
11 - 30	P/R Pago de nómina Sr. Edgar Castillo, Vocal	1,183	F	0.00	332.08	64,985.96
11 - 30	P/R Pago nómina Sra. Maribel Castillo, Voca	1,185	F	0.00	403.91	64,582.05
11 - 30	P/R Pago de nómina Sr. Darío Ruíz, Vocal. No	1,187	F	0.00	403.91	64,178.14
11 - 30	P/R Pago Fac # 3768 Sr. Eswin Serrano, adqu	1,188	F	0.00	192.61	63,985.53
11 - 30	P/R Pago Fac # 15 Sr. Luis Rodríguez, mante	1,189	F	0.00	230.89	63,754.64
11 - 30	P/R Pago Fac # 17630 Sr. Manuel Villavicenc	1,190	F	0.00	244.75	63,509.89
11 - 30	P/R Pago Fac # 2 Sr. Rommel Quille, construc	1,191	F	0.00	5,607.40	57,902.49
11 - 30	P/R N/D Comisiones BCE	1,195	F	0.00	5.10	57,897.39
	<b>TOTALES:</b>			<b>14,497.87</b>	<b>23,435.60</b>	<b>-8,937.73</b>

√  
C

√ = Verificado con el estado de cuenta

C = Comprobado con libro auxiliar de bancos

GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL QUINARA

FII.01.06  
15-28

MAYOR GENERAL

Desde : 01/dic./2021  
Hasta : 31/dic./2021

CUENTA : Banco Central del Ecuador Moneda de Curso Legal GAD

CÓDIGO : 111.03.01

FECHA	DETALLE	AS	TM	DEBE	HABER	SALDO
12 - 01	P/R Pago Fac # 1732 OFFICE SOLUCIONES	1,206	F	0.00	19.65	57,877.74
12 - 02	P/R Devolución de pago Fac # 1732 OFFICE	1,207	F	19.65	0.00	57,897.39
12 - 03	P/R Aporte conforme COOTAD, cuota novier	1,213	F	14,497.87	0.00	72,395.26
12 - 03	P/R Aporte 1% conforme COOTAD a CONA	1,215	F	0.00	144.98	72,250.28
12 - 03	P/R Aporte 2% conforme COOTAD a CONA	1,217	F	0.00	289.96	71,960.32
12 - 06	P/R Pago de obligaciones patronales IESS, no	1,221	F	0.00	1,350.50	70,609.82
12 - 06	P/R Pago de obligaciones patronales IESS, F/	1,222	F	0.00	49.98	70,559.84
12 - 08	P/R Pago Fac # 3791 Sr. Eswin Serrano, adqu	1,229	F	0.00	215.87	70,343.97
12 - 08	P/R Pago Fac # 3792 Sr. Eswin Serrano, adqu	1,230	F	0.00	602.59	69,741.38
12 - 08	P/R Pago Fac # 10 Sr. Meive Jiménez, servici	1,231	F	0.00	50.11	69,691.27
12 - 08	P/R Transferencia por devolución de IVA	1,233	F	8,799.67	0.00	78,490.94
12 - 10	P/R Pago Décima tercera remuneración servic	1,246	F	0.00	462.00	78,028.94
12 - 10	P/R Pago Décima tercera remuneración servic	1,246	F	0.00	600.00	75,066.94
12 - 10	P/R Pago Décima tercera remuneración servic	1,246	F	0.00	462.00	76,366.94
12 - 10	P/R Pago Décima tercera remuneración servic	1,246	F	0.00	1,200.00	76,828.94
12 - 10	P/R Pago Décima tercera remuneración servic	1,246	F	0.00	700.00	75,666.94
12 - 10	P/R Pago Fac # 184910678 CNT, consumo no	1,248	F	0.00	7.99	75,058.95
12 - 10	P/R Pago Fac # 184910677 CNT, consumo no	1,249	F	0.00	16.69	75,042.26
12 - 10	P/R Pago N/V # 4 Sr. Geanella Briceño, servic	1,250	F	0.00	366.00	74,676.26
12 - 10	P/R Pago N/V # 1007 Sr. Hartman Salazar, ali	1,251	F	0.00	13.50	74,662.76
12 - 10	P/R Pago N/V # 1005 Sr. Hartman Salazar, ali	1,252	F	0.00	30.90	74,631.86
12 - 10	P/R Pago N/V # 1004 Sr. Hartman Salazar, ali	1,253	F	0.00	95.65	74,536.21
12 - 10	P/R Pago Fac # 71821 Sr. Manuel Macanchi,	1,254	F	0.00	24.31	74,511.90
12 - 10	P/R Pago Fac # 10520 Sr. Rovinson Idrovo, c	1,255	F	0.00	209.00	74,302.90
12 - 15	P/R Transferencia registro de ingresos mensua	1,256	F	1,439.74	0.00	75,742.64
12 - 21	P/R Pago de impuestos SRI, IVA noviembre 2	1,259	F	0.00	60.26	75,682.38
12 - 21	P/R Pago de impuestos SRI, IR noviembre 20	1,260	F	0.00	3,103.00	72,579.38
12 - 22	P/R Aporte 5 x mil, cuota noviembre 2021	1,268	F	0.00	58.62	72,520.76
12 - 23	P/R Pago de agua e impuestos, MUNICIPIO I	1,270	F	0.00	482.72	72,038.04
12 - 28	P/R Pago Fac # 668802 EERSSA, consumo n	1,275	F	0.00	25.51	72,012.53
12 - 28	P/R Pago Fac # 660671 EERSSA, consumo n	1,276	F	0.00	6.14	72,006.39
12 - 28	P/R Pago Fac # 670885 EERSSA, consumo n	1,277	F	0.00	3.64	72,002.75
12 - 28	P/R Pago Fac # 664876 EERSSA, consumo n	1,278	F	0.00	2.03	72,000.72
12 - 28	P/R Pago Fac # 677181 EERSSA, consumo n	1,279	F	0.00	3.64	71,997.08
12 - 28	P/R Pago Fac # 18 Sr. Luis Rodríguez, revisió	1,280	F	0.00	196.50	71,800.58
12 - 28	P/R Pago Fac # 1732 OFFICE SOLUCIONES	1,281	F	0.00	19.65	71,780.93
12 - 28	P/R Pago Fac # 71Sra.Toa Mendoza, servicio	1,282	F	0.00	789.52	70,991.41
12 - 28	P/R Pago Fac # 254 SERVICIO DE TRANSP	1,283	F	0.00	148.50	70,842.91
12 - 28	P/R Pago Fac # 255 SERVICIO DE TRANSP	1,284	F	0.00	148.50	70,694.41
12 - 28	P/R Pago Fac # 257 SERVICIO DE TRANSP	1,285	F	0.00	277.20	70,417.21
12 - 28	P/R Pago Fac # 258 SERVICIO DE TRANSP	1,286	F	0.00	52.48	70,364.73
12 - 28	P/R Pago de nómina Patricia Cuenca, Secretar	1,288	F	0.00	678.16	69,686.57
12 - 28	P/R Pago nómina Dr. Nixon Gaona, President	1,290	F	0.00	47.47	69,639.10
12 - 28	P/R Pago nómina Dr. Nixon Gaona, President	1,290	F	0.00	950.44	68,688.66
12 - 28	P/R Pago de nómina Sra. Maria Carpio, Vicep	1,292	F	0.00	332.08	68,356.58
12 - 28	P/R Pago de nómina Sr. Edgar Castillo, Vocal	1,294	F	0.00	332.08	68,024.50
12 - 28	P/R Pago nómina Sra. Maribel Castillo, Voca	1,296	F	0.00	403.91	67,620.59
12 - 28	P/R Pago de nómina Sr. Darío Ruíz, Vocal. Di	1,298	F	0.00	403.91	67,216.68
12 - 28	P/R Pago de nómina Sr. Angel Jiménez., Opet	1,300	F	0.00	543.30	66,673.38
12 - 30	P/R N/D Comisiones BCE	1,309	F	0.00	5.70	66,667.68
<b>TOTALES:</b>				<b>24,756.93</b>	<b>15,986.64</b>	<b>8,770.29</b>

√  
C

√ = Verificado con el estado de cuenta

C = Comprobado con libro auxiliar de bancos



**“GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO DE LA PARROQUIA  
QUINARA”**

**AUDITORÍA FINANCIERA**

**CONCILIACIÓN DE LOS SALDOS DE LA CUENTA BANCOS**

**PERIODO: DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2021**

**COMPONENTE: ACTIVO CORRIENTE**

**SUBCOMPONENTE: BANCO CENTRAL DEL ECUADOR MONEDA DE CURSO  
LEGAL JUNTA**

**BANCO CENTRAL DEL ECUADOR MONEDA DE CURSO LEGAL JUNTA**

<b>SALDO SEGÚN ESTADO DE CUENTA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021</b>			<b>C \$ 66.667,68</b>
<b>SALDO CONCILIACIÓN DE BANCOS</b>		66.667,68	
Saldo según libro Auxiliar de Bancos	66.667,68		
<b>(+) NOTAS DE CRÉDITO</b>		0,00	
N/C Intereses Ganados en Cuenta	0,00		
<b>(-) NOTAS DE DÉBITO</b>		5,70	
N/C Servicios Bancarios	√ 5,70		
<b>SALDO CONCILIACIÓN LIBRO BANCOS</b>			<b>€ \$ 66.667,68</b>

FII.01.06

2-4

**ANÁLISIS**

Una vez efectuada la verificación directa de las conciliaciones de los saldos cruzando la información con el mayor general bancos y estado de cuenta bancario, no se encontraron discrepancias significativas después de la conciliación bancaria y la revisión de transacciones. Los procedimientos de control interno parecen ser adecuados y efectivos para mantener la exactitud de los registros contables.

**RECOMENDACIÓN**

Se recomienda a la misma que por lo menos realice conciliaciones de sus saldos de forma semestral, con la finalidad de dar cumplimiento a la normativa contable.

√ = Verificado con mayor general

C = Comprobado con libro bancos y estado de cuenta

€ = Tomado del estado de cuenta

**ELABORADO POR:**  
**ODJPB**

**REVISADO POR: YRPV**

**FECHA: 05-07-2023**



BANCO CENTRAL DEL ECUADOR  
ESTADO DE CUENTA  
Del 12-01-2021 Al 12-30-2021

Fecha de Proceso : 31-DEC-2021 07:53

FII.01.07  
2-4

CTA. CTE. : 59220363 JUNTA PARR. - QUINARA

MONEDA: DOLARES TR-TRANSFERENCIAS

DIRECCION :

SALDO ANT.: 66,668.68

FECHA	HORA	OFI #	COMPROB. #	DOCUMEN.	REFERENCIA	DEBITOS	CREDITOS	SALDO	CONTRACUENTA
26/12	16:54	QUI	1423833	000001	BCE comision servicios	1.00		66,667.68	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
					020103 TRANSFER.CORRIENTES-OTROS				
Fecha de Recaudacion: 28/12/2021									
Cos: COMISION TRANSFERENCIA SSP CORTE:3									
<b>TOTAL CUENTA: 59220363</b>						15,986.44	24,756.93	€ 66,667.68	

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



√  
C

√ = Verificado con mayor general  
C = Comprobado con el auxiliar de bancos  
€ = Tomado del estado de cuenta



**“GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO DE LA PARROQUIA  
QUINARA”**

**AUDITORÍA FINANCIERA**

**CÉDULA ANALÍTICA**

**PERIODO: DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2021**

**COMPONENTE: ACTIVO CORRIENTE**

**SUBCOMPONENTE: BANCO CENTRAL DEL ECUADOR MONEDA DE CURSO  
LEGAL MIES**

**ANÁLISIS DEL MOVIMIENTO BANCO CENTRAL DEL ECUADOR MONEDA DE  
CURSO LEGAL MIES**

MESES	SALDO
Enero	1.290,07
Febrero	1.400,48
Marzo	1.400,48
Abril	1.400,48
Mayo	1.487,32
Junio	1.400,48
Julio	1.487,32
Agosto	1.487,32
Septiembre	1.400,48
Octubre	1.400,48
Noviembre	1.487,32
Diciembre	1.400,48
<b>TOTAL</b>	√17.042,71
Saldo Libro Bancos al 31 de diciembre del 2021	Σ \$ <b>17.042,71</b>
Saldo Según Estado Bancario	C \$ <b>17.042,71</b>

FII.01.06

17-28

FII.01.06

30-28

**ANÁLISIS**

Una vez efectuada la verificación directa a la cuenta Banco Central del Ecuador Moneda de Curso Legal Junta, cruzando la información con el mayor general de bancos y estado de cuenta bancario, lo que se puede asegurar que los saldos de la cuenta están adecuadamente reflejados, proporcionando una base confiable para la toma de decisiones financieras.

√ = Verificado con mayor general

Σ = Sumatoria de mayor general

C = Comprobado con libro bancos y estado de cuenta

€ = Tomado del estado de cuenta

**ELABORADO POR:**  
**ODJPB**

**REVISADO POR: YRPV**

**FECHA: 04-07-2023**

GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL QUINARA

FII.01.06  
17-28

MAYOR GENERAL

Desde : 01/ene./2021

Hasta : 31/ene./2021

CUENTA : Banco Central del Ecuador Moneda de Curso Legal GAD

CÓDIGO : 111.03.01

FECHA	DETALLE	AS	TM	DEBE	HABER	SALDO
01 - 01	P/R Asiento de apertura	1	A	119,219.13	0.00	119,219.13
01 - 04	P/R Pago de obligaciones patronales IESS, di	9	F	0.00	1,240.09	117,979.04
01 - 04	P/R Pago de obligaciones patronales IESS, F/	10	F	0.00	49.98	117,929.06
01 - 13	P/R Anticipo 3 RMU Sr. Dario Ruiz	23	F	0.00	1,386.00	116,543.06
01 - 13	P/R Anticipo 3 RMU Sr. Edgar Castillo	24	F	0.00	1,386.00	115,157.06
01 - 13	P/R Anticipo 3 RMU Sr. María Carpio	25	F	0.00	1,386.00	113,771.06
01 - 13	P/R Anticipo 3 RMU Sra. Maribel Castillo	26	F	0.00	1,386.00	112,385.06
01 - 13	P/R Pago Fac # 1487 OFFICESOLUCIONES	27	F	0.00	51.82	112,333.24
01 - 14	P/R Pago Fac # 106 Sra. Enma Faican	28	F	0.00	385.13	111,948.11
01 - 14	P/R Pago Fac # 2209 Sra. Ruth Ochoa	29	F	0.00	285.67	111,662.44
01 - 21	P/R Pago de impuestos SRI, IVA diciembre	30	F	0.00	633.61	111,028.83
01 - 21	P/R Pago de impuestos SRI, IR diciembre	31	F	0.00	234.53	110,794.30
01 - 22	P/R Transferencia autogestión Banco de Loja	32	F	1,094.81	0.00	111,889.11
01 - 26	P/R Anticipo 3 RMU, Sr. Nixon Gaona	36	F	0.00	3,600.00	108,289.11
01 - 26	P/R Pago Fac # 9918 Sr. Rovinson Idrovo, co	37	F	0.00	146.85	108,142.26
01 - 29	P/R Pago nómina Dr. Nixon Gaona, President	47	F	0.00	386.87	107,755.39
01 - 29	P/R Pago de nómina Sra. Maria Carpio, Vicerp	49	F	0.00	332.09	107,423.30
01 - 29	P/R Pago de nómina Sr. Edgar Castillo, Vocal	51	F	0.00	332.09	107,091.21
01 - 29	P/R Pago de nómina Sr. Dario Ruiz, Vocal. Er	53	F	0.00	403.92	106,687.29
01 - 29	P/R Pago nómina Sra. Maribel Castillo, Voca	55	F	0.00	403.09	106,284.20
01 - 29	P/R Pago nómina Ing. Patricia Cuenca, Secret	57	F	0.00	678.16	105,606.04
01 - 29	P/R Pago nómin Sr. Angel Jiménez., Operado	59	F	0.00	543.30	105,062.74
01 - 31	P/R N/D Comisiones BCE	72	F	0.00	0.80	105,061.94
<b>TOTALES:</b>				<b>120,313.94</b>	<b>15,252.00</b>	<b>105,061.94</b>

✓  
C

✓ = Verificado con el estado de cuenta

C = Comprobado con libro auxiliar de bancos

Σ = Sumatoria de mayor general



## GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL QUINARA

MAYOR GENERAL

Desde : 01/mar./2021

Hasta : 31/mar./2021

CUENTA : Banco Central del Ecuador Moneda de Curso Legal GAD

CÓDIGO : 111.03.01

FECHA	DETALLE	AS	TM	DEBE	HABER	SALDO
03 - 01	P/R Pago nómina Sr. Angel Jiménez., Operad	173	F	0.00	543.30	112,493.56
03 - 01	P/R Pago ODP:C07C4X. Febrero	174	F	0.00	475.44	112,018.12
03 - 01	P/R Pago de nómina Sr. Darío Ruíz, Vocal. Fe	175	F	0.00	403.92	111,614.20
03 - 01	P/R Pago nómina Sra. Maribel Castillo, Voca	176	F	0.00	403.09	111,211.11
03 - 01	P/R Pago nómina Ing. Patricia Cuenca, Secret	177	F	0.00	678.16	110,532.95
03 - 01	P/R Pago de nómina Sr. Edgar Castillo, Vocal	178	F	0.00	332.09	110,200.86
03 - 01	P/R Pago de nómina Sra. Maria Carpio, Vicep	179	F	0.00	332.09	109,868.77
03 - 01	P/R Pago nómina Dr. Nixon Gaona, President	180	F	0.00	387.12	109,481.65
03 - 04	P/R Pago de obligaciones patronales IESS, fe	188	F	0.00	1,350.50	108,131.15
03 - 04	P/R Pago de obligaciones patronales IESS, F/	189	F	0.00	49.98	108,081.17
03 - 09	P/R Transferencia autogestión Banco de Loja.	195	F	1,143.57	0.00	109,224.74
03 - 12	P/R Pago Fac # 97514 COGECOMSA, mater	203	F	0.00	17.03	109,207.71
03 - 12	P/R Pago Fac # 60 Sr. Andrés Veintimilla, ma	204	F	0.00	1,670.04	107,537.67
03 - 12	P/R Pago Fac # 168125558 CNT, consumo fe	205	F	0.00	25.49	107,512.18
03 - 12	P/R Pago Fac # 168125559 CNT, consumo fe	206	F	0.00	7.99	107,504.19
03 - 12	P/R Pago Fac # 3181218, EERSSA, consumo	207	F	0.00	19.42	107,484.77
03 - 12	P/R Pago Fac # 3181319, EERSSA, consumo	208	F	0.00	3.64	107,481.13
03 - 12	P/R Pago Fac # 3181247, EERSSA, consumo	209	F	0.00	3.64	107,477.49
03 - 12	P/R Pago Fac # 3181024, EERSSA, consumo	210	F	0.00	4.53	107,472.96
03 - 12	P/R Pago Fac # 1024, EERSSA, consumo feb	211	F	0.00	1.83	107,471.13
03 - 12	P/R Aporte conforme COOTAD, cuota febrer	213	F	14,506.88	0.00	121,978.01
03 - 12	P/R Aporte 1% conforme COOTAD a CONA	215	F	0.00	145.07	121,832.94
03 - 12	P/R Aporte 2% conforme COOTAD a CONA	217	F	0.00	290.14	121,542.80
03 - 15	P/R Aporte 5 x mil, cuota febrero	219	F	0.00	113.04	121,429.76
03 - 19	P/R Pago Fac # 629, Sr. Julio Luna, alquiler d	223	F	0.00	2,978.01	118,451.75
03 - 19	P/R Pago Fac # 75598 Sra. Verónica Armijos.	224	F	0.00	109.77	118,341.98
03 - 23	P/R Pago de impuestos SRI, IVA febrero	225	F	0.00	101.33	118,240.65
03 - 23	P/R Pago de impuestos SRI, IR febrero	226	F	0.00	52.62	118,188.03
03 - 29	P/R Pago Fac # 9976 Sr. Rovinson Idrovo, co	230	F	0.00	154.77	118,033.26
03 - 29	P/R Pago de liquidación de haberes Sra. Xime	232	F	0.00	1,315.15	116,718.11
03 - 30	P/R Pago nómina Dr. Nixon Gaona, President	237	F	0.00	386.77	116,331.34
03 - 30	P/R Pago de nómina Sra. Maria Carpio, Vicep	239	F	0.00	332.09	115,999.25
03 - 30	P/R Pago de nómina Sr. Edgar Castillo, Vocal	241	F	0.00	332.09	115,667.16
03 - 30	P/R Pago de nómina Sr. Darío Ruíz, Vocal. M	243	F	0.00	403.92	115,263.24
03 - 30	P/R Pago nómina Sra. Maribel Castillo, Voca	245	F	0.00	403.09	114,860.15
03 - 30	P/R Pago nómina Ing. Patricia Cuenca, Secret	247	F	0.00	678.16	114,181.99
03 - 30	P/R Pago nómina Sr. Angel Jiménez., Operad	249	F	0.00	543.30	113,638.69
03 - 30	P/R Pago ODP:C07LKL. Marzo	250	F	0.00	475.79	113,162.90
03 - 30	P/R N/D Comisiones BCE	260	F	0.00	5.05	113,157.85
<b>TOTALES:</b>				<b>15,650.45</b>	<b>15,529.46</b>	<b>120.99</b>

√ = Verificado con el estado de cuenta

C = Comprobado con libro auxiliar de bancos

Σ = Sumatoria de mayor general

**GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL QUINARA**

FII.01.06

20-28

**MAYOR GENERAL**

Desde : 01/abr./2021

Hasta : 30/abr./2021

CUENTA : Banco Central del Ecuador Moneda de Curso Legal GAD

CÓDIGO : 111.03.01

FECHA	DETALLE	AS	TM	DEBE	HABER	SALDO
04 - 01	P/R ASIENTO DE APERTURA	263	F	119,219.13	0.00	113,157.85
04 - 01	P/R ASIENTO DE APERTURA	263	F	-119,219.13	0.00	-6,061.28
04 - 05	P/R Pago de obligaciones patronales IESS, m	268	F	0.00	1,350.50	111,807.35
04 - 05	P/R Pago de obligaciones patronales IESS, F/	269	F	0.00	49.98	111,757.37
04 - 06	P/R Recaudación registro de ingresos mensua	270	F	292.46	0.00	112,049.83
04 - 20	P/R Pago Fac # 170911299 CNT, consumo m	287	F	0.00	31.23	112,018.60
04 - 20	P/R Pago Fac # 170911300 CNT, consumo m	288	F	0.00	7.99	112,010.61
04 - 20	P/R Pago Fac # 3381776 EERSSA, consumo	289	F	0.00	3.64	112,006.97
04 - 20	P/R Pago Fac # 3381704 EERSSA, consumo	290	F	0.00	3.64	112,003.33
04 - 20	P/R Pago Fac # 3381675 EERSSA, consumo	291	F	0.00	17.13	111,986.20
04 - 20	P/R Pago Fac # 3381482 EERSSA, consumo	292	F	0.00	4.27	111,981.93
04 - 20	P/R Pago Fac # 3892 EERSSA, consumo mar	293	F	0.00	2.02	111,979.91
04 - 20	P/R Pago Fac # 356 Sr. Manuel Costa, servici	294	F	0.00	1,227.66	110,752.25
04 - 20	P/R Pago Fac # 21217 Sr. Manuel Macanchi,	295	F	0.00	1.68	110,750.57
04 - 20	P/R Pago Fac # 1601 OFFICE SOLUCIONES	296	F	0.00	212.78	110,537.79
04 - 20	P/R Pago Fac # 10009 Sr. Rovinson Idrovo, c	297	F	0.00	158.95	110,378.84
04 - 20	P/R Pago Fac # 325 ASOCIACION TEXTIL	298	F	0.00	13.14	110,365.70
04 - 21	P/R Pago de impuestos SRI, IVA marzo	299	F	0.00	349.66	110,016.04
04 - 21	P/R Pago de impuestos SRI, IR marzo	300	F	0.00	92.18	109,923.86
04 - 23	P/R Pago Fac # 632, Sr. Julio Luna, alquiler d	304	F	0.00	1,591.31	108,332.55
04 - 26	P/R Pago Fac # 577 Sr. Angel Caraguay, servi	307	F	0.00	352.80	107,979.75
04 - 28	P/R Aporte conforme COOTAD, devengamie.	319	F	14,506.88	0.00	122,486.63
04 - 28	P/R Aporte 1% conforme COOTAD a CONA	321	F	0.00	145.07	122,341.56
04 - 28	P/R Aporte 2% conforme COOTAD a CONA	323	F	0.00	290.14	122,051.42
04 - 29	P/R Pago de nómina Dr. Nixon Gaona, Presid	329	F	0.00	387.12	121,664.30
04 - 29	P/R Pago de nómina Sra. Maria Carpio, Vicep	331	F	0.00	332.08	121,332.22
04 - 29	P/R Pago de nómina Sr. Edgar Castillo, Vocal	333	F	0.00	332.08	121,000.14
04 - 29	P/R Pago de nómina Sr. Darío Ruíz, Vocal. Al	335	F	0.00	403.91	120,596.23
04 - 29	P/R Pago nómina Sra. Maribel Castillo, Voca	337	F	0.00	403.08	120,193.15
04 - 29	P/R Pago nómina Ing. Patricia Cuenca, Secret	339	F	0.00	678.16	119,514.99
04 - 29	P/R Pago ODP C07Q3V	340	F	0.00	475.44	119,039.55
04 - 29	P/R Pago nómina Sr. Angel Jiménez., Operad	342	F	0.00	543.30	118,496.25
04 - 29	P/R Pago Fac # 357 Sra. Geovanna Nero, adq	344	F	0.00	3,960.00	114,536.25
04 - 30	P/R N/D Comisiones BCE	393	F	0.00	4.75	114,531.50
<b>TOTALES:</b>				<b>14,799.34</b>	<b>13,425.69</b>	<b>1,373.65</b>

√ = Verificado con el estado de cuenta

C = Comprobado con libro auxiliar de bancos

Σ = Sumatoria de mayor general

GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL QUINARA

FII.01.06  
21-28

MAYOR GENERAL

Desde : 01/may./2021  
Hasta : 31/may./2021

CUENTA : Banco Central del Ecuador Moneda de Curso Legal GAD

CÓDIGO : 111.03.01

FECHA	DETALLE	AS	TM	DEBE	HABER	SALDO
05 - 04	P/R pago Fac # 101188 COGECOMSA, ma	415	F	0.00	138.18	114,393.32
05 - 04	P/R Pago Fac # 3363 Sr. Eswin Serrano, alim	416	F	0.00	438.20	113,955.12
05 - 04	P/R Pago Fac # 4287 FARMACIAS LOJA FA	417	F	0.00	36.81	113,918.31
05 - 04	P/R Pago Fac # 4286 FARMACIAS LOJA FA	418	F	0.00	31.60	113,886.71
05 - 04	P/R Pago Fac # 359 Sra. Geovanna Nero, sun	419	F	0.00	294.28	113,592.43
05 - 04	P/R Pago Fac # 361 Sra. Geovanna Nero, sun	420	F	0.00	240.25	113,352.18
05 - 04	P/R Pago Fac # 14019 Guido Luzuriaga, mate	421	F	0.00	74.16	113,278.02
05 - 04	P/R Pago Fac # 14018 Guido Luzuriaga, mate	422	F	0.00	145.63	113,132.39
05 - 04	P/R Pago Fac # 1621 OFFICE SOLUCIONES	423	F	0.00	109.15	113,023.24
05 - 04	P/R Pago Fac # 1620 OFFICE SOLUCIONES	424	F	0.00	103.63	112,919.61
05 - 04	P/R Pago Fac # 38585 Sra.Rosa Bravo, mater	425	F	0.00	5.33	112,914.28
05 - 04	P/R Pago Fac # 38584 Sra.Rosa Bravo, mater	426	F	0.00	262.46	112,651.82
05 - 04	P/R Pago Fac # 59309 REGISTRO DE LA PH	438	F	0.00	37.50	112,614.32
05 - 05	P/R Pago de obligaciones patronales IESS, ab	447	F	0.00	1,350.50	111,263.82
05 - 05	P/R Pago de obligaciones patronales IESS, F/	448	F	0.00	49.98	111,213.84
05 - 07	P/R Aporte 5 x mil, cuota marzo	457	F	0.00	113.04	111,100.80
05 - 07	P/R Pago Fac # 223 SERVICIO DE TRANSP	458	F	0.00	554.40	110,546.40
05 - 07	P/R Pago Fac # 224 SERVICIO DE TRANSP	459	F	0.00	198.00	110,348.40
05 - 07	P/R Pago Fac # 225 SERVICIO DE TRANSP	460	F	0.00	198.00	110,150.40
05 - 07	P/R Pago Fac # 226 SERVICIO DE TRANSP	461	F	0.00	11.88	110,138.52
05 - 07	P/R Pago Fac # 227 SERVICIO DE TRANSP	462	F	0.00	44.55	110,093.97
05 - 12	P/R Pago Fac # 10027 Sr. Rovinson Idrovo, c	485	F	0.00	158.95	109,935.02
05 - 13	P/R Pago Fac # 586 Sr. Angel Caraguay, servi	486	F	0.00	1,254.40	108,680.62
05 - 13	P/R Pago Fac # 6375 Sr. Benito Villaruel, act	487	F	0.00	203.70	108,476.92
05 - 14	P/R Aporte conforme COOTAD, devengamie	489	F	14,506.88	0.00	122,983.80
05 - 14	P/R Aporte 1% conforme COOTAD a CONA	491	F	0.00	145.07	122,838.73
05 - 14	P/R Aporte 2% conforme COOTAD a CONA	493	F	0.00	290.14	122,548.59
05 - 18	P/R Transferencia de la recaudación Registro	495	F	1,027.30	0.00	123,575.89
05 - 18	P/R Pago Fac # 657 ASOPUNTAL, adquisició	496	F	0.00	25.31	123,550.58
05 - 18	P/R Pago Fac # 662 ASOCIACION DE PROI	497	F	0.00	11.56	123,539.02
05 - 18	P/R Pago Fac # 350 ASOCIACION DE PROI	498	F	0.00	12.08	123,526.94
05 - 18	P/R Pago Fac # 172185701 CNT, consumo ab	499	F	0.00	63.71	123,463.23
05 - 18	P/R Pago Fac # 172185702 CNT, consumo ab	500	F	0.00	7.99	123,455.24
05 - 18	Fac Pago Fac # 3572784 EERSSA, consumo	501	F	0.00	3.64	123,451.60
05 - 18	P/R Pago Fac # 3572856 EERSSA, consumo	502	F	0.00	3.64	123,447.96
05 - 18	P/R Pago Fac # 3572562 EERSSA, consumo	503	F	0.00	4.53	123,443.43
05 - 18	P/R Pago Fac # 3572755 EERSSA, consumo	504	F	0.00	17.84	123,425.59
05 - 18	P/R Pago Fac # 4476 EERSSA, consumo abri	505	F	0.00	4.55	123,421.04
05 - 18	P/R Pago Fac # 59752 Sr. Manuel Macanchi,	506	F	0.00	25.21	123,395.83
05 - 18	P/R Pago Fac # 228 SERVICIO DE TRANSP	507	F	0.00	24.75	123,371.08
05 - 18	P/R Devolución de IVA	509	F	293.24	0.00	123,664.32
05 - 18	P/R Débito indebido 1% a CONAGOPARE	510	F	0.00	2.93	123,661.39
05 - 18	P/R Débito indebido 2% a CONAGOPARE L	511	F	0.00	5.86	123,655.53
05 - 19	P/R Pago Fac # 61 Sr. Andrés Veintimilla, ma	516	F	0.00	5,217.07	118,438.46
05 - 21	P/R Pago de impuestos SRI, IR Abril	523	F	0.00	124.27	118,314.19
05 - 21	P/R Pago de impuestos SRI, IVA Abril	524	F	0.00	358.77	117,955.42
05 - 26	P/R Pago Fac # 32988 CUERPO DE BOMBE	526	F	0.00	81.10	117,874.32

05 - 27	P/R Aporte 5 x mil, cuota abril	528	F	0.00	113.04	117,761.28
05 - 28	P/R Transferencia por Débito indebido 2% a C	529	F	5.86	0.00	117,767.14
05 - 31	P/R Pago de nómina Dr. Nixon Gaona, Presid	531	F	0.00	387.12	117,380.02
05 - 31	P/R Pago de nómina Sra. Maria Carpio, Vicep	533	F	0.00	332.08	117,047.94
05 - 31	P/R Pago de nómina Sr. Edgar Castillo, Vocal	535	F	0.00	332.08	116,715.86
05 - 31	P/R Pago de nómina Sr. Darío Ruiz, Vocal. M	537	F	0.00	403.91	116,311.95
05 - 31	P/R Pago nómina Sra. Maribel Castillo, Voca	539	F	0.00	403.91	115,908.04
05 - 31	P/R Pago nómina Ing. Patricia Cuenca, Secret	541	F	0.00	678.16	115,229.88
05 - 31	P/R Rol de pagos Dr. Nixon Gaona, President	542	F	0.00	475.44	114,754.44
05 - 31	P/R Pago nómina Sr. Angel Jiménez., Operad	544	F	0.00	543.30	114,211.14
05 - 31	P/R N/D Comisiones BCE	546	F	0.00	5.95	114,205.19
05 - 31	P/R Recaudación Registro de ingresos mensua	556	F	1,304.76	0.00	115,509.95
<b>TOTALES:</b>				<b>17,138.04</b>	<b>16,159.59</b>	<b>978.45</b>

√ = Verificado con el estado de cuenta

C = Comprobado con libro auxiliar de bancos

Σ = Sumatoria de mayor general

GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL QUINARA

FII.01.06

22-28

MAYOR GENERAL

Desde : 01/jun./2021

Hasta : 30/jun./2021

CUENTA : Banco Central del Ecuador Moneda de Curso Legal GAD

CÓDIGO : 111.03.01

FECHA	DETALLE	AS	TM	DEBE	HABER	SALDO
06 - 01	P/R Recaudación Registro de ingresos mensua	557	F	-1,304.76	0.00	114,205.19
06 - 04	P/R Pago de obligaciones patronales IESS, m	563	F	0.00	1,350.50	115,555.69
06 - 04	P/R Pago de obligaciones patronales IESS, F/	564	F	0.00	49.98	115,605.67
06 - 08	P/R Transferencia de la recaudación Registro	571	F	1,308.34	0.00	114,297.33
06 - 11	P/R Pago Fac # 275 ASOCIACION DE PROI	577	F	0.00	33.67	114,331.00
06 - 11	P/R Pago Fac # 19 ASOCIACION DE PROD	578	F	0.00	33.67	114,364.67
06 - 11	P/R Pago Fac # 102713 COGECOMSA S.A.,	579	F	0.00	31.97	114,406.64
06 - 11	P/R Pago Fac # 102714 COGECOMSA S.A.,	580	F	0.00	56.69	114,463.33
06 - 11	P/R Pago Fac # 103479 COGECOMSA S.A.,	581	F	0.00	44.59	114,507.92
06 - 11	P/R Pago Fac # 103301 COGECOMSA S.A.,	582	F	0.00	71.16	114,579.08
06 - 11	P/R Pago Fac # 104511 COGECOMSA S.A.,	583	F	0.00	22.03	114,601.11
06 - 11	P/R Pago Fac # 10891 Sra. Diana Villavicenc	584	F	0.00	2.77	114,603.88
06 - 11	P/R Pago Fac # 51971 PRODUCTOS TISSU	585	F	0.00	33.96	114,637.84
06 - 14	P/R Devolución de pago	587	F	33.67	0.00	114,604.17
06 - 15	P/R Aporte conforme COOTAD, devengamie	590	F	14,048.99	0.00	100,555.18
06 - 15	P/R Aporte 1% conforme COOTAD a CONA	592	F	0.00	140.49	100,695.67
06 - 15	P/R Aporte 2% conforme COOTAD a CONA	594	F	0.00	280.98	100,976.65
06 - 16	P/R Transferencia Débito indebido 1% a CON	601	F	2.93	0.00	100,973.72
06 - 17	P/R Pago Fac # 174104372 CNT, consumo m	605	F	0.00	39.85	101,013.57
06 - 17	P/R Pago Fac # 174104373 CNT, consumo m	606	F	0.00	7.99	101,021.56
06 - 17	P/R Pago Fac # 4853 Sr. Harnisth Odguil, ma	607	F	0.00	8.23	101,029.79
06 - 17	P/R Pago Fac # 3802854 EERSSA, consumo	608	F	0.00	3.64	101,033.43
06 - 17	P/R Pago Fac # 3802753 EERSSA, consumo	609	F	0.00	17.43	101,050.86
06 - 17	P/R Pago Fac # 3802782 EERSSA, consumo	610	F	0.00	3.64	101,054.50
06 - 17	P/R Pago Fac # 3802560 EERSSA, consumo	611	F	0.00	4.08	101,058.58
06 - 17	P/R Pago Fac # 7326 EERSSA, consumo may	612	F	0.00	1.64	101,060.22
06 - 17	P/R Pago Fac # 61711 Sr. Manuel Macanchi,	613	F	0.00	25.21	101,085.43
06 - 17	P/R Pago Fac # 3455 Sr. Eswin Serrano, alim	614	F	0.00	591.75	101,677.18
06 - 17	P/R Liquidación de gastos Fac token certifica	615	F	0.00	30.24	101,707.42
06 - 17	P/R Pago Fac # 1649 OFFICE SOLUCIONES	616	F	0.00	54.57	101,761.99
06 - 17	P/R Pago Fac # 10115 Sr. Rovinson Idrovo, co	617	F	0.00	167.64	101,929.63
06 - 22	P/R Pago de impuestos SRI, IVA mayo	618	F	0.00	159.63	102,089.26
06 - 22	P/R Pago de impuestos SRI, IR Mayo	619	F	0.00	137.42	102,226.68
06 - 22	P/R Aporte 5 x mil, cuota mayo 2021	621	F	0.00	58.62	102,285.30
06 - 29	P/R Pago de nómina Dr. Nixon Gaona, Presid	637	F	0.00	387.12	102,672.42
06 - 29	P/R Rol de pagos Dr. Nixon Gaona, President	638	F	0.00	475.44	103,147.86
06 - 29	P/R Pago de nómina Sra. Maria Carpio, Vicep	640	F	0.00	332.08	103,480.94
06 - 29	P/R Pago de nómina Sr. Edgar Castillo, Vocal	642	F	0.00	332.08	103,813.02
06 - 29	P/R Pago de nómina Sr. Darío Ruíz, Vocal. Ju	644	F	0.00	403.91	104,216.93
06 - 29	P/R Pago nómina Sra. Maribel Castillo, Voca	646	F	0.00	403.91	104,620.84
06 - 29	P/R Pago nómina Ing. Patricia Cuenca, Secret	648	F	0.00	678.16	105,299.00
06 - 29	P/R Pago nómina Sr. Angel Jiménez., Operad	650	F	0.00	543.30	105,842.30
06 - 30	P/R N/D Comisiones BCE	659	F	0.00	5.10	105,847.40
	<b>TOTALES:</b>			<b>14,089.17</b>	<b>7,025.14</b>	<b>7,064.03</b>

√ = Verificado con el estado de cuenta

C = Comprobado con libro auxiliar de bancos

Σ = Sumatoria de mayor general

GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL QUINARA

FII.01.06  
23-28

MAYOR GENERAL

Desde : 01/jul./2021  
Hasta : 31/jul./2021

CUENTA : Banco Central del Ecuador Moneda de Curso Legal GAD

CÓDIGO : 111.03.01

FECHA	DETALLE	AS	TM	DEBE	HABER	SALDO
07 - 01	P/R Aporte conforme COOTAD, devengamie	663	F	14,048.99	0.00	136,622.97
07 - 01	P/R Aporte 1% conforme COOTAD a CONA	665	F	0.00	140.49	136,482.48
07 - 01	P/R Aporte 2% conforme COOTAD a CONA	667	F	0.00	280.98	136,201.50
07 - 02	P/R Pago Fac # 15696 Sr. Manuel Villavicenc	668	F	0.00	422.79	135,778.71
07 - 02	P/R Pago Fac # 15695 Sr. Manuel Villavicenc	669	F	0.00	563.72	135,214.99
07 - 02	P/R Pago Fac # 212 Sr. José Quinde, eventos	670	F	0.00	96.76	135,118.23
07 - 02	P/R Pago Fac # 208 Sr. José Quinde, eventos	671	F	0.00	60.47	135,057.76
07 - 05	P/R Pago de obligaciones patronales IESS, ju	677	F	0.00	1,350.50	133,707.26
07 - 05	P/R Pago de obligaciones patronales IESS, F/	678	F	0.00	49.98	133,657.28
07 - 05	P/R Pago Fac # 4211 Sr. Carlos Vega, servic	679	F	0.00	171.11	133,486.17
07 - 08	P/R Aporte 5 x mil, cuota junio 2021	686	F	0.00	58.62	133,427.55
07 - 15	P/R Pago Fac # 10183 Sr. Rovinson Idrovo, c	705	F	0.00	172.26	133,255.29
07 - 19	P/R Transferencia por recaudación de ingreso	706	F	749.87	0.00	134,005.16
07 - 21	P/R Pago de impuestos SRI, IVA Junio	710	F	0.00	116.99	133,888.17
07 - 21	P/R Pago de impuestos SRI, IR Junio	711	F	0.00	31.18	133,856.99
07 - 22	P/R Pago Fac # 175953488 CNT, consumo ju	712	F	0.00	33.64	133,823.35
07 - 22	P/R Pago Fac # 175953489 CNT, consumo ju	713	F	0.00	7.99	133,815.36
07 - 22	P/R Fac # 63607 Sr. Manuel Macanchi, consu	714	F	0.00	25.21	133,790.15
07 - 22	P/R Pago Fac # 60 Sra.Toa Mendoza, servic	715	F	0.00	409.22	133,380.93
07 - 22	P/R Pago Fac # 230 SERVICIO DE TRANSP	716	F	0.00	277.20	133,103.73
07 - 22	P/R Pago Fac # 231 SERVICIO DE TRANSP	717	F	0.00	99.00	133,004.73
07 - 22	P/R Pago Fac # 232 SERVICIO DE TRANSP	718	F	0.00	99.00	132,905.73
07 - 29	P/R Pago de nómina Dr. Nixon Gaona, Presid	724	F	0.00	387.12	132,518.61
07 - 29	P/R Rol de pagos Dr. Nixon Gaona, President	725	F	0.00	475.44	132,043.17
07 - 29	P/R Pago de nómina Sra. Maria Carpio, Vicep	727	F	0.00	332.08	131,711.09
07 - 29	P/R Pago de nómina Sr. Edgar Castillo, Vocal	729	F	0.00	332.08	131,379.01
07 - 29	P/R Pago nómina Sra. Maribel Castillo, Voca	731	F	0.00	403.91	130,975.10
07 - 29	P/R Pago nómina Ing. Patricia Cuenca, Secret	733	F	0.00	678.16	130,296.94
07 - 29	P/R Pago de nómina Sr. Darío Ruíz, Vocal. Ju	735	F	0.00	403.91	129,893.03
07 - 29	P/R Pago nómina Sr. Angel Jiménez., Operad	737	F	0.00	543.30	129,349.73
07 - 29	P/R Pago por devolución de pago ASOCREA	739	F	0.00	33.67	129,316.06
07 - 29	P/R Pago Fac # 609 ASOPROTEXDE, adquis	740	F	0.00	2.60	129,313.46
07 - 29	P/R Pago Fac # 4394 ASOCIACION DE PRC	741	F	0.00	2.60	129,310.86
07 - 29	P/R Pago Fac # 108981 COGECOMSA, mate	742	F	0.00	58.31	129,252.55
07 - 29	P/R Pago Fac # 3981647 EERSSA, consumo	743	F	0.00	3.64	129,248.91
07 - 29	P/R Pago Fac # 3981575 EERSSA, consumo	744	F	0.00	3.64	129,245.27
07 - 29	P/R Pago Fac # 3981546 EERSSA, consumo	769	F	0.00	22.31	129,222.96
07 - 29	P/R Pago Fac # 3981354 EERSSA, consumo	770	F	0.00	2.24	129,220.72
07 - 30	P/R Recaudación de ingresos mensual. Julio 2	778	F	1,139.80	0.00	130,360.52
07 - 31	P/R N/D Comisiones BCE	780	F	0.00	5.05	130,355.47
<b>TOTALES:</b>				<b>15,938.66</b>	<b>8,157.17</b>	<b>7,781.49</b>

✓  
C

✓ = Verificado con el estado de cuenta  
C = Comprobado con libro auxiliar de bancos  
Σ = Sumatoria de mayor general

GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL QUINARA

FII.01.06  
24-28

MAYOR GENERAL

Desde : 01/ago./2021  
Hasta : 31/ago./2021

CUENTA : Banco Central del Ecuador Moneda de Curso Legal GAD

CÓDIGO : 111.03.01

FECHA	DETALLE	AS	TM	DEBE	HABER	SALDO
08 - 02	P/R Aporte conforme COOTAD, cuota julio	782	F	14,048.99	0.00	144,404.46
08 - 02	P/R Pago Fac # 4765172 ASEGURADORA I	783	F	0.00	151.75	144,252.71
08 - 02	P/R Pago Fac # 14572 Guido Luzuriaga, mate	784	F	0.00	2.08	144,250.63
08 - 02	P/R Pago Fac # 14571 Guido Luzuriaga, mate	785	F	0.00	122.96	144,127.67
08 - 02	P/R Pago Fac # 637, Sr. Julio Luna, alquiler d	786	F	0.00	1,454.91	142,672.76
08 - 02	P/R Pago Fac # 37817 Sra. Rosa Bravo, mate	787	F	0.00	98.71	142,574.05
08 - 02	P/R Pago Fac # 37818 Sra. Rosa Bravo, mate	788	F	0.00	226.31	142,347.74
08 - 02	P/R Pago Fac # 10185 Sr. Rovinson Idrovo, c	789	F	0.00	172.26	142,175.48
08 - 02	P/R Pago Fac # 61 Sra.Toa Mendoza, servicio	790	F	0.00	409.22	141,766.26
08 - 02	P/R Aporte 1% conforme COOTAD a CONA	792	F	0.00	140.49	141,625.77
08 - 02	P/R Aporte 2% conforme COOTAD a CONA	794	F	0.00	280.98	141,344.79
08 - 02	P/R Recaudación de ingresos mensual. Julio 2	797	F	-1,139.80	0.00	140,204.99
08 - 04	P/R Pago de obligaciones patronales IESS, ju	806	F	0.00	1,350.50	138,854.49
08 - 04	P/R Pago de obligaciones patronales IESS, F/	807	F	0.00	49.98	138,804.51
08 - 04	P/R Pago Fac # 2 Sr. Andrés Veintimilla, adq.	808	F	0.00	1,193.03	137,611.48
08 - 04	P/R Pago Fac # 3 Sr. Andrés Veintimilla, adq.	809	F	0.00	175.38	137,436.10
08 - 04	P/R Pago Fac # 488 Sra. Narcisa Pineda, bord	810	F	0.00	3.25	137,432.85
08 - 13	P/R Pago Fac # 4 Sr. Andres Veintimilla, man	827	F	0.00	887.36	136,545.49
08 - 16	P/R Pago por acumulación de la décima cuart	829	F	0.00	400.00	134,945.49
08 - 16	P/R Pago por acumulación de la décima cuart	829	F	0.00	400.00	135,745.49
08 - 16	P/R Pago por acumulación de la décima cuart	829	F	0.00	400.00	134,545.49
08 - 16	P/R Pago por acumulación de la décima cuart	829	F	0.00	400.00	136,145.49
08 - 16	P/R Pago por acumulación de la décima cuart	829	F	0.00	400.00	135,345.49
08 - 17	P/R Pago Fac # 4354 CONSTFACIL CIA LTI	834	F	0.00	4,133.72	130,411.77
08 - 23	P/R Pago de impuestos al SRI, IVA julio	837	F	0.00	336.88	130,074.89
08 - 23	P/R Pago de impuestos al SRI, IR julio	838	F	0.00	56.07	130,018.82
08 - 23	P/R Aporte 5 x mil, cuota julio 2021	840	F	0.00	58.62	129,960.20
08 - 25	P/R Pago Fac # 6 Sr. Andrés Veintimilla, repu	843	F	0.00	1,491.57	128,468.63
08 - 25	P/R Pago Fac # 10 Sr. Pablo Sanmartin, sopor	844	F	0.00	307.03	128,161.60
08 - 30	P/R Pago de nómina Dr. Nixon Gaona, Presid	847	F	0.00	387.12	127,774.48
08 - 30	P/R Rol de pagos Dr. Nixon Gaona, President	848	F	0.00	475.44	127,299.04
08 - 30	P/R Pago de nómina Sra. Maria Carpio, Vicep	850	F	0.00	332.08	126,966.96
08 - 30	P/R Pago de nómina Sr. Edgar Castillo, Vocal	852	F	0.00	332.08	126,634.88
08 - 30	P/R Pago nómina Sra. Maribel Castillo, Voca	854	F	0.00	403.91	126,230.97
08 - 30	P/R Pago nómina Ing. Patricia Cuenca, Secret	855	F	0.00	678.16	125,552.81
08 - 30	P/R Pago de nómina Sr. Darío Ruíz, Vocal. Ag	857	F	0.00	403.91	125,148.90
08 - 30	P/R Pago nómina Sr. Angel Jiménez., Operad	859	F	0.00	543.30	124,605.60
08 - 31	P/R ND Comisiones BCE	870	F	0.00	5.00	124,600.60
<b>TOTALES:</b>				<b>12,909.19</b>	<b>18,664.06</b>	<b>-5,754.87</b>

✓  
C

✓ = Verificado con el estado de cuenta

C = Comprobado con libro auxiliar de bancos

Σ = Sumatoria de mayor general

## GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL QUINARA

MAYOR GENERAL

Desde : 01/sep./2021

Hasta : 30/sep./2021

CUENTA : Banco Central del Ecuador Moneda de Curso Legal GAD

CÓDIGO : 111.03.01

FECHA	DETALLE	AS	TM	DEBE	HABER	SALDO
09 - 03	P/R Pago Fac # 177772172 CNT, consumo ju	874	F	0.00	43.32	124,557.28
09 - 03	P/R Pago Fac # 177772173 CNT, consumo ju	875	F	0.00	7.99	124,549.29
09 - 03	P/R Pago Fac # 4187836 EERSSA, consumo	876	F	0.00	4.02	124,545.27
09 - 03	P/R Pago Fac # 004188028 EERSSA, consun	877	F	0.00	26.06	124,519.21
09 - 03	P/R Pago Fac # 004188057 EERSSA, consun	878	F	0.00	3.66	124,515.55
09 - 03	P/R Pago Fac # 004188129 EERSSA, consun	879	F	0.00	3.64	124,511.91
09 - 03	P/R Pago Fac # 8922 EERSSA, consumo ago	881	F	0.00	2.11	124,509.80
09 - 03	P/R Pago Fac # 64892 Sr. Manuel Macanchi,	882	F	0.00	24.31	124,485.49
09 - 03	P/R Pago Fac # 57 Sr. Luis Calva, roll up de 2	883	F	0.00	152.29	124,333.20
09 - 06	P/R Pago de obligaciones patronales IESS, ag	887	F	0.00	1,350.50	122,982.70
09 - 06	P/R Pago de obligaciones patronales IESS, F/	888	F	0.00	49.98	122,932.72
09 - 08	P/R Aporte conforme COOTAD, cuota agosto	895	F	14,048.99	0.00	136,981.71
09 - 08	P/R Aporte 1% conforme COOTAD a CONA	897	F	0.00	140.49	136,841.22
09 - 08	P/R Aporte 2% conforme COOTAD a CONA	899	F	0.00	280.98	136,560.24
09 - 10	P/R Pago Fac # 10295 Sr. Rovinson Idrovo, c	906	F	0.00	176.88	136,383.36
09 - 13	P/R Pago Fac # 1 Ing. Freddy Espinoza, const	907	F	0.00	14,441.78	121,941.58
09 - 13	P/R Pago Fac # 2 Ing. Freddy Espinoza, const	908	F	0.00	721.72	121,219.86
09 - 13	P/R Fac # 3 Ing. Freddy Espinoza, construccion	909	F	0.00	288.85	120,931.01
09 - 13	P/R Pago Fac # 4 Ing. Freddy Espinoza, const	910	F	0.00	1,149.67	119,781.34
09 - 14	P/R Pago Fac # 2, Sr. Julio Luna, alquiler de r	913	F	0.00	482.45	119,298.89
09 - 16	P/R Pago Fac # 144098 COMERCIALIZADORA	916	F	0.00	2,961.96	116,336.93
09 - 17	P/R Aporte 5 x mil, cuota agosto 2021	918	F	0.00	58.62	116,278.31
09 - 21	P/R Pago de impuestos al SRI, IR agosto	921	F	0.00	146.54	116,131.77
09 - 21	P/R Pago de impuestos al SRI, IVA agosto	922	F	0.00	96.41	116,035.36
09 - 21	P/R Transferencia a VIALSUR, conforme cor	924	F	0.00	40,000.00	76,035.36
09 - 21	P/R Depósito de recaudación de ingresos men	925	F	1,139.80	0.00	77,175.16
09 - 22	P/R Pago Fac EERSSA, por servicio de cáma	928	F	0.00	21.51	77,153.65
09 - 27	P/R Pago Fac # 5118928 ASEGURADORA D	939	F	0.00	617.20	76,536.45
09 - 27	P/R Pago Fac # 179566328 CNT, consumo ag	940	F	0.00	35.68	76,500.77
09 - 27	P/R Pago Fac # 179566329 CNT, consumo ag	941	F	0.00	7.99	76,492.78
09 - 27	P/R Pago Fac # 004395136 EERSSA, consun	942	F	0.00	3.65	76,489.13
09 - 27	P/R Pago Fac # 004394915 EERSSA, consun	943	F	0.00	4.10	76,485.03
09 - 27	P/R Pago Fac # 004395208 EERSSA, consun	944	F	0.00	3.65	76,481.38
09 - 27	P/R Pago Fac # 004395107 EERSSA, consun	945	F	0.00	19.97	76,461.41
09 - 27	P/R Pago Fac # 008922 EERSSA, consumo a	946	F	0.00	2.21	76,459.20
09 - 27	P/R Pago Fac # 107 Sra. Enma Faican, adqui	947	F	0.00	186.67	76,272.53
09 - 27	P/R Pago Fac # 25 Sr. Guido Poma, materiale	948	F	0.00	6,276.55	69,995.98
09 - 27	P/R Pago Fac # 66291 Sr. Manuel Macanchi,	949	F	0.00	24.31	69,971.67
09 - 27	P/R Pago Fac # 64 Sra. Toa Mendoza, servicio	950	F	0.00	394.76	69,576.91
09 - 28	P/R Pago Fac # 8 Sr. Andres Veintimilla, man	957	F	0.00	169.88	69,407.03
09 - 28	P/R Pago Fac # 21172 Sr. Julio Luna, materia	958	F	0.00	35.27	69,371.76
09 - 28	P/R Pago Fac # 5129 Sra. Jennifer Valdivieso,	959	F	0.00	30.70	69,341.06
09 - 28	P/R Pago Fac # 3 Sr. Julio Luna, servicio de a	960	F	0.00	2,412.23	66,928.83
09 - 28	P/R Pago Fac # 37963 Sra. Rosa Bravo, mate	961	F	0.00	243.91	66,684.92
09 - 28	P/R Pago Fac # 37964 Sra. Rosa Bravo, mate	962	F	0.00	101.69	66,583.23
09 - 29	P/R Pago Fac # 10329 Sr. Rovinson Idrovo, c	965	F	0.00	181.72	66,401.51
09 - 29	P/R Pago nómina Sr. Angel Jiménez., Operad	967	F	0.00	543.30	65,858.21
09 - 29	P/R Pago de nómina Patricia Cuenca, Secreta	970	F	0.00	678.16	65,180.05
09 - 29	P/R Pago de nómina Dr. Nixon Gaona, Presid	972	F	0.00	950.44	64,229.61
09 - 29	P/R Pago de nómina Sra. Maria Carpio, Vicep	974	F	0.00	332.08	63,897.53
09 - 29	P/R Pago de nómina Sr. Edgar Castillo, Vocal	976	F	0.00	332.08	63,565.45
09 - 29	P/R Pago nómina Sra. Maribel Castillo, Voca	978	F	0.00	403.91	63,161.54
09 - 29	P/R Pago de nómina Sr. Dario Ruiz, Vocal. Se	980	F	0.00	403.91	62,757.63
09 - 30	P/R N/D Comisiones BCE	993	F	0.00	6.00	62,751.63
TOTALES:				15,188.79	77,037.76	-61,848.97

√ = Verificado con el estado de cuenta

C = Comprobado con libro auxiliar de bancos

Σ = Sumatoria de mayor general

GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL QUINARA

FII.01.06

26-28

MAYOR GENERAL

Desde : 01/oct./2021

Hasta : 31/oct./2021

CUENTA : Banco Central del Ecuador Moneda de Curso Legal GAD

CÓDIGO : 111.03.01

FECHA	DETALLE	AS	TM	DEBE	HABER	SALDO
10 - 01	P/R Pago Fac # 9021 CKLAN S.A. Tamales d	996	F	0.00	59.30	62,692.33
10 - 05	P/R Pago de obligaciones patronales IESS, se	1,010	F	0.00	1,350.50	61,341.83
10 - 05	P/R Pago de obligaciones patronales IESS, F/	1,011	F	0.00	49.98	61,291.85
10 - 06	P/R Aporte conforme COOTAD, devengamie	1,013	F	14,497.87	0.00	75,789.72
10 - 06	P/R Aporte 1% conforme COOTAD a CONA	1,015	F	0.00	144.98	75,644.74
10 - 06	P/R Aporte 2% conforme COOTAD a CONA	1,017	F	0.00	289.96	75,354.78
10 - 11	P/R Pago Fac # 9 Sr. Andrés Veintimilla, adq.	1,018	F	0.00	97.27	75,257.51
10 - 11	P/R Pago Fac # 115 COMPAÑIA DE TRANSP	1,019	F	0.00	11.88	75,245.63
10 - 11	P/R Pago Fac # 404 Sra. Geovanna Nero, kits	1,020	F	0.00	445.50	74,800.13
10 - 11	P/R Pago Fac # 2 Sr. Meive Jiménez, servicio	1,021	F	0.00	442.12	74,358.01
10 - 11	P/R Pago Fac # 200 Sra. Nora Cueva, servic	1,022	F	0.00	144.57	74,213.44
10 - 12	P/R Devolución de pago Fac # 115 COMPAN	1,028	F	11.88	0.00	74,223.32
10 - 13	P/R Pago Fac # 181357760 CNT, consumo se	1,041	F	0.00	30.45	74,194.87
10 - 13	P/R Pago Fac # 181357761 CNT, consumo se	1,042	F	0.00	7.99	74,186.88
10 - 13	P/R Pago Fac # 68363 Sr. Manuel Macanchi,	1,043	F	0.00	24.31	74,162.57
10 - 13	P/R Pago Fac # 279432 TIA S.A. kits para us	1,044	F	0.00	369.83	73,792.74
10 - 14	P/R Pago Fac # 2 CHICASTI CONSTRUCCI	1,047	F	0.00	2,579.52	71,213.22
10 - 14	P/R Pago Fac # 246 SERVICIO DE TRANSP	1,048	F	0.00	148.50	71,064.72
10 - 14	P/R Pago Fac # 247 SERVICIO DE TRANSP	1,049	F	0.00	148.50	70,916.22
10 - 14	P/R Pago Fac # 249 SERVICIO DE TRANSP	1,050	F	0.00	415.80	70,500.42
10 - 14	P/R Pago Fac # 252 SERVICIO DE TRANSP	1,051	F	0.00	100.98	70,399.44
10 - 14	P/R Pago Fac # 253 SERVICIO DE TRANSP	1,052	F	0.00	19.80	70,379.64
10 - 19	P/R Depósito de la recaudación, registro de in	1,053	F	1,282.25	0.00	71,661.89
10 - 20	P/R Depósito del egistro de ingresos mensual	1,054	F	899.84	0.00	72,561.73
10 - 21	P/R Pago de impuestos SRI, IVA septiembre 2	1,059	F	0.00	137.38	72,424.35
10 - 21	P/R Pago de impuestos SRI, IR septiembre 20	1,060	F	0.00	538.65	71,885.70
10 - 21	P/R Aporte 5 x mil, cuota septiembre 2021	1,062	F	0.00	58.62	71,827.08
10 - 22	P/R Pago Fac # 10437 Sr. Rovinson Idrovo, c	1,067	F	0.00	186.78	71,640.30
10 - 25	P/R Pago Fac # 3700 Sr. Eswin Serrano, alim	1,070	F	0.00	441.24	71,199.06
10 - 27	P/R Pago Fac # 000133867 EERSSA, consum	1,073	F	0.00	4.14	71,194.92
10 - 27	P/R Pago Fac # 000183680 EERSSA, consum	1,074	F	0.00	20.04	71,174.88
10 - 27	P/R Pago Fac # 000162792 EERSSA, consum	1,075	F	0.00	2.49	71,172.39
10 - 27	P/R Pago Fac # 000196017 EERSSA, consum	1,076	F	0.00	3.64	71,168.75
10 - 27	P/R Pago Fac # 000208582 EERSSA, consum	1,077	F	0.00	3.64	71,165.11
10 - 27	P/R Pago Fac # 918 Sr. Hartman Salazar, alim	1,078	F	0.00	110.45	71,054.66
10 - 27	P/R Pago Fac # 919 Sr. Hartman Salazar, alim	1,079	F	0.00	106.35	70,948.31
10 - 27	P/R Pago Fac # 4 Sr. Julio Luna, servicio de a	1,080	F	0.00	581.13	70,367.18
10 - 27	P/R Pago Fac # 3 Sr. Meive Jiménez, servicio	1,081	F	0.00	50.11	70,317.07
10 - 28	P/R Devolución de pago Fac # 3 Sr. Meive Jir	1,082	F	50.11	0.00	70,367.18
10 - 28	P/R Pago de nómina Patricia Cuenca, Secreta	1,084	F	0.00	678.16	69,689.02
10 - 28	P/R Pago de nómina Dr. Nixon Gaona, Presid	1,086	F	0.00	475.44	68,855.75
10 - 28	P/R Pago de nómina Dr. Nixon Gaona, Presid	1,086	F	0.00	357.83	69,331.19
10 - 28	P/R Pago de nómina Sra. Maria Carpio, Vicep	1,088	F	0.00	332.08	68,523.67
10 - 28	P/R Pago de nómina Sr. Edgar Castillo, Vocal	1,090	F	0.00	332.08	68,191.59
10 - 28	P/R Pago nómina Sra. Maribel Castillo, Voca	1,092	F	0.00	403.91	67,787.68
10 - 28	P/R Pago de nómina Sr. Darío Ruíz, Vocal. O	1,094	F	0.00	403.91	67,383.77
10 - 28	P/R Pago nómina Sr. Angel Jiménez., Operad	1,096	F	0.00	543.30	66,840.47
10 - 29	P/R N/D Comisiones BCE	1,105	F	0.00	5.35	66,835.12
<b>TOTALES:</b>				<b>16,741.95</b>	<b>12,658.46</b>	<b>4,083.49</b>

√ = Verificado con el estado de cuenta

C = Comprobado con libro auxiliar de bancos

Σ = Sumatoria de mayor general

GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL QUINARA

FII.01.06  
27-28

MAYOR GENERAL

Desde : 01/nov./2021  
Hasta : 30/nov./2021

CUENTA : Banco Central del Ecuador Moneda de Curso Legal GAD

CÓDIGO : 111.03.01

FECHA	DETALLE	AS	TM	DEBE	HABER	SALDO
11 - 04	P/R Pago de obligaciones patronales IESS, oc	1,112	F	0.00	1,350.50	65,484.62
11 - 04	P/R Pago de obligaciones patronales IESS, F/	1,113	F	0.00	49.98	65,434.64
11 - 08	P/R Aporte conforme COOTAD, devengamie	1,124	F	14,497.87	0.00	79,932.51
11 - 08	P/R Aporte 1% conforme COOTAD a CONA	1,126	F	0.00	144.98	79,787.53
11 - 08	P/R Aporte 2% conforme COOTAD a CONA	1,128	F	0.00	289.96	79,497.57
11 - 11	P/R Fac # 3 Sr. Meive Jiménez, servicio de ar	1,132	F	0.00	50.11	79,447.46
11 - 11	P/R Pago Fac # 1 Ing. Segundo Castillo, plani	1,133	F	0.00	8,064.69	71,382.77
11 - 11	P/R Pago Fac # 69 Sra. Toa Mendoza, servicio	1,134	F	0.00	789.52	70,593.25
11 - 17	P/R Pago Fac # 183141517 CNT, consumo oc	1,141	F	0.00	22.28	70,570.97
11 - 17	P/R Pago Fac # 183141518 CNT, consumo oc	1,142	F	0.00	7.99	70,562.98
11 - 17	P/R Pago Fac # 000446553 EERSSA, consun	1,143	F	0.00	3.64	70,559.34
11 - 17	P/R Pago Fac # 000451043 EERSSA, consun	1,144	F	0.00	1.46	70,557.88
11 - 17	P/R Pago Fac # 000436601 EERSSA, consun	1,145	F	0.00	26.43	70,531.45
11 - 17	P/R Pago Fac # 000452737 EERSSA, consun	1,146	F	0.00	7.54	70,523.91
11 - 17	P/R Pago Fac # 000452738 EERSSA, consun	1,147	F	0.00	3.72	70,520.19
11 - 17	P/R Pago N/V # 2 Sra. Geanella Briceño, serv	1,148	F	0.00	400.00	70,120.19
11 - 17	P/R Pago N/V # 3 Sra. Geanella Briceño, serv	1,149	F	0.00	400.00	69,720.19
11 - 17	P/R Pago Fac # 70232 Sr. Manuel Macanchi,	1,151	F	0.00	24.31	69,695.88
11 - 17	P/R Pago Fac # 10491 Sr. Rovinson Idrovo, c	1,152	F	0.00	209.00	69,486.88
11 - 17	P/R Pago Fac # 10492 Sr. Rovinson Idrovo, c	1,153	F	0.00	22.22	69,464.66
11 - 18	P/R Aporte 5 x mil, cuota octubre 2021	1,155	F	0.00	58.62	69,406.04
11 - 19	P/R Pago Fac # 23781 Sr. Flavio Vélez, adqui	1,160	F	0.00	673.01	68,733.03
11 - 19	P/R Pago Fac # 1139 Sra. María Mena, adquis	1,161	F	0.00	239.53	68,493.50
11 - 19	P/R Pago Fac # 1140 Sra. María Mena, adquis	1,162	F	0.00	294.67	68,198.83
11 - 23	P/R Pago de impuestos SRI, IVA octubre, fori	1,163	F	0.00	154.26	68,044.57
11 - 23	P/R Pago de impuestos SRI, IR octubre, form	1,164	F	0.00	339.72	67,704.85
11 - 30	P/R Pago de nómina Sr. Angel Jiménez, Oper	1,174	F	0.00	543.30	67,161.55
11 - 30	P/R Pago de nómina Patricia Cuenca, Secreta	1,177	F	0.00	678.16	66,483.39
11 - 30	P/R Pago de nómina Dr. Nixon Gaona, Presid	1,179	F	0.00	357.83	66,125.56
11 - 30	P/R Pago de nómina Dr. Nixon Gaona, Presid	1,179	F	0.00	475.44	65,650.12
11 - 30	P/R Pago de nómina Sra. Maria Carpio, Vicep	1,181	F	0.00	332.08	65,318.04
11 - 30	P/R Pago de nómina Sr. Edgar Castillo, Vocal	1,183	F	0.00	332.08	64,985.96
11 - 30	P/R Pago nómina Sra. Maribel Castillo, Voca	1,185	F	0.00	403.91	64,582.05
11 - 30	P/R Pago de nómina Sr. Darío Ruíz, Vocal. No	1,187	F	0.00	403.91	64,178.14
11 - 30	P/R Pago Fac # 3768 Sr. Eswin Serrano, adqu	1,188	F	0.00	192.61	63,985.53
11 - 30	P/R Pago Fac # 15 Sr. Luis Rodríguez, mante	1,189	F	0.00	230.89	63,754.64
11 - 30	P/R Pago Fac # 17630 Sr. Manuel Villavicenc	1,190	F	0.00	244.75	63,509.89
11 - 30	P/R Pago Fac # 2 Sr. Rommel Quille, construc	1,191	F	0.00	5,607.40	57,902.49
11 - 30	P/R N/D Comisiones BCE	1,195	F	0.00	5.10	57,897.39
<b>TOTALES:</b>				<b>14,497.87</b>	<b>23,435.60</b>	<b>-8,937.73</b>

√ = Verificado con el estado de cuenta

C = Comprobado con libro auxiliar de bancos

Σ = Sumatoria de mayor general

GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL QUINARA

FII.01.06  
28-28

MAYOR GENERAL

Desde : 01/dic./2021  
Hasta : 31/dic./2021

CUENTA : Banco Central del Ecuador Moneda de Curso Legal GAD

CÓDIGO : 111.03.01

FECHA	DETALLE	AS	TM	DEBE	HABER	SALDO
12 - 01	P/R Pago Fac # 1732 OFFICE SOLUCIONES	1,206	F	0.00	19.65	57,877.74
12 - 02	P/R Devolución de pago Fac # 1732 OFFICE	1,207	F	19.65	0.00	57,897.39
12 - 03	P/R Aporte conforme COOTAD, cuota novier	1,213	F	14,497.87	0.00	72,395.26
12 - 03	P/R Aporte 1% conforme COOTAD a CONA	1,215	F	0.00	144.98	72,250.28
12 - 03	P/R Aporte 2% conforme COOTAD a CONA	1,217	F	0.00	289.96	71,960.32
12 - 06	P/R Pago de obligaciones patronales IESS, no	1,221	F	0.00	1,350.50	70,609.82
12 - 06	P/R Pago de obligaciones patronales IESS, F/	1,222	F	0.00	49.98	70,559.84
12 - 08	P/R Pago Fac # 3791 Sr. Eswin Serrano, adq	1,229	F	0.00	215.87	70,343.97
12 - 08	P/R Pago Fac # 3792 Sr. Eswin Serrano, adq	1,230	F	0.00	602.59	69,741.38
12 - 08	P/R Pago Fac # 10 Sr. Meive Jiménez, servici	1,231	F	0.00	50.11	69,691.27
12 - 08	P/R Trasnferencia por devolución de IVA	1,233	F	8,799.67	0.00	78,490.94
12 - 10	P/R Pago Décima tercera remuneración servic	1,246	F	0.00	462.00	78,028.94
12 - 10	P/R Pago Décima tercera remuneración servic	1,246	F	0.00	600.00	75,066.94
12 - 10	P/R Pago Décima tercera remuneración servic	1,246	F	0.00	462.00	76,366.94
12 - 10	P/R Pago Décima tercera remuneración servic	1,246	F	0.00	1,200.00	76,828.94
12 - 10	P/R Pago Décima tercera remuneración servic	1,246	F	0.00	700.00	75,666.94
12 - 10	P/R Pago Fac # 184910678 CNT, consumo no	1,248	F	0.00	7.99	75,058.95
12 - 10	P/R Pago Fac # 184910677 CNT, consumo no	1,249	F	0.00	16.69	75,042.26
12 - 10	P/R Pago N/V # 4 Sr. Geanella Briceño, servi	1,250	F	0.00	366.00	74,676.26
12 - 10	P/R Pago N/V # 1007 Sr. Hartman Salazar, ali	1,251	F	0.00	13.50	74,662.76
12 - 10	P/R Pago N/V # 1005 Sr. Hartman Salazar, ali	1,252	F	0.00	30.90	74,631.86
12 - 10	P/R Pago N/V # 1004 Sr. Hartman Salazar, ali	1,253	F	0.00	95.65	74,536.21
12 - 10	P/R Pago Fac # 71821 Sr. Manuel Macanchi,	1,254	F	0.00	24.31	74,511.90
12 - 10	P/R Pago Fac # 10520 Sr. Rovinson Idrovo, c	1,255	F	0.00	209.00	74,302.90
12 - 15	P/R Transferencia registro de ingresos mensua	1,256	F	1,439.74	0.00	75,742.64
12 - 21	P/R Pago de impuestos SRI, IVA noviembre 2	1,259	F	0.00	60.26	75,682.38
12 - 21	P/R Pago de impuestos SRI, IR noviembre 20	1,260	F	0.00	3,103.00	72,579.38
12 - 22	P/R Aporte 5 x mil, cuota noviembre 2021	1,268	F	0.00	58.62	72,520.76
12 - 23	P/R Pago de agua e impuestos, MUNICIPIO J	1,270	F	0.00	482.72	72,038.04
12 - 28	P/R Pago Fac # 668802 EERSSA, consumo n	1,275	F	0.00	25.51	72,012.53
12 - 28	P/R Pago Fac # 660671 EERSSA, consumo n	1,276	F	0.00	6.14	72,006.39
12 - 28	P/R Pago Fac # 670885 EERSSA, consumo n	1,277	F	0.00	3.64	72,002.75
12 - 28	P/R Pago Fac # 664876 EERSSA, consumo n	1,278	F	0.00	2.03	72,000.72
12 - 28	P/R Pago Fac # 677181 EERSSA, consumo n	1,279	F	0.00	3.64	71,997.08
12 - 28	P/R Pago Fac # 18 Sr. Luis Rodríguez, revisió	1,280	F	0.00	196.50	71,800.58
12 - 28	P/R Pago Fac # 1732 OFFICE SOLUCIONES	1,281	F	0.00	19.65	71,780.93
12 - 28	P/R Pago Fac # 71Sra.Toa Mendoza, servicio	1,282	F	0.00	789.52	70,991.41
12 - 28	P/R Pago Fac # 254 SERVICIO DE TRANSP	1,283	F	0.00	148.50	70,842.91
12 - 28	P/R Pago Fac # 255 SERVICIO DE TRANSP	1,284	F	0.00	148.50	70,694.41
12 - 28	P/R Pago Fac # 257 SERVICIO DE TRANSP	1,285	F	0.00	277.20	70,417.21
12 - 28	P/R Pago Fac # 258 SERVICIO DE TRANSP	1,286	F	0.00	52.48	70,364.73
12 - 28	P/R Pago de nómina Patricia Cuenca, Secretar	1,288	F	0.00	678.16	69,686.57
12 - 28	P/R Pago nómina Dr. Nixon Gaona, President	1,290	F	0.00	47.47	69,639.10
12 - 28	P/R Pago nómina Dr. Nixon Gaona, President	1,290	F	0.00	950.44	68,688.66
12 - 28	P/R Pago de nómina Sra. Maria Carpio, Vicep	1,292	F	0.00	332.08	68,356.58
12 - 28	P/R Pago de nómina Sr. Edgar Castillo, Vocal	1,294	F	0.00	332.08	68,024.50
12 - 28	P/R Pago nómina Sra. Maribel Castillo, Voca	1,296	F	0.00	403.91	67,620.59
12 - 28	P/R Pago de nómina Sr. Dario Ruiz, Vocal. Di	1,298	F	0.00	403.91	67,216.68
12 - 28	P/R Pago de nómina Sr. Angel Jiménez., Oper	1,300	F	0.00	543.30	66,673.38
12 - 30	P/R N/D Comisiones BCE	1,309	F	0.00	5.70	66,667.68
<b>TOTALES:</b>				<b>24,756.93</b>	<b>15,986.64</b>	<b>8,770.29</b>

√ = Verificado con el estado de cuenta

C = Comprobado con libro auxiliar de bancos

Σ = Sumatoria de mayor general


**“GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO DE LA PARROQUIA QUINARA”**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**CONCILIACIÓN DE LOS SALDOS DE LA CUENTA BANCOS**  
**PERIODO: DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2021**  
**COMPONENTE: ACTIVO CORRIENTE**  
**SUBCOMPONENTE: BANCO CENTRAL DEL ECUADOR MONEDA DE CURSO LEGAL MIES**

**BANCO CENTRAL DEL ECUADOR MONEDA DE CURSO LEGAL MIES**

<b>SALDO SEGÚN ESTADO DE CUENTA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021</b>			<b>C \$ 17.042,71</b>
<b>SALDO CONCILIACIÓN DE BANCOS</b>		17.042,71	
Saldo según libro Auxiliar de Bancos	17.042,71		
<b>(+) NOTAS DE CRÉDITO</b>		0,00	
N/C Intereses Ganados en Cuenta	0,00		
<b>(-) NOTAS DE DÉBITO</b>		3,60	
N/C Servicios Bancarios	√ 3,60		
<b>SALDO CONCILIACIÓN LIBRO BANCOS</b>			<b>€ \$17.042,71</b>

FIL.01.06  
4-4

**ANALISIS**

Una vez efectuada la verificación directa de las conciliaciones de los saldos cruzando la información con el mayor general bancos y estado de cuenta bancario, no se encontraron discrepancias significativas después de la conciliación bancaria y la revisión de transacciones. Los procedimientos de control interno parecen ser adecuados y efectivos para mantener la exactitud de los registros contables.

**RECOMENDACIÓN**

Se recomienda a la misma que por lo menos realice conciliaciones de sus saldos de forma semestral, con la finalidad de dar cumplimiento a la normativa contable.

√ = Verificado con mayor general  
 C = Comprobado con libro bancos y estado de cuenta  
 € = Tomado del estado de cuenta

**ELABORADO POR: ODJPB | REVISADO POR: YRPV | FECHA: 05-07-2023**

BANCO CENTRAL DEL ECUADOR				ESTADO DE CUENTA		Fecha de Proceso : 31-DEC-2021 08:17	
Del 12-01-2021 Al 12-30-2021						MONEDA: DOLARES DN-DONACION NACIONAL	
CTA. CTE. : 59221281 JTA PQ QUINARA/11 D01 LOJA MIES-DN						SALDO ANT.: 18,602.44	
DIRECCION :							
FECHA	HORA OFI	# COMPROB.	# DOCUMENT.	REFERENCIA	DEBITOS	CREDITOS	SALDO CONTRACUENTA
01/12	20:08	QUI 040177	040177	BCE comisi3n servicios	3.60		18,598.84 703 SERVICIOS AL CLIENTE
Obs: POR 1 ESTADO GENERACION PDF CORRESPONDIENTE A NOVIEMBRE/2021 SEGUN REG. DE DIRECTORIO 012-98							
28/12	16:52	QUI 1422268	17186005	Transferencias Sector P3blico a tr	1,556.02		17,042.82 BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudacion: 28/12/2021							
Obs: AFECTACION SPI-SP CORTE:3							
28/12	16:54	QUI 1423875	000001	BCE comisi3n servicios	0.10		17,042.72 BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudacion: 28/12/2021							
Obs: COMISION TRANSFERENCIA SSP CORTE:3							
<b>TOTAL CUENTA: 59221281</b>					1,559.72	0.00	17,042.72 €

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

Página 1

√  
C

√ = Verificado con mayor general  
 C = Comprobado con el auxiliar de bancos  
 € = Tomado del estado de cuenta



**“GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO DE LA PARROQUIA  
QUINARA”**

**AUDITORÍA FINANCIERA**

**CÉDULA SUMARIA**

**PERIODO: DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2021**

**COMPONENTE: ACTIVO CORRIENTE**

**SUBCOMPONENTE: DISPONIBILIDAD**

**SALDO DE ACTIVO CORRIENTE**

Saldo al Inicio de la Auditoría **107.238,47**

<b>CÓDIGO</b>	<b>CUENTA</b>	<b>PARCIAL</b>	<b>TOTAL</b>
<b>111</b>	Efectivo y Equivalentes de Efectivo	84.385,28	} $\checkmark$ $\text{U}$
<b>112</b>	Anticipo de Fondos	431,16	
<b>113</b>	Cuentas por Cobrar	16.605,15	
<b>124</b>	Deudores Financieros	22.422,03	
<b>TOTAL DE RESULTADO DE OPERACIÓN</b>			$\Sigma$ <b>107.238,47</b>

**CONCLUSIÓN**

Luego de analizar los saldos de los activos corrientes tomados del estado de situación financiera han sido revisados y verificados de acuerdo con los procedimientos contables establecidos. Tras una minuciosa revisión, se ha confirmado que los saldos presentados reflejan fielmente la situación financiera actual de la entidad. No se han encontrado discrepancias significativas que afecten la exactitud de los saldos reportados.

$\checkmark$ = Verificado

$\text{U}$ = Saldo Según Estados Financieros

$\Sigma$ = Sumatoria

**ELABORADO POR:**  
**ODJPB**

**REVISADO POR: YRPV**

**FECHA: 06-07-2023**



**“GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO DE LA PARROQUIA QUINARA”**

**AUDITORÍA FINANCIERA**

**PROGRAMA DE AUDITORÍA**

**PERIODO: DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2021**

**COMPONENTE: FIJOS**

**SUBCOMPONENTE: BIENES DE ADMINISTRACIÓN, BIENES DE INFRAESTRUCTURA,  
INVERSIONES EN OBRAS EN PROCESO, INVERSIONES EN PROGRAMAS EN  
EJECUCIÓN, INVERSIONES DIFERIDAS, EXISTENCIAS PARA CONSUMO CORRIENTE**

N o	OBJETIVOS Y PROCEDIMIENTOS	REFERENCI A P/T	ELABORADO POR	FECHA
	<b>OBJETIVOS</b>			
1.	Evaluar el Sistema de Control Interno.		<b>ODJPB</b>	
2.	Determinar la existencia real de los bienes de administración.		<b>ODJPB</b>	
3.	Verificar la legalidad, propiedad y exactitud de las operaciones financieras y establecer la razonabilidad de los saldos.		<b>ODJPB</b>	
	<b>PROCEDIMIENTOS</b>			
1.	Aplique el Cuestionario de control Interno.	<div style="border: 1px solid red; border-radius: 50%; padding: 5px; width: fit-content; margin: 0 auto;">             FII.01.02              1-5           </div>	<b>ODJPB</b>	<b>23-06-2023</b>
2.	Elabore la evaluación del sistema de control interno para verificar el nivel de riesgo.	<div style="border: 1px solid red; border-radius: 50%; padding: 5px; width: fit-content; margin: 0 auto;">             FII.01.03              1-1           </div>	<b>ODJPB</b>	<b>26-06-2023</b>
3.	Elabore cédulas narrativas de los hallazgos encontrados.	<div style="border: 1px solid red; border-radius: 50%; padding: 5px; width: fit-content; margin: 0 auto;">             FII.01.04              1-2           </div>	<b>ODJPB</b>	<b>30-06-2023</b>
5.	Realizar cédula analítica de la cuenta de Bienes Muebles, comprobando la razonabilidad de los saldos del Mayor General y Auxiliares.	<div style="border: 1px solid red; border-radius: 50%; padding: 5px; width: fit-content; margin: 0 auto;">             FII.01.05              1-28           </div>	<b>ODJPB</b>	<b>04-07-2023</b>
6.	Elaborar una conciliación de bienes de Administración entre los Mayores y Auxiliares para la verificación de constatación de los bienes.	<div style="border: 1px solid red; border-radius: 50%; padding: 5px; width: fit-content; margin: 0 auto;">             FII.01.06              1-4           </div>	<b>ODJPB</b>	<b>05-07-2023</b>
5.	Realizar cédula sumaria para verificar si los saldos del Estado de Situación Financiera son correctos a los saldos auditados del activo fijo.	<div style="border: 1px solid red; border-radius: 50%; padding: 5px; width: fit-content; margin: 0 auto;">             FII.01.07              1-1           </div>	<b>ODJPB</b>	<b>06-07-2023</b>
<b>ELABORADO POR:</b> <b>O.D.J.P.B.</b>		<b>REVISADO POR:</b> <b>Y.R.P.V.</b>	<b>FECHA:</b> <b>21-06-2023</b>	

 <b>“GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO DE LA PARROQUIA QUINARA”</b> <b>AUDITORÍA FINANCIERA</b> <b><u>CUESTIONARIO DE CONTROL INTERNO</u></b> <b>PERIODO: DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2021</b> <b>COMPONENTE: FIJOS</b> <b>SUBCOMPONENTE: BIENES DE ADMINISTRACIÓN, BIENES DE INFRAESTRUCTURA, INVERSIONES EN OBRAS EN PROCESO, INVERSIONES EN PROGRAMAS EN EJECUCIÓN, INVERSIONES DIFERIDAS, EXISTENCIAS PARA CONSUMO CORRIENTE</b>						
Nº	PREGUNTAS	RESPUESTAS		PONDERACIÓN		OBSERVACIÓN
		SI	NO	PT	CT	
	<b>BIENES DE ADMINISTRACIÓN</b>					
<b>1</b>	¿En el GAD llevan un control y registro de los bienes muebles que se encuentran en mal estado?	<b>X</b>		<b>1</b>	<b>1</b>	
<b>2</b>	¿Realiza un mantenimiento adecuado de los bienes para asegurar el uso de su buen estado?	<b>X</b>		<b>1</b>	<b>1</b>	
<b>3</b>	¿Cuentan con una política de seguros sobre los bienes muebles del GAD?	<b>X</b>		<b>1</b>	<b>1</b>	
<b>4</b>	¿Quién es responsable de la custodia y gestión de todos los bienes inmuebles que se encuentran en el GAD de Quinara?	<b>X</b>		<b>1</b>	<b>1</b>	
<b>5</b>	¿Se ha implementado un auxiliar para la identificación de los bienes muebles con el fin de facilitar el conteo y prevenir extravíos?		<b>X</b>	<b>1</b>	<b>0,5</b>	No cuentan ya que no tienen otra persona.
<b>6</b>	¿Los cálculos de depreciación acumulada son revisados y aprobados por algún personal encargado o directamente del sistema?	<b>X</b>		<b>1</b>	<b>1</b>	
<b>7</b>	¿Se lleva a cabo el proceso de depreciación de los bienes del Gobierno Autónomo Descentralizado de la Parroquia Quinara?	<b>X</b>		<b>1</b>	<b>1</b>	
<b>TOTAL</b>				<b>7</b>	<b>6,5</b>	
<b>ELABORADO POR:</b> <b>ODJPB</b>		<b>REVISADO POR:</b> <b>YRPV</b>		<b>FECHA:</b> <b>23-06-2023</b>		

**“GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO DE LA PARROQUIA  
QUINARA”**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**CUESTIONARIO DE CONTROL INTERNO**  
**PERIODO: DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2021**  
**COMPONENTE: FIJOS**  
**SUBCOMPONENTE: BIENES DE ADMINISTRACIÓN, BIENES DE INFRAESTRUCTURA,  
 INVERSIONES EN OBRAS EN PROCESO, INVERSIONES EN PROGRAMAS EN  
 EJECUCIÓN, INVERSIONES DIFERIDAS, EXISTENCIAS PARA CONSUMO CORRIENTE**

Nº	PREGUNTAS	RESPUESTAS		PONDERACIÓN		OBSERVACIÓN
		SI	NO	PT	CT	
	<b>BIENES DE INFRAESTRUCTURA</b>					
8	¿Utilizan criterios para seleccionar contratistas y proveedores de servicios para proyectos de infraestructura?	X		1	1	
9	¿Se lleva a cabo una revisión periódica del avance de las obras de infraestructura?	X		1	1	
	<b>INVERSIONES EN OBRAS EN PROCESO</b>					
10	¿En el GAD existe límites de gastos preestablecido para las inversiones en obras en proceso?	X		1	1	
11	¿Realizan un seguimiento regular del avance de las obras de infraestructuras en curso?	X		1	1	
12	¿El GAD Quinara establece un presupuesto anual para los gastos de gestión y se realiza un seguimiento regular de su cumplimiento?	X		1	1	
13	¿Se implementa algún control para prevenir y detectar posibles irregularidades o fraudes relacionados con proyectos de infraestructura?	X		1	1	
14	¿Se implementa algún control para prevenir y detectar posibles irregularidades o fraudes relacionados con proyectos de infraestructura?	X		1	1	
<b>TOTAL</b>				<b>14</b>	<b>13,5</b>	
<b>ELABORADO POR: ODJPB</b>		<b>REVISADO POR: YRPV</b>		<b>FECHA: 23-06-2023</b>		

 <b>“GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO DE LA PARROQUIA QUINARA”</b> <b>AUDITORÍA FINANCIERA</b> <b><u>CUESTIONARIO DE CONTROL INTERNO</u></b> <b>PERIODO: DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2021</b> <b>COMPONENTE: FIJOS</b> <b>SUBCOMPONENTE: BIENES DE ADMINISTRACIÓN, BIENES DE INFRAESTRUCTURA, INVERSIONES EN OBRAS EN PROCESO, INVERSIONES EN PROGRAMAS EN EJECUCIÓN, INVERSIONES DIFERIDAS, EXISTENCIAS PARA CONSUMO CORRIENTE</b>						
Nº	PREGUNTAS	RESPUESTAS		PONDERACIÓN		OBSERVACIÓN
		SI	NO	PT	CT	
	<b>INVERSIONES EN PROGRAMAS EN EJECUCIÓN</b>					
<b>15</b>	¿Cuenta con políticas y procedimientos establecidos para la remuneración de los empleados involucrados en los programas de inversión en ejecución?	<b>X</b>		<b>1</b>	<b>1</b>	
<b>16</b>	¿Qué medidas se implementan para prevenir posibles conflictos de interés en la determinación de las remuneraciones básicas dentro de los programas en ejecución del GAD?	<b>X</b>		<b>1</b>	<b>1</b>	
<b>17</b>	¿Existen controles internos para garantizar que las remuneraciones básicas se ajusten de acuerdo con los cambios en la legislación laboral y las políticas organizacionales del GAD?	<b>X</b>		<b>1</b>	<b>1</b>	
<b>18</b>	¿Se asignan análisis de riesgos previo a la inversión de los recursos de los aportes patronales en programas en ejecución?	<b>X</b>		<b>1</b>	<b>1</b>	
<b>19</b>	¿El GAD Quinara cuenta con un registro completo y actualizado de todos los arriendos de maquinaria y equipos que forman parte de sus activos?	<b>X</b>		<b>1</b>	<b>1</b>	
<b>TOTAL</b>				<b>19</b>	<b>18,5</b>	
<b>ELABORADO POR:</b> <b>ODJPB</b>		<b>REVISADO POR: YRPV</b>		<b>FECHA: 23-06-2023</b>		

 <p align="center"> <b>“GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO DE LA PARROQUIA            QUINARA”</b>  <b>AUDITORÍA FINANCIERA</b>  <b><u>CUESTIONARIO DE CONTROL INTERNO</u></b>  <b>PERIODO: DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2021</b>  <b>COMPONENTE: FIJOS</b>  <b>SUBCOMPONENTE: BIENES DE ADMINISTRACIÓN, BIENES DE            INFRAESTRUCTURA, INVERSIONES EN OBRAS EN PROCESO, INVERSIONES EN            PROGRAMAS EN EJECUCIÓN, INVERSIONES DIFERIDAS, EXISTENCIAS PARA            CONSUMO CORRIENTE</b> </p>						
Nº	PREGUNTAS	RESPUESTAS		PONDERACIÓN		OBSERVACIÓN
		SI	NO	PT	CT	
20	¿Los bienes muebles de larga duración están debidamente identificados y etiquetados para su fácil seguimiento y control?		<b>X</b>	<b>1</b>	<b>0,5</b>	No cuentan con un conteo exacto, y a la vez no cuenta con un auxiliar de lo que tienen.
21	¿Los bienes artísticos y culturales están catalogados y documentados con información detallada sobre su origen, autoría, valor y estado de conservación?	<b>X</b>		<b>1</b>	<b>1</b>	
	<b>INVERSIONES DIFERIDAS</b>					
22	¿Se realizan pagos por bienes de uso y consumo como parte de las inversiones diferidas del GAD Quinara?	<b>X</b>		<b>1</b>	<b>1</b>	
23	¿En el GAD Quinara verifican que los seguros adquiridos con prepagos cubren adecuadamente los riesgos y necesidades?	<b>X</b>		<b>1</b>	<b>1</b>	
24	¿Existe un responsable designado en el Gobierno Autónomo Descentralizado (GAD) Quinara para llevar a cabo la gestión y supervisión de los prepagos de seguros?	<b>X</b>		<b>1</b>	<b>1</b>	
<b>TOTAL</b>				<b>24</b>	<b>23</b>	
<b>ELABORADO POR:</b> <b>ODJPB</b>		<b>REVISADO POR: YRPV</b>		<b>FECHA: 23-06-2023</b>		

 <p align="center"> <b>“GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO DE LA PARROQUIA            QUINARA”</b>  <b>AUDITORÍA FINANCIERA</b>  <b><u>CUESTIONARIO DE CONTROL INTERNO</u></b>  <b>PERIODO: DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2021</b>  <b>COMPONENTE: FIJOS</b>  <b>SUBCOMPONENTE: BIENES DE ADMINISTRACIÓN, BIENES DE            INFRAESTRUCTURA, INVERSIONES EN OBRAS EN PROCESO, INVERSIONES EN            PROGRAMAS EN EJECUCIÓN, INVERSIONES DIFERIDAS, EXISTENCIAS PARA            CONSUMO CORRIENTE</b> </p>						
Nº	PREGUNTAS	RESPUESTAS		PONDERACIÓN		OBSERVACIÓN
		SI	NO	PT	CT	
	<b>EXISTENCIAS PARA CONSUMO CORRIENTE</b>					
25	¿Existe un control de las entradas y salidas de los materiales de oficina?	X		1	1	
26	¿En el GAD de Quinara existen seguimientos de los materiales de oficina utilizados en proyectos o actividades específicas?	X		1	1	
27	¿Realizan inventarios periódicos para verificar la existencia física de los materiales de oficina?	X		1	1	
28	¿Existe un procedimiento formal para la solicitud y distribución de materiales de aseo entre los diferentes departamentos o áreas del GAD Quinara?	X		1	1	
29	¿En el Gobierno Autónomo descentralizado de la Parroquia Quinara en cada departamento cuenta con sus debidos materiales de aseo?	X		1	1	
30	¿Se realiza compras de materiales de aseo de acuerdo con las necesidades y políticas establecidas?	X		1	1	
<b>TOTAL</b>				<b>30</b>	<b>29</b>	
<b>ELABORADO POR:</b> <b>ODJPB</b>		<b>REVISADO POR: YRPV</b>		<b>FECHA: 23-06-2023</b>		



**“GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO DE LA PARROQUIA  
QUINARA”**

**AUDITORÍA FINANCIERA**

**EVALUACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO**

**PERIODO: DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2021**

**COMPONENTE: FIJOS**

**SUBCOMPONENTE: BIENES DE ADMINISTRACIÓN, BIENES DE  
INFRAESTRUCTURA, INVERSIONES EN OBRAS EN PROCESO, INVERSIONES EN  
PROGRAMAS EN EJECUCIÓN, INVERSIONES DIFERIDAS, EXISTENCIAS PARA  
CONSUMO CORRIENTE**

**1. CLASIFICACIÓN DEL RIEGO**

**PT:** Ponderación Total

**CT:** Calificación Total

**CP:** Calificación Porcentual

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

$$CP = \frac{29}{30} \times 100$$

$$CP = 96,67\%$$

**2. DETERMINACIÓN DEL NIVEL DE RIESGO**

$$NR = 100 - CP$$

$$NR = 100\% - 96,67\%$$

$$NR = 3,33\%$$

**3. NIVEL DE RIEGO**

NIVEL DE CONFIANZA		
<b>BAJO</b>	<b>MODERADO</b>	<b>ALTO</b>
15-50%	51-75%	76-95%
		96,67%
75-50%	49-20%	19-1%
		3,33%
<b>ALTO</b>	<b>MODERADO</b>	<b>BAJO</b>
NIVEL DE RIESGO DE CONTROL		

**4. CONCLUSIÓN**

Luego de realizar la evaluación del Control Interno al componente Activo no corriente se verificó que el nivel de riesgo es de **BAJO** de 3,33%, y el nivel de confianza es **ALTO**, debido a que los controles se realizan en un 96,67%. Por lo que amerita que se apliquen pruebas de cumplimiento.

- Esta ausencia de verificación física, no cuenta con un auxiliar para conciliar los bienes de administración para sus saldos.

**ELABORADO POR:**  
**O.D.J.P.B.**

**REVISADO POR:**  
**Y.R.P.V.**

**FECHA: 26-06-2023**



**“GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO DE LA PARROQUIA QUINARA”**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**CÉDULA NARRATIVA**  
**PERIODO: DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO**  
**2021**  
**COMPONENTE: ACTIVO FIJOS**  
**SUBCOMPONENTE: BIENES DE ADMINISTRACIÓN, BIENES DE**  
**INFRAESTRUCTURA, INVERSIONES EN OBRAS EN PROCESO, INVERSIONES**  
**EN PROGRAMAS EN EJECUCIÓN, INVERSIONES DIFERIDAS, EXISTENCIAS**  
**PARA CONSUMO CORRIENTE**

**FALTA DE CONSTATACIÓN FÍSICA DE LOS BIENES DE ADMINISTRACIÓN**

**COMENTARIO**

Una vez analizado la evaluación del control interno al componente Activo fijo, se identificó una deficiencia significativa en los procedimientos de control, la falta de constatación física de dichos bienes. Lo que impide, asegurar la existencia y el estado real de los activos, su integridad del inventario y la exactitud de los registros contables, incumpliendo lo que determina la **Norma de Control Interno N° 406-10 CONSTATACIÓN FÍSICA DE EXISTENCIAS Y BIENES DE LARGA DURACIÓN** que establece: *“Se efectuarán constataciones físicas de las existencias y bienes de larga duración por lo menos una vez al año. Con el objeto de verificar su existencia física y estado de conservación, el personal que interviene en la toma física será independiente de aquel que tiene a su cargo el registro y manejo de los conceptos señalados, salvo para efectos de identificación. Los procedimientos para la toma física de los bienes se emitirán por escrito y serán formulados claramente de manera que puedan ser comprendidos fácilmente por el personal que participa en este proceso.”* Esto se debe a que en el Gobierno Autónomo Descentralizado no se cuenta con suficiente personal, para la designación de las diferentes funciones, lo que pone el riesgo el buen uso y control.

**CONCLUSIÓN**

La falta de constatación física de los bienes de larga duración no permite contar los saldos confiables, poniendo en riesgo el buen uso y control.

**RECOMENDACIÓN**

Al presidente, del GAD realizar las gestiones para incorporar personal y designar las labores de registro, control de los bienes, en forma independiente, así como para que realice la constatación física periódicamente, para lo cual emitirá los procedimientos por escrito de forma clara y precisa, dando cumplimiento a la NCI 406-10.

**ELABORADO POR:**  
**O.D.J.P.B.**

**REVISADO POR:**  
**Y.R.P.V.**

**FECHA: 30-06-2023**

**“GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO DE LA PARROQUIA QUINARA”**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**CÉDULA NARRATIVA**  
**PERIODO: DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO**  
**2021**  
**COMPONENTE: FIJOS**  
**SUBCOMPONENTE: BIENES DE ADMINISTRACIÓN, BIENES DE**  
**INFRAESTRUCTURA, INVERSIONES EN OBRAS EN PROCESO, INVERSIONES**  
**EN PROGRAMAS EN EJECUCIÓN, INVERSIONES DIFERIDAS, EXISTENCIAS**  
**PARA CONSUMO CORRIENTE**

**FALTA DE CONCILIAR LOS SALDOS DE LOS MAYORES CON AUXILIARES**

**COMENTARIO**

Una vez analizado al subcomponente del Activo no Corriente de los estados financieros de Gobierno Autónomo Descentralizado de la Parroquia Quinara, se identificó que la entidad no cuenta con un registro de los bienes muebles incumpliendo lo que determina la **Norma de Control Interno N° 405-06 CONCILIACIÓN DE LOS SALDOS DE LAS CUENTAS** está nos da a conocer que: *“Son procedimientos necesarios para verificar la conformidad de una situación reflejada en los registros contables. Constituyen pruebas cruzadas entre datos de dos fuentes internas diferentes o de una interna con otra externa, proporcionan confiabilidad sobre la información financiera registrada, con la finalidad de detectar la existencia de errores para efectuar los ajustes correspondientes. Los responsables de efectuar las conciliaciones de las cuentas, dejarán constancia por escrito de los resultados y en el caso de determinar diferencias, se notificará por escrito a fin de tomar las acciones correctivas por parte de la máxima autoridad”*. lo cual genera desorganización y dificulta el control sobre los activos fijos de la entidad. Esta falta de control puede resultar en la pérdida, robo o mal uso de los bienes muebles, lo cual genera pérdidas económicas y compromete la gestión eficiente de los recursos.

**CONCLUSIÓN**

El personal autorizado no realiza conciliaciones entre mayores y auxiliares de los bienes muebles del año 2021.

**RECOMENDACIÓN**

Al presidente, del GAD que se solicite por escrito a la Secretaria- Contadora realizar las conciliaciones entre mayores y auxiliares, lo cual le ayudará constatar y determinar las diferencias en los saldos, lo que servirá para la toma de acciones correctivas.

<b>ELABORADO POR:</b> <b>O.D.J.P.B.</b>	<b>REVISADO POR:</b> <b>Y.R.P.V.</b>	<b>FECHA: 30-06-2023</b>
--	---	--------------------------



**“GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO DE LA PARROQUIA  
 QUINARA”**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**CÉDULA ANALÍTICA**  
**PERIODO: DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2021**  
**COMPONENTE: FIJOS**  
**SUBCOMPONENTE: BIENES DE ADMINISTRACIÓN**

**CONCILIACIÓN ENTRE MAYORES Y AUXILIARES**

BIENES MUEBLES	MAYORES	AUXILIARES	DIFERENCIAS
Mobiliarios	20.113,08	14.644,19	5.468,89
Maquinarias y Equipos	86.823,90	81.447,18	5.376,72
Herramientas	6.953,06	3.434,09	3.518,97
Equipos, Sistemas y Paquetes Informáticos	14.180,65	11.299,28	2.881,37
Bienes Artísticos y Culturales	3.879,20	3.879,20	0
<b>TOTAL</b>	<b>Σ \$ 131.949,89</b>	<b>Σ 114.703,94</b>	<b>Σ \$ 17.245,95</b>

FII.01.05

2-12

FII.01.05

12-12

√

C

**ANÁLISIS**

Una vez realizada la conciliación entre los registros mayores y auxiliares, se ha determinado que existen diferencias significativas en las cuentas auxiliares de mobiliario, maquinaria y equipos, así como en equipos, sistemas y paquetes informáticos. Estas discrepancias se deben a la falta de actualizaciones en los registros, ya que no se cuenta con información actualizada para el año en el que se está realizando la auditoría.

**RECOMENDACIÓN**

**Al presidente,** se recomienda gestionar la contratación de una tesorera que asista a la contadora en la realización de los registros de los bienes del GAD. Esta medida permitirá llevar una contabilidad precisa y evitar problemas en el proceso de contabilización. Además, es esencial realizar un inventario anual de todos los bienes para comprobar su existencia y mantener los registros actualizados.

√ = Verificado con mayor general

C = Comprobado con libro auxiliar

Σ = Sumatoria de mayor general

**ELABORADO POR:**  
**ODJPB**

**REVISADO POR: YRPV**

**FECHA: 04-07-2023**

**GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL QUINARA**  
MAYOR GENERAL

Desde : 01/ene./2021

Hasta : 31/dic./2021

CUENTA : Mobiliarios

CÓDIGO : 141.01.03.001

FECHA	DETALLE	AS	TM	DEBE	HABER	SALDO
01 - 01	P/R Asiento de apertura	1	A	19,273.08	0.00	19,273.08
09 - 01	P/R Fac # 57 Sr. Luis Calva, roll up de 2m x C	873	F	155.00	0.00	19,428.08
11 - 15	P/R Fac # 23781 Sr. Flavio Vélez, adquisición	1,135	F	685.00	0.00	20,113.08
<b>TOTALES:</b>				<b>20,113.08</b>	<b>0.00</b>	<b>20,113.08</b>

√ = Verificado con el libro auxiliar

C = Comprobado con libro auxiliar

**GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL QUINARA**  
MAYOR GENERAL

Desde : 01/ene./2021

Hasta : 31/dic./2021

CUENTA : Maquinarias y Equipos

CÓDIGO : 141.01.04.001

FECHA	DETALLE	AS	TM	DEBE	HABER	SALDO
01 - 01	P/R Asiento de apertura	1	A	85,513.90	0.00	85,513.90
05 - 17	P/R Fac # 61 Sr. Andrés Veintimilla, maquina	494	F	1,310.00	0.00	86,823.90
<b>TOTALES:</b>				<b>86,823.90</b>	<b>0.00</b>	<b>86,823.90</b>

√ = Verificado con el libro auxiliar

C = Comprobado con libro auxiliar

**GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL QUINARA**  
MAYOR GENERAL

Desde : 01/ene./2021

Hasta : 31/dic./2021

CUENTA : Herramientas

CÓDIGO : 141.01.06.001

FECHA	DETALLE	AS	TM	DEBE	HABER	SALDO
01 - 01	P/R Asiento de apertura	1	A	2,953.06	0.00	2,953.06
05 - 17	P/R Fac # 61 Sr. Andrés Veintimilla, maquina	494	F	4,000.00	0.00	6,953.06
<b>TOTALES:</b>				<b>6,953.06</b>	<b>0.00</b>	<b>6,953.06</b>

√ = Verificado con el libro auxiliar

C = Comprobado con libro auxiliar de bancos

**GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL QUINARA**  
**MAYOR GENERAL**

Desde : 01/ene./2021

Hasta : 31/dic./2021

CUENTA : Equipos, Sistemas y Paquetes Informaticos

CÓDIGO : 141.01.07.001

FECHA	DETALLE	AS	TM	DEBE	HABER	SALDO
01 - 01	P/R Asiento de apertura	1	A	12,966.37	0.00	12,966.37
08 - 02	P/R Fac # 2 Sr. Andrés Veintimilla, adq. 2 con	795	F	1,214.28	0.00	14,180.65
<b>TOTALES:</b>				<b>14,180.65</b>	<b>0.00</b>	<b>14,180.65</b>

√ = Verificado con el libro auxiliar

C = Comprobado con libro auxiliar

**GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL QUINARA**  
**MAYOR GENERAL**

Desde : 01/ene./2021

Hasta : 31/dic./2021

CUENTA : Bienes Artisticos y Culturales

CÓDIGO : 141.01.08.001

FECHA	DETALLE	AS	TM	DEBE	HABER	SALDO
01 - 01	P/R Asiento de apertura	1	A	3,879.20	0.00	3,879.20
<b>TOTALES:</b>				<b>3,879.20</b>	<b>0.00</b>	<b>3,879.20</b>

√ = Verificado con el libro auxiliar

C = Comprobado con libro auxiliar

## GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL QUINARA

## LISTADO DE ACTIVOS FIJOS

Dic-18

Categoría: Mobiliario

Código Contable: 141.01.03

	DESCRIPCION	FECHA DE COMPRA	Nº FACTURA	CANTIDAD	VALOR UNITARIO	VALOR TOTAL	ESTADO	COLOR	MARCA	SERIE	CARACTERISTICAS	UBICACIÓN	VIDA UTIL	OBSERVACIÓN
	ASIENTO DE APERTURA	1/1/2012			0	2202.42								
1	MUEBLE DE OFICINA	26/6/2012	001-001-000001523	1	170	170	BUENO	CAFÉ				OFICINAS GAD	10	MADERA Y VIDRIO
2	ANAQUELES DE MADERA DE 2X1 MT	28/12/2012	001-001-0000001877	2	259	518	BUENO	CAFÉ				SALON GAD - CASA ADULTO MAYOR	10	MADERA Y VIDRIO
3	CARPA TIPO CASETA	7/7/2012	001-001-0001136	1	1200.00	1200	REGULAR	BLANCA			6X6 MT CON TUBOS GALVANIZADOS	BODEGA DEL GAD	10	BODEGA DEL GAD
1	CARPAS TIPO CASETA	7/7/2012	001-001-0001136	2	320.00	640	REGULAR	VERDES			6X3 CON ESTRUCTURA METALICA	BODEGA DEL GAD	10	BODEGA DEL GAD
3	CARPAS TIPO CASETA	7/7/2012	001-001-0001136	3	180.00	540	REGULAR	VERDES			2.5X3 CON ESTRUCTURA METALICA	BODEGA DEL GAD		BODEGA DEL GAD
3	ESTACION DE TRABAJO PRESIDENTE EN L. EN MELAMINE	7/6/2016	002-001-000000759	1	375.00	375	BUENO	CEDRO			1.6 DE FRENTE X 1.60 FONDO, CON CAJONERA Y PAPELERA	OFICINA PRESIDENTE	10	OFICINA PRESIDENCIA
7	SILLON PRESIDENTE RS 903N	7/6/2016	002-001-000000759	1	196.43	196.43	BUENO	NEGRO			GIRATORIO, METALICO, CON CODERAS	OFICINA PRESIDENTE	10	OFICINA PRESIDENCIA
3	MESA DE REUNIONES	7/6/2016	002-001-000000759	1	258.93	258.93	BUENO	CEDRO			2.20MTX1.10M TABLERO DE TRABAJO EN MELAMINE DE 25MM CON 6 ME DE MESA INDIVIDUALES DE 2"	SALA DE SESIONES	10	SALA DE SESIONES
1	ESTACION DE TRABAJO SECRETARIA EN L	7/6/2016	002-001-000000759	1	294.64	294.64	BUENO	CEDRO			TABLERO DE TRABAJO EN MELAMINE DE 25MM DE 1.40 DE FRENTE X 1.60 DE FONDO, CAJONERA Y PAPELERA	SECRETARIA - TESORERA	10	SECRETARIA - TESORERA
3	ATRIL, ELABORADO EN MELAMINE	7/6/2016	002-001-000000759	1	169.64	169.64	BUENO	CEDRO			MELAMINE	SALON SOCIAL GAD	10	SALON SOCIAL GAD
1	TANDEM TRIPERSONAL	7/6/2016	002-001-000000759	1	303.57	303.57	BUENO	NEGRO			TAPIZADO EN COROSIL NEGRO	SECRETARIA - TESORERA	10	SECRETARIA - TESORERA
2	TANDEM BIPERSONAL	7/6/2016	002-001-000000759	1	232.14	232.14	BUENO	NEGRO			TAPIZADO EN COROSIL NEGRO	SECRETARIA - TESORERA	10	SECRETARIA - TESORERA
1	TARIMA DE MODULOS METALICA	1/3/2017	003-001-000000719	1	3833.33	3833.33	BUENO	NEGRO			MODULO DE 2.44X1.22 C/U, ALTURA TARIMA 1.5 MT CON GRADAS DE 5 ESCALERAS, ESTRUCTURA DE LOS MÓDULOS EN TUBO DE 3X2MM, CON TIJERAS EN TUBO REDONDO DE 25MX2M, TABLEROS DE TARIMA EN PLANCHA DE MADERA OSB DE 18MM DE ESPESOR	BODEGA GAD	10	BODEGA GAD
\$. \$				44	7372.88	11210.10								

✓  
C

## Mobiliario

Código Contable: 141.01.03

que el presente listado ha sido elaborado, previa la constatación física de los activos fijos y revisando el archivo Institucional.

QUINARA 17 DE DICIEMBRE DEL 2018

LENIN CUENCA MENDIETA  
PRESIDENTE SALIENTE DEL GADPQ

GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO  
PARROQUIAL QUINARA

JOSE EDUARDO BRICENO  
PRESIDENTE ENTRANTE DEL GADPQ

SECRETARIA  
QUINARA - LOJA - ECUADOR

✓ = Verificado con el mayor general  
C = Comprobado con el mayor general

GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL QUINARA  
LISTADO DE BIENES DE CONTROL

Dic. 2018

Cuenta: Mobiliario

Código Contable: 141.01.03

CODIGO	DESCRIPCION	FECHA DE COMPRA	Nº FACTURA	CANTIDAD	VALOR UNITARIO	VALOR TOTAL	ESTADO	COLOR	MARCA	SERIE	CARACTERISTICAS	UBICACIÓN	VIDA UTIL	OBSERVACIÓN
141.01.03.01														
141.01.03.02	USPS, REGULADOR DE CORRIENTE	28/12/2010	001-001-0000880	1	50	50	MALO	BLANCO				SECRETARIA		SECRETARIA
141.01.03.03	MICROFONO INHALAMBURICO PROFESIONAL	12/11/2012	001-001-000001766	1	80.00	80	BUENO	CROMADO			ACUSTIC 2 EN 1 CON WIRELESS SISTEM ACOM-200 SIN PILAS	SALA DE SESIONES		SALA DE SESIONES
141.01.03.04	DVD	12/11/2012	001-001-000001766	1	80.00	80	BUENO	NEGRO	SONY		SAUDA DE USB , SALIDA DE AUDIO Y VIDEO DVP SR310 CON CONTROL REMOTO	CASA ADULTO MAYOR		CASA ADULTO MAYOR
141.01.03.05	IMPRESORA MULTIFUNCIÓN CANON MP 230	28/3/2013	001-001-000001940	2	71.43	142.86	BUENO	NEGRO CON GRIS	EPSON			JUNTA DE AGUA		JUNTA DE AGUA
141.01.03.06	SILLAS PLASTICAS CON CODERAS	16/12/2013	001-001-000002277	37	9.50	351.5	14 BUENA 23 MALAS	CREMA	PIKA			CASA DEL ADULTO MAYOR		PROYECTO DE ADULTO MAYOR
141.01.03.07	MESAS PLASTICAS	16/12/2013	001-001-000002277	8	51.00	408	6 BUENA 2 MALAS	CREMA	PIKA			CASA DEL ADULTO MAYOR		PROYECTO DE ADULTO MAYOR
141.01.03.08	LICUADORA OSTER CON VASO DE VIDRIO	16/12/2013	001-001-000002273	1	85	85	BUENO	CROMADA	OSTER		VASO DE VIDRIO	CASA ADULTO MAYOR		CASA ADULTO MAYOR
141.01.03.09	SARTEN DE TEFLON COLADOR DE 3 UNIDADES	10/2/2014	002-001-0000113	1	11.5	11.5	BUENO	NEGRO	UNCO		TEFLON	CASA ADULTO MAYOR		CASA ADULTO MAYOR
141.01.03.10	UNIDADES	10/2/2014	002-001-0000113	1	1.9	1.9	BUENO	NARANJA				CASA ADULTO MAYOR		CASA ADULTO MAYOR
141.01.03.11	JARROS DE PLASTICO	10/2/2014	002-001-0000113	58	0.5	29	BUENO	AZUL Y ROJOS				CASA ADULTO MAYOR		CASA ADULTO MAYOR
141.01.03.12	BANDEJAS DE LA MELAMINA	10/2/2014	002-001-0000113	50	0.8	40	BUENO	BLANCOS			2 QUEBRADOS	CASA ADULTO MAYOR		CASA ADULTO MAYOR
141.01.03.13	PLATOS SOPEROS	10/2/2014	002-001-0000113	41	0.8	32.8	BUENO	BLANCOS Y FLORIADOS				CASA ADULTO MAYOR		CASA ADULTO MAYOR
141.01.03.14	ORGANIZADOR DE ENSALADA	10/2/2014	002-001-0000113	1	6	6	BUENO	AZUL	UNCO			CASA ADULTO MAYOR		CASA ADULTO MAYOR
141.01.03.15	UTENSILIO DE COCINA	10/2/2014	002-001-0000113	1	15.25	15.25	BUENO	PLATA	UNCO			CASA ADULTO MAYOR		CASA ADULTO MAYOR
141.01.03.16	CUCHARAS DE METAL	10/2/2014	002-001-0000113	51	0.34	17.34	BUENO	PLATEADA				CASA ADULTO MAYOR		CASA ADULTO MAYOR
141.01.03.17	JARRAS DE PLASTICO GRANDE	10/2/2014	002-001-0000113	2	2.2	4.4	MALO	AZUL Y VERDE				CASA ADULTO MAYOR		CASA ADULTO MAYOR
141.01.03.18	OLLAS UNCO # 38	10/2/2014	002-001-0000113	2	29	58	BUENO	PLATEADAS	UNCO			CASA ADULTO MAYOR		CASA ADULTO MAYOR
141.01.03.19	OLLAS UNCO # 40	10/2/2014	002-001-0000113	2	38	76	BUENO	PLATEADAS	UNCO			CASA ADULTO MAYOR		CASA ADULTO MAYOR
141.01.03.20	PAILA UNCO GRANDE	10/2/2014	002-001-0000113	1	20.5	20.5	BUENO	PLATEADAS	INCO			CASA ADULTO MAYOR		CASA ADULTO MAYOR
141.01.03.21	PLATERA DE PLASTICO	10/2/2014	002-001-0000113	1	11	11	BUENO	TRANSPARENTES Y CELESTE	REY PLASTIC			CASA ADULTO MAYOR		CASA ADULTO MAYOR
141.01.03.22	SILLAS UNIPERSONALES MILOS C05-1	7/6/2016	002-001-00000759	10	56.25	562.5	BUENO	NEGRO			TAPIZADO EL ASIENTO Y ESPALDAR, ESTRUCTURA EN ACERO INOXIDABLE	SALA DE SESIONES Y PRESIDENCIA		SALA DE SESIONES Y PRESIDENCIA
141.01.03.23	SILLON EJECUTIVO ANNA	7/6/2016	002-001-00000759	1	93.75	93.75	BUENO	NEGRO	ANNA		DE MALLA, GIRATORIO, METALICO CON CODERAS	SECRETARIA - TESORERA		SECRETARIA - TESORERA
141.01.03.24	EXTENSIÓN CORDS 2X16	25/4/2018	001-001-000000854	1	2.90	2.9	BUENO	AMARILLO			PLASTICA 3MT	CASA ADULTO MAYOR		CASA ADULTO MAYOR
141.01.03.25	EXTENSIÓN CORDS 2X16	25/4/2018	001-001-000000854	1	2.90	2.9	BUENO	AMARILLO			PLASTICA 5MT	CASA ADULTO MAYOR		CASA ADULTO MAYOR
141.01.03.26	PLATERA CLT	25/4/2018	001-001-000006348	1	10.00	10	BUENO	TURQUESA	PIKA			CASA ADULTO MAYOR		CASA ADULTO MAYOR

√ = Verificado con el mayor general

C = Comprobado con el mayor general

GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL QUINARA  
LISTADO DE BIENES DE CONTROL  
Dic. 2018

Cuenta: Mobiliario

Código Contable: 141.01.03

CODIGO	DESCRIPCION	FECHA DE COMPRA	Nº FACTURA	CANTIDAD	VALOR UNITARIO	VALOR TOTAL	ESTADO	COLOR	MARCA	SERIE	CARACTERISTICAS	UBICACIÓN	VIDA UTIL	OBSERVACIÓN
141.01.03.27	CALDERO NRO. 24	25/4/2018	001-001-00006348	2	10.00	20	BUENO	PLATEADAS				CASA ADULTO MAYOR		CASA ADULTO MAYOR
141.01.03.28	CALDERO NRO. 26	25/4/2018	001-001-00006348	1	7.50	7.5	BUENO	PLATEADAS				CASA ADULTO MAYOR		CASA ADULTO MAYOR
141.01.03.29	FUENTE CALIFORNIA	25/4/2018	001-001-00006348	2	4.00	8	BUENO	VERDE Y TURQUESA				CASA ADULTO MAYOR		CASA ADULTO MAYOR
141.01.03.30	CUCHILLO	25/4/2018	001-001-00006348	1	7.50	7.5	BUENO	BLANCO	TRAMONTINA			CASA ADULTO MAYOR		CASA ADULTO MAYOR
141.01.03.31	CUCHILLO	25/4/2018	001-001-00006348	1	5.00	5	BUENO	CAFÉ				CASA ADULTO MAYOR		CASA ADULTO MAYOR
141.01.03.32	FRASCOS COCEHA	25/4/2018	001-001-00006348	2	3.50	7	BUENO					CASA ADULTO MAYOR		CASA ADULTO MAYOR
141.01.03.33	FRASCOS DE VIDRIO CUADRADO	25/4/2018	001-001-00006348	2	5.00	10	BUENO					CASA ADULTO MAYOR		CASA ADULTO MAYOR
141.01.03.34	DELANTAL DE COCINA	25/4/2018	001-001-00006348	3	4.00	12	BUENO	VARIOS COLORES				CASA ADULTO MAYOR		CASA ADULTO MAYOR
141.01.03.35	EXPRIMIDOR LIMON	25/4/2018	001-001-00006348	1	1.50	1.5	BUENO	PLATA				CASA ADULTO MAYOR		CASA ADULTO MAYOR
141.01.03.36	TABLA DE PICAR	25/4/2018	001-001-00006348	1	5.00	5	BUENO	BLANCA			PLASTICO	CASA ADULTO MAYOR		CASA ADULTO MAYOR
141.01.03.37	CUCHARERO REY	25/4/2018	001-001-00006348	1	5.00	5	BUENO				METALICO	CASA ADULTO MAYOR		CASA ADULTO MAYOR
141.01.03.38	MORTERO	25/4/2018	001-001-00006348	1	5.00	5	BUENO					CASA ADULTO MAYOR		CASA ADULTO MAYOR
141.01.03.39	RALLADOR	25/4/2018	001-001-00006348	1	5.00	5	BUENO					CASA ADULTO MAYOR		CASA ADULTO MAYOR
141.01.03.40	BALDE	25/4/2018	001-001-00006348	1	1.50	1.5	BUENO					CASA ADULTO MAYOR		CASA ADULTO MAYOR
141.01.03.41	JUEGO MULTITANTAS	25/4/2018	001-001-00006348	1	5.00	5	BUENO					CASA ADULTO MAYOR		CASA ADULTO MAYOR
141.01.03.42	DISPENSADOR DE AGUA	25/4/2018	001-001-00006348	1	15.00	15	BUENO					CASA ADULTO MAYOR		CASA ADULTO MAYOR
141.01.03.43	SERVILLETERO	25/4/2018	001-001-00006348	6	2.00	12	BUENO				ACERO	CASA ADULTO MAYOR		CASA ADULTO MAYOR
141.01.03.44	PORTACUCHILLO DE MADERA	25/4/2018	001-001-00006348	1	4.50	4.5	BUENO					CASA ADULTO MAYOR		CASA ADULTO MAYOR
141.01.03.45	COLGADOR DE ACERO	25/4/2018	001-001-00006348	2	1.00	2	BUENO					CASA ADULTO MAYOR		CASA ADULTO MAYOR
141.01.03.46	COLADOR GRAN OVIPL	25/4/2018	001-001-00006348	1	2.00	2	BUENO					CASA ADULTO MAYOR		CASA ADULTO MAYOR
141.01.03.47	CHAROL PLASTICO	25/4/2018	001-001-00006348	2	3.50	7	BUENO					CASA ADULTO MAYOR		CASA ADULTO MAYOR
141.01.03.48	SILLAS PERUGIAS/B BO	26/8/2018	004-001-000008113	100	6.96	696	BUENO	CREMAS			PLASTICAS SIN CODERAS	SALON DEL GAD		SALON DEL GAD
141.01.03.49	TRAJES DE PRINCESA INCA	12/10/2018	001-001-0000004	18	22.00	396	BUENO				BLUZA, FALDA Y CINTILLO	PRESIDENCIA		PRESIDENCIA
141.01.03.50	GRAPADORA	13/10/2018		1		0.00	NEGRA					SECRETARIA - TESORERA		SECRETARIA - TESORERA
141.01.03.51	PERFORADORA	14/10/2018		1		0.00	NEGRA					SECRETARIA - TESORERA		SECRETARIA - TESORERA
141.01.03.52	PAPELERA METALICA	15/10/2018		1		0.00	NEGRA					SECRETARIA - TESORERA		SECRETARIA - TESORERA
141.01.03.53	DISPENSADOR DE CINTA	16/10/2018		1		0.00	NEGRA					SECRETARIA - TESORERA		SECRETARIA - TESORERA
141.01.03.54	DISPENSADOR DE PAPEL HIGIENICO	17/10/2018		2		0.00	BLANCO					BAÑO SECRETARIA		BAÑO SECRETARIA
141.01.03.55	PERFORADORA NORMAL	6/4/2017	002-001-000025267	1	1.49	1.49	NEGRA					CASA ADULTOS MAYORES		CASA ADULTOS MAYORES

√  
C

√ = Verificado con el mayor general  
C = Comprobado con el mayor general

FII.01.05

7-12

141.01.03.56	CILINDRO			1			AZUL							CASA ADULTOS MAYORES
141.01.03.57	EXTINTOR			1			ROJO							CASA ADULTOS MAYORES
141.01.03.58	GRAPADORA NEGRA			1			NEGRA							CASA DE ADULTOS MAYORES
141.01.03.59	ADOQUIN ORNAMENTAL			3672			COLORES							BODEGA DEL TRACTOR
<b>SUMAN..... \$</b>				<b>25</b>	<b>863.47</b>	<b>3434.09</b>								

√  
C

Certificamos que el presente listado ha sido elaborado, previa la constatación física de los activos fijos y revisando el archivo Institucional.

QUINARA 17 DE DICIEMBRE DEL 2018

LENIN CUENCA MENDIETA  
PRESIDENTE SALIENTE DEL GADPQ

GOBIERNO MUNICIPAL ORGANIZADO  
MUNICIPALIDAD DE QUINARA  
PRESIDENCIA  
QUINARA - LOJA - BOLIVIA

  
JOSE EDWIN BRICEÑO  
PRESIDENTE ENTRANTE DEL GADPQ

√ = Verificado con el mayor general  
C = Comprobado con el mayor general

GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL QUINARA  
LISTADO DE ACTIVOS FIJOS  
Dic-18

nta: Maquinarias y Equipos

Código Contable: 141.01.04

1	DESCRIPCION	FECHA DE COMPRA	Nº FACTURA	CANTIDAD	VALOR UNITARIO	VALOR TOTAL	ESTADO	COLOR	MARCA	SERIE	CARACTERISTICAS	UBICACIÓN	VIDA UTIL	OBSERVACIONES
1	ASIENTO DE APERTURA	2012		1	0	0								
2	PROYECTOR EPSON	28/12/2010	001-001-0000880	1	730	730	BUENO	NEGRA			3 CABLES			
3	CAMARA DIGITAL SONY DSC HSS CONCRETERA MODELO 2010,	28/12/2010	001-001-0000900	1	310	310	MALO	NEGRA				PRESIDENCIA	10	PRESIDENCIA
5	MOTOR ROBIN SUBARA DE 11.5HP SISTEMA DE REFRIGERACIÓN / REFORZADA	13/9/2011	001-001-00002006	1	2857.14	2857.14	REGULAR	AMARILLA			MOTOR ROBIN SUBARA DE 11.5HP SISTEMA DE REFRIGERACIÓN / REFORZADA	PRESIDENCIA	10	PRESIDENCIA
6	PARLANTE AMPLIFICADO	12/11/2012	001-001-00001766	1	180	180	BUENO	NEGRO			120 BATIOS DE SALIDA CON ENTRADA DE MICROFONO Y AUXILIAR DE SONIDO	BODEGA DEL GAD	10	BODEGA DEL GAD
7	AMOLADORA 7" DELWAL	19/3/2013	005-001-000001852	1	187.5	187.5	BUENO	AMARILLO	DEWALT	12269	DWE4557 (180MM)	SALON DEL GAD	10	SALON DEL GAD
8	TELEVISOR SMART TV CINEMA 3D LED, TRIPLEX XD, FULL HD, LG 42 PULGADAS	16/12/2013	001-001-000002273	1	995	995	BUENO	NEGRO			3D LED, TRIPLEX XD, FULL HD, LG 42 PULGADAS	BODEGA DEL GAD	10	BODEGA DEL GAD
9	MINICOMPONENTE LG X 800M CM 4330 300W DUAL - 45B AUTO-DJ AUTO-EQ	16/12/2013	001-001-000002273	1	290	290	BUENO	NEGRO	LG		CM 4330 300W DUAL - 45B AUTO-DJ AUTO-EQ	CASA ADULTO MAYOR	10	CASA ADULTO MAYOR
0	COCINA INDUSTRIAL DE 3 QUEMADORES	16/12/2013	002-001-000000029	1	250	250	BUENO				COCINA ACERO	CASA ADULTO MAYOR	10	PROYECTO ADULTO MAYOR (funcionan 2 quemadores)
1	WORKCENTRE 3655MFP X C4X002533	10/6/2015	001-101-00000387	1	1420	1420	BUENO	CREMA CON AZUL	XEROX		CON COPIADORA, ESCANER Y PANEL DE CONTROL	CASA ADULTO MAYOR	10	SECRETARIA - TESORERA
2	ARADO FABIO NO REVERSIBLE 3 CUERPOS	26/8/2015	001-002-000001774	1	6460	6460	BUENO	ROJO PLATEADO	MASCHIO	14A630212	ARADO DE 3 CUERPOS	SECRETARIA - TESORERA	10	SECRETARIA - TESORERA
3	TRACTOR AGRICOLA	26/8/2015	001-002-000001774	1	44835.24	44835.24	BUENO	ROJO	MASSEY FERGUSON	2914411124		BODEGA TRACTOR	10	BODEGA TRACTOR
4	PALA VIGOR CON CUCHARON	26/8/2015	001-002-000001774	1	13864.3	13864.3	BUENO	PLATEADA		N637R14-01	VIGOR 200	BODEGA TRACTOR	10	BODEGA TRACTOR
5	SURCADORA DE 5 PUNTOS	21/9/2015	001-001-0000022	1	4000	4000	BUENO	PLATEADA			3 REGULABLES Y 2 FIJAS	BODEGA TRACTOR	10	BODEGA TRACTOR
6	LG C50 LEON NEGRO	31/3/2016	041-004-00039542	1	168	168	MALO	NEGRO	LG			PRESIDENCIA	10	PRESIDENCIA
8	ARADO AF 4 DISCOS LISOS 26X6	18/4/2016	001-001-000000309	1	4900	4900	BUENO	PLATEADA		613789066003	MODELO 4F DE 4 DISCOS, ANCHO DE TRABAJO 1200MM, 04 DISCOS, ACOPLAMIENTO AL TRACTOR 03 PUNTO CAT 2	BODEGA TRACTOR	10	BODEGA TRACTOR
\$				16	81,447.18	81,447.18								

√  
C

certificamos que el presente listado ha sido elaborado, previa la constatación física de los activos fijos y revisando el archivo Institucional.

QUINARA 17 DE DICIEMBRE DEL 2018

LENIN CUENCA MENDIETA  
PRESIDENTE SALIENTE DEL GADPQ

GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO  
PARROQUIAL QUINARA  
PRESIDENCIA  
QUINARA - COCA, ECUADOR

JOSE EDWIN BARRERO  
PRESIDENTE ENTRANTE DEL GADPQ

√ = Verificado con el mayor general  
C = Comprobado con el mayor general

FII.01.05

9-12

GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL QUINARA  
LISTADO DE BIENES DE DONACIÓN  
Dic. 2018

Cuenta: Herramientas

Código Contable: 141.01.03

CODIGO	DESCRIPCION	FECHA DE COMPRA	Nº FACTURA	CANTIDAD	VALOR UNITARIO	VALOR TOTAL	ESTADO	COLOR	MARCA	SERIE	CARATERISTICAS	UBICACIÓN	VIDA UTIL	OBSERVACIÓN
141.01.03.001	LAMPARAS GRANDES CON BOMBILLOS REDONDO			4	0	0	BUENO	BLANCO				BODEGA DEL GAD		BODEGA DEL GAD
141.01.03.002	FLOREROS MEDIANOS			2	0,00	0	BUENO	BRONCE			0	BODEGA DEL GAD		BODEGA DEL GAD
141.01.03.003	FLOREROS PEQUEÑOS			2	0,00	0	BUENO	BRONCE				BODEGA DEL GAD		BODEGA DEL GAD
141.01.03.004	CANDELABRO ELECTRICOS DE 5 FOCOS, BASE GRANDE			2			BUENO	BRONCE				BODEGA DEL GAD		BODEGA DEL GAD
141.01.03.005	PORTAVELAS MEDIANOS			2			BUENO	BRONCE				BODEGA DEL GAD		BODEGA DEL GAD
141.01.03.006	TELA NEGRA			1			REGULAR	NEGRA				BODEGA DEL GAD		BODEGA DEL GAD
141.01.03.007	CRUCIFUJO MEDIANO			1			BUENO	DORADO Y PLATEADO				BODEGA DEL GAD		BODEGA DEL GAD
141.01.03.008	BASE TRIANGULAR PARA CRUCIFUJO			1			BUENO	DORADO				BODEGA DEL GAD		BODEGA DEL GAD
141.01.03.009	PORTA COFRES			2			BUENO	DORADO				BODEGA DEL GAD		BODEGA DEL GAD
141.01.03.010	TABLERO IDENTIFICADOS ILLUMINADOR CON 3 FOCOS			1			BUENO	DORADO				BODEGA DEL GAD		BODEGA DEL GAD
141.01.03.011	EXTENSIONES			2			BUENO	AMARILLO				BODEGA DEL GAD		BODEGA DEL GAD
141.01.03.012	FOCOS						REGULAR					BODEGA DEL GAD		BODEGA DEL GAD
141.01.03.013	CAMINADORES			2			BUENO	PLATEADO				BODEGA DEL GAD		BODEGA DEL GAD
141.01.03.014	SILLAS DE RUEDAS			1			BUENO	PLATEADO				BODEGA DEL GAD		BODEGA DEL GAD
141.01.03.015	SILLA RUEDA ADULTO			2			BUENO	PLATEADO				BODEGA DEL GAD		BODEGA DEL GAD
141.01.03.016	SILLA DE RUEDA NIÑO			1			REGULAR	ROJO Y NEGRO				BODEGA DEL GAD		BODEGA DEL GAD
141.01.03.017	TRICICLO DRIVE			1			BUENO	NEGRO				BODEGA DEL GAD		BODEGA DEL GAD
141.01.03.018	PORTA OXIGENOS			3			BUENO	GRIS				BODEGA DEL GAD		BODEGA DEL GAD
141.01.03.019	BAÑO PORTÁTIL CON BASE Y RUEDAS			1			REGULAR	BLANCO				BODEGA DEL GAD		BODEGA DEL GAD
141.01.03.020	BAÑO PORTÁTIL PEQUEÑO			1			BUENO	GRIS				BODEGA DEL GAD		BODEGA DEL GAD
141.01.03.021	SILLA PLASTICA COLOR BLANCO CON APOYA MANOS DE ALUMINIO			1			BUENO	BLANCO				BODEGA DEL GAD		BODEGA DEL GAD
141.01.03.022	MULETAS DE ALUMINIO			18			BUENO	GRIS				BODEGA DEL GAD		BODEGA DEL GAD
141.01.03.023	ALMOHADAS DE COLOR			5				COLORES				BODEGA DEL GAD		BODEGA DEL GAD
141.01.03.024	COJINES DE POSESIONAMIENTO			4				CAFÉ, AZUL				BODEGA DEL GAD		BODEGA DEL GAD
141.01.03.025	ROLLO DE TELA GRIS ABEJA CON PAÑO BLANCO			1				GRIS				BODEGA DEL GAD		BODEGA DEL GAD
141.01.03.026	ROLLO DE TELA CAFÉ CLARO CON DISEÑOS			1				CAFÉ				BODEGA DEL GAD		BODEGA DEL GAD
141.01.03.027	ROLLO DE TELA GRIS OSCURO CON PAÑO BLANCO			1				GRIS				BODEGA DEL GAD		BODEGA DEL GAD
141.01.03.028	ROLLO DE TELA AZUL OSCURO			1				AZUL				BODEGA DEL GAD		BODEGA DEL GAD
141.01.03.029	ROLLO DE TELA VERDE			1				VERDE				BODEGA DEL GAD		BODEGA DEL GAD
141.01.03.030	ROLLO DE LIENZO BLANCO			1				BLANCO				BODEGA DEL GAD		BODEGA DEL GAD

√  
C

√ = Verificado con el mayor general  
C = Comprobado con el mayor general

FII.01.05

10-12

GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL QUINARA  
LISTADO DE BIENES DE DONACIÓN  
Dic. 2018

Cuenta: *Herramientas*

Código Contable: 141.01.03

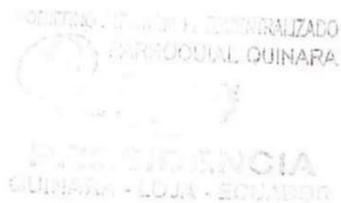
CODIGO	DESCRIPCION	FECHA DE COMPRA	Nº FACTURA	CANTIDAD	VALOR UNITARIO	VALOR TOTAL	ESTADO	COLOR	MARCA	SERIE	CARATERISTICAS	UBICACIÓN	VIDA UTIL	OBSESRVACIÓN
141.01.03.031	ROLLO DE TELA GRIS CLARO CON RAYAS			1				GRIS						
141.01.03.032	DVD			2				NEGRO				BODEGA DEL GAD		BODEGA DEL GAD
141.01.03.033	DVD PEQUEÑOS			2				NEGRO				BODEGA DEL GAD		BODEGA DEL GAD
<b>SUMAN..... \$</b>				<b>71</b>	<b>0.00</b>	<b>3434.09</b>								

} *√*  
*C*

Certificamos que el presente listado ha sido elaborado, previa la constatación física de los activos fijos y revisando el archivo Institucional.

QUINARA 17 DE DICIEMBRE DEL 2018

LENIN CUENCA MENDIETA  
PRESIDENTE SALIENTE DEL GADPQ



*[Signature]*  
JOSÉ EDWIN BRILAND  
PRESIDENTE ENTRANTE DEL GADPQ

*√ = Verificado con el mayor general*  
*C = Comprobado con el mayor general*

**GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL QUINARA**  
**LISTADO DE ACTIVOS FIJOS**  
 Dic. 2018

FII.01.05  
 11-12

nta: Equipos, Sistemas y Paquetes Informáticos

Código Contable: 141.01.07

3	DESCRIPCION	FECHA DE COMPRA	Nº FACTURA	CANTI DAD	VALOR UNITARIO	VALOR TOTAL	ESTADO	COLOR	MARCA	SERIE	ACCESORIOS	UBICACIÓN	VIDA UTIL	OBSERVACIONES
	ASIENTO DE APERTURA	1/1/2012	0	1	2540	2540								
001	COMPUTADOR INTEL CORE 2 DUO	28/12/2010	001-001-0000880	1	610	610	REGULAR	NEGRO				PRESIDENCIA	5	PRESIDENCIA
002	COMPUTADOR INTEL CORE 2 DUO	28/12/2010	001-001-0000900	1	610	610	REGULAR	NEGRO						
.004	COMPUTADOR INTEL CORE 2 DUO PROCESADOR INTEL CORE DISCO DE 500 GB SEAGATE SATA/WD/ MAXTOR; REGULADOR DE VOLTAGE COBERTORES, WEB CAM, LECTOR DE MEMORIA EXTERNO, TECLADO, PARLANTES, MOUSE	28/3/2013	001-001-000001940	3	722.38	2167.14	BUENO	NEGRO			REGULADOR DE VOLTAGE COBERTORES, WEB CAM, LECTOR DE MEMORIA EXTERNO, TECLADO, PARLANTES, MOUSE	JUNTA DE AGUA	5	COMODATO
.005	COMPUTADORAS HP DUAL CORE 320 DISCO DURO DE 4 GB RAM/ SERIE AR-AT489A - COMPUTADOR INTEL HASEM - 1.8 ghz, 46B, MEMORIA RAM, DISCO DURO 500GB, COBERTORES, MOUSE PAD	8/5/2014	001-001-000002533	5	624	3120	BUENO	NEGRO		SERIE AR-AT489A	COMPUTADOR INTEL HASEM - 1.8 ghz, 46B, MEMORIA RAM, DISCO DURO 500GB, COBERTORES, MOUSE PAD	COLEGIO BALTAZAR AGUIRRE ESC. JOSÉ VASCONCELOS	5	COLEGIO BALTAZAR AGUIRRE ESC. JOSÉ VASCONCELOS
.006	PORTATIL TOSHIBA TECRA Z40 - B4103 S + ACCESORIOS	6/5/2016	004-001-000002375	1	1107.14	1,107.14	BUENO	GRIS				PRESIDENCIA	5	PRESIDENCIA
.007	COMPUTADOR DELL OPTIPLEX 5250 AIO I5 / 7th Gen	1/8/2018	001-001-0000013538	1	1145	1,145.00	BUENO	NEGRA			TIPO: TODO EN UNO TIPO DE MEMORIA: DDR4 2400 NHZ MODELO: OPTIPLEX 5250	SECRETARIA - TESORERA	5	SECRETARIA - TESORERA
...	\$			10		11,299.28								

✓  
C

Certificamos que el presente listado ha sido elaborado, previa la constatación física de los activos fijos y revisando el archivo Institucional.

QUINARA 17 DE DICIEMBRE DEL 2018

LENIN CUENCA MENDIETA  
 PRESIDENTE SALIENTE DEL GADPOQ

GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO  
 PARROQUIAL QUINARA  
 PRESIDENCIA  
 QUINARA - LOJA - EQUADOR

JOSE EDWIN BALLESTER  
 PRESIDENTE ENTRANTE DEL GADPOQ

✓ = Verificado con el mayor general  
 C = Comprobado con el mayor general

FII.01.05  
12-12

GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL QUINARA  
LISTADO DE ACTIVOS FIJOS  
Dic. 2018

nta: Bienes Artísticos y Culturales

Código Contable: 141.01.08

Nº	DESCRIPCION	FECHA DE COMPRA	Nº FACTURA	CANTIDAD	VALOR UNITARIO	VALOR TOTAL	ESTADO	COLOR	MARCA	SERIE	ACCESORIOS	UBICACIÓN	VIDA UTIL
	ASIENTO DE APERTURA	1/1/2013		1	200	200							10
001	TRAJES DE SULETA	25/3/2013	001-001-000004005	12	200	2400	BUENO					BODEGA GADPQ	10
002	FALDA ZULETA PEQUEÑA	25/3/2013	001-001-000004005	6			BUENO	VARIOS COLORES					
003	FALDA ZULETA GRANDE	25/3/2013	001-001-000004005	7			BUENO	VARIOS COLORES					
004	PONCHOS	25/3/2013	001-001-000004005	7			BUENO	TURQUESAS					
005	CAMISAS MANGA CORTA	25/3/2013	001-001-000004005	6			BUENO	BLANCAS					
006	CAMISAS MANGA LARGA	25/3/2013	001-001-000004005	7			BUENO	BLANCAS					
007	PANTALONES DE TELA	25/3/2013	001-001-000004005	6			BUENO	BLANCO					
008	BLUZAS DE MUJER	25/3/2013	001-001-000004005	8			BUENO	BLANCO CON BORDADO					
009	CHALINAS	26/3/2013	001-001-000004005	7			BUENO	VARIOS COLORES					
010	SOMBREROS DE ZULETA	26/3/2013		14			BUENO	BLANCO					
011	FAJAS ROJAS	26/3/2013		10			BUENO	ROJAS					
012	TRAJES DE INDIO Q	25/3/2013	001-001-000004005	14	78.57	1100.00	BUENO					BODEGA GADPQ	10
013	TALONERAS	26/3/2013	001-001-000004005	5			BUENO	DORADOS					
014	PULSERAS	26/3/2013	001-001-000004005	3			BUENO	DORADOS					
015	CINTILLOS CON PLUMAS	26/3/2013	001-001-000004005	3			BUENO	DORADOS					
016	FAJA MULTICOLOR	26/3/2013	001-001-000004005	1			BUENO	DORADOS					
017	CAPAS DE TRAJES INCA	26/3/2013	001-001-000004005	5			BUENO	DORADOS					
018	VESTIDOS DE TRAJE INCA	26/3/2013	001-001-000004005	7			BUENO	DORADOS					
019	FALDAS DORADAS / PRINCESA	26/3/2013	001-001-000004005	7			BUENO	DORADOS					
020	CALZONES TRAJE INCA	26/3/2013	001-001-000004005	5			BUENO	DORADOS					
021	CINTURONES TRAJE INCA	26/3/2013	001-001-000004005	12			BUENO	DORADOS					
022	COROMAS INCAS	26/3/2013	001-001-000004005	7			BUENO	DORADOS					
					478.57	3,700.00							

✓  
C

Certificamos que el presente listado ha sido elaborado, previa la constatación física de los activos fijos y revisando el archivo Institucional.

QUINARA 17 DE DICIEMBRE DEL 2018

LENIN CUENCA MENDIETA  
PRESIDENTE SALIENTE DEL GADPQ

GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO  
PARROQUIAL QUINARA

JOSE EDUARDO BRICENO  
PRESIDENTE ENTRANTE DEL GADPQ

✓ = Verificado con el mayor general  
C = Comprobado con el mayor general



**“GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO DE LA PARROQUIA  
QUINARA”**

**AUDITORÍA FINANCIERA**

**CÉDULA SUMARIA**

**PERIODO: DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2021**

**COMPONENTE: FIJOS**

**SUBCOMPONENTE: BIENES DE ADMINISTRACIÓN**

**CONCILIACIÓN ENTRE MAYORES Y AUXILIARES**

Cuenta	saldo 31-12-2021	Ajuste y Reclasificación		Saldo según Auditoría
		Debe	Haber	
<b>ACTIVO FIJOS</b>				
<b>Bienes de administración</b>				
<b>Bienes Muebles</b>	<b>131.949,89</b>			<b>114.703,94</b>
Mobiliarios	20.113,08		5.468,89	14.644,19
Maquinarias y Equipos	86.823,90		5.376,72	81.447,18
Herramientas	6.953,06		3.518,97	3.434,09
Equipos, Sistemas y Paquetes Informáticos	14.180,65		2.881,37	11.299,28
Bienes Artísticos y Culturales	3.879,20			3.879,20
<b>Bienes Inmuebles</b>	<b>1.789,76</b>			<b>1.789,76</b>
Otros Bienes Inmuebles	1.789,76			1.789,76
<b>Depreciación Acumulada</b>	<b>-13,829.94</b>			<b>-13,829.94</b>
<b>TOTAL</b>	<b>Σ \$ 119.909,71</b>		<b>Σ \$17.245,95</b>	<b>Σ \$102.663,76</b>

**ANÁLISIS**

Luego del análisis del componente fijo, al realizar la conciliación de saldos a fin de comparar los registros auxiliares con los mayores generales se logra determinar diferencias en los auxiliares de las cuentas: mobiliarios, maquinaria y equipos, herramientas, equipos, sistemas y paquetes informáticos por ende las actividades que realiza la entidad no está basados en los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados y a la Normativa Vigente

$\Omega$  = Saldo según auditoría

$\mu$  = Saldo según estados financieros

$\Sigma$  = Sumatoria

**ELABORADO POR:**  
**ODJPB**

**REVISADO POR: YRPV**

**FECHA: 04-07-2023**



**“GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO DE LA PARROQUIA QUINARA”**

**AUDITORÍA FINANCIERA**

**PROGRAMA DE AUDITORÍA**

**PERIODO: DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2021**

**COMPONENTE: PASIVO CORRIENTE**

**SUBCOMPONENTE: DEPÓSITOS Y FONDOS DE TERCEROS, CUENTAS POR PAGAR, FINANCIEROS**

<b>Nº</b>	<b>OBJETIVOS Y PROCEDIMIENTOS</b>	<b>REFERENCI A P/T</b>	<b>ELABORADO POR</b>	<b>FECHA</b>
	<b>OBJETIVOS</b>			
1.	Verificar el cumplimiento de la normativa legal vigente.		<b>ODJPB</b>	
2.	Evaluar el Sistema de Control implementado en el GAD de Quinara.		<b>ODJPB</b>	
3.	Establecer la razonabilidad de los saldos presentados en los estados financieros		<b>ODJPB</b>	
	<b>PROCEDIMIENTOS</b>			
1.	Aplicar el cuestionario de control interno para el componente.	FII.02.02 1-2	<b>ODJPB</b>	<b>11-07-2023</b>
2.	Evaluar el sistema de control interno.	FII.02.03 1-1	<b>ODJPB</b>	<b>13-07-2023</b>
3.	Realizar la cédula narrativa de los hallazgos encontrados en la evaluación de control interno.	FII.02.04 1-1	<b>ODJPB</b>	<b>14-07-2023</b>
4.	Verificar la razonabilidad del saldo presentado en los estados financieros de las cuentas por pagar de años anteriores.	FII.02.05 1-2	<b>ODJPB</b>	<b>17-07-2023</b>
5.	Realizar cédula analítica del componente cuentas por pagar de años anteriores, obtenidos del rubro del mayor.	FII.02.06 1-4	<b>ODJPB</b>	<b>19-07-2023</b>
6.	Realizar cédula sumaria para verificar si los saldos son correctos a los saldos auditados.	FII.02.07 1-1	<b>ODJPB</b>	<b>21-07-2023</b>
<b>ELABORADO POR:</b> <b>ODJPB</b>		<b>REVISADO POR: YRPV</b>	<b>FECHA: 10-07-2023</b>	

 <b>“GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO DE LA PARROQUIA QUINARA”</b> <b>AUDITORÍA FINANCIERA</b> <b><u>CUESTIONARIO DE CONTROL INTERNO</u></b> <b>PERIODO: DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2021</b> <b>COMPONENTE: PASIVO CORRIENTE</b> <b>SUBCOMPONENTE: DEPÓSITOS Y FONDOS DE TERCEROS, CUENTAS POR PAGAR, FINANCIEROS</b>						
Nº	PREGUNTAS	RESPUESTAS		PONDERACIÓN		OBSERVACIÓN
		SI	NO	PT	CT	
	<b>DEPÓSITOS Y FONDOS DE TERCEROS</b>					
1	¿Cuentan con un registro de todas las transacciones relacionadas con los depósitos y fondos de terceros, incluyendo fechas, montos y propósitos?	X		1	1	
2	¿El pago de estas obligaciones, se encuentran acorde con los auxiliares?	X		1	1	
3	¿En el GAD Quinara conservan los comprobantes y registros relacionados con los aportes patronales al IESS de acuerdo con los plazos establecidos por la normativa?	X		1	1	
	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>					
4	¿Existe un registro actualizado de las cuentas por pagar de las siguientes subcuentas que se encuentran en el pasivo no corriente del GAD?	X		1	1	
5	¿El gobierno Autónomo descentralizado de la Parroquia Quinara cumple con la liquidación de las cuentas por pagar de años anteriores?		X	1	0,5	Por no cancelar la totalidad de los saldos pendientes de pago de años anteriores
<b>TOTAL</b>				<b>5</b>	<b>4,5</b>	
<b>ELABORADO POR:</b> <b>ODJPB</b>		<b>REVISADO POR: YRPV</b>		<b>FECHA: 11-07-2023</b>		

 <b>“GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO DE LA PARROQUIA QUINARA”</b> <b>AUDITORÍA FINANCIERA</b> <b><u>CUESTIONARIO DE CONTROL INTERNO</u></b> <b>PERIODO: DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2021</b> <b>COMPONENTE: PASIVO CORRIENTE</b> <b>SUBCOMPONENTE: DEPÓSITOS Y FONDOS DE TERCEROS, CUENTAS POR PAGAR, FINANCIEROS</b>						
Nº	PREGUNTAS	RESPUESTAS		PONDERACIÓN		OBSERVACIÓN
		SI	NO	PT	CT	
6	¿Las facturas de las compras de bienes y servicios son archivadas en forma lógica, ordenada y en un lugar seguro?	X		1	1	
7	¿Los pagos se lo realizan mediante comprobantes numerados?	X		1	1	
8	¿Los pagos son autorizados por escrito por el presidente, previa solicitud de la secretaria tesorera?	X		1	1	
9	¿Se realiza el pago de las obligaciones en las fechas y condiciones señaladas en el crédito?	X		1	1	
<b>FINANCIEROS</b>						
10	¿Se mantiene un archivo del pago realizado de las obligaciones de años anteriores?	X		1	1	
11	¿Existe autorización para el pago de las obligaciones de los años anteriores?	X		1	1	
12	¿Se presenta un informe sobre las obligaciones contraídas en años anteriores?	X		1	1	
13	¿Se lleva un control de los vencimientos y pagos de las cuentas por pagar de años anteriores?	X		1	1	
14	¿Se realizan revisiones periódicas de las cuentas por pagar de años anteriores para identificar posibles cuentas incobrables?	X		1	1	
<b>TOTAL</b>				<b>14</b>	<b>13,5</b>	
<b>ELABORADO POR:</b> <b>ODJPB</b>		<b>REVISADO POR: YRPV</b>		<b>FECHA: 11-07-2023</b>		



**“GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO DE LA PARROQUIA  
QUINARA”**

**AUDITORÍA FINANCIERA**

**EVALUACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO**

**PERIODO: DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2021**

**COMPONENTE: PASIVO CORRIENTE**

**SUBCOMPONENTE: DEPÓSITOS Y FONDOS DE TERCEROS, CUENTAS POR PAGAR,  
FINANCIEROS**

**1. CLASIFICACIÓN DEL RIEGO**

**PT:** Ponderación Total

**CT:** Calificación Total

**CP:** Calificación Porcentual

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

$$CP = \frac{13,5}{14} \times 100$$

$$CP = 96,43\%$$

**2. DETERMINACIÓN DEL NIVEL DE RIESGO**

$$NR = 100 - CP$$

$$NR = 100\% - 96,43\%$$

$$NR = 3,57\%$$

**3. NIVEL DE RIEGO**

NIVEL DE CONFIANZA		
BAJO	MODERADO	ALTO
15-50%	51-75%	76-95%
		96,43%
75-50%	49-20%	19-1%
		3,57%
ALTO	MODERADO	BAJO
NIVEL DE RIESGO DE CONTROL		

**4. CONCLUSIÓN**

Basado en el estudio y familiarización de la estructura del control interno del rubro del Pasivo y luego de emplear las pruebas de cumplimiento, se concluye que dichos controles son confiables porque están siendo empleados apropiadamente por los funcionarios del GAD Parroquial de Quinara. El componente de los PASIVOS presenta un nivel de riesgo bajo y un nivel de confianza alta debido a que se están efectuando de forma correcta el sistema de control interno, el mismo que en su evaluación se encontró la siguiente falencia:

- El Gobierno Autónomo Parroquial de Quinara mantiene saldos pendientes de los años anteriores, por lo cual da a conocer su incumplimiento de obligaciones en la norma de control

**ELABORADO POR:**  
**O.D.J.P.B.**

**REVISADO POR:**  
**Y.R.P.V.**

**FECHA: 13-07-2023**



**“GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO DE LA PARROQUIA  
QUINARA”**

**AUDITORÍA FINANCIERA**

**CÉDULA NARRATIVA**

**PERIODO: DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2021**

**COMPONENTE: PASIVO CORRIENTE**

**SUBCOMPONENTE: DEPÓSITOS Y FONDOS DE TERCEROS, CUENTAS POR  
PAGAR, FINANCIEROS**

**CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES**

**COMENTARIO**

Con la aplicación del cuestionario de control interno al componente de Pasivos Corriente se evidenció que mantienen saldos de ejercicios anteriores, esto hace que se incumpla con la **Norma de Control Interno Nro. 403-10 CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES**, que en su parte pertinente dice: *“Las obligaciones contraídas por una entidad serán autorizadas, de conformidad a las políticas establecidas para el efecto; a fin de mantener un adecuado control de las mismas, se establecerá un índice de vencimientos que permita que sean pagadas oportunamente para evitar recargos, intereses y multas”*, este incumplimiento se debe a que se mantienen saldos pendientes por cancelar que se encuentran reflejados en la cuenta denominada: Cuentas por Pagar del Año Anterior, lo que ocasiona que los proveedores y personal administrativo se vean afectados por la mala administración que tiene el Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial Quinara para liquidar la totalidad de sus deudas.

**CONCLUSIÓN**

Al evaluar del componente Pasivo, se evidenció que se mantienen saldos de ejercicios anteriores, reflejados en los estados financieros.

**RECOMENDACIÓN**

Al presidente del GAD parroquial que Cumpla con Norma de Control Interno **Nro. 403-10 Cumplimiento de Obligaciones**, disponiendo a la tesorera el liquidar o dar de baja a las obligaciones contraídas de años anteriores para que no se reflejen en los estados financieros.

**ELABORADO POR: ODJPB**

**REVISADO POR:  
YRPV**

**FECHA: 14-07-2023**



**“GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO DE LA PARROQUIA  
QUINARA”**

**AUDITORÍA FINANCIERA  
VERIFICACIÓN DE SALDO**

**PERIODO: DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2021**

**COMPONENTE: PASIVO**

**SUBCOMPONENTE: CUENTAS POR PAGAR**

**CUENTAS POR PAGAR AÑOS ANTERIORES**

DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
Saldo inicial	0,00	10.434,00	-10.434,00
Saldo final	0,00	493,56	-10.927,56
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>-10.927,56</b>	<b>Σ -10.927,56</b>

U

√

FII.02.05

2-2

**COMENTARIO**

Al terminar de revisar este rubro se determinó que la Cuentas por Pagar de Años Anteriores al 2021, se puede observar que el GAD Parroquial de Quinara no ha cancelado sus saldos pendientes transcurridos hasta la fecha, se verifico que guarda coherencia y exactitud tanto en el registro y la contabilización afectando a los beneficiarios de recibir el valor pendiente de pago.

√ = Verificado con mayor general

U = Saldo Auditado

€ = Tomado del Mayor

Σ = Sumatoria

≠ = Saldo determinado

**ELABORADO POR:**  
**ODJPB**

**REVISADO POR: YRPV**

**FECHA: 17-07-2023**

**GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO**  
**MAYOR GENERAL**

**Desde :** 01/ene./2021  
**Hasta :** 31/dic./2021

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

**CÓDIGO :** 224.98.01

FECHA	DETALLE	AS	TM	DEBE	HABER	SALDO
01 - 01	P/R Asiento de apertura	1	A	0.00	10,434.00	-10,434.00
12 - 31	P/R Cierre de cuentas por pagar	1,328	C	0.00	493.56	-10,927.56
<b>TOTALES:</b>				<b>0.00</b>	<b>10,927.56</b>	<b>-10,927.56</b>

} √  
€

√ = Verificado con el estado de cuenta  
€=Tomado del Mayor



**“GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO DE LA PARROQUIA  
QUINARA”**

**AUDITORÍA FINANCIERA**

**CÉDULA ANALÍTICA**

**PERIODO: DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2021**

**COMPONENTE: PASIVO CORRIENTE**

**SUBCOMPONENTE: CUENTAS POR PAGAR**

**CUENTAS POR PAGAR AÑOS ANTERIORES**

<b>Cuenta</b>	<b>Saldo Libro Mayor</b>	<b>Saldo Auditado</b>	<b>Saldo Sumado</b>
Cuentas por Pagar			656,55
Cuentas por Pagar Bienes y Servicios de Consumo	0,00	0,00	
C x P Bienes y Serv. Consumo – Proveedor	0,00	0,00	
C x P Bienes y Serv. Consumo- Prov. Energía Eléctrica	0,00	0,00	
Cuentas Por pagar Transferencias y Donaciones Corrientes	262,60	✓ 262,60	FII.02.05 2-4
Cuentas Por pagar Transferencias y Donaciones Corrientes-MEF	58,62	58,62	
Cuentas Por pagar Transferencias y Donaciones Corrientes-CONAGOP	67,99	67,99	
Cuentas Por pagar Transferencias y Donaciones Corrientes-CONAGOP	€ 135,99	Ⓢ 135,99	
Cuentas Por pagar Transaferencias y Donaciones para Inversión	230,96	230,96	FII.02.05 4-4
CONAGOPARE	76,99	76,99	
CONAGOPARE-LOJA	153,97	153,97	
Cuentas por Pagar Impuesto al Valor Agregado	162,99	162,99	
Cuentas por Pagar Impuesto al Valor Agregad Facturado- Cobrado	0,00	0,00	
Cuentas por Pagar IVA SRI 100% Ley Reformatoria LRTI	162,99	162,99	
<b>TOTAL</b>			Σ 656,55

**COMENTARIO**

Al terminar de revisar este rubro se determinó que las cuentas por pagar del Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial Quinara, e puede ver que guarda coherencia y exactitud tanto en el registro y la contabilización, por esto se determina que sus saldos reflejados en el estado financiero son razonables.

✓ = Verificado con mayor general

Ⓢ = Saldo Auditado

€ = Tomado del Mayor

Σ = Sumatoria

**ELABORADO POR:**  
**ODJPB**

**REVISADO POR: YRPV**

**FECHA: 19-07-2023**

**GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO**  
**MAYOR GENERAL**

Desde : 01/ene./2021

Hasta : 31/dic./2021

CUENTA : Cuentas por Pagar Transferencias y Donaciones Corrientes-CONA CÓDIGO : 213.58.03

FECHA	DETALLE	AS	TM	DEBE	HABER	SALDO
02 - 25	P/R Aporte 1% conforme COOTAD a CONA	140	F	0.00	67.99	-67.99
02 - 25	P/R Aporte 1% conforme COOTAD a CONA	141	F	67.99	0.00	0.00
03 - 12	P/R Aporte 1% conforme COOTAD a CONA	214	F	0.00	67.99	-67.99
03 - 12	P/R Aporte 1% conforme COOTAD a CONA	215	F	67.99	0.00	0.00
04 - 28	P/R Aporte 1% conforme COOTAD a CONA	320	F	0.00	67.99	-67.99
04 - 28	P/R Aporte 1% conforme COOTAD a CONA	321	F	67.99	0.00	0.00
05 - 14	P/R Aporte 1% conforme COOTAD a CONA	490	F	0.00	67.99	-67.99
05 - 14	P/R Aporte 1% conforme COOTAD a CONA	491	F	67.99	0.00	0.00
06 - 15	P/R Aporte 1% conforme COOTAD a CONA	591	F	0.00	67.99	-67.99
06 - 15	P/R Aporte 1% conforme COOTAD a CONA	592	F	67.99	0.00	0.00
07 - 01	P/R Aporte 1% conforme COOTAD a CONA	664	F	0.00	67.99	-67.99
07 - 01	P/R Aporte 1% conforme COOTAD a CONA	665	F	67.99	0.00	0.00
08 - 02	P/R Aporte 1% conforme COOTAD a CONA	791	F	0.00	67.99	-67.99
08 - 02	P/R Aporte 1% conforme COOTAD a CONA	792	F	67.99	0.00	0.00
09 - 08	P/R Aporte 1% conforme COOTAD a CONA	896	F	0.00	67.99	-67.99
09 - 08	P/R Aporte 1% conforme COOTAD a CONA	897	F	67.99	0.00	0.00
10 - 06	P/R Aporte 1% conforme COOTAD a CONA	1,014	F	0.00	67.99	-67.99
10 - 06	P/R Aporte 1% conforme COOTAD a CONA	1,015	F	67.99	0.00	0.00
11 - 08	P/R Aporte 1% conforme COOTAD a CONA	1,125	F	0.00	67.99	-67.99
11 - 08	P/R Aporte 1% conforme COOTAD a CONA	1,126	F	67.99	0.00	0.00
12 - 03	P/R Aporte 1% conforme COOTAD a CONA	1,214	F	0.00	67.99	-67.99
12 - 03	P/R Aporte 1% conforme COOTAD a CONA	1,215	F	67.99	0.00	0.00
12 - 30	P/R Aporte 1% conforme COOTAD a CONA	1,315	F	0.00	67.99	-67.99
12 - 31	P/R Cierre de cuentas por pagar	1,328	C	67.99	0.00	0.00
<b>TOTALES:</b>				<b>815.88</b>	<b>815.88</b>	<b>0.00</b>

√

€

√ = Verificado con el estado de cuenta  
€=Tomado del Mayor

**GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO**  
**MAYOR GENERAL**

Desde : 01/ene./2021

Hasta : 31/dic./2021

CUENTA : Cuentas por Pagar Transferencias y Donaciones Corrientes-MEF CÓDIGO : 213.58.01

FECHA	DETALLE	AS	TM	DEBE	HABER	SALDO
02 - 26	P/R Aporte 5 x mil, cuota enero	144	F	0.00	113.04	-113.04
02 - 26	P/R Aporte 5 x mil, cuota enero	145	F	113.04	0.00	0.00
03 - 15	P/R Aporte 5 x mil, cuota febrero	218	F	0.00	113.04	-113.04
03 - 15	P/R Aporte 5 x mil, cuota febrero	219	F	113.04	0.00	0.00
05 - 07	P/R Aporte 5 x mil, cuota marzo	456	F	0.00	113.04	-113.04
05 - 07	P/R Aporte 5 x mil, cuota marzo	457	F	113.04	0.00	0.00
05 - 27	P/R Aporte 5 x mil, cuota abril	527	F	0.00	113.04	-113.04
05 - 27	P/R Aporte 5 x mil, cuota abril	528	F	113.04	0.00	0.00
06 - 22	P/R Aporte 5 x mil, cuota mayo 2021	620	F	0.00	58.62	-58.62
06 - 22	P/R Aporte 5 x mil, cuota mayo 2021	621	F	58.62	0.00	0.00
07 - 08	P/R Aporte 5 x mil, cuota junio 2021	685	F	0.00	58.62	-58.62
07 - 08	P/R Aporte 5 x mil, cuota junio 2021	686	F	58.62	0.00	0.00
08 - 23	P/R Aporte 5 x mil, cuota julio 2021	839	F	0.00	58.62	-58.62
08 - 23	P/R Aporte 5 x mil, cuota julio 2021	840	F	58.62	0.00	0.00
09 - 17	P/R Aporte 5 x mil, cuota agosto 2021	917	F	0.00	58.62	-58.62
09 - 17	P/R Aporte 5 x mil, cuota agosto 2021	918	F	58.62	0.00	0.00
10 - 21	P/R Aporte 5 x mil, cuota septiembre 2021	1,061	F	0.00	58.62	-58.62
10 - 21	P/R Aporte 5 x mil, cuota septiembre 2021	1,062	F	58.62	0.00	0.00
11 - 18	P/R Aporte 5 x mil, cuota octubre 2021	1,154	F	0.00	58.62	-58.62
11 - 18	P/R Aporte 5 x mil, cuota octubre 2021	1,155	F	58.62	0.00	0.00
12 - 22	P/R Aporte 5 x mil, cuota noviembre 2021	1,267	F	0.00	58.62	-58.62
12 - 22	P/R Aporte 5 x mil, cuota noviembre 2021	1,268	F	58.62	0.00	0.00
12 - 30	P/R Aporte 5 x mil, devengado cuota diciemb	1,317	F	0.00	58.62	-58.62
12 - 31	P/R Cierre de cuentas por pagar	1,328	C	58.62	0.00	0.00
<b>TOTALES:</b>				<b>921.12</b>	<b>921.12</b>	<b>0.00</b>

√

€

√ = Verificado con el estado de cuenta  
€ = Tomado del Mayor

**GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO**  
**MAYOR GENERAL**

Desde : 01/ene./2021

Hasta : 31/dic./2021

CUENTA : Cuentas por Pagar Transferencias y Donaciones Corrientes-CONA CÓDIGO : 213.58.04

FECHA	DETALLE	AS	TM	DEBE	HABER	SALDO
02 - 25	P/R Aporte 2% conforme COOTAD a CONA	142	F	0.00	135.99	-135.99
02 - 25	P/R Aporte 2% conforme COOTAD a CONA	143	F	135.99	0.00	0.00
03 - 12	P/R Aporte 2% conforme COOTAD a CONA	216	F	0.00	135.99	-135.99
03 - 12	P/R Aporte 2% conforme COOTAD a CONA	217	F	135.99	0.00	0.00
04 - 28	P/R Aporte 2% conforme COOTAD a CONA	322	F	0.00	135.99	-135.99
04 - 28	P/R Aporte 2% conforme COOTAD a CONA	323	F	135.99	0.00	0.00
05 - 14	P/R Aporte 2% conforme COOTAD a CONA	492	F	0.00	135.99	-135.99
05 - 14	P/R Aporte 2% conforme COOTAD a CONA	493	F	135.99	0.00	0.00
06 - 15	P/R Aporte 2% conforme COOTAD a CONA	593	F	0.00	135.99	-135.99
06 - 15	P/R Aporte 2% conforme COOTAD a CONA	594	F	135.99	0.00	0.00
07 - 01	P/R Aporte 2% conforme COOTAD a CONA	666	F	0.00	135.99	-135.99
07 - 01	P/R Aporte 2% conforme COOTAD a CONA	667	F	135.99	0.00	0.00
08 - 02	P/R Aporte 2% conforme COOTAD a CONA	793	F	0.00	135.99	-135.99
08 - 02	P/R Aporte 2% conforme COOTAD a CONA	794	F	135.99	0.00	0.00
09 - 08	P/R Aporte 2% conforme COOTAD a CONA	898	F	0.00	135.99	-135.99
09 - 08	P/R Aporte 2% conforme COOTAD a CONA	899	F	135.99	0.00	0.00
10 - 06	P/R Aporte 2% conforme COOTAD a CONA	1,016	F	0.00	135.99	-135.99
10 - 06	P/R Aporte 2% conforme COOTAD a CONA	1,017	F	135.99	0.00	0.00
11 - 08	P/R Aporte 2% conforme COOTAD a CONA	1,127	F	0.00	135.99	-135.99
11 - 08	P/R Aporte 2% conforme COOTAD a CONA	1,128	F	135.99	0.00	0.00
12 - 03	P/R Aporte 2% conforme COOTAD a CONA	1,216	F	0.00	135.99	-135.99
12 - 03	P/R Aporte 2% conforme COOTAD a CONA	1,217	F	135.99	0.00	0.00
12 - 30	P/R Aporte 2% conforme COOTAD a CONA	1,316	F	0.00	135.99	-135.99
12 - 31	P/R Cierre de cuentas por pagar	1,328	C	135.99	0.00	0.00
<b>TOTALES:</b>				<b>1,631.88</b>	<b>1,631.88</b>	<b>0.00</b>

√  
€

√ = Verificado con el estado de cuenta  
€ = Tomado del Mayor



**“GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO DE LA PARROQUIA  
QUINARA”**

**AUDITORÍA FINANCIERA**

**CÉDULA SUMARIA**

**PERIODO: DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2021**

**COMPONENTE: PASIVO CORRIENTE**

**SUBCOMPONENTE: DEPÓSITOS Y FONDOS DE TERCEROS, CUENTAS POR PAGAR,  
FINANCIEROS**

Saldo al Inicio de la Auditoría **15.773,83**

<b>CÓDIGO</b>	<b>CUENTA</b>	<b>PARCIAL</b>	<b>TOTAL</b>
<b>212</b>	Depósitos y Fondos de Terceros	4.683,28	} € √
<b>213</b>	Cuentas por Pagar	656,55	
<b>224</b>	Financieros	10.434,00	
<b>TOTAL PASIVO</b>			<b>Σ 15.773,83</b>

**CONCLUSIÓN**

Se concluye que las cuentas por pagar demuestran la razonabilidad de los estados financieros con lo que demuestra que se tiene un buen manejo en sus obligaciones.

√= Verificado

∩= Saldo Según Estados Financieros

Σ= Sumatoria

**ELABORADO POR:**  
**ODJPB**

**REVISADO POR: YRPV**

**FECHA: 21-07-2023**



**“GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO DE LA PARROQUIA  
QUINARA”**

**AUDITORÍA FINANCIERA  
PROGRAMA DE AUDITORÍA**

**PERIODO: DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2021**

**COMPONENTE: PATRIMONIO**

N o	OBJETIVOS Y PROCEDIMIENTOS	REFERENCI A P/T	ELABORAD O POR	FECHA
	<b>OBJETIVOS</b>			
1.	Verificar el cumplimiento de la normativa legal vigente.		<b>ODJPB</b>	
2.	Evaluar el Sistema de Control implementado en el GAD de Quinara.		<b>ODJPB</b>	
3.	Establecer la razonabilidad de los saldos presentados en los estados financieros		<b>ODJPB</b>	
	<b>PROCEDIMIENTOS</b>			
1.	Aplicar el cuestionario de control interno para el componente.	FII.03.02 1-1	<b>ODJPB</b>	24-07-2023
2.	Evaluar el sistema de control interno.	FII.03.03 1-1	<b>ODJPB</b>	25-07-2023
3.	Realizar una cédula sumaria del componente y realice los ajustes si el caso lo amerite.	FII.03.06 1-1	<b>ODJPB</b>	28-07-2023
<b>ELABORADO POR:</b> <b>O.D.J.P.B.</b>		<b>REVISADO POR:</b> <b>Y.R.P.V.</b>	<b>FECHA:</b> <b>21-07-2023</b>	

 <b>“GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO DE LA PARROQUIA QUINARA”</b> <b>AUDITORÍA FINANCIERA</b> <b><u>CUESTIONARIO DE CONTROL INTERNO</u></b> <b>PERIODO: DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2021</b> <b>COMPONENTE: PATRIMONIO</b> <b>SUBCOMPONENTE: PATRIMONIO PÚBLICO, RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>						
Nº	PREGUNTAS	RESPUESTAS		PONDERACIÓN		OBSERVACIÓN
		SI	NO	PT	CT	
	<b>PATRIMONIO PÚBLICO</b>					
1	¿Existe un control adecuado del patrimonio?	X		1	1	
2	¿Las cuentas del patrimonio se encuentran debidamente registradas?	X		1	1	
3	¿Se lleva un control de la adquisición, recepción y disposición de los activos de patrimonio público?	X		1	1	
4	¿Se establecen controles para prevenir el uso no autorizado o el robo de los activos de patrimonio público?	X		1	1	
	<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>					
5	¿Las operaciones que sustentan este componente cumplen con las condiciones de legalidad?	X		1	1	
6	¿Se cumple con los procedimientos para la captación y contratación de nuevo personal?	X		1	1	
7	¿Se lleva un control de los ingresos y gastos del ejercicio vigente?	X		1	1	
8	¿Cuenta con políticas y procedimientos claros para el registro y seguimiento del resultado del ejercicio vigente?	X		1	1	
<b>TOTAL</b>				<b>8</b>	<b>8</b>	
<b>ELABORADO POR:</b> <b>ODJPB</b>		<b>REVISADO POR: YRPV</b>		<b>FECHA: 24-07-2023</b>		



**“GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO DE LA PARROQUIA  
QUINARA”**

**AUDITORÍA FINANCIERA**

**EVALUACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO**

**PERIODO: DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2021**

**COMPONENTE: PATRIMONIO**

**SUBCOMPONENTE: PATRIMONIO PÚBLICO, RESULTADOS DEL EJERCICIO**

**1. CLASIFICACIÓN DEL RIEGO**

**PT:** Ponderación Total

**CT:** Calificación Total

**CP:** Calificación Porcentual

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

$$CP = \frac{8}{8} \times 100$$

$$CP = 100\%$$

**2. DETERMINACIÓN DEL NIVEL DE RIESGO**

$$NR = 100 - CP$$

$$NR = 100\% - 100\%$$

$$NR = 0\%$$

**3. NIVEL DE RIEGO**

NIVEL DE CONFIANZA		
BAJO	MODERADO	ALTO
15-50%	51-75%	76-100%
		100%
75-50%	49-20%	19-0%
		0%
ALTO	MODERADO	BAJO
NIVEL DE RIESGO DE CONTROL		

**4. CONCLUSIÓN**

Basado en el estudio y familiarización de la estructura del control interno del rubro del patrimonio y luego de emplear las pruebas de cumplimiento, se concluye que los controles son confiables, están siendo empleados apropiadamente por los funcionarios del GAD Parroquial de Quinara. El componente del **PATRIMONIO** presenta un nivel de riesgo bajo y un nivel de confianza alto debido a que se están efectuando de forma correcta el sistema de control interno.

**ELABORADO POR:**  
**O.D.J.P.B.**

**REVISADO POR:**  
**Y.R.P.V.**

**FECHA:** 25-07-2023



**“GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO DE LA PARROQUIA  
QUINARA”**

**AUDITORÍA FINANCIERA**

**CÉDUL SUMARIA**

**PERIODO: DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2021**

**COMPONENTE: PATRIMONIO**

**SUBCOMPONENTE: PATRIMONIO PÚBLICO, RESULTADOS DEL EJERCICIO**

Saldo al Inicio de la Auditoría **397.524,25**

CÓDIGO	CUENTA	PARCIAL	TOTAL
<b>611</b>	Patrimonio Público	365.047,74	}√ €
<b>618</b>	Resultado del Ejercicio Vigente	32.476,52	
<b>TOTAL PTRIMONIO</b>			<b>Σ397.524,26</b>

**CONCLUSIÓN**

Luego de analizar el componente patrimonio, se determina que los saldos presentados en los estados financieros son razonables del Patrimonio de la entidad auditada.

√= Verificado

U= Saldo Según Estados Financieros

Σ= Sumatoria

**ELABORADO POR:**

**ODJPB**

**REVISADO POR: YRPV**

**FECHA: 28-07-2023**



**“GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO DE LA PARROQUIA  
QUINARA”**

**AUDITORÍA FINANCIERA  
PROGRAMA DE AUDITORÍA**

**PERIODO: DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2021**

**COMPONENTE: INGRESOS**

N o	OBJETIVOS Y PROCEDIMIENTOS	REFERENCI A P/T	ELABORADO POR	FECHA
	<b>OBJETIVOS</b>			
1.	Verificar el cumplimiento de la normativa legal vigente.		<b>ODJPB</b>	
2.	Evaluar el Sistema de Control implementado en el GAD de Quinara.		<b>ODJPB</b>	
3.	Establecer la razonabilidad de los saldos presentados en los estados financieros		<b>ODJPB</b>	
	<b>PROCEDIMIENTOS</b>			
1.	Aplicar el cuestionario de control interno para el componente.	FII.04.02 1-1	<b>ODJPB</b>	31-07-2023
2.	Evaluar el sistema de control interno.	FII.04.03 1-1	<b>ODJPB</b>	31-07-2023
3.	Desarrollar cédulas narrativas de los hallazgos encontrados	FII.04.04 1-1	<b>ODJPB</b>	01-08-2023
4.	Realizar una cédula analítica de las transferencias recibidas a las Juntas Parroquiales Rurales	FII.04.05 1-14	<b>ODJPB</b>	03-08-2023
5.	Elaborar una cédula sumaria que detalle los saldos auditados y realice los ajustes si el caso lo amerita.	FII.04.06 1-4	<b>ODJPB</b>	04-08-2023
<b>ELABORADO POR:</b> <b>ODJPB</b>		<b>REVISADO POR: YRPV</b>	<b>FECHA: 28-07-2023</b>	

 <b>“GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO DE LA PARROQUIA QUINARA”</b> <b>AUDITORÍA FINANCIERA</b> <b><u>CUESTIONARIO DE CONTROL INTERNO</u></b> <b>PERIODO: DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2021</b> <b>COMPONENTE: INGRESOS</b>						
Nº	PREGUNTAS	RESPUESTAS		PONDERACIÓN		OBSERVACIÓN
		SI	NO	PT	CT	
1	¿Los ingresos recibidos son planificados y presupuestados por los integrantes de la junta parroquial?	X		1	1	
2	¿Los ingresos de autogestión son sustentados en comprobantes debidamente autorizados?	X		1	1	
3	¿Las funciones de recaudación de ingresos, depósito, registro y contabilización las realizan diferentes funcionarios?		X	1	0,5	Debido a que el GAD solo cuenta con una secretaria tesorera que realiza toda la labor administrativa.
4	¿Las recaudaciones recibidas son registradas contablemente cuando suceden?	X		1	1	
5	¿El archivo de los ingresos se lo realiza en forma ordenada, lógica y numérica?	X		1	1	
6	¿Se realizan los informes de los ingresos recaudados?	X		1	1	
7	¿El GAD cuenta con un manual de políticas de cobro?	X		1	1	
8	¿Se verifica que las transferencias se encuentren contabilizadas oportunamente?	X		1	1	
9	¿Se cuenta con una herramienta contable para producir información financiera de los ingresos?	X		1	1	
10	¿La secretaria Tesorera esta caucionada?	X		1	1	
<b>TOTAL</b>				<b>10</b>	<b>9,5</b>	
<b>ELABORADO POR:</b> <b>ODJPB</b>		<b>REVISADO POR:</b> <b>YRPV</b>		<b>FECHA:</b> <b>31-07-2023</b>		



**“GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO DE LA PARROQUIA  
QUINARA”**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**EVALUACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO**  
**PERIODO: DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2021**  
**COMPONENTE: INGRESOS**

**1. CLASIFICACIÓN DEL RIEGO**

**PT:** Ponderación Total  
**CT:** Calificación Total  
**CP:** Calificación Porcentual

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

$$CP = \frac{9,5}{10} \times 100$$

$$CP = 95\%$$

**2. DETERMINACIÓN DEL NIVEL DE RIESGO**

$$NR = 100 - CP$$

$$NR = 100\% - 95\%$$

$$NR = 5\%$$

**3. NIVEL DE RIEGO**

NIVEL DE CONFIANZA		
<b>BAJO</b>	<b>MODERADO</b>	<b>ALTO</b>
<b>15-50%</b>	<b>51-75%</b>	<b>76-95%</b>
		<b>95%</b>
<b>75-50%</b>	<b>49-20%</b>	<b>19-1%</b>
		<b>5%</b>
<b>ALTO</b>	<b>MODERADO</b>	<b>BAJO</b>
<b>NIVEL DE RIESGO DE CONTROL</b>		

**4. CONCLUSIÓN**

Basado en el estudio de la estructura del control interno del rubro de los ingresos, se concluye que los controles son relativamente confiables porque presentan un nivel de riesgo bajo y un nivel de confianza alto del 95%. Por las razones expuestas a continuación:

- Las funciones de recaudación de ingresos, depósito, registro y contabilización son realizadas por la misma funcionaria del Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial de Quinara.

**ELABORADO POR:**  
**ODJPB**

**REVISADO POR: YRPV**

**FECHA: 31-07-2023**



**“GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO DE LA PARROQUIA  
QUINARA”**

**AUDITORÍA FINANCIERA**

**CÉDULA NARRATIVA**

**PERIODO: DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2021**

**COMPONENTE: INGRESOS**

**SEPARCIÓN DE FUNCIONES INCOMPATIBLES**

**COMENTARIO**

Con la aplicación del cuestionario de control interno al componente de ingresos se evidenció las funciones de depósito y registro los realiza la misma funcionaria lo que contraviene la Norma de Control Interno Nro. **401-01 SEPARACIÓN DE FUNCIONES INCOMPATIBLES** que en su parte pertinente dice *“La máxima autoridad de cada entidad tendrá cuidado al definir las tareas de las unidades y de sus servidores, de manera que exista independencia y separación de funciones incompatibles, tales como: autorización, ejecución, registro, custodia de fondos, valores y bienes y control de las operaciones de los recursos financieros; esto permitirá y facilitará una revisión y verificación oportuna evitando el cometimiento de errores o actos fraudulentos.”* Este incumplimiento se debe al desconocimiento de la norma por parte de las autoridades y a los pocos recursos económicos para contratar nuevo personal lo que puede generar el desvío o pérdida de los fondos recaudados.

**CONCLUSIÓN**

Con la evaluación de Control Interno al componente de ingresos, evidencio que las funciones de depósito y registro contable de las recaudaciones las realiza la misma funcionaria.

**RECOMENDACIÓN**

Al presidente, Cumplir con Norma de Control Interno Nro. **401-01 SEPARACIÓN DE FUNCIONES INCOMPATIBLES** que disponga de un colaborador independiente de las funciones de recaudación y registro para que realice los depósitos de fondos recaudados el día anterior y as pueda elaborar el mismo al momento de realizar las recaudaciones, y evitar sanciones.

**ELABORADO POR: ODJPB**

**REVISADO POR:  
YRPV**

**FECHA: 01-08-2023**



**“GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO DE LA PARROQUIA  
QUINARA”**

**AUDITORÍA FINANCIERA**

**CÉDUL ANALÍTICA**

**PERIODO: DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2021**

**COMPONENTE: INGRESOS**

**APORTES A JUNTAS PARROQUIALES RURALES**

FECHA	DEBE	HABER	SALDO
25-02-2021	0,00	14.506,88	14.506,88
12-03-2021	0,00	14.506,88	√ 29.013,76
28-04-2021	0,00	14.506,88	43.520,64
14-05-2021	0,00	14.506,88	58.027,52
18-05-2021	0,00	293,24	58.320,76
15-06-2021	0,00	14.048,88	€ 72.369,75
01-07-2021	0,00	14.048,99	86.418,74
02-08-2021	0,00	14.048,99	100.467,73
08-09-2021	0,00	14.048,99	C 114.516,72
06-10-2021	0,00	14.497,87	129.014,59
08-11-2021	0,00	14.497,87	143.512,46
03-12-2021	0,00	14.497,87	158.010,33
08-12-2021	0,00	8.799,67	Σ \$ 166.810,00
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>Σ \$ 166.810,00</b>	

FII.04.05

2-14

FII.04.05

14-14

### CONCLUSIÓN

Una vez efectuada la verificación directa de los Aportes a Juntas Parroquiales Rurales cruzando la información del mayor general con los depósitos recibidos, lo que determina que la tesorera de la institución mantiene un registro permanente de las transferencias recibidas.

√= Verificado

€=Tomado del Mayor

C = Comprobado con estado de cuenta

Σ= Sumatoria

ELABORADO POR:  
**ODJPB**

REVISADO POR: **YRPV**

FECHA: **03-07-2023**

BANCO CENTRAL DEL ECUADOR ESTADO DE CUENTA Del 02-01-2021 Al 02-28-2021		Fecha de Proceso : 27-FEB-2021 13:13					
CTA. CTE. : 59220363 JUNTA PARR. - QUINARA		MONEDA: DOLARES TR-TRANSFERENCIAS					
DIRECCION :		SALDO ANT.: 101,987.64					
FECHA	HORA OFI #	COMPROB. #	DOCUMENTO REFERENCIA	DEBITOS	CREDITOS	SALDO	CONTRACUENTA
17/02	09:34	QUI 112047	16188722 Obligaciones Patronales IESS 020103 TRANSFER.CORRIENTES-OTROS	355.12		101,632.52	IESS TES.NAC. RECAUDACION NACI
Fecha de Recaudacion: 17/02/2021 Obs: Dscto. 0000000139233944 PLANI							
22/02	16:41	QUI 125190	16197414 Transferencias Sector Público a tr 040300 GASTO DE INVERSION	1,748.79		99,883.73	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudacion: 22/02/2021 Obs: AFECTACION SPI-SP CORTE:3							
22/02	16:43	QUI 126503	000001 BCE comisión servicios 020103 TRANSFER.CORRIENTES-OTROS	0.10		99,883.63	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudacion: 22/02/2021 Obs: COMISION TRANSFERENCIA SSP CORTE:3							
23/02	12:25	QUI 128279	16204744 Recaudación - Impuestos 401011 DESCUENTOS	116.67		99,766.96	CCU CP SRI - SPI - IMPUESTOS S
Fecha de Recaudacion: 23/02/2021 Obs: RECAUDACION DE IMPUESTOS SRI							
23/02	12:25	QUI 128283	16204744 Recaudación - Impuestos 401011 DESCUENTOS	19.08		99,747.88	CCU CP SRI - SPI - IMPUESTOS S
Fecha de Recaudacion: 23/02/2021 Obs: RECAUDACION DE IMPUESTOS SRI							
24/02	16:48	QUI 135641	16207507 Transferencias Sector Público a tr 040102 GASTO CORRIENTE-COMPRA BIENE	495.64		99,252.24	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudacion: 24/02/2021 Obs: AFECTACION SPI-SP CORTE:3							
24/02	16:48	QUI 135642	16207507 Transferencias Sector Público a tr 040300 GASTO DE INVERSION	173.46		99,078.78	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudacion: 24/02/2021 Obs: AFECTACION SPI-SP CORTE:3							
24/02	16:50	QUI 136753	000001 BCE comisión servicios 020103 TRANSFER.CORRIENTES-OTROS	0.55		99,078.23	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudacion: 24/02/2021 Obs: COMISION TRANSFERENCIA SSP CORTE:3							
25/02	17:32	QUI 147199	16220205 Transf. entre cuentas 010101 TRANSFER.CORRIENTES-PRESUPUE		C 14,506.88	113,585.11	CCU - MIN. ECONOMIA CUENTA COR
Fecha de Recaudacion: 25/02/2021 Obs: CUR: 996-0-459.129036							

√  
€

√= Verificado  
€=Tomado del Mayor  
C = Comprobado con estado de cuenta

BANCO CENTRAL DEL ECUADOR ESTADO DE CUENTA Del 03-01-2021 Al 03-31-2021				Fecha de Proceso : 04-APR-2021 18:54				
CTA. CTE. : 59220363 JUNTA PARR. - QUINARA				MONEDA: DOLARES TR-TRANSFERENCIAS				
DIRECCION :				SALDO ANT. : 107,467.13				
FECHA	HORA	OPI #	COMPROB. #	DOCUMENT. REFERENCIA	DEBITOS	CREDITOS	SALDO	CONTRACUENTA
12/03	16:46	QUI	234215	000001 BCE comisión servicios 020103 TRANSFER.CORRIENTES-OTROS	0.45		107,466.68	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudación: 12/03/2021 Obs: COMISION TRANSFERENCIA SSP CORTE:3								
12/03	17:29	QUI	236063	16271593 Transf. entre cuentas 010101 TRANSFER.CORRIENTES-PRESUPUE		C 14,506.88	121,973.56	CCU - MIN. ECONOMIA CUENTA COR
Fecha de Recaudación: 12/03/2021 Obs: CUR: 996-0-1883.129898								
12/03	18:16	QUI	088013	088013 Retención Aportes - COOTAD 020101 TRANSFER.CORRIENTES-PRESUPUE	145.07		121,828.49	CONAGOPARE CJO.NAL.GOB.PQ RURA
Obs: DESCUENTO JUNTA PARR. - QUINARA 1% A FAVOR DEL CONAJUPARE								
12/03	18:16	QUI	088013	000000 Retención Aportes - COOTAD 020101 TRANSFER.CORRIENTES-PRESUPUE	290.14		121,538.35	CONAGOPARE CJO.NAL.GOB.PQ RURA
Obs: DESCUENTO JUNTA PARR. - QUINARA 2% A FAVOR DE CONAGOPARE-LOJA								
15/03	08:44	QUI	237003	16271642 Retención 5 por mil 580101 A ENTIDADES DEL PRESUPUESTO	113.04		121,425.31	CCU - MIN. ECONOMIA CUENTA COR
Fecha de Recaudación: 15/03/2021 Obs: QUINARA MEF Debito 5x1000 Feb 2021								
19/03	16:52	QUI	259906	16287756 Transferencias Sector Público a tr 040102 GASTO CORRIENTE-COMPRA BIENE	109.77		121,315.54	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudación: 19/03/2021 Obs: AFECTACION SPI-SP CORTE:3								
19/03	16:52	QUI	259907	16287756 Transferencias Sector Público a tr 040300 GASTO DE INVERSION	2,978.01		118,337.53	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudación: 19/03/2021 Obs: AFECTACION SPI-SP CORTE:3								
19/03	16:54	QUI	261415	000001 BCE comisión servicios 020103 TRANSFER.CORRIENTES-OTROS	0.10		118,337.43	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudación: 19/03/2021 Obs: COMISION TRANSFERENCIA SSP CORTE:3								
23/03	11:41	QUI	268198	16298910 Recaudación - Impuestos 401011 DESCUENTOS	101.33		118,236.10	CCU CP SRI - SPI - IMPUESTOS S
Fecha de Recaudación: 23/03/2021 Obs: RECAUDACION DE IMPUESTOS SRI								

√

€

√= Verificado  
€=Tomado del Mayor  
C = Comprobado con estado de cuenta



**BANCO CENTRAL DEL ECUADOR**  
ESTADO DE CUENTA  
Del 04-01-2021 Al 04-30-2021

Fecha de Proceso : 10-MAY-2021 11:11

CTA. CTE. : 59220363 JUNTA PARR. - QUINARA

DIRECCION :

MONEDA: DOLARES TR-TRANSFERENCIAS  
SALDO ANT.: 110,011.84

FECHA	HORA	OFI #	COMPROB. #	DOCUMENT. REFERENCIA	DEBITOS	CREDITOS	SALDO	CONTRACUENTA
21/04	09:23	QUI	389015	16389325 Recaudación - Impuestos 401011 DESCUENTOS	92.18		109,919.66	CCU CP SRI - SPI - IMPUESTOS
Fecha de Recaudación: 21/04/2021 Obs: RECAUDACION DE IMPUESTOS SRI								
23/04	16:49	QUI	401781	16393691 Transferencias Sector Público a tr 040300 GASTO DE INVERSION	1,591.31		108,328.35	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR -
Fecha de Recaudación: 23/04/2021 Obs: AFECTACION SPI-SP CORTE:3								
23/04	16:52	QUI	403950	000001 BCE comisión servicios 020103 TRANSFER.CORRIENTES-OTROS	0.05		108,328.30	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR -
Fecha de Recaudación: 23/04/2021 Obs: COMISION TRANSFERENCIA SSP CORTE:3								
26/04	16:55	QUI	406550	16400821 Transferencias Sector Público a tr 040300 GASTO DE INVERSION	352.80		107,975.50	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR -
Fecha de Recaudación: 26/04/2021 Obs: AFECTACION SPI-SP CORTE:3								
26/04	16:57	QUI	407515	000001 BCE comisión servicios 020103 TRANSFER.CORRIENTES-OTROS	0.05		107,975.45	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR -
Fecha de Recaudación: 26/04/2021 Obs: COMISION TRANSFERENCIA SSP CORTE:3								
28/04	16:48	QUI	418828	16419401 Transf. entre cuentas 010101 TRANSFER.CORRIENTES-PRESUPUE		C 14,506.88	122,482.33	CCU - MIN. ECONOMIA CUENTA
Fecha de Recaudación: 28/04/2021 Obs: CUR: 996-0-5253.132520								
28/04	18:40	QUI	150900	150900 Retención Aportes - COOTAD 020101 TRANSFER.CORRIENTES-PRESUPUE	145.07		122,337.26	CONAGOPARE CJO.NAL.GOB.PQ F
Obs: DESCUENTO JUNTA PARR. - QUINARA 1ª A FAVOR DEL CONAJUPARE								
28/04	18:40	QUI	150900	000000 Retención Aportes - COOTAD 020101 TRANSFER.CORRIENTES-PRESUPUE	290.14		122,047.12	CONAGOPARE CJO.NAL.GOB.PQ F
Obs: DESCUENTO JUNTA PARR. - QUINARA 2ª A FAVOR DE CONAGOPARE-LOJA								
29/04	17:57	QUI	422031	16413697 Transferencias Sector Público a tr 040101 GASTO CORRIENTE-SUELDOS	3,011.87		119,035.25	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR -
Fecha de Recaudación: 29/04/2021 Obs: AFECTACION SPI-SP CORTE:3								

Página 2

√  
€

√= Verificado  
€=Tomado del Mayor  
C = Comprobado con estado de cuenta

BANCO CENTRAL DEL ECUADOR		ESTADO DE CUENTA		Del 05-01-2021 Al 05-31-2021		Fecha de Proceso : 01-JUN-2021 09:49	
CTA. CTE. : 59220363 JUNTA PARR. - QUINARA				MONEDA: DOLARES TR-TRANSFERENCIAS			
DIRECCION :				SALDO ANT.: 109,930.52			
FECHA	HORA OFI #	COMPROB. #	DOCUMENT. REFERENCIA	DEBITOS	CREDITOS	SALDO	CONTRACUENTA
12/05 16:48	QUI	472791	000001 BCE comisión servicios 020103 TRANSFER.CORRIENTES-OTROS	0.05		109,930.47	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudación: 12/05/2021 Obs: COMISION TRANSFERENCIA SSP CORTE:3							
13/05 16:45	QUI	482655	16456785 Transferencias Sector Público a tr 040102 GASTO CORRIENTE-COMPRA BIENE	203.70		109,726.77	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudación: 13/05/2021 Obs: AFECTACION SPI-SP CORTE:3							
13/05 16:45	QUI	482656	16456785 Transferencias Sector Público a tr 040300 GASTO DE INVERSION	1,254.40		108,472.37	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudación: 13/05/2021 Obs: AFECTACION SPI-SP CORTE:3							
13/05 16:53	QUI	484315	000001 BCE comisión servicios 020103 TRANSFER.CORRIENTES-OTROS	0.10		108,472.27	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudación: 13/05/2021 Obs: COMISION TRANSFERENCIA SSP CORTE:3							
14/05 17:33	QUI	490463	16466083 Transf. entre cuentas 010101 TRANSFER.CORRIENTES-PRESUPUE		C 14,506.88	122,979.15	CCU - MIN. ECONOMIA CUENTA COR
Fecha de Recaudación: 14/05/2021 Obs: CUR: 996-0-6891.133553							
14/05 18:59	QUI	172432	172432 Retención Aportes - COOTAD 020101 TRANSFER.CORRIENTES-PRESUPUE	145.07		122,834.08	CONAGOPARE CJO.NAL.GOB.PQ RURA
Obs: DESCUENTO JUNTA PARR. - QUINARA 14 A FAVOR DEL CONAJUPARE							
14/05 18:59	QUI	172432	000000 Retención Aportes - COOTAD 020101 TRANSFER.CORRIENTES-PRESUPUE	290.14		122,543.94	CONAGOPARE CJO.NAL.GOB.PQ RURA
Obs: DESCUENTO JUNTA PARR. - QUINARA 24 A FAVOR DE CONAGOPARE-LOJA							
18/05 14:42	QUI	176364	407559 Transf. depósitos ingresos ctas. d 001888 AUTOGESTION INSTITUCIONES PG		1,027.30	123,571.24	QUIN-CTA DE LIQUIDACION RECAUD
Fecha de Recaudación: 14/05/2021 Obs: SRP - Transferencia a Beneficiarios, Fec. recaudación: 14-05-2021 Fec. envío: 18-05-2021							
18/05 17:13	QUI	499352	16470045 Transferencias Sector Público a tr 040102 GASTO CORRIENTE-COMPRA BIENE	131.11		123,440.13	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudación: 18/05/2021 Obs: AFECTACION SPI-SP CORTE:3							

√  
€

√= Verificado  
€=Tomado del Mayor  
C = Comprobado con estado de cuenta

**BANCO CENTRAL DEL ECUADOR**  
**ESTADO DE CUENTA**  
Del 05-01-2021 Al 05-31-2021

Fecha de Proceso : 01-JUN-2021 09:49

CTA. CTE. : 59220363 JUNTA PARR. - QUINARA

DIRECCION :

MONEDA: DOLARES TR-TRANSFERENCIAS  
SALDO ANT.: 123,440.13

FECHA	HORA	OFI #	COMPROB. #	DOCUMENT. REFERENCIA	DEBITOS	CREDITOS	SALDO	CONTRACUENTA
18/05	17:13	QUI	499353	16470045 Transferencias Sector Público a tr 040300 GASTO DE INVERSION	73.70		123,366.43	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudacion: 18/05/2021 Obs: AFECTACION SPI-SP CORTE:3								
18/05	17:15	QUI	500660	000001 BCE comisión servicios 020103 TRANSFER.CORRIENTES-OTROS	0.60		123,365.83	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudacion: 18/05/2021 Obs: COMISION TRANSFERENCIA SSP CORTE:3								
18/05	17:20	QUI	500857	16475911 Transf. entre cuentas 010101 TRANSFER.CORRIENTES-PRESUPUE		C 293.24	123,659.07	CCU - MIN. ECONOMIA CUENTA COR
Fecha de Recaudacion: 18/05/2021 Obs: CUR: 999-0-98318322.133761								
18/05	18:43	QUI	177109	177109 Retención Aportes - COOTAD 020101 TRANSFER.CORRIENTES-PRESUPUE	2.93		123,656.14	CONAGOPARE CJO.NAL.GOB.PQ RURA
Obs: DESCUENTO JUNTA PARR. - QUINARA 14 A FAVOR DEL CONAJUPARE								
18/05	18:43	QUI	177109	000000 Retención Aportes - COOTAD 020101 TRANSFER.CORRIENTES-PRESUPUE	5.86		123,650.28	CONAGOPARE CJO.NAL.GOB.PQ RURA
Obs: DESCUENTO JUNTA PARR. - QUINARA 24 A FAVOR DE CONAGOPARE-LOJA								
19/05	16:53	QUI	504011	16472697 Transferencias Sector Público a tr 040300 GASTO DE INVERSION	5,217.07		118,433.21	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudacion: 19/05/2021 Obs: AFECTACION SPI-SP CORTE:3								
19/05	16:56	QUI	505867	000001 BCE comisión servicios 020103 TRANSFER.CORRIENTES-OTROS	0.05		118,433.16	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudacion: 19/05/2021 Obs: COMISION TRANSFERENCIA SSP CORTE:3								
21/05	09:24	QUI	512743	16486099 Recaudación - Impuestos 401011 DESCUENTOS	124.27		118,308.89	CCU CP SRI - SPI - IMPUESTOS S
Fecha de Recaudacion: 21/05/2021 Obs: RECAUDACION DE IMPUESTOS SRI								
21/05	09:24	QUI	512788	16486099 Recaudación - Impuestos 401011 DESCUENTOS	358.77		117,950.12	CCU CP SRI - SPI - IMPUESTOS S
Fecha de Recaudacion: 21/05/2021 Obs: RECAUDACION DE IMPUESTOS SRI								

Pagina 3

√= Verificado  
€=Tomado del Mayor  
C = Comprobado con estado de cuenta



BANCO CENTRAL DEL ECUADOR  
ESTADO DE CUENTA  
Del 06-01-2021 Al 06-30-2021

Fecha de Proceso : 01-JUL-2021 21:58

CTA. CTE. : 59220363 JUNTA PARR. - QUINARA

MONEDA: DOLARES TR-TRANSFERENCIAS

DIRECCION :

SALDO ANT.: 114,205.19

FECHA	HORA	OFI #	COMPROB. #	DOCUMENT. REFERENCIA	DEBITOS	CREDITOS	SALDO	CONTRACUENTA
01/06	19:12	QUI	015281	015281 BCE comisión servicios	3.60		114,201.59	703 SERVICIOS AL CLIENTE
Obs: POR 1 ESTADO GENERACION PDF CORRESPONDIENTE A MAYO/2021 SEGUN REG. DE DIRECTORIO 012-98								
04/06	09:46	QUIT	559431	16537699 Obligaciones Patronales IESS	1,350.50		112,851.09	IESS TES.NAC. RECAUDACIÓN NACT
Fecha de Recaudación: 04/06/2021								
Obs: Dscto. 0000000143540277 PLANI								
04/06	09:47	QUI	561373	16537699 Obligaciones Patronales IESS	49.98		112,801.11	IESS TES.NAC. RECAUDACIÓN NACT
Fecha de Recaudación: 04/06/2021								
Obs: Dscto. 000000021092397_FONDOS								
08/06	14:31	QUI	203392	411636 Transf. depósitos ingresos ctas. d		1,308.34	114,109.45	CUTH-CTA DE LIQUIDACION RECAUD
Fecha de Recaudación: 04/06/2021								
Obs: SRP - Transferencia a Beneficiarios, Fec. recaudación: 04-06-2021 Fec. envío: 08-06-2021								
11/06	16:42	QUI	588299	16554973 Transferencias Sector Público a tr	58.76		114,050.69	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudación: 11/06/2021								
Obs: AFECTACION SPI-SP CORTE:3								
11/06	16:42	QUI	588300	16554973 Transferencias Sector Público a tr	271.75		113,778.94	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudación: 11/06/2021								
Obs: AFECTACION SPI-SP CORTE:3								
11/06	16:46	QUI	590109	000001 BCE comisión servicios	0.45		113,778.49	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudación: 11/06/2021								
Obs: COMISION TRANSFERENCIA SSP CORTE:3								
14/06	08:28	QUIT	590421	000000 Devolución Pago Sector Público SPI		33.67	113,812.16	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudación: 14/06/2021								
Obs: DEVOLUCION SPI-SP CORTE:3								
15/06	09:03	QUI	611548	16566900 Transf. entre cuentas		14,048.99	127,861.15	CCU - MIN. ECONOMIA CUENTA COR
Fecha de Recaudación: 15/06/2021								
Obs: CUR: 996-0-9159.135121								

√  
€

√ = Verificado  
€ = Tomado del Mayor  
C = Comprobado con estado de cuenta

**BANCO CENTRAL DEL ECUADOR**  
ESTADO DE CUENTA  
Del 07-01-2021 Al 07-31-2021

CTA. CTE. : 59220363 JUNTA PARR. - QUINARA  
DIRECCION :

Fecha de Proceso : 31-JUL-2021 07:55

MONEDA: DOLARES TR-TRANSFERENCIAS  
SALDO ANT.: 122,573.98

FECHA	HORA	OFI #	COMPROB. #	DOCUMENT. REFERENCIA	DEBITOS	CREDITOS	SALDO	CONTRACUENTA
01/07	17:36	QUI	680275	16628190 Transf. entre cuentas 010101 TRANSFER.CORRIENTES-PRESUPUE		C 14,048.99	136,622.97	CCU - NIN. ECONOMIA CUENTA CGR
Fecha de Recaudacion: 01/07/2021 Obs: CUR: 996-0-10698.136281								
01/07	19:00	QUI	235302	235302 Retención Aportes - COOTAD 020101 TRANSFER.CORRIENTES-PRESUPUE	140.49		136,482.48	CONAGOPARE CJO.NAL.GOB.PQ RURA
Obs: DESCUENTO JUNTA PARR. - QUINARA 1% A FAVOR DEL CONAJUPARE								
01/07	19:00	QUI	235302	000000 Retención Aportes - COOTAD 020101 TRANSFER.CORRIENTES-PRESUPUE	280.98		136,201.50	CONAGOPARE CJO.NAL.GOB.PQ RURA
Obs: DESCUENTO JUNTA PARR. - QUINARA 2% A FAVOR DE CONAGOPARE-LOJA								
01/07	19:43	QUI	019101	019101 BCE comisión servicios 020103 TRANSFER.CORRIENTES-OTROS	3.60		136,197.90	703 SERVICIOS AL CLIENTE
Obs: POR 1 ESTADO GENERACION PDF CORRESPONDIENTE A JUNIO/2021 SEGUN REG. DE DIRECTORIO 012-98								
02/07	16:52	QUI	683039	16624930 Transferencias Sector Público a tr 040300 GASTO DE INVERSION	1,143.74		135,054.16	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudacion: 02/07/2021 Obs: AFECTACION SPI-SP CORTE:3								
02/07	17:01	QUI	685038	000001 BCE comisión servicios 020103 TRANSFER.CORRIENTES-OTROS	0.20		135,053.96	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudacion: 02/07/2021 Obs: COMISION TRANSFERENCIA SSP CORTE:3								
05/07	09:44	QUI	686544	16632972 Obligaciones Patronales IESS 020103 TRANSFER.CORRIENTES-OTROS	1,350.50		133,703.46	IESS TES.HAC. RECAUDACIÓN NACI
Fecha de Recaudacion: 05/07/2021 Obs: Dcto. 0000000144701626_PLANI								
05/07	09:44	QUI	687819	16632972 Obligaciones Patronales IESS 020103 TRANSFER.CORRIENTES-OTROS	49.98		133,653.48	IESS TES.HAC. RECAUDACIÓN NACI
Fecha de Recaudacion: 05/07/2021 Obs: Dcto. 0000000021204949_FONDOS								
05/07	16:53	QUI	693754	16631820 Transferencias Sector Público a tr 040300 GASTO DE INVERSION	171.11		133,482.37	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudacion: 05/07/2021 Obs: AFECTACION SPI-SP CORTE:3								

Página 1

√  
€

√ = Verificado  
€ = Tomado del Mayor  
C = Comprobado con estado de cuenta

**BANCO CENTRAL DEL ECUADOR**  
ESTADO DE CUENTA  
Del 09-01-2021 Al 09-30-2021

Fecha de Proceso : 01-OCT-2021 07:22

CTA. CTE. : 59220363 JUNTA PARR. - QUINARA

MONEDA: DOLARES TR-TRANSFERENCIAS

DIRECCION :

SALDO ANT.: 124,600.60

FECHA	HORA	OFI #	COMPROB. #	DOCUMENT. REFERENCIA	DEBITOS	CREDITOS	SALDO	CONTRACUENTA
01/09	20:16	QUI	026612	026612 BCE comisión servicios	3.60		124,597.00	703 SERVICIOS AL CLIENTE
Obs: POR 1 ESTADO GENERACION PDF CORRESPONDIENTE A AGOSTO/2021 SEGUN REG. DE DIRECTORIO 012-98								
03/09	16:40	QUI	930504	16817321 Transferencias Sector Público a tr	267.40		124,329.60	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudación: 03/09/2021 Obs: AFECTACION SPI-SP CORTE:3								
03/09	16:42	QUI	932486	000001 BCE comisión servicios	0.45		124,329.15	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudación: 03/09/2021 Obs: COMISION TRANSFERENCIA SSP CORTE:3								
06/09	11:18	QUI	933935	16825816 Obligaciones Patronales IESS	1,350.50		122,978.65	IESS TES.NAC. RECAUDACIÓN NACI
Fecha de Recaudación: 06/09/2021 Obs: Dcto. 0000000146993854_PLAN1								
06/09	11:19	QUI	935343	16825816 Obligaciones Patronales IESS	49.98		122,928.67	IESS TES.NAC. RECAUDACIÓN NACI
Fecha de Recaudación: 06/09/2021 Obs: Dcto. 0000000021422262_FONDOS								
08/09	16:42	QUI	948410	16837075 Transf. entre cuentas		C 14,048.99	136,977.66	CCU - MIN. ECONOMIA CUENTA COR
Fecha de Recaudación: 08/09/2021 Obs: CUR: 996-0-13382.139785								
08/09	19:32	QUI	325699	325699 Retención Aportes - COOTAD	140.49		136,837.17	CONAGOPARE CJO.NAL.GOB.PQ RURA
Obs: DESCUENTO JUNTA PARR. - QUINARA 1 A FAVOR DEL CONAJUPARE								
08/09	19:32	QUI	325699	000000 Retención Aportes - COOTAD	280.98		136,556.19	CONAGOPARE CJO.NAL.GOB.PQ RURA
Obs: DESCUENTO JUNTA PARR. - QUINARA 2 A FAVOR DE CONAGOPARE-LOJA								
10/09	17:03	QUI	958392	16839875 Transferencias Sector Público a tr	176.88		136,379.31	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudación: 10/09/2021 Obs: AFECTACION SPI-SP CORTE:3								

Página 1

√  
€

√= Verificado  
€=Tomado del Mayor  
C = Comprobado con estado de cuenta

**BANCO CENTRAL DEL ECUADOR**  
ESTADO DE CUENTA  
Del 10-01-2021 Al 10-31-2021

CTA. CTE. : 59220363 JUNTA PARR. - QUINARA  
DIRECCION :

Fecha de Proceso : 30-OCT-2021 10:27

MONEDA: DOLARES TR-TRANSFERENCIAS  
SALDO ANT.: 62,751.63

FECHA	HORA	OFI #	COMPROB. #	DOCUMENTO	REFERENCIA	DEBITOS	CREDITOS	SALDO	CONTRACUENTA
01/10	16:56	QUI	1047191	16904560	Transferencias Sector Público a tr 040300 GASTO DE INVERSION	59.30		62,692.33	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudación: 01/10/2021 Obs: AFECTACION SPT-SP CORTE:3									
01/10	16:58	QUIT	1049453	000001	RCR comisión servicios 020103 TRANSFER.CORRIENTES-OTROS	0.05		62,692.28	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudación: 01/10/2021 Obs: COMISION TRANSFERENCIA SSP CORTE:3									
01/10	20:18	QUI	030375	030375	BCE comisión servicios 020103 TRANSFER.CORRIENTES-OTROS	3.60		62,688.68	703 SERVICIOS AL CLIENTE
Obs: POR 1 ESTADO GENERACION PDF CORRESPONDIENTE A SEPTIEMBRE/2021 SEGUN REG. DE DIRECTORIO 012-98									
05/10	09:19	QUIT	1054964	16917288	Obligaciones Patronales IESS 020103 TRANSFER.CORRIENTES-OTROS	1,350.00		61,338.18	IESS TES.NAC. RECAUDACIÓN NACT
Fecha de Recaudación: 05/10/2021 Obs: Dcto. 0000000148152791 PLANI									
05/10	09:20	QUI	1056147	16917288	Obligaciones Patronales IESS 020103 TRANSFER.CORRIENTES-OTROS	49.98		61,288.20	IESS TES.NAC. RECAUDACIÓN NACT
Fecha de Recaudación: 05/10/2021 Obs: Dcto. 000000021546244_FONDOS									
06/10	17:23	QUIT	1067872	16926198	Transf. entre cuentas 010101 TRANSFER.CORRIENTES-PRESUPUE		C 14,437.87	75,726.07	CCU - MIN. ECONOMIA CUENTA COR
Fecha de Recaudación: 06/10/2021 Obs: CUR: 996-0-15130.141052									
06/10	18:15	QUI	365697	365697	Retención Aportes - COOTAD 020101 TRANSFER.CORRIENTES-PRESUPUE	144.98		75,641.09	CONAGOPARE CJO.NAL.GOB.PQ RURA
Obs: DESCUENTO JUNTA PARR. - QUINARA 1º A FAVOR DEL CONAGOPARE									
06/10	18:15	QUI	365697	000000	Retención Aportes - COOTAD 020101 TRANSFER.CORRIENTES-PRESUPUE	289.96		75,351.13	CONAGOPARE CJO.NAL.GOB.PQ RURA
Obs: DESCUENTO JUNTA PARR. - QUINARA 2º A FAVOR DE CONAGOPARE-LOJA									
11/10	17:23	QUIT	1076855	16929344	Transferencias Sector Público a tr 040300 GASTO DE INVERSION	1,141.34		74,209.79	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudación: 11/10/2021 Obs: AFECTACION SPT-SP CORTE:3									

Página 1

√  
€

√= Verificado  
€=Tomado del Mayor  
C = Comprobado con estado de cuenta

BANCO CENTRAL DEL ECUADOR		ESTADO DE CUENTA		Fecha de Proceso : 01-DEC-2021 18:14			
Del 11-01-2021 Al 11-30-2021				MONEDA: DOLARES TR-TRANSFERENCIAS			
CTA. CTE. : 59220363 JUNTA PARR. - QUINARA				SALDO ANT.: 66,835.12			
DIRECCION :				SALDO CONTRACUENTA			
FECHA	HORA OFI #	COMPROB. #	DOCUMENT. REFERENCIA	DEBITOS	CREDITOS	SALDO	CONTRACUENTA
04/11 15:20	QUI 1170834	17005774	Obligaciones Patronales IESS 020103 TRANSFER.CORRIENTES-OTROS	1,350.50		65,484.62	IESS TES.NAC. RECAUDACION NACI
Fecha de Recaudacion: 04/11/2021 Obs: Dcto. 0000000149327377_PLANI							
04/11 15:21	QUI 1172337	17005774	Obligaciones Patronales IESS 020103 TRANSFER.CORRIENTES-OTROS	49.98		65,434.64	IESS TES.NAC. RECAUDACION NACI
Fecha de Recaudacion: 04/11/2021 Obs: Dcto. 000000021700204_FONDOS							
04/11 20:25	QUI 034121	034121	BCE comisión servicios 020103 TRANSFER.CORRIENTES-OTROS	3.60		65,431.04	703 SERVICIOS AL CLIENTE
Obs: POR 1 ESTADO GENERACION PDF CORRESPONDIENTE A OCTUBRE/2021 SEGUN REG. DE DIRECTORIO 012-98							
08/11 17:47	QUI 1186884	17015912	Transf. entre cuentas 010101 TRANSFER.CORRIENTES-PRESUPUE		C 14,497.87	79,928.91	CCU - MIN. ECONOMIA CUENTA COR
Fecha de Recaudacion: 08/11/2021 Obs: CUR: 996-0-16163.142120							
08/11 19:05	QUI 404359	404359	Retención Aportes - COOTAD 020101 TRANSFER.CORRIENTES-PRESUPUE	144.98		79,783.93	CONAGOPARE CJO.NAL.GOB.PQ RURA
Obs: DESCUENTO JUNTA PARR. - QUINARA 1º A FAVOR DEL CONAJUPARE							
08/11 19:05	QUI 404359	000000	Retención Aportes - COOTAD 020101 TRANSFER.CORRIENTES-PRESUPUE	289.96		79,493.97	CONAGOPARE CJO.NAL.GOB.PQ RURA
Obs: DESCUENTO JUNTA PARR. - QUINARA 2º A FAVOR DE CONAGOPARE-LOJA							
11/11 16:53	QUI 1200196	17023972	Transferencias Sector Público a tr 040300 GASTO DE INVERSION	8,904.32		70,589.65	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudacion: 11/11/2021 Obs: AFECTACION SPI-SP CORTE:3							
11/11 16:57	QUI 1201199	000001	BCE comisión servicios 020103 TRANSFER.CORRIENTES-OTROS	0.15		70,589.50	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudacion: 11/11/2021 Obs: COMISION TRANSFERENCIA SSP CORTE:3							
17/11 16:42	QUI 1233063	17041573	Transferencias Sector Público a tr 040102 GASTO CORRIENTE-COMPRA BIENE	97.37		70,492.13	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudacion: 17/11/2021 Obs: AFECTACION SPI-SP CORTE:3							

√  
€

√ = Verificado  
€ = Tomado del Mayor  
C = Comprobado con estado de cuenta

BANCO CENTRAL DEL ECUADOR		ESTADO DE CUENTA		Fecha de Proceso : 01-DEC-2021 18:14				
Del 11-01-2021 Al 11-30-2021				MONEDA: DOLARES TR-TRANSFERENCIAS				
CTA. CTE. : 59220363 JUNTA PARR. - QUINARA				SALDO ANT.: 66,835.12				
DIRECCION :				SALDO CONTRACUENTA				
FECHA	HORA	OFI #	COMPROB. #	DOCUMENT. REFERENCIA	DEBITOS	CREDITOS	SALDO	CONTRACUENTA
04/11	15:20	QUI	1170834	17005774 Obligaciones Patronales IESS 020103 TRANSFER.CORRIENTES-OTROS	1,350.50		65,484.62	IESS TES.NAC. RECAUDACION NACI
Fecha de Recaudacion: 04/11/2021 Obs: Dcto. 0000000149327377_PLANI								
04/11	15:21	QUI	1172337	17005774 Obligaciones Patronales IESS 020103 TRANSFER.CORRIENTES-OTROS	49.98		65,434.64	IESS TES.NAC. RECAUDACION NACI
Fecha de Recaudacion: 04/11/2021 Obs: Dcto. 000000021700204_FONDOS								
04/11	20:25	QUI	034121	034121 BCE comisi3n servicios 020103 TRANSFER.CORRIENTES-OTROS	3.60		65,431.04	703 SERVICIOS AL CLIENTE
Obs: POR 1 ESTADO GENERACION PDF CORRESPONDIENTE A OCTUBRE/2021 SEGUN REG. DE DIRECTORIO 012-98								
08/11	17:47	QUI	1186884	17015912 Transf. entre cuentas 010101 TRANSFER.CORRIENTES-PRESUPUE		C 14,497.87	79,928.91	CCU - MIN. ECONOMIA CUENTA COR
Fecha de Recaudacion: 08/11/2021 Obs: CUR: 996-0-16163.142120								
08/11	19:05	QUI	404359	404359 Retenci3n Aportes - COOTAD 020101 TRANSFER.CORRIENTES-PRESUPUE	144.98		79,783.93	CONAGOPARE CJO.NAL.GOB.PQ RURA
Obs: DESCUENTO JUNTA PARR. - QUINARA 1ª A FAVOR DEL CONAJUPARE								
08/11	19:05	QUI	404359	000000 Retenci3n Aportes - COOTAD 020101 TRANSFER.CORRIENTES-PRESUPUE	289.96		79,493.97	CONAGOPARE CJO.NAL.GOB.PQ RURA
Obs: DESCUENTO JUNTA PARR. - QUINARA 2ª A FAVOR DE CONAGOPARE-LOJA								
11/11	16:53	QUI	1200196	17023972 Transferencias Sector P3blico a tr 040300 GASTO DE INVERSION	8,904.32		70,589.65	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudacion: 11/11/2021 Obs: AFECTACION SPI-SP CORTE:3								
11/11	16:57	QUI	1201199	000001 BCE comisi3n servicios 020103 TRANSFER.CORRIENTES-OTROS	0.15		70,589.50	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudacion: 11/11/2021 Obs: COMISION TRANSFERENCIA SSP CORTE:3								
17/11	16:42	QUI	1233063	17041573 Transferencias Sector P3blico a tr 040102 GASTO CORRIENTE-COMPRA BIENE	97.37		70,492.13	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudacion: 17/11/2021 Obs: AFECTACION SPI-SP CORTE:3								

√  
€

√ = Verificado  
€ = Tomado del Mayor  
C = Comprobado con estado de cuenta

BANCO CENTRAL DEL ECUADOR		ESTADO DE CUENTA		Fecha de Proceso : 31-DEC-2021 07:53			
Del 12-01-2021 Al 12-30-2021				MONEDA: DOLARES TR-TRANSFERENCIAS			
CTA. CTE. : 59220363 JUNTA PARR. - QUINARA				SALDO ANT.: 57,897.39			
DIRECCION :							
FECHA	HORA OFI #	COMPROB. #	DOCUMENT. REFERENCIA	DEBITOS	CREDITOS	SALDO	CONTRACUENTA
01/12 16:54	QUI	1289840	17089874 Transferencias Sector Público a tr 040102 GASTO CORRIENTE-COMPRA BIENE	19.65		57,877.74	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudación: 01/12/2021 Obs: AFECTACION SPI-SP CORTE:3							
01/12 16:56	QUI	1291315	000001 BCE comisión servicios 020103 TRANSFER.CORRIENTES-OTROS	0.05		57,877.69	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudación: 01/12/2021 Obs: COMISION TRANSFERENCIA SSP CORTE:3							
01/12 20:08	QUI	037825	037825 BCE comisión servicios 020103 TRANSFER.CORRIENTES-OTROS	3.60		57,874.09	703 SERVICIOS AL CLIENTE
Obs: POR 1 ESTADO GENERACION PDF CORRESPONDIENTE A NOVIEMBRE/2021 SEGUN REG. DE DIRECTORIO 012-98							
02/12 08:34	QUI	1291572	000000 Devolución Pago Sector Público SPI 030302 INGRESOS - OTROS		19.65	57,893.74	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudación: 02/12/2021 Obs: DEVOLUCION SPI-SP CORTE:3							
03/12 16:10	QUI	1298596	17104503 Transf. entre cuentas 010101 TRANSFER.CORRIENTES-PRESUPUE		C 14,497.87	72,391.61	CCU - MIN. ECONOMIA CUENTA COR
Fecha de Recaudación: 03/12/2021 Obs: CUR: 996-0-18851.143396							
03/12 18:22	QUI	440482	440482 Retención Aportes - COOTAD 020101 TRANSFER.CORRIENTES-PRESUPUE	144.98		72,246.63	COHAGOPARE CJO.NAL.GOB.PQ RURA
Obs: DESCUENTO JUNTA PARR. - QUINARA 1% A FAVOR DEL CONAJUPARE							
03/12 18:22	QUI	440482	000000 Retención Aportes - COOTAD 020101 TRANSFER.CORRIENTES-PRESUPUE	289.96		71,956.67	COHAGOPARE CJO.NAL.GOB.PQ RURA
Obs: DESCUENTO JUNTA PARR. - QUINARA 2% A FAVOR DE COHAGOPARE-LOJA							
06/12 14:17	QUI	1302719	17107481 Obligaciones Patronales IESS 020103 TRANSFER.CORRIENTES-OTROS	1,350.50		70,606.17	IESS TES.NAC. RECAUDACIÓN NACI
Fecha de Recaudación: 06/12/2021 Obs: Dcto. 0000000150437783_PLANT							
06/12 14:18	QUI	1304662	17107481 Obligaciones Patronales IESS 020103 TRANSFER.CORRIENTES-OTROS	49.98		70,556.19	IESS TES.NAC. RECAUDACIÓN NACI
Fecha de Recaudación: 06/12/2021 Obs: Dcto. 000000021811304_FONDOS							

√

€

√ = Verificado  
€ = Tomado del Mayor  
C = Comprobado con estado de cuenta

BANCO CENTRAL DEL ECUADOR		ESTADO DE CUENTA		Fecha de Proceso : 31-DEC-2021 07:53			
Del 12-01-2021 Al 12-30-2021				MONEDA: DOLARES TR-TRANSFERENCIAS			
CTA. CTE. : 59220363 JUNTA PARR. - QUINARA				SALDO ANT.: 70,556.19			
DIRECCION :				SALDO CONTRACUENTA			
FECHA	HORA OFI #	COMPROB. #	DOCUMENT. REFERENCIA	DEBITOS	CREDITOS	SALDO	CONTRACUENTA
08/12 17:02	QUI	1317639	17110806 Transferencias Sector Público a tr 040300 GASTO DE INVERSION	868.57		69,687.62	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudación: 08/12/2021 Obs: AFECTACION SPI-SP CORTE:3							
08/12 17:04	QUI	1319705	000001 BCE comisión servicios 020103 TRANSFER.CORRIENTES-OTROS	0.15		69,687.47	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudación: 08/12/2021 Obs: COMISION TRANSFERENCIA SSP CORTE:3							
08/12 17:32	QUI	1320240	17119059 Transf. entre cuentas 010101 TRANSFER.CORRIENTES-PRESUPUE		C 8,799.67	78,487.14	CCU - MIN. ECONOMIA CUENTA COR
Fecha de Recaudación: 08/12/2021 Obs: CUR: 996-0-19725.143564							
10/12 16:51	QUI	1329483	17120355 Transferencias Sector Público a tr 040101 GASTO CORRIENTE-SUELDOS	2,824.00		75,663.14	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudación: 10/12/2021 Obs: AFECTACION SPI-SP CORTE:3							
10/12 16:51	QUI	1329484	17120355 Transferencias Sector Público a tr 040300 GASTO DE INVERSION	600.00		75,063.14	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudación: 10/12/2021 Obs: AFECTACION SPI-SP CORTE:3							
10/12 16:51	QUI	1330530	17123087 Transferencias Sector Público a tr 040102 GASTO CORRIENTE-COMPRA BIENE	48.99		75,014.15	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudación: 10/12/2021 Obs: AFECTACION SPI-SP CORTE:3							
10/12 16:51	QUI	1330551	17123087 Transferencias Sector Público a tr 040300 GASTO DE INVERSION	715.05		74,299.10	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudación: 10/12/2021 Obs: AFECTACION SPI-SP CORTE:3							
10/12 16:53	QUI	1332013	000001 BCE comisión servicios 020103 TRANSFER.CORRIENTES-OTROS	0.65		74,298.45	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudación: 10/12/2021 Obs: COMISION TRANSFERENCIA SSP CORTE:3							
15/12 14:34	QUI	456307	448608 Transf. depósitos ingresos ctas. d 001888 AUTOGESTION INSTITUCIONES PG		1,439.74	75,738.19	CUTH-CTA DE LIQUIDACION RECAUD
Fecha de Recaudación: 13/12/2021 Obs: SRP - Transferencia a Beneficiarios, Fec. recaudación: 13-12-2021 Fec. envío: 15-12-2021							

√  
€

√= Verificado  
€=Tomado del Mayor  
C = Comprobado con estado de cuenta



**“GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO DE LA PARROQUIA  
QUINARA”**

**AUDITORÍA FINANCIERA**

**CÉDUL SUMARIA**

**PERIODO: DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2021**

**COMPONENTE: INGRESOS**

**CUENTA TRANSFERENCIAS NETAS**

CUENTA	SALDO 31-12-2021	AJUSTE Y RECLASIFICACIÓN		SALDO DE AUDITORÍA
		DEBE	HABER	
<b>Aportes a Juntas Parroquiales Rurales</b>	68.000,04			68.000,04
<b>Del Gobierno Central</b>	24.170,87			24.170,87
<b>Aportes a Juntas Parroquiales Reintegro del IVA</b>	104.214,9			104.214,9
<b>Transferencias Corrientes al Sector Público</b>	-3.368,88			-3.368,88
<b>A Entidades del Presupuesto General del Estado</b>	-921,12			-921,12
<b>A Entidades Descentralizadas Autónomas</b>	6.087,60			6.087,60
<b>A Gobiernos Autónomos Descentralizados</b>	-2.447,76			-2.447,76
<b>Transferencias para Inversión al Sector Público</b>	-2.718,72			-2.718,72
<b>A Gobiernos Autónomos Descentralizados</b>	-2.718,72			-2.718,72
<b>TOTAL</b>	<b>192.242,52</b>			<b>192.242,52</b>

**CONCLUSIÓN**

Una vez efectuada la verificación directa de la cuenta transferencias netas con los valores tomados del estado de resultados no cuenta con ningún ajuste ni reclasificación, esto hace que los saldos presentados sean razonables, debido a que las actividades relacionadas con dichos movimientos se ajustan a los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados

√= Verificado

∩= Saldo Según Estados Financieros

C = Comprobado con libro bancos y estado de cuenta

**ELABORADO POR:**  
**ODJPB**

**REVISADO POR: YRPV**

**FECHA: 04-08-2023**



**“GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO DE LA PARROQUIA  
QUINARA”**

**AUDITORÍA FINANCIERA  
PROGRAMA DE AUDITORÍA**

**PERIODO: DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2021**

**COMPONENTE: GASTOS**

N o	OBJETIVOS Y PROCEDIMIENTOS	REFERENCIA P/T	ELABORADO POR	FECHA
	<b>OBJETIVOS</b>			
1.	Verificar el cumplimiento de la normativa legal vigente.		<b>ODJPB</b>	
2.	Evaluar el Sistema de Control implementado en el GAD de Quinara.		<b>ODJPB</b>	
3.	Establecer la razonabilidad de los saldos presentados en los estados financieros		<b>ODJPB</b>	
	<b>PROCEDIMIENTOS</b>			
1.	Aplicar el cuestionario de control interno para el componente.	FII.05.02 1-1	<b>ODJPB</b>	<b>07-08-2023</b>
2.	Evaluar el sistema de control interno.	FII.05.03 1-1	<b>ODJPB</b>	<b>08-08-2023</b>
3.	Desarrollar las cédulas narrativas de los hallazgos descubiertos.	FII.05.04 1-1	<b>ODJPB</b>	<b>08-08-2023</b>
4.	Desarrollar la cédula sumaria del hallazgo descubierto.	FII.05.05 1-63	<b>ODJPB</b>	<b>09-08-2023</b>
5.	Elaborar una cédula sumaria que detalle los saldos auditados y realice los ajustes si el caso lo amerita.	FII.05.06 1-1	<b>ODJPB</b>	<b>10-08-2023</b>
<b>ELABORADO POR:</b> <b>ODJPB</b>		<b>REVISADO POR: YRPV</b>	<b>FECHA: 04-08-2023</b>	

 <b>“GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO DE LA PARROQUIA QUINARA”</b> <b>AUDITORÍA FINANCIERA</b> <b><u>CUESTIONARIO DE CONTROL INTERNO</u></b> <b>PERIODO: DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2021</b> <b>COMPONENTE: GASTOS</b>						
Nº	PREGUNTAS	RESPUESTAS		PONDERACIÓN		OBSERVACIÓN
		SI	NO	PT	CT	
1	¿Se emite la certificación presupuestaria antes de realizar el gasto?	X		1	1	
2	¿Las funciones de autorización, compra y registro son realizados por funcionarios diferentes?	X		1	1	
3	¿Los gastos que se realizan son autorizados por la máxima autoridad?	X		1	1	
4	¿Se verifica la autorización de los gastos antes de realizarlos?	X		1	1	
5	¿Existe una división clara de los gastos en registros contables?	X		1	1	
6	¿Para la ejecución del gasto se realiza el proceso correspondiente?	X		1	1	
7	¿Los gastos son registrados en el momento de incurrir la obligación según la normativa contable?	X		1	1	
8	¿El archivo de los gastos se lo realiza en forma ordenada, lógica y numérica?	X		1	1	
9	¿Se contabiliza el devengado del presupuesto en el momento que se realiza la compra de un bien o servicio?	X		1	1	
10	¿Se realiza un informe mensual de los gastos realizados por el GAD parroquial?		X	1	0,5	El GAD realiza un informe anual.
11	¿Se realiza el control previo antes de realizar el desembolso por adquisiciones?	X		1	1	
<b>TOTAL</b>				<b>11</b>	<b>10,5</b>	
<b>ELABORADO POR: ODJPB</b>		<b>REVISADO POR: YRPV</b>		<b>FECHA: 07-08-2023</b>		



**“GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO DE LA PARROQUIA  
 QUINARA”**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**EVALUACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO**  
**PERIODO: DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2021**  
**COMPONENTE: GASTOS**

### 5. CLASIFICACIÓN DEL RIEGO

PT: Ponderación Total

CT: Calificación Total

CP: Calificación Porcentual

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

$$CP = \frac{10,5}{11} \times 100$$

$$CP = 95,45\%$$

### 6. DETERMINACIÓN DEL NIVEL DE RIESGO

$$NR = 100 - CP$$

$$NR = 100\% - 95\%$$

$$NR = 4,55\%$$

### 7. NIVEL DE RIEGO

NIVEL DE CONFIANZA		
<b>BAJO</b>	<b>MODERADO</b>	<b>ALTO</b>
<b>15-50%</b>	<b>51-75%</b>	<b>76-95%</b>
		<b>95,45%</b>
<b>75-50%</b>	<b>49-20%</b>	<b>19-1%</b>
		<b>4,55%</b>
<b>ALTO</b>	<b>MODERADO</b>	<b>BAJO</b>
NIVEL DE RIESGO DE CONTROL		

### 8. CONCLUSIÓN

Basado en el estudio de la estructura del control interno del rubro de los gastos, se concluye que los controles son confiables debido a que presentan un nivel de riesgo bajo y un nivel de confianza alto del 90,91%. Los hallazgos encontrados son los siguientes:

- No se realiza un informe mensual de los gastos realizados por el GAD parroquial.

ELABORADO POR:  
**ODJPB**

REVISADO POR: **YRPV**

FECHA: **31-07-2023**



**“GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO DE LA PARROQUIA  
QUINARA”**

**AUDITORÍA FINANCIERA**

**CÉDULA NARRATIVA**

**PERIODO: DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2021**

**COMPONENTE: GASTOS**

**FALTA DE INFORMES DE GASTOS**

**COMENTARIO**

Luego de evaluar el cuestionario de control interno al componente de los gastos del GAD Parroquial se evidenció que no se presentan los informes de los egresos realizados al presidente de la entidad lo que contraviene la **Norma de Control Interno Nro. 403-10 INFORMACIÓN GENERAL** que en su parte pertinente dice *“El titular de cada entidad pública recibirá y mantendrá sistemas que provean información útil, confiable y oportuna a cada nivel ejecutivo, para el desarrollo de su gestión y conocimiento permanente de las actividades a su cargo”*. Este incumplimiento se debe al desconocimiento de la norma por parte de los funcionarios lo que puede generar que se realice un gasto excesivo en ciertas adquisiciones realizadas y falte fondos para otras adquisiciones presupuestadas.

**CONCLUSIÓN**

Al evaluar componente de los gastos, la tesorera no presenta los informes pertinentes de los gastos incurridos periódicamente a la autoridad de la entidad.

**RECOMENDACIÓN**

Al presidente,  
Cumplir con Norma de Control Interno Cumplir con la Norma de Control Interno **Nro. 403-10 INFORMACIÓN GENERAL** solicitando a la tesorera periódicamente los respectivos informes de los gastos efectuados para evitar el excesivo o doble pago en los servicios y bienes recibidos por los proveedores.

**ELABORADO POR: ODJPB**

**REVISADO POR:  
YRPV**

**FECHA: 08-08-2023**



**“GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO DE LA PARROQUIA QUINARA”**

**AUDITORÍA FINANCIERA**

**CÉDUL SUMARIA**

**PERIODO: DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2021**

**COMPONENTE: GASTOS**

**CUENTA REMUNERACIONES**

MES	PERSONA L ADM.	PERSONA L ADM.	PERSONA L DE P. G.	PERSONA L DE P.	PERSONA L DE P. DE D.	
<b>Enero</b>	2.824,00		\$ 924,00	600,00	733,00	<b>5.081,00</b>
<b>Febrero</b>	2.824,00	924,00		600,00	733,00	<b>5.081,00</b>
<b>Marzo</b>	2.824,00	924,00		600,00	733,00	<b>5.081,00</b>
<b>Abril</b>	2.824,00	924,00		600,00	733,00	<b>5.081,00</b>
<b>Mayo</b>	2.824,00	924,00	804,28	600,00	733,00	<b>5.885,28</b>
<b>Junio</b>	2.824,00	924,00	804,28	600,00	733,00	<b>€ 5.885,28</b>
<b>Julio</b>	2.824,00	924,00	804,28	600,00	733,00	<b>5.885,28</b>
<b>Agosto</b>	2.824,00	924,00	804,28	600,00	733,00	<b>5.885,28</b>
<b>Septiembre</b>	2.824,00	924,00	804,28	600,00	733,00	<b>5.885,28</b>
<b>Octubre</b>	2.824,00	924,00	804,28	600,00	733,00	<b>5.885,28</b>
<b>Noviembre</b>	2.824,00	924,00	804,28	600,00	733,00	<b>5.885,28</b>
<b>Diciembre</b>	2.824,00	924,00	804,28	600,00	733,00	<b>5.885,28</b>
<b>TOTAL REMUNERACIONES BÁSICAS</b>						<b>Σ \$ 67.406,24</b>

**AJUSTE DEL SALDO DE LA CUETA DE REMUNERACIONES BÁSICAS**

CÓDIGO	CUENTA CONTABLE	SALDO DEL ESTADO DE RESULTADO 31-12-2021	AJUSTE		SALDO AUDITADO AL 31-12-2021
			DEBE	HABER	
	Remuneraciones Básicas	44.976,00	67.406,24	22.430,24	44.976,00
	<b>TOTAL</b>	<b>\$ 44.976,00</b>	<b>\$ 67.406,24</b>	<b>\$ 22.430,24</b>	<b>√ \$ 44.976,00</b>

**CONCLUSIÓN**

Con el trabajo realizado se verificó que el saldo de la cuenta de Remuneraciones Básicas reflejado en el Estado de Resultado no coincide con los valores presentados en los roles de pagos, teniendo una diferencia de **\$22.430,24** lo que evidencia que los estados financieros no presentan razonabilidad en su cifra, por ello se recomienda mejorar su elaboración.

√= Verificado

€=Tomado del rol de pagos

Σ= Sumatoria

**ELABORADO POR: ODJPB**

**REVISADO POR: YRPV**

**FECHA: 09-08-2023**

***ROLES***

***MENSUALES***

GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL QUINARA SECRETARIA - TESORERA PERSONAL ADMINISTRATIVO																					
ROL DE PAGOS: ENERO 2021																					
Nro.	Nro. DE CÉDULA	NOMBRE Y APELLIDO	CARGO	INGRESOS								TOTAL DE INGRESOS	EGRESOS						LIQUIDO A RECIBIR	FORMA DE PAGO	FIRMA
				REMUNERACIÓN	DÉCIMO ZERO	DÉCIMO 4TO	FONDO DE RESERVA	VACACIONES	APORTE PATRONAL 11,15%	IECE 0,50%	APORTE PERSONAL 11,45%		APORTE PATRONAL 11,15%	VACACIONES	ANTICIPO NÓMINA	RETENCIONES JUDICIALES	TOTAL EGRESOS				
1	1105238628	NIXON HERNAN GAONA CASTILLO	PRESIDENTE	\$1.200,00	\$0,00	\$0,00	\$99,96	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$1.299,96	\$137,40	\$0,00	\$0,00	\$300,00	\$475,69	\$913,09	\$386,87	SPI-2902320278-BAN. DE LOA		
2	1150139903	MARIA AGUSTA CARPIO ARAUJO	VICEPRESIDENTE	\$462,00	\$0,00	\$0,00	\$38,48	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$500,48	\$52,90	\$0,00	\$0,00	\$115,50	\$0,00	\$168,40	\$332,09	SPI-220969687 BAN. PICHINCHA		
3	1104863152	EDGAR ANDRES CASTILLO INIGUES	VOCAL 2	\$462,00	\$0,00	\$0,00	\$38,48	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$500,48	\$52,90	\$0,00	\$0,00	\$115,50	\$0,00	\$168,40	\$332,09	SPI-2204740191 BANCO PICHINCHA		
4	1104869225	MARIA PATRICIA CUENCA MENDIENTA	SECRETARIA TESORERA	\$700,00	\$0,00	\$0,00	\$58,31	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$758,31	\$80,15	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$80,15	\$678,16	SPI-1090152386 COOP. CACPE		
5	1105570467	DARIO JAVIER RUIZ SALAZAR	VOCAL	\$462,00	\$38,50	\$33,33	\$38,48	\$0,00	\$51,51	\$2,31	\$626,14	\$52,90	\$53,82	\$0,00	\$115,50	\$0,00	\$222,22	\$403,92	SPI-4012473231 BAN ECUADOR		
6	1104581828	MARIBEL MARITZA CASTILLO BENTEZ	VOCAL	\$462,00	\$38,50	\$33,33	\$38,48	\$0,00	\$51,51	\$2,31	\$626,14	\$52,90	\$53,82	\$0,00	\$115,50	\$0,00	\$222,22	\$403,92	SPI - 4282634100 BANCO PICHINCHA		
7	1104705494	ANGEL EDUARDO JIMÉNEZ ARAUJO	OPERADOR	\$600,00	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$600,00	\$56,70	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$56,70	\$543,30	SPI-410010035299 COOPMEGO		
8	1106020363	ALEYDA ESTEFANIZ JIMENEZ GRANDA	PROMOTORA FAMILIAR	\$733,00	\$61,08	\$33,33	\$0,00	\$0,00	\$81,73	\$3,67	\$912,80	\$83,93	\$85,39	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$169,32	\$743,48	SPI-401010515870-COOPMEGO		
<b>TOTAL</b>				<b>\$5.081,00</b>	<b>\$138,08</b>	<b>\$99,99</b>	<b>\$312,19</b>	<b>\$0,00</b>	<b>\$184,75</b>	<b>\$8,29</b>	<b>\$5.824,31</b>	<b>\$569,78</b>	<b>\$193,03</b>	<b>\$0,00</b>	<b>\$762,00</b>	<b>\$475,69</b>	<b>\$2.000,50</b>	<b>\$3.823,83</b>			

GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL QUINARA SECRETARIA - TESORERA PERSONAL ADMINISTRATIVO																					
ROL DE PAGOS: MARZO 2021																					
Nro.	Nro. DE CÉDULA	NOMBRE Y APELLIDO	CARGO	INGRESOS								TOTAL DE INGRESOS	EGRESOS						LIQUIDO A RECIBIR	FORMA DE PAGO	FIRMA
				REMUNERACIÓN	DÉCIMO ZERO	DÉCIMO 4TO	FONDO DE RESERVA	VACACIONES	APORTE PATRONAL 11,15%	IECE 0,50%	APORTE PERSONAL 11,45%		APORTE PATRONAL 11,15%	VACACIONES	ANTICIPO NÓMINA	RETENCIONES JUDICIALES	TOTAL EGRESOS				
1	1105238628	NIXON HERNAN GAONA CASTILLO	PRESIDENTE	\$1.200,00	\$0,00	\$0,00	\$99,96	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$1.299,96	\$137,40	\$0,00	\$0,00	\$300,00	\$475,79	\$913,19	\$386,77	SPI-2902320278-BAN. DE LOA		
2	1150139903	MARIA AGUSTA CARPIO ARAUJO	VICEPRESIDENTE	\$462,00	\$0,00	\$0,00	\$38,48	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$500,48	\$52,90	\$0,00	\$0,00	\$115,50	\$0,00	\$168,40	\$332,09	SPI-220969687 BAN. PICHINCHA		
3	1104863152	EDGAR ANDRES CASTILLO INIGUES	VOCAL 2	\$462,00	\$0,00	\$0,00	\$38,48	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$500,48	\$52,90	\$0,00	\$0,00	\$115,50	\$0,00	\$168,40	\$332,09	SPI-2204740191 BANCO PICHINCHA		
4	1104869225	MARIA PATRICIA CUENCA MENDIENTA	SECRETARIA TESORERA	\$700,00	\$0,00	\$0,00	\$58,31	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$758,31	\$80,15	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$80,15	\$678,16	SPI-1090152386 COOP. CACPE		
5	1105570467	DARIO JAVIER RUIZ SALAZAR	VOCAL	\$462,00	\$38,50	\$33,33	\$38,48	\$0,00	\$51,51	\$2,31	\$626,14	\$52,90	\$53,82	\$0,00	\$115,50	\$0,00	\$222,22	\$403,92	SPI-4012473231 BAN ECUADOR		
6	1104581828	MARIBEL MARITZA CASTILLO BENTEZ	VOCAL	\$462,00	\$38,50	\$33,33	\$38,48	\$0,00	\$51,51	\$2,31	\$626,14	\$52,90	\$53,82	\$0,00	\$115,50	\$0,00	\$222,22	\$403,92	SPI - 4282634100 BANCO PICHINCHA		
7	1104705494	ANGEL EDUARDO JIMÉNEZ ARAUJO	OPERADOR	\$600,00	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$600,00	\$56,70	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$56,70	\$543,30	SPI-410010035299 COOPMEGO		
8	1106020363	ALEYDA ESTEFANIZ JIMENEZ GRANDA	PROMOTORA FAMILIAR	\$733,00	\$61,08	\$33,33	\$0,00	\$0,00	\$81,73	\$3,67	\$912,80	\$83,93	\$85,39	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$169,32	\$743,48	SPI-401010515870-COOPMEGO		
<b>TOTAL</b>				<b>\$5.081,00</b>	<b>\$138,08</b>	<b>\$99,99</b>	<b>\$312,19</b>	<b>\$0,00</b>	<b>\$184,75</b>	<b>\$8,29</b>	<b>\$5.824,31</b>	<b>\$569,78</b>	<b>\$193,03</b>	<b>\$0,00</b>	<b>\$762,00</b>	<b>\$475,79</b>	<b>\$2.000,60</b>	<b>\$3.823,73</b>			

GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL QUINARA SECRETARIA - TESORERA PERSONAL ADMINISTRATIVO																					
ROL DE PAGOS: FEBRERO 2021																					
Nro.	Nro. DE CÉDULA	NOMBRE Y APELLIDO	CARGO	INGRESOS								TOTAL DE INGRESOS	EGRESOS						LIQUIDO A RECIBIR	FORMA DE PAGO	FIRMA
				REMUNERACIÓN	DÉCIMO ZERO	DÉCIMO 4TO	FONDO DE RESERVA	VACACIONES	APORTE PATRONAL 11,15%	IECE 0,50%	APORTE PERSONAL 11,45%		APORTE PATRONAL 11,15%	VACACIONES	ANTICIPO NÓMINA	RETENCIONES JUDICIALES	TOTAL EGRESOS				
1	1105238628	NIXON HERNAN GAONA CASTILLO	PRESIDENTE	\$1.200,00	\$0,00	\$0,00	\$99,96	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$1.299,96	\$137,40	\$0,00	\$0,00	\$300,00	\$475,69	\$913,09	\$386,87	SPI-2902320278-BAN. DE LOA		
2	1150139903	MARIA AGUSTA CARPIO ARAUJO	VICEPRESIDENTE	\$462,00	\$0,00	\$0,00	\$38,48	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$500,48	\$52,90	\$0,00	\$0,00	\$115,50	\$0,00	\$168,40	\$332,09	SPI-220969687 BAN. PICHINCHA		
3	1104863152	EDGAR ANDRES CASTILLO INIGUES	VOCAL 2	\$462,00	\$0,00	\$0,00	\$38,48	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$500,48	\$52,90	\$0,00	\$0,00	\$115,50	\$0,00	\$168,40	\$332,09	SPI-2204740191 BANCO PICHINCHA		
4	1104869225	MARIA PATRICIA CUENCA MENDIENTA	SECRETARIA TESORERA	\$700,00	\$0,00	\$0,00	\$58,31	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$758,31	\$80,15	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$80,15	\$678,16	SPI-1090152386 COOP. CACPE		
5	1105570467	DARIO JAVIER RUIZ SALAZAR	VOCAL	\$462,00	\$38,50	\$33,33	\$38,48	\$0,00	\$51,51	\$2,31	\$626,14	\$52,90	\$53,82	\$0,00	\$115,50	\$0,00	\$222,22	\$403,92	SPI-4012473231 BAN ECUADOR		
6	1104581828	MARIBEL MARITZA CASTILLO BENTEZ	VOCAL	\$462,00	\$38,50	\$33,33	\$38,48	\$0,00	\$51,51	\$2,31	\$626,14	\$52,90	\$53,82	\$0,00	\$115,50	\$0,00	\$222,22	\$403,92	SPI - 4282634100 BANCO PICHINCHA		
7	1104705494	ANGEL EDUARDO JIMÉNEZ ARAUJO	OPERADOR	\$600,00	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$600,00	\$56,70	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$56,70	\$543,30	SPI-410010035299 COOPMEGO		
8	1106020363	ALEYDA ESTEFANIZ JIMENEZ GRANDA	PROMOTORA FAMILIAR	\$733,00	\$61,08	\$33,33	\$0,00	\$0,00	\$81,73	\$3,67	\$912,80	\$83,93	\$85,39	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$169,32	\$743,48	SPI-401010515870-COOPMEGO		
<b>TOTAL</b>				<b>\$5.081,00</b>	<b>\$138,08</b>	<b>\$99,99</b>	<b>\$312,19</b>	<b>\$0,00</b>	<b>\$184,75</b>	<b>\$8,29</b>	<b>\$5.824,31</b>	<b>\$569,78</b>	<b>\$193,03</b>	<b>\$0,00</b>	<b>\$762,00</b>	<b>\$475,69</b>	<b>\$2.000,50</b>	<b>\$3.823,83</b>			

√ = Verificado  
€ = Tomado del rol de pagos

**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL QUINARA**  
**SECRETARÍA - TESORERA**  
**PERSONAL ADMINISTRATIVO**

**ROL DE PAGOS: ABRIL 2021**

Nro.	Nro. DE CÉDULA	NOMBRE Y APELLIDO	CARGO	INGRESOS							TOTAL DE INGRESOS	EGRESOS					LIQUIDO A RECIBIR	FORMA DE PAGO	FIRMA	
				REMUNERACIÓN	DÉCIMO 3ERO	DÉCIMO 4TO	FONDO DE RESERVA	VACACIONES	APORTE PATRONAL 11,15%	IECE 0,50%		APORTE PERSONAL 11,45%	APORTE PATRONAL 11,15%	VACACIONES	ANTICIPO NÓMINA	RETENCIONES JUDICIALES				TOTAL EGRESOS
1	1105238628	NIXON HERNAN GAONA CASTILLO	PRESIDENTE	\$1.200,00	\$0,00	\$0,00	\$99,96	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$1.299,96	\$137,40	\$0,00	\$0,00	\$300,00	\$475,44	\$912,84	\$387,12	SPI-2902320278-BAN. DE LOA	
2	1150139903	MARIA AGUSTA CARPIO ARAUJO	VICEPRESIDENTE	\$462,00	\$0,00	\$0,00	\$38,48	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$500,48	\$52,90	\$0,00	\$0,00	\$115,50	\$0,00	\$168,40	\$332,08	SPI-220969687 BAN. PICHINCHA	
3	1104863152	EDGAR ANDRES CASTILLO INIGUES	VOCAL 2	\$462,00	\$0,00	\$0,00	\$38,48	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$500,48	\$52,90	\$0,00	\$0,00	\$115,50	\$0,00	\$168,40	\$332,08	SPI-2204740191 BANCO PICHINCHA	
4	1104869225	MARIA PATRICIA CUENCA MENDIENTA	SECRETARIA TESORERA	\$700,00	\$0,00	\$0,00	\$58,31	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$758,31	\$80,15	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$80,15	\$678,16	SPI-1090152386 COOP. CACPE	
5	1105570467	DARIO JAVIER RUIZ SALAZAR	VOCAL	\$462,00	\$38,50	\$33,33	\$38,48	\$0,00	\$51,51	\$2,31	\$626,14	\$52,90	\$53,82	\$0,00	\$115,50	\$0,00	\$222,22	\$403,91	SPI-401247321 BAN ECUADOR	
6	1104581828	MARIBEL MARITZA CASTILLO BENITEZ	VOCAL	\$462,00	\$38,50	\$33,33	\$38,48	\$0,00	\$51,51	\$2,31	\$626,14	\$52,90	\$53,82	\$0,00	\$115,50	\$0,00	\$222,22	\$403,91	SPI-4282634100 BANCO PICHINCHA	
7	1104705494	ANGEL EDUARDO JIMÉNEZ ARAUJO	OPERADOR	\$600,00	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$600,00	\$56,70	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$56,70	\$543,30	SPI-410010035299 COOPMEGO	
8	1106020363	ALEYDA ESTEFANIZ JIMENEZ GRANDA	PROMOTORA FAMILIAR	\$733,00	\$61,08	\$33,33	\$0,00	\$0,00	\$81,73	\$3,67	\$912,80	\$83,93	\$85,39	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$169,32	\$743,48	SPI-4010101515870-COOPMEGO	
<b>TOTAL</b>				<b>\$5.081,00</b>	<b>\$138,08</b>	<b>\$99,99</b>	<b>\$312,19</b>	<b>\$0,00</b>	<b>\$184,75</b>	<b>\$8,29</b>	<b>\$5.824,31</b>	<b>\$569,78</b>	<b>\$193,03</b>	<b>\$0,00</b>	<b>\$762,00</b>	<b>\$475,44</b>	<b>\$2.000,25</b>	<b>\$3.824,04</b>		

**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL QUINARA**  
**SECRETARÍA - TESORERA**  
**PERSONAL ADMINISTRATIVO**

**ROL DE PAGOS: MAYO 2021**

Nro.	Nro. DE CÉDULA	NOMBRE Y APELLIDO	CARGO	INGRESOS							TOTAL DE INGRESOS	EGRESOS					LIQUIDO A RECIBIR	FORMA DE PAGO	FIRMA	
				REMUNERACIÓN	DÉCIMO 3ERO	DÉCIMO 4TO	FONDO DE RESERVA	VACACIONES	APORTE PATRONAL 11,15%	IECE 0,50%		APORTE PERSONAL 11,45%	APORTE PATRONAL 11,15%	VACACIONES	ANTICIPO NÓMINA	RETENCIONES JUDICIALES				TOTAL EGRESOS
1	1105238628	NIXON HERNAN GAONA CASTILLO	PRESIDENTE	\$1.200,00	\$0,00	\$0,00	\$99,96	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$1.299,96	\$137,40	\$0,00	\$0,00	\$300,00	\$475,44	\$912,84	\$387,12	SPI-2902320278-BAN. DE LOA	
2	1150139903	MARIA AGUSTA CARPIO ARAUJO	VICEPRESIDENTE	\$462,00	\$0,00	\$0,00	\$38,48	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$500,48	\$52,90	\$0,00	\$0,00	\$115,50	\$0,00	\$168,40	\$332,08	SPI-220969687 BAN. PICHINCHA	
3	1104863152	EDGAR ANDRES CASTILLO INIGUES	VOCAL 2	\$462,00	\$0,00	\$0,00	\$38,48	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$500,48	\$52,90	\$0,00	\$0,00	\$115,50	\$0,00	\$168,40	\$332,08	SPI-2204740191 BANCO PICHINCHA	
4	1104869225	MARIA PATRICIA CUENCA MENDIENTA	SECRETARIA TESORERA	\$700,00	\$0,00	\$0,00	\$58,31	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$758,31	\$80,15	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$80,15	\$678,16	SPI-1090152386 COOP. CACPE	
5	1105570467	DARIO JAVIER RUIZ SALAZAR	VOCAL	\$462,00	\$38,50	\$33,33	\$38,48	\$0,00	\$51,51	\$2,31	\$626,14	\$52,90	\$53,82	\$0,00	\$115,50	\$0,00	\$222,22	\$403,91	SPI-401247321 BAN ECUADOR	
6	1104581828	MARIBEL MARITZA CASTILLO BENITEZ	VOCAL	\$462,00	\$38,50	\$33,33	\$38,48	\$0,00	\$51,51	\$2,31	\$626,14	\$52,90	\$53,82	\$0,00	\$115,50	\$0,00	\$222,22	\$403,91	SPI-4282634100 BANCO PICHINCHA	
7	1105600387	YADIRA GABRIELA ABAD CAMACHO	PROMOTORA FAMILIAR	\$804,28	\$67,02	\$33,33	\$0,00	\$0,00	\$89,68	\$4,02	\$998,33	\$92,09	\$93,70	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$185,79	\$812,54	SPI-41001005945 COOPMEGO	
8	1104705494	ANGEL EDUARDO JIMÉNEZ ARAUJO	OPERADOR	\$600,00	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$600,00	\$56,70	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$56,70	\$543,30	SPI-410010035299 COOPMEGO	
9	1106020363	ALEYDA ESTEFANIZ JIMENEZ GRANDA	PROMOTORA FAMILIAR	\$733,00	\$61,08	\$33,33	\$0,00	\$0,00	\$81,73	\$3,67	\$912,80	\$83,93	\$85,39	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$169,32	\$743,48	SPI-4010101515870-COOPMEGO	
<b>TOTAL</b>				<b>\$5.885,28</b>	<b>\$205,10</b>	<b>\$133,32</b>	<b>\$312,19</b>	<b>\$0,00</b>	<b>\$274,43</b>	<b>\$12,31</b>	<b>\$6.822,64</b>	<b>\$661,87</b>	<b>\$286,73</b>	<b>\$0,00</b>	<b>\$762,00</b>	<b>\$475,44</b>	<b>\$2.186,04</b>	<b>\$4.636,58</b>		

**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL QUINARA**  
**SECRETARÍA - TESORERA**  
**PERSONAL ADMINISTRATIVO**

**ROL DE PAGOS: JUNIO 2021**

Nro.	Nro. DE CÉDULA	NOMBRE Y APELLIDO	CARGO	INGRESOS							TOTAL DE INGRESOS	EGRESOS					LIQUIDO A RECIBIR	FORMA DE PAGO	FIRMA	
				REMUNERACIÓN	DÉCIMO 3ERO	DÉCIMO 4TO	FONDO DE RESERVA	VACACIONES	APORTE PATRONAL 11,15%	IECE 0,50%		APORTE PERSONAL 11,45%	APORTE PATRONAL 11,15%	VACACIONES	ANTICIPO NÓMINA	RETENCIONES JUDICIALES				TOTAL EGRESOS
1	1105238628	NIXON HERNAN GAONA CASTILLO	PRESIDENTE	\$1.200,00	\$0,00	\$0,00	\$99,96	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$1.299,96	\$137,40	\$0,00	\$0,00	\$300,00	\$475,44	\$912,84	\$387,12	SPI-2902320278-BAN. DE LOA	
2	1150139903	MARIA AGUSTA CARPIO ARAUJO	VICEPRESIDENTE	\$462,00	\$0,00	\$0,00	\$38,48	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$500,48	\$52,90	\$0,00	\$0,00	\$115,50	\$0,00	\$168,40	\$332,08	SPI-220969687 BAN. PICHINCHA	
3	1104863152	EDGAR ANDRES CASTILLO INIGUES	VOCAL 2	\$462,00	\$0,00	\$0,00	\$38,48	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$500,48	\$52,90	\$0,00	\$0,00	\$115,50	\$0,00	\$168,40	\$332,08	SPI-2204740191 BANCO PICHINCHA	
4	1104869225	MARIA PATRICIA CUENCA MENDIENTA	SECRETARIA TESORERA	\$700,00	\$0,00	\$0,00	\$58,31	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$758,31	\$80,15	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$80,15	\$678,16	SPI-1090152386 COOP. CACPE	
5	1105570467	DARIO JAVIER RUIZ SALAZAR	VOCAL	\$462,00	\$38,50	\$33,33	\$38,48	\$0,00	\$51,51	\$2,31	\$626,14	\$52,90	\$53,82	\$0,00	\$115,50	\$0,00	\$222,22	\$403,91	SPI-401247321 BAN ECUADOR	
6	1104581828	MARIBEL MARITZA CASTILLO BENITEZ	VOCAL	\$462,00	\$38,50	\$33,33	\$38,48	\$0,00	\$51,51	\$2,31	\$626,14	\$52,90	\$53,82	\$0,00	\$115,50	\$0,00	\$222,22	\$403,91	SPI-4282634100 BANCO PICHINCHA	
7	1105600387	YADIRA GABRIELA ABAD CAMACHO	PROMOTORA FAMILIAR	\$804,28	\$67,02	\$33,33	\$0,00	\$0,00	\$89,68	\$4,02	\$998,33	\$92,09	\$93,70	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$185,79	\$812,54	SPI-41001005945 COOPMEGO	
8	1104705494	ANGEL EDUARDO JIMÉNEZ ARAUJO	OPERADOR	\$600,00	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$600,00	\$56,70	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$56,70	\$543,30	SPI-410010035299 COOPMEGO	
9	1106020363	ALEYDA ESTEFANIZ JIMENEZ GRANDA	PROMOTORA FAMILIAR	\$733,00	\$61,08	\$33,33	\$0,00	\$0,00	\$81,73	\$3,67	\$912,80	\$83,93	\$85,39	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$169,32	\$743,48	SPI-4010101515870-COOPMEGO	
<b>TOTAL</b>				<b>\$5.885,28</b>	<b>\$205,10</b>	<b>\$133,32</b>	<b>\$312,19</b>	<b>\$0,00</b>	<b>\$274,43</b>	<b>\$12,31</b>	<b>\$6.822,64</b>	<b>\$661,87</b>	<b>\$286,73</b>	<b>\$0,00</b>	<b>\$762,00</b>	<b>\$475,44</b>	<b>\$2.186,04</b>	<b>\$4.636,58</b>		

√ = Verificado  
€ = Tomado del rol de pagos

GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL QUINARA SECRETARÍA - TESORERA PERSONAL ADMINISTRATIVO																				
ROL DE PAGOS: JULIO 2021																				
Nro.	Nro. DE CÉDULA	NOMBRE Y APELLIDO	CARGO	INGRESOS							EGRESOS							LIQUIDO A RECIBIR	FORMA DE PAGO	FIRMA
				REMUNERACIÓN	DÉCIMO 3ERO	DÉCIMO 4TO	FONDO DE RESERVA	VACACIONES	APORTE PATRONAL 11,15%	IECE 0,50%	TOTAL DE INGRESOS	APORTE PERSONAL 11,45%	APORTE PATRONAL 11,15%	VACACIONES	ANTICIPO NÓMINA	RETENCIONES JUDICIALES	TOTAL EGRESOS			
1	1105238628	NIXON HERNAN GAONA CASTILLO	PRESIDENTE	\$1.200,00	\$0,00	\$0,00	\$99,96	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$1.299,96	\$137,40	\$0,00	\$0,00	\$300,00	\$475,44	\$912,84	\$387,12	SPI-2902320278-BAN. DE LOA	
2	1150139903	MARIA AGUSTA CARPIO ARAUJO	VICEPRESIDENTE	\$462,00	\$0,00	\$0,00	\$38,48	\$0,00	\$0,00	\$500,48	\$52,90	\$0,00	\$0,00	\$115,50	\$0,00	\$168,40	\$332,08	SPI-2200960887 BAN. PICHINCHA		
3	1104863152	EDGAR ANDRES CASTILLO INIGUES	VOCAL 2	\$462,00	\$0,00	\$0,00	\$38,48	\$0,00	\$0,00	\$500,48	\$52,90	\$0,00	\$0,00	\$115,50	\$0,00	\$168,40	\$332,08	SPI-2204740191 BANCO PICHINCHA		
4	1104869225	MARIA PATRICIA CUENCA MENDIENTA	SECRETARIA TESORERA	\$700,00	\$0,00	\$0,00	\$58,31	\$0,00	\$0,00	\$758,31	\$80,15	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$80,15	\$678,16	\$0,00	SPI-1090152386 COOP. CACPE		
5	1105570467	DARIO JAVIER RUIZ SALAZAR	VOCAL	\$462,00	\$38,50	\$33,33	\$38,48	\$0,00	\$51,51	\$2,31	\$626,14	\$52,90	\$53,82	\$0,00	\$115,50	\$0,00	\$222,22	\$403,91	SPI-401247231 BAN ECUADOR	
6	1104581828	MARIBEL MARITZA CASTILLO BENITEZ	VOCAL	\$462,00	\$38,50	\$33,33	\$38,48	\$0,00	\$51,51	\$2,31	\$626,14	\$52,90	\$53,82	\$0,00	\$115,50	\$0,00	\$222,22	\$403,91	SPI-4282634100 BANCO PICHINCHA	
7	1105600587	YADIRA GABRIELA ABAD CAMACHO	PROMOTORA FAMILIAR	\$804,28	\$67,02	\$33,33	\$0,00	\$0,00	\$89,68	\$4,02	\$998,33	\$92,09	\$93,70	\$0,00	\$0,00	\$185,79	\$812,54	\$0,00	SPI-41001050945 COOPMEGO	
8	1104705494	ANGEL EDUARDO JIMÉNEZ ARAUJO	OPERADOR	\$600,00	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$600,00	\$56,70	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$56,70	\$543,30	\$0,00	SPI-410010035299 COOPMEGO		
9	1106020363	ALEYDA ESTEFANIZ JIMENEZ GRANDA	PROMOTORA FAMILIAR	\$733,00	\$61,08	\$33,33	\$0,00	\$0,00	\$81,73	\$3,67	\$912,80	\$83,93	\$85,39	\$0,00	\$0,00	\$169,32	\$743,48	\$0,00	SPI-401010515870-COOPMEGO	
<b>TOTAL</b>				<b>\$5.885,28</b>	<b>\$205,10</b>	<b>\$133,32</b>	<b>\$312,19</b>	<b>\$0,00</b>	<b>\$274,43</b>	<b>\$12,31</b>	<b>\$6.822,64</b>	<b>\$661,87</b>	<b>\$286,73</b>	<b>\$0,00</b>	<b>\$762,00</b>	<b>\$475,44</b>	<b>\$2.186,04</b>	<b>\$4.636,58</b>		

GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL QUINARA SECRETARÍA - TESORERA PERSONAL ADMINISTRATIVO																				
ROL DE PAGOS: AGOSTO 2021																				
Nro.	Nro. DE CÉDULA	NOMBRE Y APELLIDO	CARGO	INGRESOS							EGRESOS							LIQUIDO A RECIBIR	FORMA DE PAGO	FIRMA
				REMUNERACIÓN	DÉCIMO 3ERO	DÉCIMO 4TO	FONDO DE RESERVA	VACACIONES	APORTE PATRONAL 11,15%	IECE 0,50%	TOTAL DE INGRESOS	APORTE PERSONAL 11,45%	APORTE PATRONAL 11,15%	VACACIONES	ANTICIPO NÓMINA	RETENCIONES JUDICIALES	TOTAL EGRESOS			
1	1105238628	NIXON HERNAN GAONA CASTILLO	PRESIDENTE	\$1.200,00	\$0,00	\$0,00	\$99,96	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$1.299,96	\$137,40	\$0,00	\$0,00	\$300,00	\$475,44	\$912,84	\$387,12	SPI-2902320278-BAN. DE LOA	
2	1150139903	MARIA AGUSTA CARPIO ARAUJO	VICEPRESIDENTE	\$462,00	\$0,00	\$0,00	\$38,48	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$500,48	\$52,90	\$0,00	\$0,00	\$115,50	\$0,00	\$168,40	\$332,08	SPI-2200960887 BAN. PICHINCHA	
3	1104863152	EDGAR ANDRES CASTILLO INIGUES	VOCAL 2	\$462,00	\$0,00	\$0,00	\$38,48	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$500,48	\$52,90	\$0,00	\$0,00	\$115,50	\$0,00	\$168,40	\$332,08	SPI-2204740191 BANCO PICHINCHA	
4	1104869225	MARIA PATRICIA CUENCA MENDIENTA	SECRETARIA TESORERA	\$700,00	\$0,00	\$0,00	\$58,31	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$758,31	\$80,15	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$80,15	\$678,16	\$0,00	SPI-1090152386 COOP. CACPE	
5	1105570467	DARIO JAVIER RUIZ SALAZAR	VOCAL	\$462,00	\$38,50	\$33,33	\$38,48	\$0,00	\$51,51	\$2,31	\$626,14	\$52,90	\$53,82	\$0,00	\$115,50	\$0,00	\$222,22	\$403,91	SPI-401247231 BAN ECUADOR	
6	1104581828	MARIBEL MARITZA CASTILLO BENITEZ	VOCAL	\$462,00	\$38,50	\$33,33	\$38,48	\$0,00	\$51,51	\$2,31	\$626,14	\$52,90	\$53,82	\$0,00	\$115,50	\$0,00	\$222,22	\$403,91	SPI-4282634100 BANCO PICHINCHA	
7	1105600587	YADIRA GABRIELA ABAD CAMACHO	PROMOTORA FAMILIAR	\$804,28	\$67,02	\$33,33	\$0,00	\$0,00	\$89,68	\$4,02	\$998,33	\$92,09	\$93,70	\$0,00	\$0,00	\$185,79	\$812,54	\$0,00	SPI-41001050945 COOPMEGO	
8	1104705494	ANGEL EDUARDO JIMÉNEZ ARAUJO	OPERADOR	\$600,00	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$600,00	\$56,70	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$56,70	\$543,30	\$0,00	SPI-410010035299 COOPMEGO	
9	1106020363	ALEYDA ESTEFANIZ JIMENEZ GRANDA	PROMOTORA FAMILIAR	\$733,00	\$61,08	\$33,33	\$0,00	\$0,00	\$81,73	\$3,67	\$912,80	\$83,93	\$85,39	\$0,00	\$0,00	\$169,32	\$743,48	\$0,00	SPI-401010515870-COOPMEGO	
<b>TOTAL</b>				<b>\$5.885,28</b>	<b>\$205,10</b>	<b>\$133,32</b>	<b>\$312,19</b>	<b>\$0,00</b>	<b>\$274,43</b>	<b>\$12,31</b>	<b>\$6.822,64</b>	<b>\$661,87</b>	<b>\$286,73</b>	<b>\$0,00</b>	<b>\$762,00</b>	<b>\$475,44</b>	<b>\$2.186,04</b>	<b>\$4.636,58</b>		

GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL QUINARA SECRETARÍA - TESORERA PERSONAL ADMINISTRATIVO																				
ROL DE PAGOS: SEPTIEMBRE 2021																				
Nro.	Nro. DE CÉDULA	NOMBRE Y APELLIDO	CARGO	INGRESOS							EGRESOS							LIQUIDO A RECIBIR	FORMA DE PAGO	FIRMA
				REMUNERACIÓN	DÉCIMO 3ERO	DÉCIMO 4TO	FONDO DE RESERVA	VACACIONES	APORTE PATRONAL 11,15%	IECE 0,50%	TOTAL DE INGRESOS	APORTE PERSONAL 11,45%	APORTE PATRONAL 11,15%	VACACIONES	ANTICIPO NÓMINA	RETENCIONES JUDICIALES	TOTAL EGRESOS			
1	1105238628	NIXON HERNAN GAONA CASTILLO	PRESIDENTE	\$1.200,00	\$0,00	\$0,00	\$99,96	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$1.299,96	\$137,40	\$0,00	\$0,00	\$212,12	\$950,44	\$1.299,96	\$0,00	SPI-2902320278-BAN. DE LOA	
2	1150139903	MARIA AGUSTA CARPIO ARAUJO	VICEPRESIDENTE	\$462,00	\$0,00	\$0,00	\$38,48	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$500,48	\$52,90	\$0,00	\$0,00	\$115,50	\$0,00	\$168,40	\$332,08	SPI-2200960887 BAN. PICHINCHA	
3	1104863152	EDGAR ANDRES CASTILLO INIGUES	VOCAL 2	\$462,00	\$0,00	\$0,00	\$38,48	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$500,48	\$52,90	\$0,00	\$0,00	\$115,50	\$0,00	\$168,40	\$332,08	SPI-2204740191 BANCO PICHINCHA	
4	1104869225	MARIA PATRICIA CUENCA MENDIENTA	SECRETARIA TESORERA	\$700,00	\$0,00	\$0,00	\$58,31	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$758,31	\$80,15	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$80,15	\$678,16	\$0,00	SPI-1090152386 COOP. CACPE	
5	1105570467	DARIO JAVIER RUIZ SALAZAR	VOCAL	\$462,00	\$38,50	\$33,33	\$38,48	\$0,00	\$51,51	\$2,31	\$626,14	\$52,90	\$53,82	\$0,00	\$115,50	\$0,00	\$222,22	\$403,91	SPI-401247231 BAN ECUADOR	
6	1104581828	MARIBEL MARITZA CASTILLO BENITEZ	VOCAL	\$462,00	\$38,50	\$33,33	\$38,48	\$0,00	\$51,51	\$2,31	\$626,14	\$52,90	\$53,82	\$0,00	\$115,50	\$0,00	\$222,22	\$403,91	SPI-4282634100 BANCO PICHINCHA	
7	1105600587	YADIRA GABRIELA ABAD CAMACHO	PROMOTORA FAMILIAR	\$804,28	\$67,02	\$33,33	\$0,00	\$0,00	\$89,68	\$4,02	\$998,33	\$92,09	\$93,70	\$0,00	\$0,00	\$185,79	\$812,54	\$0,00	SPI-41001050945 COOPMEGO	
8	1104705494	ANGEL EDUARDO JIMÉNEZ ARAUJO	OPERADOR	\$600,00	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$600,00	\$56,70	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$56,70	\$543,30	\$0,00	SPI-410010035299 COOPMEGO	
9	1106020363	ALEYDA ESTEFANIZ JIMENEZ GRANDA	PROMOTORA FAMILIAR	\$733,00	\$61,08	\$33,33	\$0,00	\$0,00	\$81,73	\$3,67	\$912,80	\$83,93	\$85,39	\$0,00	\$0,00	\$169,32	\$743,48	\$0,00	SPI-401010515870-COOPMEGO	
<b>TOTAL</b>				<b>\$5.885,28</b>	<b>\$205,10</b>	<b>\$133,32</b>	<b>\$312,19</b>	<b>\$0,00</b>	<b>\$274,43</b>	<b>\$12,31</b>	<b>\$6.822,64</b>	<b>\$661,87</b>	<b>\$286,73</b>	<b>\$0,00</b>	<b>\$674,12</b>	<b>\$950,44</b>	<b>\$2.573,16</b>	<b>\$4.249,46</b>		

√ = Verificado  
€ = Tomado del rol de pagos

**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL QUINARA**  
**SECRETARÍA - TESORERA**  
**PERSONAL ADMINISTRATIVO**

**ROL DE PAGOS: OCTUBRE 2021**

Nro.	Nro. DE CÉDULA	NOMBRE Y APELLIDO	CARGO	INGRESOS								EGRESOS							LIQUIDO A RECIBIR	FORMA DE PAGO	FIRMA
				REMUNERACION	DÉCIMO ZERO	DÉCIMO 4TO	FONDO DE RESERVA	VACACIONES	APORTE PATRONAL 11,15%	IECE 0,50%	TOTAL DE INGRESOS	APORTE PERSONAL 11,45%	APORTE PATRONAL 11,15%	VACACIONES	ANTICIPO NÓMINA	RETENCIONES JUDICIALES	TOTAL EGRESOS				
1	1105238628	NIXON HERNAN GAONA CASTILLO	PRESIDENTE	\$1.200,00	\$0,00	\$0,00	\$99,96	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$1.299,96	\$137,40	\$0,00	\$0,00	\$329,29	\$475,44	\$942,13	\$357,83	SPI-2902320278-BAN DE LOA		
2	1150139903	MARIA AGUSTA CARPIO ARAUJO	VICEPRESIDENTE	\$462,00	\$0,00	\$0,00	\$38,48	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$500,48	\$52,90	\$0,00	\$0,00	\$115,50	\$0,00	\$168,40	\$332,08	SPI-2209096087 BAN. PICHINCHA		
3	1104863152	EDGAR ANDRES CASTILLO INGUIES	VOCAL 2	\$462,00	\$0,00	\$0,00	\$38,48	\$0,00	\$0,00	\$500,48	\$52,90	\$0,00	\$0,00	\$115,50	\$0,00	\$168,40	\$332,08	SPI-2204740191 BANCO PICHINCHA			
4	1104869225	MARIA PATRICIA CUENCA MENDIENTA	SECRETARIA TESORERA	\$700,00	\$0,00	\$0,00	\$58,31	\$0,00	\$0,00	\$758,31	\$80,15	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$80,15	\$678,16	SPI-1090152386 COOP. CACPE			
5	110570467	DARIO JAVIER RUIZ SALAZAR	VOCAL	\$462,00	\$38,50	\$33,33	\$38,48	\$0,00	\$51,51	\$2,31	\$626,14	\$52,90	\$53,82	\$0,00	\$115,50	\$0,00	\$222,22	\$403,91	SPI-4012473231 BAN ECUADOR		
6	1104581828	MARIBEL MARITZA CASTILLO BENTEZ	VOCAL	\$462,00	\$38,50	\$33,33	\$38,48	\$0,00	\$51,51	\$2,31	\$626,14	\$52,90	\$53,82	\$0,00	\$115,50	\$0,00	\$222,22	\$403,91	SPI-4282631100 BANCO PICHINCHA		
7	1105600587	YADIRA GABRIELA ABAD CAMACHO	PROMOTORA FAMILIAR	\$804,28	\$67,02	\$33,33	\$0,00	\$0,00	\$89,68	\$4,02	\$998,33	\$92,09	\$93,70	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$185,79	\$812,54	SPI-41001005945 COOPMEGO		
8	1104705494	ANGEL EDUARDO JIMÉNEZ ARAUJO	OPERADOR	\$600,00	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$600,00	\$56,70	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$56,70	\$543,30	SPI-41001005299 COOPMEGO			
9	1106020363	ALEYDA ESTEFANZ JIMENEZ GRANDA	PROMOTORA FAMILIAR	\$733,00	\$61,08	\$33,33	\$0,00	\$0,00	\$81,73	\$3,67	\$912,80	\$83,93	\$85,39	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$169,32	\$743,48	SPI-40101051870 COOPMEGO		
<b>TOTAL</b>				<b>\$5.885,28</b>	<b>\$205,10</b>	<b>\$133,32</b>	<b>\$312,19</b>	<b>\$0,00</b>	<b>\$274,43</b>	<b>\$12,31</b>	<b>\$6.822,64</b>	<b>\$661,87</b>	<b>\$286,73</b>	<b>\$0,00</b>	<b>\$791,29</b>	<b>\$475,44</b>	<b>\$2.215,33</b>	<b>\$4.607,29</b>			

**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL QUINARA**  
**SECRETARÍA - TESORERA**  
**PERSONAL ADMINISTRATIVO**

**ROL DE PAGOS: NOVIEMBRE 2021**

Nro.	Nro. DE CÉDULA	NOMBRE Y APELLIDO	CARGO	INGRESOS								EGRESOS							LIQUIDO A RECIBIR	FORMA DE PAGO	FIRMA
				REMUNERACION	DÉCIMO ZERO	DÉCIMO 4TO	FONDO DE RESERVA	VACACIONES	APORTE PATRONAL 11,15%	IECE 0,50%	TOTAL DE INGRESOS	APORTE PERSONAL 11,45%	APORTE PATRONAL 11,15%	VACACIONES	ANTICIPO NÓMINA	RETENCIONES JUDICIALES	TOTAL EGRESOS				
1	1105238628	NIXON HERNAN GAONA CASTILLO	PRESIDENTE	\$1.200,00	\$0,00	\$0,00	\$99,96	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$1.299,96	\$137,40	\$0,00	\$0,00	\$329,29	\$475,44	\$942,13	\$357,83	SPI-2902320278-BAN DE LOA		
2	1150139903	MARIA AGUSTA CARPIO ARAUJO	VICEPRESIDENTE	\$462,00	\$0,00	\$0,00	\$38,48	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$500,48	\$52,90	\$0,00	\$0,00	\$115,50	\$0,00	\$168,40	\$332,08	SPI-2209096087 BAN. PICHINCHA		
3	1104863152	EDGAR ANDRES CASTILLO INGUIES	VOCAL 2	\$462,00	\$0,00	\$0,00	\$38,48	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$500,48	\$52,90	\$0,00	\$0,00	\$115,50	\$0,00	\$168,40	\$332,08	SPI-2204740191 BANCO PICHINCHA		
4	1104869225	MARIA PATRICIA CUENCA MENDIENTA	SECRETARIA TESORERA	\$700,00	\$0,00	\$0,00	\$58,31	\$0,00	\$0,00	\$758,31	\$80,15	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$80,15	\$678,16	SPI-1090152386 COOP. CACPE			
5	110570467	DARIO JAVIER RUIZ SALAZAR	VOCAL	\$462,00	\$38,50	\$33,33	\$38,48	\$0,00	\$51,51	\$2,31	\$626,14	\$52,90	\$53,82	\$0,00	\$115,50	\$0,00	\$222,22	\$403,91	SPI-4012473231 BAN ECUADOR		
6	1104581828	MARIBEL MARITZA CASTILLO BENTEZ	VOCAL	\$462,00	\$38,50	\$33,33	\$38,48	\$0,00	\$51,51	\$2,31	\$626,14	\$52,90	\$53,82	\$0,00	\$115,50	\$0,00	\$222,22	\$403,91	SPI-4282631100 BANCO PICHINCHA		
7	1105600587	YADIRA GABRIELA ABAD CAMACHO	PROMOTORA FAMILIAR	\$804,28	\$67,02	\$33,33	\$0,00	\$0,00	\$89,68	\$4,02	\$998,33	\$92,09	\$93,70	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$185,79	\$812,54	SPI-41001005945 COOPMEGO		
8	1104705494	ANGEL EDUARDO JIMÉNEZ ARAUJO	OPERADOR	\$600,00	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$600,00	\$56,70	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$56,70	\$543,30	SPI-41001005299 COOPMEGO			
9	1106020363	ALEYDA ESTEFANZ JIMENEZ GRANDA	PROMOTORA FAMILIAR	\$733,00	\$61,08	\$33,33	\$0,00	\$0,00	\$81,73	\$3,67	\$912,80	\$83,93	\$85,39	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$169,32	\$743,48	SPI-40101051870 COOPMEGO		
<b>TOTAL</b>				<b>\$5.885,28</b>	<b>\$205,10</b>	<b>\$133,32</b>	<b>\$312,19</b>	<b>\$0,00</b>	<b>\$274,43</b>	<b>\$12,31</b>	<b>\$6.822,64</b>	<b>\$661,87</b>	<b>\$286,73</b>	<b>\$0,00</b>	<b>\$791,29</b>	<b>\$475,44</b>	<b>\$2.215,33</b>	<b>\$4.607,29</b>			

**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL QUINARA**  
**SECRETARÍA - TESORERA**  
**PERSONAL ADMINISTRATIVO**

**ROL DE PAGOS: DICIEMBRE 2021**

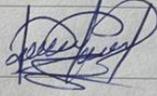
Nro.	Nro. DE CÉDULA	NOMBRE Y APELLIDO	CARGO	INGRESOS								EGRESOS							LIQUIDO A RECIBIR	FORMA DE PAGO	FIRMA
				REMUNERACION	DÉCIMO ZERO	DÉCIMO 4TO	FONDO DE RESERVA	VACACIONES	APORTE PATRONAL 11,15%	IECE 0,50%	TOTAL DE INGRESOS	APORTE PERSONAL 11,45%	APORTE PATRONAL 11,15%	VACACIONES	ANTICIPO NÓMINA	RETENCIONES JUDICIALES	TOTAL EGRESOS				
1	1105238628	NIXON HERNAN GAONA CASTILLO	PRESIDENTE	\$1.200,00	\$0,00	\$0,00	\$99,96	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$1.299,96	\$137,40	\$0,00	\$0,00	\$950,44	\$1.252,49	\$47,47	\$1.252,49	SPI-2902320278-BAN DE LOA		
2	1150139903	MARIA AGUSTA CARPIO ARAUJO	VICEPRESIDENTE	\$462,00	\$0,00	\$0,00	\$38,48	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$500,48	\$52,90	\$0,00	\$0,00	\$115,50	\$0,00	\$168,40	\$332,08	SPI-2209096087 BAN. PICHINCHA		
3	1104863152	EDGAR ANDRES CASTILLO INGUIES	VOCAL 2	\$462,00	\$0,00	\$0,00	\$38,48	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$500,48	\$52,90	\$0,00	\$0,00	\$115,50	\$0,00	\$168,40	\$332,08	SPI-2204740191 BANCO PICHINCHA		
4	1104869225	MARIA PATRICIA CUENCA MENDIENTA	SECRETARIA TESORERA	\$700,00	\$0,00	\$0,00	\$58,31	\$0,00	\$0,00	\$758,31	\$80,15	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$80,15	\$678,16	SPI-1090152386 COOP. CACPE			
5	110570467	DARIO JAVIER RUIZ SALAZAR	VOCAL	\$462,00	\$38,50	\$33,33	\$38,48	\$0,00	\$51,51	\$2,31	\$626,14	\$52,90	\$53,82	\$0,00	\$115,50	\$0,00	\$222,22	\$403,91	SPI-4012473231 BAN ECUADOR		
6	1104581828	MARIBEL MARITZA CASTILLO BENTEZ	VOCAL	\$462,00	\$38,50	\$33,33	\$38,48	\$0,00	\$51,51	\$2,31	\$626,14	\$52,90	\$53,82	\$0,00	\$115,50	\$0,00	\$222,22	\$403,91	SPI-4282631100 BANCO PICHINCHA		
7	1105600587	YADIRA GABRIELA ABAD CAMACHO	PROMOTORA FAMILIAR	\$804,28	\$67,02	\$33,33	\$0,00	\$0,00	\$89,68	\$4,02	\$998,33	\$92,09	\$93,70	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$185,79	\$812,54	SPI-41001005945 COOPMEGO		
8	1104705494	ANGEL EDUARDO JIMÉNEZ ARAUJO	OPERADOR	\$600,00	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$600,00	\$56,70	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$56,70	\$543,30	SPI-41001005299 COOPMEGO			
9	1106020363	ALEYDA ESTEFANZ JIMENEZ GRANDA	PROMOTORA FAMILIAR	\$733,00	\$61,08	\$33,33	\$0,00	\$0,00	\$81,73	\$3,67	\$912,80	\$83,93	\$85,39	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$169,32	\$743,48	SPI-40101051870 COOPMEGO		
<b>TOTAL</b>				<b>\$5.885,28</b>	<b>\$205,10</b>	<b>\$133,32</b>	<b>\$312,19</b>	<b>\$0,00</b>	<b>\$274,43</b>	<b>\$12,31</b>	<b>\$6.822,64</b>	<b>\$661,87</b>	<b>\$286,73</b>	<b>\$0,00</b>	<b>\$626,65</b>	<b>\$950,44</b>	<b>\$2.525,69</b>	<b>\$4.296,93</b>			

√ = Verificado  
€ = Tomado del rol de pagos

***ROL***  
***CONSOLIDADO***  
***ANUAL***

GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL QUINARA  
SECRETARIA-TESORERA  
PERSONAL ADMINISTRATIVO

ROL DE PAGOS: ENERO 2021

Nro.	Nro. DE CEDULA	NOMBRE Y APELLIDO	CARGO	INGRESOS		TOTAL INGRESOS	EGRESOS			TOTAL EGRESOS	LIQUIDO A RECIBIR	FORMA DE PAGO	FIRMA
				REMUNERACION	FONDO DE RESERVA		APORTE PERSONAL 11.45%	ANTICIPO NOMINA	RETENCIONES JUDICIALES				
1	1105238628	NIXON HERNAN GAONA CASTILLO	PRESIDENTE	1200.00	99.96	1299.96	137.40	300.00	475.69	913.09	386.87	SPI-2902320278-BAN. DE LOJA	
2	1150139903	MARIA AGUSTA CARPIO ARAUJO	VICEPRESIDENTE	462.00	38.48	500.48	52.90	115.50	0.00	168.40	332.09	SPI - 2200960687 BAN. PICHINCHA	
4	1104863152	EDGAR ANDRES CASTILLO INIGUES	VOCAL 2	462.00	38.48	500.48	52.90	115.50	0.00	168.40	332.09	SPI-2204740191 BANCO PICHINCHA	
6	1104869225	MARIA PATRICIA CUENCA MENDIETA	SECRETARIA TESORERA	700.00	58.31	758.31	80.15	0.00	0.00	80.15	678.16	SPI-1090152386 COOP. CACPE	
<b>TOTAL</b>				<b>2824.00</b>	<b>235.24</b>	<b>3059.24</b>	<b>323.35</b>						

CALCULO

BASE DE CALCULO	11.15% A. PAT	11.45% A. PER	0.5% IECE
1200.00	133.80	137.40	6.00
462.00	51.51	52.90	2.31
700.00	78.05	80.15	3.50
<b>TOTAL</b>	<b>263.36</b>	<b>270.45</b>	<b>11.81</b>

Elaborado por:	MARIA PATRICIA CUENCA MENDIETA	
Aprobado por:	NIXON HERNAN GAONA CASTILLO	

✓  
€

✓ = Verificado  
€ = Tomado del rol de pagos  
C = Comprobado con estado de cuenta

GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL QUINARA

PERSONAL DE PROYECTO DE GERONTOLOGÍA

ROL DE PAGOS: ENERO DE 2021

Nro.	Nro. DE CEDULA	NOMBRE Y APELLIDO	CARGO	INGRESOS							EGRESOS			TOTAL EGRESOS	LIQUIDO A RECIBIR	FORMA DE PAGO	FIBARR
				REMUNERACION	DECIMO TERCERO	DECIMO CUARTO	FONDO DE RESERVA	APORTE PATRONAL 11.15%	RECE 0.50%	TOTAL INGRESOS	APORTE PERSONAL 11.45%	APORTE PATRONAL 11.15%	ANTICIPO				
1	1105570467	DARIO JAVIER RUIZ SALAZAR	VOCAL	462.00	38.50	33.33	38.48	51.51	2.31	626.14	52.90	53.82	115.50	222.22	403.92	SPI - 4012473231 BAN ECUADOR	
2	1104581820	MARIBEL MARITZA CASTILLO BENITEZ	VOCAL	462.00	38.50	33.33	38.48	51.51	2.31	626.14	52.90	53.82	115.50	222.22	403.92	SPI-4282634100 BANCO PICHINCHA	
TOTAL				462.00	38.50	33.33	38.48	51.51	2.31	626.14	52.90	53.82		222.22			

CALCULO

BASE DE CALCULO	11.45%	11.65%
462.00	52.90	53.82
TOTAL	52.90	53.82

Elaborado por:	Maria Patricia Cuenca	
Aprobado por:	Nixon Hernan Gaona	

✓  
€

✓ = Verificado  
€ = Tomado del rol de pagos  
C = Comprobado con estado de cuenta

GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL QUINARA  
PERSONAL DE PROYECTOS

ROL DE PAGOS: ENERO DE 2021

Nro.	Nro. DE CEDULA	NOMBRE Y APELLIDO	CARGO	INGRESOS		TOTAL INGRESOS	EGRESOS		TOTAL EGRESOS	LIQUIDO A RECIBIR	FORMA DE PAGO	FIRMA
				REMUNERACION	FONDO DE RESERVA		APORTE PERSONAL 9.45%	ANTICIPO NOMINA				
1	1104705494	ANGEL EDUARDO JIMÉNEZ ARAUJO	OPERADOR	600.00	0.00	600.00	56.70	0	56.70	543.30	SPI - 410010035299 COOPMEGO	
TOTAL				600.00	0.00	600.00	56.70					

CALCULO

BASE DE CALCULO	11.15% A. PAT	9.45% A. PER	0.5% IECE
600.00	66.90	56.70	6.00
TOTAL	66.90	56.70	6.00

Elaborado por:	MARIA PATRICIA CUENCA MENDIETA
Aprobado por:	NIXON HERNAN GAONA CASTILLO

√  
€

√= Verificado  
€=Tomado del rol de pagos  
C = Comprobado con estado de cuenta

GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL QUINARA

PERSONAL DE PROYECTO DE DISCAPACIDAD

ROL DE PAGOS: ENERO DE 2021

Nro.	Nro. DE CEDULA	NOMBRE Y APELLIDO	CARGO	INGRESOS							TOTAL INGRESOS	EGRESOS				TOTAL EGRESOS	LIQUIDO A RECIBIR	FORMA DE PAGO	FIRMA
				REMUNERACION	DECIMO TERCERO	DECIMO CUARTO	FONDO DE RESERVA	VACACIONES	APORTE PATRONAL 11.15%	IECE 0.50%		APORTE PERSONAL 11.45%	APORTE PATRONAL 11.15% + IECE	VACACIONES	ANTICIPOS				
1	1106020363	ALEYDA ESTEFANIZ JIMENEZ GRANDA	PROMOTORA FAMILIAR	733.00	61.08	33.33	0.00	0.00	81.73	3.67	912.80	83.93	85.39	0.000	0.000	169.32	743.48	SPI - 2206334592- BANCO PICHINCHA	
<b>TOTAL</b>				<b>733.00</b>	<b>61.08</b>	<b>33.33</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>81.73</b>	<b>3.67</b>	<b>912.80</b>	<b>83.93</b>	<b>85.39</b>	<b>0.00</b>	<b>0.000</b>	<b>169.32</b>			

CALCULO

BASE DE CALCULO	11.45%	11.65%
733.00	83.93	85.39
<b>TOTAL</b>	<b>83.93</b>	<b>85.39</b>

Elaborado por:	MARÍA PATRICIA CUENCA MENDIETA	
Aprobado por:	NIXON HERNÁN GAONA CASTILLO	

GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO  
PARROQUIAL QUINARA  
  
SECRETARIA - TESORERIA  
QUINARA - LOJA - ECUADOR

GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO  
PARROQUIAL QUINARA  
  
PRESIDENCIA  
QUINARA - LOJA - ECUADOR

✓

€

✓ = Verificado

€ = Tomado del rol de pagos

C = Comprobado con estado de cuenta

GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL QUINARA

SECRETARIA-TESORERA

PERSONAL ADMINISTRATIVO

ROL DE PAGOS: FEBRERO 2021

Nro.	Nro. DE CEDULA	NOMBRE Y APELLIDO	CARGO	INGRESOS		TOTAL INGRESOS	EGRESOS			TOTAL EGRESOS	LIQUIDO A RECIBIR	FORMA DE PAGO	FIRMA
				REMUNERACION	FONDO DE RESERVA		APORTE PERSONAL 11.45%	ANTICIPO NOMINA	RETENCIONES JUDICIALES				
1	1105238628	NIXON HERNAN GAONA CASTILLO	PRESIDENTE	1200.00	99.96	1299.96	137.40	300.00	475.44	912.84	387.12	SP- 2902320278-BAN. DE LOJA	
2	1150139903	MARIA AGUSTA CARPIO ARAUJO	VICEPRESIDENTE	462.00	38.48	500.48	52.90	115.50	0.00	168.40	332.09	SP- 2200960687 BAN. PICHINCHA	
4	1104863152	EDGAR ANDRES CASTILLO INIGUES	VOCAL 2	462.00	38.48	500.48	52.90	115.50	0.00	168.40	332.09	SP- 2204740191 BANCO PICHINCHA	
6	1104869225	MARIA PATRICIA CUENCA MENDEIETA	SECRETARIA TESORERA	700.00	58.31	758.31	80.15	0.00	0.00	80.15	678.16	SP-1090152386 COOP. CACPE	

TOTAL				2824.00	235.24	3059.24	323.35						
-------	--	--	--	---------	--------	---------	--------	--	--	--	--	--	--

CALCULO

BASE DE CALCULO	11.15% A. PAT	11.45% A. PER	0.5% IECE
1200.00	133.80	137.40	6.00
462.00	51.51	52.90	2.31
700.00	78.05	80.15	3.50
TOTAL	263.36	270.45	11.81

Elaborado por:	MARIA PATRICIA CUENCA MENDEIETA	
Aprobado por:	NIXON HERNAN GAONA CASTILLO	

✓

€

✓= Verificado

€=Tomado del rol de pagos

C = Comprobado con estado de cuenta

GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL QUINARA

PERSONAL DE ADMINISTRATIVO

ROL DE PAGOS: FEBRERO DE 2021

Nº	Nº DE CUESTA	NOMBRE Y APELLIDO	CARGO	MONTOS					TOTAL MONTOS	DIBUJOS			TOTAL DIBUJOS	LÍQUIDO A RECIBIR	FORMA DE PAGO	FIRMA	
				RETRIBUCION	OTROS BENEFICIOS	OTROS BENEFICIOS	PORRUBO DE RESERVA	APORTE PATRONAL 11.05%		OTROS BENEFICIOS	APORTE PERSONAL 11.05%	APORTE PATRONAL 11.05%					IMPORTE
1	1105570407	DAURO JAVIER RUIZ SALAZAR	VOCAL	462.00	38.50	33.33	38.48	51.51	2.31	626.14	52.90	53.82	115.50	222.22	403.92	SPI - 4012473231 BAN ECUADOR	<i>[Firma]</i>
2	1104581820	MARIBEL MARITZA CASTILLO BENEITEZ	VOCAL	462.00	38.50	33.33	38.48	51.51	2.31	626.14	52.90	53.82	115.50	222.22	403.92	SPI-4282634100 BANCO PICHINCHA	<i>[Firma]</i>
TOTAL				462.00	38.50	33.33	38.48	51.51	2.31	626.14	52.90	53.82	222.22				

CALCULO

BASE DE CALCULO	11.45%	11.65%
462.00	52.90	53.82
TOTAL	52.90	53.82

Elaborado por:	Maria Patricia Cuervo	
Aprobado por:	Nicolás Hernán Goona	

✓  
€

✓= Verificado  
€=Tomado del rol de pagos  
C = Comprobado con estado de cuenta

GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL QUINARA

PERSONAL DE PROYECTOS

ROL DE PAGOS: FEBRERO DE 2021

Nro.	Nro. DE CEDULA	NOMBRE Y APELLIDO	CARGO	INGRESOS		TOTAL INGRESOS	EGRESOS		TOTAL EGRESOS	LIQUIDO A RECIBIR	FORMA DE PAGO	FIRMA
				REMUNERACION M.	FUNDO DE DECEDULA		APORTE PERSONAL	ANTICIPO ALQUILERIA				
1	1104705494	ANGEL EDUARDO JIMÉNEZ ARAUJO	OPERADOR	600.00	0.00	600.00	56.70	0	56.70	543.30	SPI - 410010035299 COOPMEGO	
TOTAL				600.00	0.00	600.00	56.70					

CALCULO

BASE DE CALCULO	11.15% A. PAT	9.45% A. PER	0.5% IECE
600.00	66.90	56.70	6.00
TOTAL	66.90	56.70	6.00

Elaborado por:	MARIA PATRICIA CUENCA MENDIETA
Aprobado por:	NIXON HERNAN GAONA CASTILLO

√  
€

√ = Verificado

€ = Tomado del rol de pagos

C = Comprobado con estado de cuenta

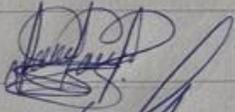
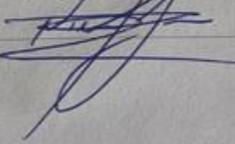
GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL QUINARA  
PERSONAL DE PROYECTO DE DISCAPACIDAD

ROL DE PAGOS: FEBRERO DE 2021

Nº.	Nº. DE CÉDULA	NOMBRE Y APELLIDO	CARGO	INGRESOS							TOTAL INGRESOS	EGRESOS				TOTAL EGRESOS	LIQUIDO A RECIBIR	FORMA DE PAGO	FIRMA
				REMUNERACION	DECIMO TERCERO	DECIMO CUARTO	FONDO DE RESERVA	VACACIONES	APORTE PATRONAL 11.15%	ICE 0.50%		APORTE PERSONAL 11.40%	APORTE PATRONAL 11.15% + ICE	VACACIONES	ANTICIPOS				
1	1106020363	ALEYDA ESTEFANIZ JIMENEZ GRANDA	PROMOTORA FAMILIAR	733.00	61.08	33.33	0.00	0.00	81.73	3.67	912.80	83.93	85.39	0.000	0.000	169.32	743.48	SPI - 401010515870-COOPMEGO	
TOTAL				733.00	61.08	33.33	0.00	0.00	81.73	3.67	912.80	83.93	85.39	0.00	0.000	169.32			

CALCULO

BASE DE CALCULO	11.45%	11.15%
708.57	81.13	79.01
TOTAL	81.13	79.01

Elaborado por:	MARÍA PATRICIA CUENCA MENDIETA	
Aprobado por:	NIXON HERNAN GAONA CASTILLO	

GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO  
PARROQUIAL QUINARA  
  
PRESIDENCIA  
QUINARA - LOJA - ECUADOR

GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO  
PARROQUIAL QUINARA  
  
SECRETARIA - TESORERIA  
QUINARA - LOJA - ECUADOR

√  
€

√ = Verificado  
€ = Tomado del rol de pagos  
C = Comprobado con estado de cuenta

GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL QUINARA

SECRETARIA-TESORERA

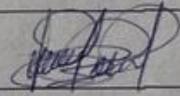
PERSONAL ADMINISTRATIVO

ROL DE PAGOS: MARZO 2021

Nro.	Nro. DE CEDULA	NOMBRE Y APELLIDO	CARGO	INGRESOS			EGRESOS			TOTAL EGRESOS	LIQUIDO A RECIBIR	FORMA DE PAGO	FIRMA
				REMUNERACION	FONDO DE RESERVA	TOTAL INGRESOS	APORTE PERSONAL 11.45%	ANTICIPO NOMINA	RETENCIONES JUDICIALES				
1	1105238628	NIXON HERNAN GAONA CASTILLO	PRESIDENTE	1200.00	99.96	1299.96	137.40	300.00	475.79	913.19	386.77	SPI- 2902320278-BAN. DE LOJA	
2	1150139903	MARIA AGUSTA CARPIO ARAUJO	VICEPRESIDENTE	462.00	38.48	500.48	52.90	115.50	0.00	168.40	332.09	SPI - 2200960687 BAN. PICHINCHA	
4	1104863152	EDGAR ANDRES CASTILLO INIGUES	VOCAL 2	462.00	38.48	500.48	52.90	115.50	0.00	168.40	332.09	SPI-2204740191 BANCO PICHINCHA	
6	1104869225	MARIA PATRICIA CUENCA MENDIETA	SECRETARIA TESORERA	700.00	58.31	758.31	80.15	0.00	0.00	80.15	678.16	SPI-1090152386 COOP. CACPI	
<b>TOTAL</b>				<b>2824.00</b>	<b>235.24</b>	<b>3059.24</b>	<b>327.35</b>						

CALCULO

BASE DE CALCULO	11.15% A. PAT	11.45% A. PER	0.5% IECE
1200.00	133.80	137.40	6.00
462.00	51.51	52.90	2.31
700.00	78.05	80.15	3.50
<b>TOTAL</b>	<b>263.36</b>	<b>270.45</b>	<b>11.81</b>

Elaborado por:	MARIA PATRICIA CUENCA MENDIETA	
Aprobado por:	NIXON HERNAN GAONA CASTILLO	

√ = Verificado

€ = Tomado del rol de pagos

C = Comprobado con estado de cuenta

GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL QUINARA

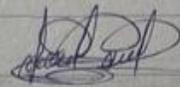
PERSONAL DE ADMINISTRATIVO

ROL DE PAGOS: MARZO DE 2021

Nro.	Nro. DE CENSA	NOMBRE Y APELLIDO	CARGO	INGRESOS					TOTAL INGRESOS	EGRESOS			TOTAL EGRESOS	LIQUIDO A RECIBIR	FORMA DE PAGO	
				REMUNERACION	SECCIONALES	DIAS DE VACACIONES	DIAS DE FERIA	DIAS DE INCAPACIDAD		APORTE PATRONAL 11.50%	RECIBO CASI	APORTE PATRONAL 11.50%				APORTE PATRONAL 11.50%
1	1105570467	DARIO JAVIER RUIZ SALAZAR	VOCAL	462.00	38.50	33.33	38.48	51.51	2.31	626.14	52.90	53.82	115.50	222.22	403.92	SPI - 4012478281 BAN ECUADOR
2	1104581820	MARIBEL MARITZA CASTILLO BENITEZ	VOCAL	462.00	38.50	33.33	38.48	51.51	2.31	626.14	52.90	53.82	115.50	222.22	403.92	SPI-4282634107 BANCO PICHINCHA
TOTAL				462.00	38.50	33.33	38.48	51.51	2.31	626.14	52.90	53.82		222.22		

CALCULO

BASE DE CALCULO	11.45%	11.85%
462.00	52.90	53.82
TOTAL	52.90	53.82

Elaborado por:	Maria Patricia Cuenca	
Aprobado por:	Nixon Hernan Gaona	

✓  
€

✓= Verificado

€=Tomado del rol de pagos

C = Comprobado con estado de cuenta

GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL QUINARA

PERSONAL DE PROYECTOS

ROL DE PAGOS: MARZO DE 2021

Nro.	Nro. DE CEDULA	NOMBRE Y APELLIDO	CARGO	INGRESOS		TOTAL INGRESOS	EGRESOS		TOTAL EGRESOS	LIQUIDO A RECIBIR	FORMA DE PAGO	FIRMA
				REMUNERACION	FONDO DE RESERVA		APORTE PERSONAL 9.45%	ANTICIPO NOMINA				
1	1104705494	ANGEL EDUARDO JIMÉNEZ ARAUJO	OPERADOR	600.00	0.00	600.00	56.70	0	56.70	543.30	SPI - 430010095299 COOPMEGO	
TOTAL				600.00	0.00	600.00	56.70					

CALCULO

BASE DE CALCULO	11.15% A. PAT	9.45% A. PER	0.5% IECE
600.00	66.90	56.70	6.00
TOTAL	66.90	56.70	6.00

Elaborado por:	MARIA PATRICIA CUENCA MENDOZA	
Aprobado por:	NIXON HERNAN GADNA CASTILLO	

✓

€

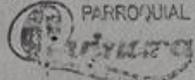
GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL QUINARA  
PERSONAL DE PROYECTO DE DISCAPACIDAD

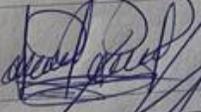
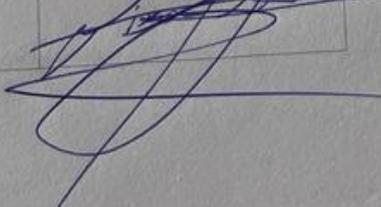
ROL DE PAGOS: MARZO DE 2021

Nro.	Nro. DE CEDULA	NOMBRE Y APELLIDO	CARGO	INGRESOS							TOTAL INGRESOS	EGRESOS					TOTAL EGRESOS	LIQUIDO A RECIBIR	FORMA DE PAGO	FIRMA
				REMUNERACION	DECIMO TERCERO	DECIMO CUARTO	FONDO DE RESERVA	VACACIONES	APORTE PATRONAL 11.15%	ICE 0.50%		APORTE PERSONAL 11.45%	APORTE PATRONAL 11.15% + ICE	VACACIONES	ANTIOPOS					
1	1106020363	ALEYDA ESTEFANIZ JIMENEZ GRANDA	PROMOTORA FAMILIAR	733.00	61.08	33.33	0.00	0.00	81.73	3.67	912.80	83.93	85.39	0.000	0.000	169.32	743.48	SPI - 2206334592-BANCO PICHINCHA		
<b>TOTAL</b>				<b>733.00</b>	<b>61.08</b>	<b>33.33</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>81.73</b>	<b>3.67</b>	<b>912.80</b>	<b>83.93</b>	<b>85.39</b>	<b>0.00</b>	<b>0.000</b>	<b>169.32</b>				

CALCULO

BASE DE CALCULO	11.45%	11.65%
733.00	83.93	85.39
<b>TOTAL</b>	<b>83.93</b>	<b>85.39</b>

GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO  
PARROQUIAL QUINARA  
  
SECRETARIA - TESORERIA  
QUINARA - LOJA - ECUADOR

Elaborado por:	MARÍA PATRICIA CUENCA MENDIETA	
Aprobado por:	NIXON HERNAN GAONA CASTILLO	

GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO  
PARROQUIAL QUINARA  
  
PRESIDENCIA  
QUINARA - LOJA - ECUADOR

√  
€

√= Verificado

€=Tomado del rol de pagos

C = Comprobado con estado de cuenta

GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL QUITA  
SECRETARIA-TESORERA  
PERSONAL ADMINISTRATIVO

ROL DE PAGOS: ABRIL 2021

Nro.	Nro. DE CEDULA	NOMBRE Y APELLIDO	CARGO	INGRESOS		TOTAL INGRESOS	EGRESOS			TOTAL EGRESOS	LIQUIDO A RECIBIR	FORMA DE PAGO	FIRMA
				REMUNERACION	FONDO DE RESERVA		APORTE PERSONAL 11.45%	ANTICIPO NOMINA	RETENCIONES JUDICIALES				
1	1105238628	NIXON HERNAN GAONA CASTILLO	PRESIDENTE	1200.00	99.96	1299.96	137.40	300.00	475.44	912.84	387.12	SP- 290220278-BAN. DE LOTA	
2	1150139903	MARIA AGUSTA CARPIO ARAUJO	VICEPRESIDENTE	462.00	38.48	500.48	52.90	115.50	0.00	168.40	332.08	SP- 220096067 BAN. PICHINCHA	
4	1104863152	EDGAR ANDRES CASTILLO INIGUES	VOCAL 2	462.00	38.48	500.48	52.90	115.50	0.00	168.40	332.08	SPV204742191 BANCO PICHINCHA	
6	1104869225	MARIA PATRICIA CUENCA MENDIETA	SECRETARIA TESORERA	700.00	58.31	758.31	80.15	0.00	0.00	80.15	678.16	SP- 1090152886 COOP. CACPE	
TOTAL				2824.00	235.23	3059.23	323.35						

√  
€

CALCULO

BASE DE CALCULO	11.15% A. PAT	11.45% A. PER	0.5% ICE
1200.00	133.80	137.40	6.00
462.00	51.51	52.90	2.31
700.00	78.05	80.15	3.50
TOTAL	263.36	270.45	11.81

Elaborado por:	MARIA PATRICIA CUENCA MENDIETA
Aprobado por:	NIXON HERNAN GAONA CASTILLO

√= Verificado

€=Tomado del rol de pagos

C = Comprobado con estado de cuenta

GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL QUINARA  
PERSONAL DE ADMINISTRATIVO

ROL DE PAGOS: ABRIL DE 2021

Nº	Nº DE CÉDULA	NOMBRE Y APELLIDO	CARGO	INGRESOS						TOTAL INGRESOS	DEBITOS			TOTAL DEBITOS	LIQUIDO A PAGAR	FORMA DE PAGO	FIRMA
				REMUNERACION	SENIORATO	EXCERDO #10	FONDO DE RESERVA	APORTE PATRONAL 11.5%	OTROS		APORTE PERSONAL 11.4%	APORTE PATRONAL 11.0%	AMORTIZO				
1	1105570467	DARIO JAVIER RUIZ SALAZAR	VOCAL	462.00	38.50	33.33	38.48	51.51	2.31	626.14	52.90	53.82	115.50	222.22	403.91	SFI - 8012478231 BAN ECUADOR	
2	1104581820	MARIBEL MARITZA CASTILLO BENTEZ	VOCAL	462.00	38.50	33.33	38.48	51.51	2.31	626.14	52.90	53.82	115.50	222.22	403.91	SFI-4287634100 BANCO PICHINCHA	
TOTAL				462.00	38.50	33.33	38.48	51.51	2.31	626.14	52.90	53.82	222.22				

CALCULO

BASE DE CALCULO	11.45%	11.65%
462.00	52.90	53.82
TOTAL	52.90	53.82

Elaborado por:	Maria Patricia Caena
Aprobado por:	Nixon Hernan Goona

✓  
€

✓ = Verificado  
€ = Tomado del rol de pagos  
C = Comprobado con estado de cuenta

GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL QUINARA  
PERSONAL DE PROYECTOS

ROL DE PAGOS: ABRIL DE 2021

Nro.	Nro. DE CEDULA	NOMBRE Y APELLIDO	CARGO	INGRESOS		TOTAL INGRESOS	EGRESOS		TOTAL EGRESOS	LIQUIDO A RECIBIR	FORMA DE PAGO	FIRMA
				REMUNERACION	FONDO DE RESERVA		APORTE PERSONAL 9.45%	ANTICIPO NOMINA				
1	1104705494	ANGEL EDUARDO JIMÉNEZ ARAUJO	OPERADOR	600.00	0.00	600.00	56.70	0	56.70	543.30	SPI - 420010035299 COOPMEGO	
TOTAL				600.00	0.00	600.00	56.70					

CALCULO

BASE DE CALCULO	11.15% A. PAT	9.45% A. PER	0.5% ICE
600.00	66.90	56.70	6.00
TOTAL	66.90	56.70	6.00

Elaborado por:	MARIA PATRICIA CUENCA MENDETA	
Aprobado por:	NIXON HERNAN GAONA CASTILLO	

√  
€

√ = Verificado  
€ = Tomado del rol de pagos  
C = Comprobado con estado de cuenta

GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL QUINARA

PERSONAL DE PROYECTO DE DISCAPACIDAD

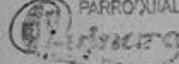
ROL DE PAGOS: ABRIL DE 2021

Nro.	Nro. DE CÉDULA	NOMBRE Y APELLIDO	CARGO	INGRESOS							TOTAL INGRESOS	EGRESOS				TOTAL EGRESOS	LIQUIDO A RECIBIR	FORMA DE PAGO	FIRMA	
				REMUNERACION	DECIMO SEFO	DECIMO 4TO.	FONDO DE RESERVA	VACACIONES	APORTE PATRONAL 11.19%	ICEE 0.50%		APORTE PERSONAL 11.49%	APORTE PATRONAL 11.11% + ICEE	VACACIONES	ANTICIPOS					
1	1106020363	ALEYDA ESTEFANIZ JIMENEZ GRANDA	PROMOTORA FAMILIAR	733.00	61.08	33.33	0.00	0.00	0.00	81.73	3.67	912.80	83.93	85.39	0.000	0.000	169.32	743.48	SPI - 2206334592- BANCO PICHINCHA	
<b>TOTAL</b>				<b>733.00</b>	<b>61.08</b>	<b>33.33</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>81.73</b>	<b>3.67</b>	<b>912.80</b>	<b>83.93</b>	<b>85.39</b>	<b>0.00</b>	<b>0.000</b>	<b>169.32</b>			

CALCULO

BASE DE CALCULO	11.45%	11.60%
733.00	83.93	85.03
<b>TOTAL</b>	<b>83.93</b>	<b>85.03</b>

Elaborado por:	MARÍA PATRICIA CUENCA MENDIETA	
Aprobado por:	NIXON HERNAN GAONA CASTILLO	

GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO  
PARROQUIAL QUINARA  
  
SECRETARIA - TESORERIA  
QUINARA - LOJA - ECUADOR

GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO  
PARROQUIAL QUINARA  
  
PRESIDENCIA  
QUINARA - LOJA - ECUADOR

✓  
€

✓= Verificado

€=Tomado del rol de pagos

C = Comprobado con estado de cuenta

GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL QUINARA

SECRETARIA-TESORERA

PERSONAL ADMINISTRATIVO

ROL DE PAGOS: MAYO 2021

Nro.	Nro. DE CEDULA	NOMBRE Y APELLIDO	CARGO	INGRESOS			EGRESOS			TOTAL EGRESOS	LIQUIDO A RECIBIR	FORMA DE PAGO	FIRMA
				REMUNERACION	FONDO DE RESERVA	TOTAL INGRESOS	APORTE PERSONAL 11.45%	ANTICIPO NOMINA	RETENCIONES JUDICIALES				
1	1105238628	NIXON HERNAN GAONA CASTILLO	PRESIDENTE	1200.00	99.96	1299.96	137.40	300.00	475.44	912.94	387.12	SP - 2902320278-BAN. DE LOJA	
2	1150139903	MARIA AGUSTA CARPIO ARALJO	VICEPRESIDENTE	462.00	38.48	500.48	52.90	115.50	0.00	168.40	332.08	SP - 2200960687 BAN. PICHINCHA	
4	1104863152	EDGAR ANDRES CASTILLO INIGUES	VOCAL 2	462.00	38.48	500.48	52.90	115.50	0.00	168.40	332.08	SP - 2204740191 BANCO PICHINCHA	
6	1104869225	MARIA PATRICIA CUENCA MENDIETA	SECRETARIA TESORERA	700.00	58.31	758.31	80.15	0.00	0.00	80.15	678.16	SP-1090152386 COOP. CACPE	
<b>TOTAL</b>				<b>2824.00</b>	<b>235.23</b>	<b>3059.23</b>	<b>323.35</b>						

CALCULO

BASE DE CALCULO	11.15% A. PAT	11.45% A. PER	0.5% IECE
1200.00	133.80	137.40	6.00
462.00	51.51	52.90	2.31
700.00	78.05	80.15	3.50
<b>TOTAL</b>	<b>263.36</b>	<b>270.45</b>	<b>11.81</b>

Elaborado por:	MARIA PATRICIA CUENCA MENDIETA	
Aprobado por:	NIXON HERNAN GAONA CASTILLO	

√  
€

√= Verificado  
€=Tomado del rol de pagos  
C = Comprobado con estado de cuenta

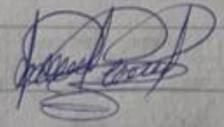
GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL QUINARA  
PERSONAL DE ADMINISTRATIVO

ROL DE PAGOS: MAYO DE 2021

Nº	Nº DE LEGAJA	NOMBRE Y APELLIDO	CARGO	INGRESOS						TOTAL INGRESOS	DEDUCCIONES			TOTAL PAGOS	DEBITO A PAGAR	FORMA DE PAGO
				REMUNERACION	OTROS INGRESOS	SOLICIDAD ETC.	PENSO DE RESERVA	AFORTE PATRONAL 11.45%	AFORTE PATRONAL 11.55%		AFORTE PATRONAL 11.45%	AFORTE PATRONAL 11.55%	AFORTE PATRONAL 11.45%			
1	110570467	DARIO JAVIER RUIZ SALAZAR	VOCAL	462.00	38.50	33.33	38.48	51.51	2.31	626.14	52.90	53.82	113.50	222.22	403.91	SP-4012475231 BANI ECUADOR
2	130458180	BARBIBEL MARITZA CASTILLO BENITEZ	VOCAL	462.00	38.50	33.33	38.48	51.51	2.31	626.14	52.90	53.82	113.50	222.22	403.91	SP-4268245100 BANCO PROVINCIA
TOTAL				462.00	38.50	33.33	38.48	51.51	2.31	626.14	52.90	53.82	113.50	222.22	403.91	

CALCULO

BASE DE CALCULO	11.45%	11.55%
462.00	52.90	53.82
TOTAL	52.90	53.82

Elaborado por:	Maria Patricia Cuenca	
Aprobado por:	Nixon Hernan Garza	

✓  
€

✓= Verificado  
€=Tomado del rol de pagos  
C = Comprobado con estado de cuenta

GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL QUINARA

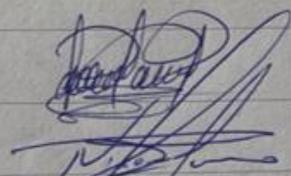
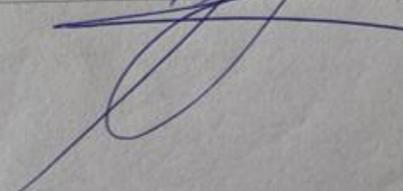
PERSONAL DE PROYECTO DE GERONTOLOGÍA

ROL DE PAGOS: MAYO DE 2021

Nro.	Nro. DE CEDULA	NOMBRE Y APELLIDO	CARGO	INGRESOS							TOTAL INGRESOS	EGRESOS			TOTAL EGRESOS	USUJO A RECIBIR	FORMA DE PAGO	FIRMA
				REMUNERACION	SEGUNO BONO	SEGUNO 4TO.	FONDO DE RESERVA	ANTICIPO	AFORTE PATRONAL 11.15%	IGC 8.50%		AFORTE PERSONAL 11.45%	AFORTE PATRONAL 11.15%	ANTICIPO				
1	1105600587	YADIRA GABRIELA ABAD CAMACHO	PROMOTORA FAMILIAR	804.28	67.02	33.33	0.00	0.00	89.68	4.02	998.33	92.09	93.70	0.00	185.79	812.54	SPI - 410010050945 COOPAMEGO	
TOTAL				804.28	67.02	33.33	0.00	0.00	89.68	4.02	998.33	92.09	93.699		185.79			

CALCULO

BASE DE CALCULO	11.45%	11.65%			
804.28	92.09	93.70			
TOTAL	92.09	93.70			

Elaborado por:	Maria Patricia Cuenca	
Aprobado por:	Nixon Hernan Gaona	

GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO  
PARROQUIAL QUINARA  
  
PRESIDENCIA  
QUINARA - LOJA - ECUADOR

GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO  
PARROQUIAL QUINARA  
  
SECRETARIA - TESORERIA  
QUINARA - LOJA - ECUADOR

√  
€

√= Verificado

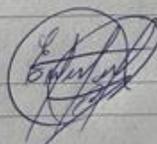
€=Tomado del rol de pagos

C = Comprobado con estado de cuenta

GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL QUINARA

PERSONAL DE PROYECTOS

ROL DE PAGOS: MAYO DE 2021

Nro.	Nro. DE CEDULA	NOMBRE Y APELLIDO	CARGO	INGRESOS		TOTAL INGRESOS	EGRESOS		TOTAL EGRESOS	LIQUIDO A RECIBIR	FORMA DE PAGO	FIRMA
				REMUNERACION	FONDO DE RESERVA		APORTE PERSONAL 9.45%	ANTICIPO NOMINA				
1	1104705494	ANGEL EDUARDO JIMÉNEZ ARAUJO	OPERADOR	600.00	0.00	600.00	56.70	0	56.70	543.30	SPI - 410010035299 COOPMEGO	
TOTAL				600.00	0.00	600.00	56.70					

CALCULO

BASE DE CALCULO	11.15% A. PAT	9.45% A. PER	0.5% RECE
600.00	66.90	56.70	6.00
TOTAL	66.90	56.70	6.00

Elaborado por:	MARIA PATRICIA CUENCA MENDETA	
Aprobado por:	NIXON HERNAN GAONA CASTILLO	

✓  
€

✓ = Verificado

€ = Tomado del rol de pagos

C = Comprobado con estado de cuenta

GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL QUINARA

PERSONAL DE PROYECTO DE DISCAPACIDAD

ROL DE PAGOS: MAYO DE 2021

Nº	NÚM. DE CEDULA	NOMBRE Y APELLIDO	CARGO	INGRESOS							TOTAL INGRESOS	EGRESOS				TOTAL EGRESOS	LIQUIDO A RECIBIR	FORMA DE PAGO	FIRMA
				REMUNERACION	DECIMO BIEN	DECIMO 4TO	FONDO DE RESERVA	VACACIONES	APORTE PATRONAL 11.15%	RECT 6.50%		APORTE PERSONAL 11.4%	APORTE PATRONAL 11.15% + IESS	VACACIONES	ANTICIPOS				
1	1106020363	ALEYDA ESTEFANIZ JIMENEZ GRANDA	PROMOTORA FAMILIAR	733.00	61.08	33.33	0.00	0.00	81.73	3.67	912.80	83.93	85.39	0.000	0.000	169.32	743.48	SPI - 2206334593- BANCO PICHINCHA	
TOTAL				733.00	61.08	33.33	0.00	0.00	81.73	3.67	912.80	83.93	85.39	0.00	0.000	169.32			

CALCULO

BASE DE CALCULO	11.45%	11.60%
733.00	83.93	85.03
TOTAL	83.93	85.03

GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO  
PARROQUIAL QUINARA  
  
SECRETARIA - TESORERIA  
QUINARA - LOJA - ECUADOR

GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO  
PARROQUIAL QUINARA  
  
PRESIDENCIA  
QUINARA - LOJA - ECUADOR

Elaborado por: **MARÍA PATRICIA CUENCA MENDIETA**  
Aprobado por: **NIXÓN HERNÁN GAONA CASTILLO**

✓  
€

✓= Verificado

€=Tomado del rol de pagos

C = Comprobado con estado de cuenta

GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL QUINARA

SECRETARIA-TESORERA

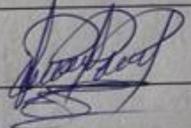
PERSONAL ADMINISTRATIVO

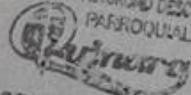
ROL DE PAGOS: JUNIO 2021

Nro.	Nro. DE CEDULA	NOMBRE Y APELLIDO	CARGO	INGRESOS		TOTAL INGRESOS	EGRESOS			TOTAL EGRESOS	LIQUIDO A RECIBIR	FORMA DE PAGO	FIRMA
				REMUNERACION	FONDO DE RESERVA		APORTE PERSONAL 11.45%	ANTICIPO NOMINA	RETENCIONES JUDICIALES				
1	1105238628	NIXON HERNAN GAONA CASTILLO	PRESIDENTE	1200.00	99.96	1299.96	137.40	300.00	475.44	912.84	387.12	SP- 2901520278 BAN. DE LOJA	
2	1150139903	MARIA AGUSTA CARPIO ARAUJO	VICEPRESIDENTE	462.00	38.48	500.48	52.90	115.50	0.00	168.40	332.08	SP- 2200960687 BAN. PICHINCHA	
4	1104863152	EDGAR ANDRES CASTILLO INIGUES	VOCAL 2	462.00	38.48	500.48	52.90	115.50	0.00	168.40	332.08	SP-2204740131 BANCO PICHINCHA	
6	1104869225	MARIA PATRICIA CUENCA MENDIETA	SECRETARIA TESORERA	700.00	58.31	758.31	80.15	0.00	0.00	80.15	678.16	SP-1090152386 COOP. CAPE	
<b>TOTAL</b>				<b>2824.00</b>	<b>235.23</b>	<b>3059.23</b>	<b>323.35</b>						

CALCULO

BASE DE CALCULO	11.15% A. PAT	11.45% A. PER	0.5% IECE
1200.00	133.80	137.40	6.00
462.00	51.51	52.90	2.31
700.00	78.05	80.15	3.50
<b>TOTAL</b>	<b>263.36</b>	<b>270.45</b>	<b>11.81</b>

Elaborado por:	MARIA PATRICIA CUENCA MENDIETA	
Aprobado por:	NIXON HERNAN GAONA CASTILLO	

GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO  
PARROQUIAL QUINARA  
  
SECRETARIA - TESORERIA  
QUINARA - LOJA - ECUADOR

✓

€

✓ = Verificado

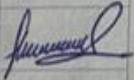
€ = Tomado del rol de pagos

C = Comprobado con estado de cuenta

GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL QUINARA

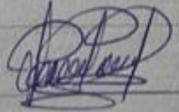
PERSONAL DE ADMINISTRATIVO

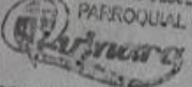
ROL DE PAGOS: JUNIO DE 2021

Nro.	Nro. DE CESSALA	NOMBRE Y APELLIDO	EXCETO	INGRESOS								TOTAL INGRESOS	EGRESOS			TOTAL EGRESOS	LIQUIDO A RECIBIR	FORMA DE PAGO	FORMA
				REMUNERACION	DECRETO 950	DECRETO 1070	FONDO DE RESERVA	AFORTE PATRONAL 11.5%	RECIBOS	AFORTE PERSONAL 11.5%	AFORTE PATRONAL 11.5%		ANTICIPO						
1	1105570467	OMAR JAVIER RUIZ SALAZAR	VOCAL	462.00	38.50	33.33	38.48	51.51		2.31	626.14	52.90	53.82	115.50	222.22	403.91	SFI - 4012473231 BAN ECUADOR		
2	1104581820	MARIBEL MARITZA CASTILLO BENITEZ	VOCAL	462.00	38.50	33.33	38.48	51.51		2.31	626.14	52.90	53.82	115.50	222.22	403.91	SFI-4282634100 BANCO PICHINCHA		
TOTAL				462.00	38.50	33.33	38.48	51.51		2.31	626.14	52.90	53.82	115.50	222.22				

CALCULO

BASE DE CALCULO	11.45%	11.65%
462.00	52.90	53.82
TOTAL	52.90	53.82

Elaborado por:	Maria Patricia Cuenca	
Aprobado por:	Nixon Hernan Gaona	

GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO  
PARROQUIAL QUINARA  
  
SECRETARIA - TESORERIA  
QUINARA - LOJA - ECUADOR

√ = Verificado  
€ = Tomado del rol de pagos  
C = Comprobado con estado de cuenta

√  
€

GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL QUINARA

PERSONAL DE PROYECTO DE GERONTOLOGÍA

ROL DE PAGOS: JUNIO DE 2021

Nro.	Nro. DE CÉDULA	NOMBRE Y APELLIDO	CARGO	INGRESOS								TOTAL INGRESOS	EGRESOS			LIQUIDO A RECIBIR	FORMA DE PAGO	FIRMA
				REMUNERACION	DECIMO ZERO	DECIMO QTO.	FONDO DE RESERVA	ANTICIPO	APORTE PATRONAL 11.15%	SECE 0.50%	APORTE PERSONAL 11.45%		APORTE PATRONAL 11.35%	ANTICIPO	TOTAL EGRESOS			
1	1105600587	YADIRA GABRIELA ABAD CAMACHO	PROMOTORA FAMILIAR	804.28	67.02	33.33	0.00	0.00	89.68	4.02	998.33	92.09	93.70	0.00	185.79	812.54	SPI - 410010050945-000PMEGO	
TOTAL				804.28	67.02	33.33	0.00	0.00	89.68	4.02	998.33	92.09	93.699		185.79			

CALCULO

BASE DE CALCULO	11.45%	11.65%			
804.28	92.09	93.70			
TOTAL	92.09	93.70			

Elaborado por:	Maria Patricia Cuenca	
Aprobado por:	Nixon Hernan Gaona	

GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO  
PARROQUIAL QUINARA  
  
PRESIDENCIA  
QUINARA - LOJA - ECUADOR

GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO  
PARROQUIAL QUINARA  
  
SECRETARIA - TESORERIA  
QUINARA - LOJA - ECUADOR

✓  
€

✓= Verificado

€=Tomado del rol de pagos

C = Comprobado con estado de cuenta

GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL QUINARA

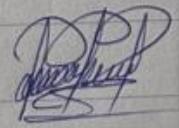
PERSONAL DE PROYECTOS

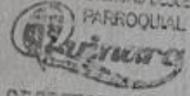
ROL DE PAGOS: JUNIO DE 2021

Nro.	Nro. DE CEDULA	NOMBRE Y APELLIDO	CARGO	INGRESOS		TOTAL INGRESOS	EGRESOS		TOTAL EGRESOS	LIQUIDO A RECIBIR	FORMA DE PAGO	FIRMA
				REMUNERACION	FONDO DE RESERVA		APORTE PERSONAL 9.45%	ANTICIPO NOMINA				
1	1104705494	ANGEL EDUARDO JIMÉNEZ ARAUJO	OPERADOR	600.00	0.00	600.00	56.70	0	56.70	543.30	SP1 - 410010035299 COOPMEGO	
TOTAL				600.00	0.00	600.00	56.70					

CALCULO

BASE DE CALCULO	11.15% A. PAT	9.45% A. PER.	0.5% IECE
600.00	66.90	56.70	6.00
TOTAL	66.90	56.70	6.00

Elaborado por:	MARIA PATRICIA CUENCA MENDIETA	
Aprobado por:	NIXON HERNAN GADNA CASTILLO	

GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO  
PARROQUIAL QUINARA  
  
SECRETARIA - TESORERIA  
QUINARA - LOJA - ECUADOR

√  
€

√= Verificado

€=Tomado del rol de pagos

C = Comprobado con estado de cuenta

GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL QUINARA

PERSONAL DE PROYECTO DE DISCAPACIDAD

ROL DE PAGOS: JUNIO DE 2021

Nro.	Nro. DE CEDULA	NOMBRE Y APELLIDO	CARGO	INGRESOS							TOTAL INGRESOS	EGRESOS					TOTAL EGRESOS	LIQUIDO A RECIBIR	FORMA DE PAGO	FIRMA
				REMUNERACION	DECIMO CERO	DECIMO QTO.	FONDO DE RESERVA	VACACIONES	APORTE PATRONAL 11.55%	IECY 0.50%		APORTE PERSONAL 11.45%	APORTE PATRONAL 11.55% + IECE	VACACIONES	ANTICIPOS					
1	1106020363	ALEYDA ESTEFANIZ JIMENEZ GRANDA	PROMOTORA FAMILIAR	733.00	61.08	33.33	0.00	0.00	81.73	3.67	912.80	83.93	85.39	0.000	0.000	169.32	743.48	SPI - 2206334592- BANCO PICHINCHA		
<b>TOTAL</b>				<b>733.00</b>	<b>61.08</b>	<b>33.33</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>81.73</b>	<b>3.67</b>	<b>912.80</b>	<b>83.93</b>	<b>85.39</b>	<b>0.000</b>	<b>0.000</b>	<b>169.32</b>	<b>743.48</b>			

CALCULO

BASE DE CALCULO	11.45%	11.60%
733.00	83.93	85.03
<b>TOTAL</b>	<b>83.93</b>	<b>85.03</b>

GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO  
PARROQUIAL QUINARA  
  
**PRESIDENCIA**  
QUINARA - LOJA - ECUADOR

Elaborado por:	MARÍA PATRICIA CUENCA MENDEIETA	
Aprobado por:	NIXON HERNAN GAONA CASTILLO	

GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO  
PARROQUIAL QUINARA  
  
**SECRETARIA - TESORERIA**  
QUINARA - LOJA - ECUADOR

√  
€

√= Verificado

€=Tomado del rol de pagos

C = Comprobado con estado de cuenta

GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL QUINARA

SECRETARIA-TESORERA

PERSONAL ADMINISTRATIVO

ROL DE PAGOS: JULIO 2021

Nro.	Nro. DE CEDULA	NOMBRE Y APELLIDO	CARGO	INGRESOS		TOTAL INGRESOS	EGRESOS			TOTAL EGRESOS	LIQUIDO A RECIBIR	FORMA DE PAGO	FIRMA
				REMUNERACION	FONDO DE RESERVA		APORTE PERSONAL 11.45%	ANTICIPO NOMINA	RETENCIONES JUDICIALES				
1	1105238628	NIXON HERNAN GAONA CASTILLO	PRESIDENTE	1200.00	99.96	1299.96	137.40	300.00	475.44	912.84	387.12	SPI- 2902320278-BAN. DE LOJA	
2	1150139903	MARIA AGUSTA CARPIO ARAUJO	VICEPRESIDENTE	462.00	38.48	500.48	52.90	115.50	0.00	168.40	332.08	SPI - 2200960687 BAN. PICHINCHA	
4	1104863152	EDGAR ANDRES CASTILLO INIGUES	VOCAL 2	462.00	38.48	500.48	52.90	115.50	0.00	168.40	332.08	SPI-2204740191 BANCO PICHINCHA	
6	1104869225	MARIA PATRICIA CUENCA MENDIETA	SECRETARIA TESORERA	700.00	58.31	758.31	80.15	0.00	0.00	80.15	678.16	SPI-1090152386 COOP. CACPE	
<b>TOTAL</b>				<b>2824.00</b>	<b>235.23</b>	<b>3059.23</b>	<b>323.35</b>						

CALCULO

BASE DE CALCULO	11.15% A. PAT	11.45% A. PER	0.5% IECE
1200.00	133.80	137.40	6.00
462.00	51.51	52.90	2.31
700.00	78.05	80.15	3.50
<b>TOTAL</b>	<b>263.36</b>	<b>270.45</b>	<b>11.81</b>

Elaborado por:	MARIA PATRICIA CUENCA MENDIETA	
Aprobado por:	NIXON HERNAN GAONA CASTILLO	

√

€

√= Verificado

€=Tomado del rol de pagos

C = Comprobado con estado de cuenta

GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL QUINARA

PERSONAL DE PROYECTO DE GERONTOLOGÍA

ROL DE PAGOS: JULIO DE 2021

Nº	Nº DE CEDULA	NOMBRE Y APELLIDO	CARGO	INGRESOS								TOTAL INGRESOS	EGRESOS			TOTAL EGRESOS	LIGURO A RECIBI	FORMA DE PAGO	FIRMA
				REMUNERACION	SEGUNDO TERCO	SEGUNDO 4TO.	FONDO DE RESERVA	ANTICPO	APORTE PATRONAL 11.15%	ECI 0.50%	APORTE PERSONAL 11.45%		APORTE PATRONAL 11.15%	ANTICPO					
1	1105600587	YADIRA GABRIELA ABAD CAMACHO	PROMOTORA FAMILIAR	804.28	67.02	33.33	0.00	0.00	89.68	4.02	998.33	92.09	93.70	0.00	185.79	812.54	SPI - 410010050945 COOPMEGO		
TOTAL				804.28	67.02	33.33	0.00	0.00	89.68	4.02	998.33	92.09	93.699		185.79				

CALCULO

BASE DE CALCULO	11.45%	11.65%		
804.28	92.09	93.70		
TOTAL	92.09	93.70		

Elaborado por:	Maria Patricia Cuenca	
Aprobado por:	Nixon Hernan Gaona	

GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL QUINARA  
SECRETARIA - TESORERIA QUINARA - LOJA - ECUADOR  
GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL QUINARA  
PRESIDENCIA QUINARA - LOJA - ECUADOR

√  
€

√= Verificado  
€=Tomado del rol de pagos  
C = Comprobado con estado de cuenta

GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL QUINARA

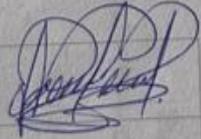
PERSONAL DE PROYECTOS

ROL DE PAGOS: JULIO DE 2021

Nro.	Nro. DE CEDULA	NOMBRE Y APELLIDO	CARGO	INGRESOS		TOTAL INGRESOS	EGRESOS		TOTAL EGRESOS	LIQUIDO A RECIBIR	FORMA DE PAGO	FIRMA
				REMUNERACION	FONDO DE RESERVA		APORTE PERSONAL 9.45%	ANTICIPO NOMINA				
1	1104705494	ANGEL EDUARDO JIMÉNEZ ARAUJO	OPERADOR	600.00	0.00	600.00	56.70	0	56.70	543.30	SPI - 410010035299 COOPMEGO	
TOTAL				600.00	0.00	600.00	56.70					

CALCULO

BASE DE CALCULO	11.15% A. PAT	9.45% A. PER	0.5% IECE
600.00	66.90	56.70	6.00
TOTAL	66.90	56.70	6.00

Elaborado por:	MARIA PATRICIA CUENCA MENDIETA	
Aprobado por:	NIXON HERNAN GAONA CASTILLO	

√  
€

√= Verificado  
€=Tomado del rol de pagos  
C = Comprobado con estado de cuenta

GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL QUINARA  
PERSONAL DE PROYECTO DE DISCAPACIDAD

ROL DE PAGOS: JULIO DE 2021

Nro.	Nro. DE CEDULA	NOMBRE Y APELLIDO	CARGO	INGRESOS								TOTAL INGRESOS	EGRESOS				TOTAL EGRESOS	LIQUIDO A RECIBIR	FORMA DE PAGO	FIRMA
				REMUNERACION	DECLARO BERO	DECLARO ITO	FONDO DE RESERVA	VACACIONES	APORTE PATRONAL 11.15%	IECE 0.50%	APORTE PERSONAL 11.45%		APORTE PATRONAL 11.15% + IECE	VACACIONES	ANTIOPOS					
1	1106020363	ALEYDA ESTEFANIZ JIMENEZ GRANDA	PROMOTORA FAMILIAR	733.00	61.08	33.33	0.00	0.00	81.73	3.67	912.80	83.93	85.39	0.000	0.000	169.32	743.48	SPI - 2206334592 - BANCO PICHINCHA		
<b>TOTAL</b>				<b>733.00</b>	<b>61.08</b>	<b>33.33</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>81.73</b>	<b>3.67</b>	<b>912.80</b>	<b>83.93</b>	<b>85.39</b>	<b>0.00</b>	<b>0.000</b>	<b>169.32</b>	<b>743.48</b>			

CALCULO

BASE DE CALCULO	11.45%	11.60%
733.00	83.93	85.03
<b>TOTAL</b>	<b>83.93</b>	<b>85.03</b>

Elaborado por:	MARÍA PATRICIA CUENCA MENDIETA	
Aprobado por:	NIXON HERNAN GAONA CASTILLO	

GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO  
PARROQUIAL QUINARA  
  
SECRETARIA - TESORERIA  
QUINARA - LOJA - ECUADOR

GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO  
PARROQUIAL QUINARA  
  
PRESIDENCIA  
QUINARA - LOJA - ECUADOR

✓  
€

✓= Verificado

€=Tomado del rol de pagos

C = Comprobado con estado de cuenta

GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL QUINARA

SECRETARIA-TESORERA

PERSONAL ADMINISTRATIVO

ROL DE PAGOS: AGOSTO 2021

Nro.	Nro. DE CEDULA	NOMBRE Y APELLIDO	CARGO	INGRESOS			EGRESOS				TOTAL EGRESOS	LIQUIDO A RECIBIR	FORMA DE PAGO	FIRMA
				REMUNERACION	FONDO DE RESERVA	TOTAL INGRESOS	APORTE PERSONAL 11.45%	ANTICIPO NOMINA	RETENCIONES JUDICIALES					
1	1105238628	NIXON HERNAN GAONA CASTILLO	PRESIDENTE	1200.00	99.96	1299.96	137.40	300.00	475.44	912.84	387.12	SPI- 2902320278 BAN DE LOJA		
2	1150139903	MARIA AGUSTA CARPIO ARAUJO	VICEPRESIDENTE	462.00	38.48	500.48	52.90	115.50	0.00	168.40	332.08	SPI - 2209960687 BAN PICHINCHA		
4	1104863152	EDGAR ANDRES CASTILLO INIGUES	VOCAL 2	462.00	38.48	500.48	52.90	115.50	0.00	168.40	332.08	SPI-2204740191 BANCO PICHINCHA		
6	1104869225	MARIA PATRICIA CUENCA MENDIETA	SECRETARIA TESORERA	700.00	58.31	758.31	80.15	0.00	0.00	80.15	678.16	SPI-1090152386 COOP. CACPE		
<b>TOTAL</b>				<b>2824.00</b>	<b>235.23</b>	<b>3059.23</b>	<b>323.35</b>							

CALCULO

BASE DE CALCULO	11.15% A. PAT	11.45% A. PER	0.5% IECE
1200.00	133.80	137.40	6.00
462.00	51.51	52.90	2.31
700.00	78.05	80.15	3.50
<b>TOTAL</b>	<b>263.36</b>	<b>270.45</b>	<b>11.81</b>

GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO  
PARROQUIAL QUINARA  
  
**PRESIDENCIA**  
QUINARA - LOJA - ECUADOR

GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO  
PARROQUIAL QUINARA  
  
**SECRETARIA - TESORERIA**  
QUINARA - LOJA - ECUADOR

Elaborado por:	MARIA PATRICIA CUENCA MENDIETA	
Aprobado por:	NIXON HERNAN GAONA CASTILLO	

✓  
€

✓= Verificado

€=Tomado del rol de pagos

C = Comprobado con estado de cuenta

GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL QUINARA  
PERSONAL DE ADMINISTRATIVO

ROL DE PAGOS: AGOSTO DE 2021

Nro.	Nro. de COTACIA	NOMBRE Y APELLIDO	CARGO	INGRESOS					TOTAL INGRESOS	GASTOS			TOTAL GASTOS	DEBITO A RECIBIR	FORMA DE PAGO	FIRMA	
				PONDERACION	DEBIDO	DECRETADO	FONDO DE RESERVA	IMPORTE PATRIMONIAL 11.05%		IMPORTE 812.00%	IMPORTE PATRIMONIAL 11.05%	IMPORTE PATRIMONIAL 11.05%					IMPORTE
1	130570467	DARNO JAVIER RUÍZ SALAZAR	VOCAL	462.00	38.50	33.33	38.48	51.31	2.31	626.34	52.90	53.82	115.50	222.22	405.95	SPY - 4012473231 BAN ECUADOR	
2	130658340	MARIBEL MARITZA CASTILLO BENITEZ	VOCAL	462.00	38.50	33.33	38.48	51.51	2.31	626.54	52.90	53.82	115.50	222.22	405.95	SPY-4232634300 BANCO PICHINCHA	
TOTAL				462.00	38.50	33.33	38.48	51.31	2.31	626.54	52.90	53.82	232.22	222.22			

CALCULO

BASE DE CALCULO	11.05%	11.65%
462.00	52.90	53.82
TOTAL	52.90	53.82

Elaborado por:	Maria Patricia Cuenca	
Aprobado por:	Nelson Hernan Garza	

GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO  
PARROQUIAL QUINARA  
  
PRESIDENCIA  
QUINARA - LOJA - ECUADOR

GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO  
PARROQUIAL QUINARA  
  
SECRETARIA - TESORERIA  
QUINARA - LOJA - ECUADOR

√  
€

√= Verificado  
€=Tomado del rol de pagos  
C = Comprobado con estado de cuenta

GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL QUINARA  
PERSONAL DE PROYECTO DE GERONTOLOGÍA

ROL DE PAGOS: AGOSTO DE 2021

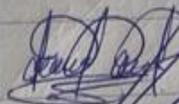
RHO	Nº DE CEDULA	NOMBRE Y APELLIDO	CARGO	INGRESOS							TOTAL INGRESOS	EGRESOS			TOTAL EGRESOS	LIQUIDO A RECIBIR	FORMA DE PAGO	FIRMA
				REMUNERACION	DECIMO TERCERO	DECIMO QUINTO	FONDO DE RESERVA	ANTICIPO	APORTE PATRONAL 11.15%	ISEE 0.50%		APORTE PERSONAL 11.45%	APORTE PATRONAL 11.15%	ANTICIPO				
1	1105600567	YADIRA GABRIELA ABAD CAMACHO	PROMOTORA FAMILIAR	804.28	67.02	33.33	0.00	0.00	89.68	4.02	998.33	92.09	93.70	0.00	185.79	812.54	SPI - 410010050945 COOPMEGO	
TOTAL				804.28	67.02	33.33	0.00	0.00	89.68	4.02	998.33	92.09	93.699		185.79			

CALCULO

BASE DE CALCULO	11.45%	11.65%			
804.28	92.09	93.70			
TOTAL	92.09	93.70			

GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL QUINARA  
  
PRESIDENCIA  
QUINARA - LOJA - ECUADOR

GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL QUINARA  
  
SECRETARIA - TESORERIA  
QUINARA - LOJA - ECUADOR

Elaborado por:	Maria Patricia Cuenca	
Aprobado por:	Nixon Hernan Gaona	

√  
€

√= Verificado  
€=Tomado del rol de pagos  
C = Comprobado con estado de cuenta

GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL QUINARA

PERSONAL DE PROYECTOS

ROL DE PAGOS: AGOSTO DE 2021

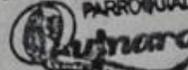
Nro.	Nro. DE CEDULA	NOMBRE Y APELLIDO	CARGO	INGRESOS		TOTAL INGRESOS	EGRESOS		TOTAL EGRESOS	LIQUIDO A RECIBIR	FORMA DE PAGO	FIRMA
				REMUNERACION	FONDO DE RESERVA		APORTE PERSONAL 9.45%	ANTICIPO NOMINA				
1	1104705494	ANGEL EDUARDO JIMÉNEZ ARAUJO	OPERADOR	600.00	0.00	600.00	56.70	0	56.70	543.30	SPI - 410010035299 COOPMEGO	
TOTAL				600.00	0.00	600.00	56.70					

CALCULO

BASE DE CALCULO	9.45% A. PER
600.00	56.70
TOTAL	56.70

Elaborado por:	MARIA PATRICIA CUENCA MENDIETA	
Aprobado por:	NIXON HERNAN GAONA CASTILLO	

GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO  
PARROQUIAL QUINARA  
  
PRESIDENCIA  
QUINARA - LOJA - ECUADOR

GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO  
PARROQUIAL QUINARA  
  
SECRETARIA - TESORERIA  
QUINARA - LOJA - ECUADOR

√

€

√ = Verificado

€ = Tomado del rol de pagos

C = Comprobado con estado de cuenta

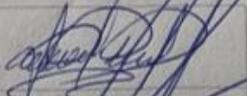
GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL QUINARA  
PERSONAL DE PROYECTO DE DISCAPACIDAD

ROL DE PAGOS: AGOSTO DE 2021

Nro.	Nro. DE CEDULA	NOMBRE Y APELLIDO	CARGO	INGRESOS							TOTAL INGRESOS	EGRESOS				TOTAL EGRESOS	LIQUIDO A RECIBIR	FORMA DE PAGO	FIRMA
				REMUNERACION	DECIMO SENO	DECIMO QTO.	TOMO DE RESERVA	VACACIONES	APORTE PATRONAL 11.50%	ICE 0.50%		APORTE PERSONAL 11.40%	APORTE PATRONAL 11.50% + ICE	VACACIONES	ANTICIPO				
1	1106020363	ALEYDA ESTEFANIZ JIMENEZ GRANDA	PROMOTORA FAMILIAR	733.00	61.08	33.33	0.00	0.00	81.73	3.67	912.80	83.93	85.39	0.000	0.000	169.32	743.48	SPI - 2206334593-BANCO PICHINCHA	
<b>TOTAL</b>				<b>733.00</b>	<b>61.08</b>	<b>33.33</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>81.73</b>	<b>3.67</b>	<b>912.80</b>	<b>83.93</b>	<b>85.39</b>	<b>0.000</b>	<b>0.000</b>	<b>169.32</b>	<b>743.48</b>		

CALCULO

BASE DE CALCULO	11.45%	11.60%
733.00	83.93	85.03
<b>TOTAL</b>	<b>83.93</b>	<b>85.03</b>

Elaborado por:	MARÍA PATRICIA CUENCA MENDIETA	
Aprobado por:	NIXON HERNAN GAONA CASTILLO	

GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO  
PARROQUIAL QUINARA  
  
**PRESIDENCIA**  
QUINARA - LOJA - ECUADOR

GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO  
PARROQUIAL QUINARA  
  
**SECRETARIA - TESORERIA**  
QUINARA - LOJA - ECUADOR

✓  
€

GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL QUINARA

SECRETARIA-TESORERA

PERSONAL ADMINISTRATIVO

ROL DE PAGOS: SEPTIEMBRE 2021

Nro.	Nro. DE CEDULA	NOMBRE Y APELLIDO	CARGO	INGRESOS		TOTAL INGRESOS	EGRESOS			TOTAL EGRESOS	LIQUIDO A RECIBIR	FORMA DE PAGO	FIRMA
				REMUNERACION	FONDO DE RESERVA		APORTE PERSONAL 11.45%	ANTICIPO NOMINA	RETENCIONES JUDICIALES				
1	1105238628	NIXON HERNAN GAONA CASTILLO	PRESIDENTE	1200.00	99.96	1299.96	137.40	212.12	950.44	1299.96	0.00	SPI-2902320278 BAN. DE LOJA	
2	1150139903	MARIA AGUSTA CARPIO ARAUJO	VICEPRESIDENTE	462.00	38.48	500.48	52.90	115.50	0.00	168.40	332.08	SPI-220096687 BAN. PICHINCHA	
4	1104863152	EDGAR ANDRÉS CASTILLO INIGUES	VOCAL 2	462.00	38.48	500.48	52.90	115.50	0.00	168.40	332.08	SPI-2204740191 BANCO PICHINCHA	
6	1104869225	MARIA PATRICIA CUENCA MENDIETA	SECRETARIA TESORERA	700.00	58.31	758.31	80.15	0.00	0.00	80.15	678.16	SPI-1050152386 COOP. CACPE	
TOTAL				2824.00	235.23	3059.23	323.35						

CALCULO

BASE DE CALCULO	11.15% A. PAT	11.45% A. PER	0.5% IECE
1200.00	133.80	137.40	6.00
462.00	51.51	52.90	2.31
700.00	78.05	80.15	3.50
TOTAL	263.36	270.45	11.81

Elaborado por:	MARIA PATRICIA CUENCA MENDIETA	
Aprobado por:	NIXON HERNAN GAONA CASTILLO	

✓  
€

GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL QUINARA

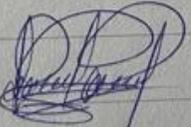
PERSONAL DE ADMINISTRATIVO

ROL DE PAGOS: SEPTIEMBRE DE 2021

Nº	Nº DE CUESTA	NOMBRE Y APELLIDO	CARGO	INGRESOS					TOTAL INGRESOS	EGRESOS			TOTAL EGRESOS	DEBITO A RECIBIR	FORMA DE PAGO	
				REMUNERACION	DECIMO MERO	DECIMO QTO.	FONDO DE RESERVA	APORTE PATRONAL EL SER.		OTRO G.MER.	APORTE PERSONAL EL SER.	APORTE PATRONAL EL SER + BIC				ANTERPO
1	1105570467	DARSO JAVIER RUIZ SALAZAR	VOCAL	462.00	38.50	33.33	38.48	51.51	2.31	626.14	52.90	53.82	115.50	722.22	403.91	SPI - 4032473231 BAN ECUADOR
2	1104581820	MARIBEL MARITZA CASTILLO BENITEZ	VOCAL	462.00	38.50	33.33	38.48	51.51	2.31	626.14	52.90	53.82	115.50	722.22	403.91	SPI-4282634500 BANCO PICHINCHA
TOTAL				462.00	38.50	33.33	38.48	51.51	2.31	626.14	52.90	53.82	231.00	722.22		

CALCULO

BASE DE CALCULO	11.45%	11.65%
462.00	52.90	53.82
TOTAL	52.90	53.82

Elaborado por:	Maria Patricia Cuenca	
Aprobado por:	Nixon Hernan Gaona	

✓  
€

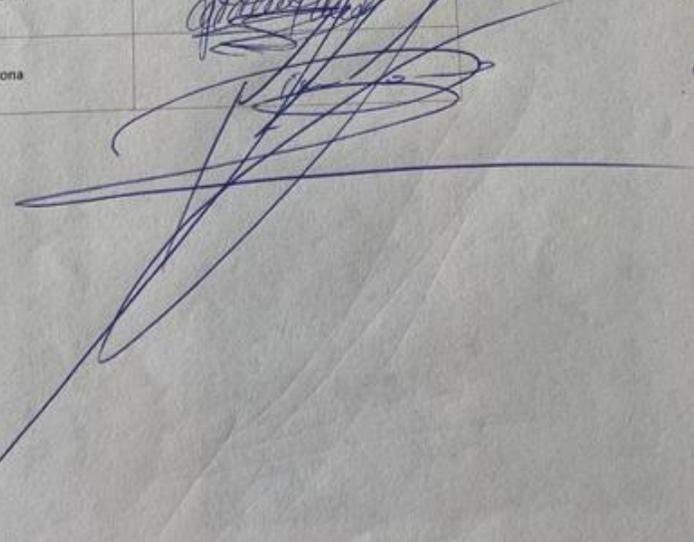
**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL QUINARA**  
**PERSONAL DE PROYECTO DE GERONTOLOGÍA**

**ROL DE PAGOS: SEPTIEMBRE DE 2021**

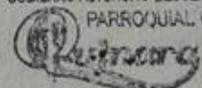
Nº	Nº DE CEDULA	NOMBRE Y APELLIDO	CARGO	INGRESOS							TOTAL INGRESOS	DEBIDOS			TOTAL DEBIDOS	CÉDULO A RECIBIR	FORMA DE PAGO	FIRMA
				REINTEGRACION	SEGUNDO BIENIO	DECIMO 4TO	FONDO DE RESERVA	ANTICIPO	APORTE PATRONAL 11.15%	ICE 0.50%		APORTE PERSONAL 11.45%	APORTE PATRONAL 11.15%	ANTICIPO				
1	1105600587	YADIRA GABRIELA ABAD CAMACHO	PROMOTORA FAMILIAR	804.28	67.02	33.33	0.00	0.00	89.68	4.02	998.33	92.09	93.70	0.00	185.79	812.54	SPI - 410010050945 COOPMEGO	
<b>TOTAL</b>				<b>804.28</b>	<b>67.02</b>	<b>33.33</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>89.68</b>	<b>4.02</b>	<b>998.33</b>	<b>92.09</b>	<b>93.699</b>	<b>185.79</b>				

CALCULO

BASE DE CALCULO	11.45%	11.65%		
804.28	92.09	93.70		
<b>TOTAL</b>	<b>92.09</b>	<b>93.70</b>		

Elaborado por:	Maria Patricia Cuenca	
Aprobado por:	Nixon Hernan Gaona	

GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO  
PARROQUIAL QUINARA  
  
**PRESIDENCIA**  
QUINARA - LOJA - ECUADOR

GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO  
PARROQUIAL QUINARA  
  
**SECRETARIA - TESORERIA**  
QUINARA - LOJA - ECUADOR

✓  
€

GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL QUINARA

PERSONAL DE PROYECTOS

ROL DE PAGOS: SEPTIEMBRE DE 2021

Nro.	Nro. DE CEDULA	NOMBRE Y APELLIDO	CARGO	INGRESOS		TOTAL INGRESOS	EGRESOS		TOTAL EGRESOS	LIQUIDO A RECIBIR	FORMA DE PAGO	FIRMA
				REMUNERACION	FONDO DE RESERVA		APORTE PERSONAL 9.45%	ANTICIPO NOMINA				
1	1104705494	ANGEL EDUARDO JIMÉNEZ ARAUJO	OPERADOR	600.00	0.00	600.00	56.70	0	56.70	543.30	SPI - 430010035296 CDOPMEGO	
TOTAL				600.00	0.00	600.00	56.70					

CALCULO

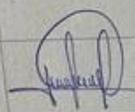
BASE DE CALCULO	9.45% A. PER
600.00	56.70
TOTAL	56.70

Elaborado por:	MARIA PATRICIA CUENCA MENDIETA	
Aprobado por:	NIXON HERNAN GAONA CASTILLO	

✓  
€

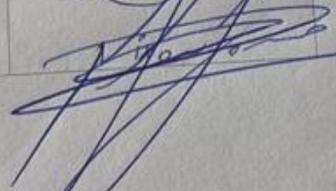
GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL QUINARA  
PERSONAL DE PROYECTO DE DISCAPACIDAD

ROL DE PAGOS: SEPTIEMBRE DE 2021

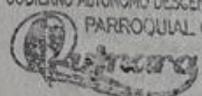
Nº.	Nº. DE CEDULA	NOMBRE Y APELLIDO	CARGO	INGRESOS							TOTAL INGRESOS	EGRESOS				TOTAL EGRESOS	LIQUIDO A RECIBIR	FORMA DE PAGO	FIRMA
				REMUNERACION	DECIMO BONO	DECIMO 4TO.	FONDO DE RESERVA	VACACIONES	APORTE PATRONAL 11.15%	RECE 0.50%		APORTE PERSONAL 11.45%	APORTE PATRONAL 11.15% + RECE	VACACIONES	ANTIPOSO				
1	1106020363	ALEYDA ESTEFANIZ JIMENEZ GRANDA	PROMOTORA FAMILIAR	733.00	61.08	33.33	0.00	0.00	81.73	3.67	912.80	83.93	85.39	0.000	0.000	169.32	743.48	SPI - 22063345/02- BANCO PICHINCHA	
TOTAL				733.00	61.08	33.33	0.00	0.00	81.73	3.67	912.80	83.93	85.39	0.00	0.000	169.32	743.48		

CALCULO

BASE DE CALCULO	11.45%	11.60%
733.00	83.93	85.03
TOTAL	83.93	85.03

Elaborado por:	MARÍA PATRICIA CUENCA MENDIETA	
Aprobado por:	NIXON HERNAN GAONA CASTILLO	

GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO  
PARROQUIAL QUINARA  
  
PRESIDENCIA  
QUINARA - LOJA - ECUADOR

GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO  
PARROQUIAL QUINARA  
  
SECRETARIA - TESORERIA  
QUINARA - LOJA - ECUADOR

✓  
€

GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL QUINARA

SECRETARIA-TESORERA

PERSONAL ADMINISTRATIVO

ROL DE PAGOS: OCTUBRE 2021

Nro.	Nro. DE CEDULA	NOMBRE Y APELLIDO	CARGO	INGRESOS		TOTAL INGRESOS	EGRESOS			TOTAL EGRESOS	LIQUIDO A RECIBIR	FORMA DE PAGO	FIRMA
				REMUNERACION	FONDO DE RESERVA		APORTE PERSONAL 11.45%	ANTICIPO NOMINA	RETENCIONES JUDICIALES				
1	1105238628	NIXON HERNAN GAONA CASTILLO	PRESIDENTE	1200.00	99.96	1299.96	137.40	329.29	475.44	942.13	357.83	SPI-2902320278-BAN. DE LOJA	
2	1150139903	MARIA AGUSTA CARPIO ARAUJO	VICEPRESIDENTE	462.00	38.48	500.48	52.90	115.50	0.00	168.40	332.08	SPI-220090687 BAN. PICHINCHA	
4	1104863152	EDGAR ANDRES CASTILLO INIGUES	VOCAL 2	462.00	38.48	500.48	52.90	115.50	0.00	168.40	332.08	SPI-2204748191 BANCO PICHINCHA	
6	1104869225	MARIA PATRICIA CUENCA MENDIETA	SECRETARIA TESORERA	700.00	58.31	758.31	80.15	0.00	0.00	80.15	678.16	SPI-1050152386 CDOOP. CACPE	
TOTAL				2824.00	235.23	3059.23	323.35						

CALCULO

BASE DE CALCULO	11.15% A. PAT	11.45% A. PER	0.5% IECE
1200.00	133.80	137.40	6.00
462.00	51.51	52.90	2.31
700.00	78.05	80.15	3.50
TOTAL	263.36	270.45	11.81

Elaborado por:	MARIA PATRICIA CUENCA MENDIETA	
Aprobado por:	NIXON HERNAN GAONA CASTILLO	

GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO  
PARROQUIAL QUINARA  
  
SECRETARIA - TESORERIA  
QUINARA - LOJA - ECUADOR

GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO  
PARROQUIAL QUINARA  
  
PRESIDENCIA  
QUINARA - LOJA - ECUADOR

✓  
€

GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL QUINARA  
PERSONAL DE ADMINISTRATIVO

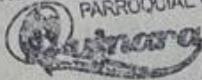
ROL DE PAGOS: OCTUBRE DE 2021

Nº	Nº DE CÉDULA	NOMBRE Y APELLIDO	CARGO	INGRESOS						TOTAL INGRESOS	EGRESOS			TOTAL EGRESOS	USUARIOS A REGIMEN	FORMAS DE PAGO
				REMUNERACION	SEGURO VIDA	SEGURO ACCIDENTE	FONDO DE RESERVA	APOYO PATRONAL 11.50%	OTROS		APOYO PERSONAL 11.50%	APOYO PATRONAL 11.50% + IES	ANTICUPO			
1	1105570467	DARIO JAVIER RUIZ SALAZAR	VOCAL	462.00	38.50	33.33	38.48	51.51	2.31	626.14	52.90	53.82	115.50	222.22	403.91	SPI - 4032473231 BAN ECUADOR
2	1104581820	MARIBEL MARITZA CASTILLO BENEZ	VOCAL	462.00	38.50	33.33	38.48	51.53	2.31	626.14	52.90	53.82	115.50	222.22	403.91	SPI-4282638100 BANCO BICHINCHA
TOTAL				462.00	38.50	33.33	38.48	51.51	2.31	626.14	52.90	53.82	115.50	222.22		

CALCULO

BASE DE CALCULO	11.45%	11.65%
462.00	52.90	53.82
TOTAL	52.90	53.82

Elaborado por:	María Patricia Cuena	
Aprobado por:	Nixon Hernan Goona	

GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO  
PARROQUIAL QUINARA  
  
SECRETARIA - TESORERIA  
QUINARA - LOJA - ECUADOR

GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO  
PARROQUIAL QUINARA  
  
PRESIDENCIA  
QUINARA - LOJA - ECUADOR

✓  
€

GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL QUINARA

PERSONAL DE PROYECTO DE GERONTOLOGÍA

ROL DE PAGOS: OCTUBRE DE 2021

Nº	Nº. DE CEDULA	NOMBRE Y APELLIDO	CARGO	INGRESOS							TOTAL INGRESOS	EGRESOS			TOTAL EGRESOS	LIQUIDO A RECIBIR	FORMA DE PAGO	FIRMA
				REMUNERACION	DECIMO TERCERO	DECIMO QUINTO	FONDO DE RESERVA	ANTICIPO	APORTE PATRONAL 11.15%	SECE-0.50%		APORTE PERSONAL 11.45%	APORTE PATRONAL 11.15%	ANTICIPO				
1	1105600587	YADIRA GABRIELA ABAD CAMACHO	PROMOTORA FAMILIAR	804.28	67.02	33.33	0.00	0.00	89.68	4.02	998.33	92.09	93.70	0.00	185.79	812.54	SPI - 410010050945 COOPMEGO	
TOTAL				804.28	67.02	33.33	0.00	0.00	89.68	4.02	998.33	92.09	93.699		185.79			

CALCULO

BASE DE CALCULO	11.45%	11.65%			
804.28	92.09	93.70			
TOTAL	92.09	93.70			

Elaborado por:	Maria Patricia Cuenca	
Aprobado por:	Nixon Hernan Gapna	

GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO  
PARROQUIA - QUINARA  
  
PRESIDENCIA  
QUINARA - LOJA - ECUADOR

GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO  
PARROQUIAL QUINARA  
  
SECRETARIA - TESORERIA  
QUINARA - LOJA - ECUADOR

✓

€

**GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL QUINARA**  
**PERSONAL DE PROYECTOS**

**ROL DE PAGOS: OCTUBRE DE 2021**

Nro.	Nro. DE CEDULA	NOMBRE Y APELLIDO	CARGO	INGRESOS		TOTAL INGRESOS	EGRESOS		TOTAL EGRESOS	LIQUIDO A RECIBIR	FORMA DE PAGO	FIRMA
				REMUNERACION	FONDO DE RESERVA		APORTE PERSONAL 9.45%	ANTICIPO NOMINA				
1	1104705494	ANGEL EDUARDO JIMÉNEZ ARAUJO	OPERADOR	600.00	0.00	600.00	56.70	0	56.70	543.30	SPI - 410010035299 COOPMEGO	
TOTAL				600.00	0.00	600.00	56.70					

CALCULO

BASE DE CALCULO	9.45% A. PER
600.00	56.70
TOTAL	56.70

Elaborado por:	MARIA PATRICIA CUENCA MENDIETA	
Aprobado por:	NIXON HERNAN GAONA CASTILLO	

✓

€

GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL QUINARA  
PERSONAL DE PROYECTO DE DISCAPACIDAD

ROL DE PAGOS: OCTUBRE DE 2021

Nro.	Nro. DE CEDULA	NOMBRE Y APELLIDO	CARGO	INGRESOS							TOTAL INGRESOS	EGRESOS				TOTAL EGRESOS	LIGUDO A RECIBIR	FORMA DE PAGO	FIRMA
				REMUNERACION	DECIMO CERO	DECIMO QTO.	FONDO DE RESERVA	VACACIONES	APORTE PATRONAL 11.15%	IECE 0.50%		APORTE PERSONAL 11.45%	APORTE PATRONAL 11.15% + IECE	VACACIONES	ANTIPOPOS				
1	1106020363	ALEYDA ESTEFANIZ JIMENEZ GRANDA	PROMOTORA FAMILIAR	733.00	61.08	33.33	0.00	0.00	81.73	3.67	912.80	83.93	85.39	0.00	0.00	169.32	743.48	SPI - 2206334592- BANCO PICHINCHA	
TOTAL				733.00	61.08	33.33	0.00	0.00	81.73	3.67	912.80	83.93	85.39	0.00	0.00	169.32	743.48		

CALCULO

BASE DE CALCULO	11.45%	11.60%
733.00	83.93	85.03
TOTAL	83.93	85.03

Elaborado por:	MARÍA PATRICIA CUENCA MENDIETA	
Aprobado por:	NIXON HERNAN GAONA CASTILLO	

GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO  
PARROQUIAL QUINARA  
  
PRESIDENCIA  
QUINARA - LOJA - ECUADOR

GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO  
PARROQUIAL QUINARA  
  
SECRETARIA - TESORERIA  
QUINARA - LOJA - ECUADOR

✓  
€

GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL QUINARA

SECRETARIA-TESORERA

PERSONAL ADMINISTRATIVO

ROL DE PAGOS: NOVIEMBRE 2021

Nro.	Nro. DE CEDULA	NOMBRE Y APELLIDO	CARGO	INGRESOS		TOTAL INGRESOS	EGRESOS			TOTAL EGRESOS	LIQUIDO A RECIBIR	FORMA DE PAGO	FIRMA
				REMUNERACION	FONDO DE RESERVA		APORTE PERSONAL 11.45%	ANTICIPO NOMINA	RETENCIONES JUDICIALES				
1	1105238628	NIXON HERNAN GAONA CASTILLO	PRESIDENTE	1200.00	99.96	1299.96	137.40	329.29	475.44	942.13	357.83	SPI-2902320278-8AN DE LOJA	
2	1150139903	MARIA AGUSTA CARPIO ARAUJO	VICEPRESIDENTE	462.00	38.48	500.48	52.90	115.50	0.00	168.40	332.08	SPI-001090178801 CACPE LOJA	
4	1104863152	EDGAR ANDRES CASTILLO INIGUES	VOCAL 2	462.00	38.48	500.48	52.90	115.50	0.00	168.40	332.08	SPI-001090169470 CACPE LOJA	
6	1104869225	MARIA PATRICIA CUENCA MENDIETA	SECRETARIA TESORERA	700.00	58.31	758.31	80.15	0.00	0.00	80.15	678.16	SPI-1090152386 COOP. CACPE	
<b>TOTAL</b>				<b>2824.00</b>	<b>235.23</b>	<b>3059.23</b>	<b>323.35</b>						

CALCULO

BASE DE CALCULO	11.15% A. PAT	11.45% A. PER	0.5% IECE
1200.00	133.80	137.40	6.00
462.00	51.51	52.90	2.31
700.00	78.05	80.15	3.50
<b>TOTAL</b>	<b>263.36</b>	<b>270.45</b>	<b>11.81</b>

Elaborado por:	MARIA PATRICIA CUENCA MENDIETA	
Aprobado por:	NIXON HERNAN GAONA CASTILLO	

GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO  
PARROQUIAL QUINARA  
  
**PRESIDENCIA**  
QUINARA - LOJA - ECUADOR

GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO  
PARROQUIAL QUINARA  
  
**SECRETARIA - TESORERÍA**  
QUINARA - LOJA - ECUADOR

✓  
€

GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL QUINARA  
PERSONAL DE ADMINISTRATIVO

ROL DE PAGOS: NOVIEMBRE DE 2021

Núm.	Núm. DE CÉDULA	NOMBRE Y APELLIDO	CARGO	INGRESOS							EGRESOS				TOTAL EGRESOS	LIQUIDO A RECIBIR	FORMA DE PAGO	FIBRA
				REMUNERACION	DECIMO SEXTO	DECIMO SÉPTIMO	FONDO DE RESERVA	APORTE PATRONAL 11.55%	RECIBO QUITA	TOTAL INGRESOS	APORTE PERSONAL 11.55%	APORTE PATRONAL 11.55% + RECIBO	ANTICIPO					
1	1105570467	DARIO JAVIER RUIZ SALAZAR	VOCAL	462.00	38.50	33.33	38.48	51.51	2.31	626.14	52.90	53.82	115.50	222.22	403.91	SPI - 4012473231 BAN ECUADOR		
2	1104581820	MARIBEL MARITZA CASTILLO BENITEZ	VOCAL	462.00	38.50	33.33	38.48	51.51	2.31	626.14	52.90	53.82	115.50	222.22	403.91	SPI 0023610604 BANCO GUAYAQUIL		
TOTAL				462.00	38.50	33.33	38.48	51.51	2.31	626.14	52.90	53.823		222.22				

CALCULO

BASE DE CALCULO	11.45%	11.65%
462.00	52.90	53.82
TOTAL	52.90	53.82

Elaborado por:	Maria Patricia Cuenca	
Aprobado por:	Nixon Hernan Gaona	

GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO  
PARROQUIA - QUINARA  
  
PRESIDENCIA  
QUINARA - LOJA - ECUADOR

GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO  
PARROQUIAL QUINARA  
  
SECRETARIA - TESORERIA  
QUINARA - LOJA - ECUADOR

✓  
€

GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL QUINARA

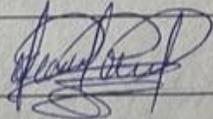
PERSONAL DE PROYECTO DE GERONTOLOGÍA

ROL DE PAGOS: NOVIEMBRE DE 2021

Nro.	Nro. DE CEDULA	NOMBRE Y APELLIDO	CARGO	INGRESOS							TOTAL INGRESOS	EGRESOS			TOTAL EGRESOS	LIQUIDO A RECIBIR	FORMA DE PAGO	FIRMA
				REMUNERACION	DECIMO SEXO	DECIMO QTO.	FONDO DE RESERVA	ANTICIPO	APORTE PATRONAL 11.15%	WEE 0.50%		APORTE PERSONAL 11.45%	APORTE PATRONAL 11.15%	ANTICIPO				
1	1105600587	YADIRA GABRIELA ABAD CAMACHO	PROMOTORA FAMILIAR	804.28	67.02	33.33	0.00	0.00	89.68	4.02	998.33	92.09	93.70	0.00	185.79	812.54	SPI - 410010050945 COOPMEGO	
<b>TOTAL</b>				<b>804.28</b>	<b>67.02</b>	<b>33.33</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>89.68</b>	<b>4.02</b>	<b>998.33</b>	<b>92.09</b>	<b>93.699</b>		<b>185.79</b>			

CALCULO

BASE DE CALCULO	11.45%	11.65%			
804.28	92.09	93.70			
<b>TOTAL</b>	<b>92.09</b>	<b>93.70</b>			

Elaborado por:	Maria Patricia Cuenca	
Aprobado por:	Nixon Hernan Gaona	

GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO  
PARROQUIAL QUINARA  
  
SECRETARIA - TESORERIA  
QUINARA - LOJA - ECUADOR

GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO  
PARROQUIAL QUINARA  
  
PRESIDENCIA  
QUINARA - LOJA - ECUADOR

✓  
€

GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL QUINARA

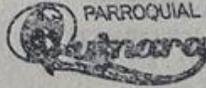
PERSONAL DE PROYECTOS

ROL DE PAGOS: NOVIEMBRE DE 2021

Nro.	Nro. DE CEDULA	NOMBRE Y APELLIDO	CARGO	INGRESOS		TOTAL INGRESOS	EGRESOS		TOTAL EGRESOS	LIQUIDO A RECIBIR	FORMA DE PAGO	FIRMA
				REMUNERACION	FONDO DE RESERVA		APORTE PERSONAL 9.45%	ANTICIPO NOMINA				
1	1104705494	ANGEL EDUARDO JIMÉNEZ ARAUJO	OPERADOR	600.00	0.00	600.00	56.70	0	56.70	543.30	SPI - 410010035299 COOPMEGO	
TOTAL				600.00	0.00	600.00	56.70					

CALCULO

BASE DE CALCULO	9.45% A. PER
600.00	56.70
TOTAL	56.70

GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO  
PARROQUIAL QUINARA  
  
SECRETARIA - TESORERIA  
QUINARA - LOJA - ECUADOR

Elaborado por:	MARIA PATRICIA CUENCA MENDIETA	
Aprobado por:	NIXON HERNAN GAONA CASTILLO	

GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO  
PARROQUIAL QUINARA  
  
PRESIDENCIA  
QUINARA - LOJA - ECUADOR

✓  
€

GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL QUINARA  
PERSONAL DE PROYECTO DE DISCAPACIDAD

ROL DE PAGOS: NOVIEMBRE DE 2021

Nro.	Nro. DE CEDULA	NOMBRE Y APELLIDO	CARGO	INGRESOS							TOTAL INGRESOS	DEBITOS					TOTAL DEBITOS	LIQUIDO A RECIBIR	FORMA DE PAGO	FIRMA
				REMUNERACION	DECRETO 3480	DECRETO 470	FONDO DE RESERVA	VACACIONES	APORTE PATRONAL 11.15%	ICE 0.50%		APORTE PERSONAL 11.45%	APORTE PATRONAL 11.15% + ICE	VACACIONES	ANTICUPO					
1	1106020363	ALEYDA ESTEFANIA JIMENEZ GRANDA	PROMOTORA FAMILIAR	733.00	61.08	33.33	0.00	0.00	81.73	3.67	912.80	83.93	85.39	0.00	0.00	169.32	743.48	SPI - 2206334593-BANCO PICHINCHA		
TOTAL				733.00	61.08	33.33	0.00	0.00	81.73	3.67	912.80	83.93	85.39	0.00	0.00	169.32	743.48			

CALCULO

BASE DE CALCULO	11.45%	11.60%
733.00	83.93	85.03
TOTAL	83.93	85.03

Elaborado por:	MARÍA PATRICIA CUENCA MENDIETA	
Aprobado por:	NIXON HERNAN GAONA CASTILLO	

GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO  
PARROQUIAL QUINARA  
  
PRESIDENCIA  
QUINARA - LOJA - ECUADOR

GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO  
PARROQUIAL QUINARA  
  
SECRETARIA - TESORERIA  
QUINARA - LOJA - ECUADOR

✓  
€

GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL QUINARA

SECRETARIA-TESORERA

PERSONAL ADMINISTRATIVO

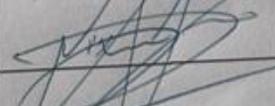
ROL DE PAGOS: DICIEMBRE 2021

Nro.	Nro. DE CEDULA	NOMBRE Y APELLIDO	CARGO	INGRESOS		TOTAL INGRESOS	EGRESOS			TOTAL EGRESOS	LIQUIDO A RECIBIR	FORMA DE PAGO	FIRMA
				REMUNERACION	FONDO DE RESERVA		APORTE PERSONAL 11.45%	ANTICIPO NOMINA	RETENCIONES JUDICIALES				
1	1105238628	NIXON HERNAN GAONA CASTILLO	PRESIDENTE	1200.00	99.96	1299.96	137.40	164.65	950.44	1252.49	47.47	SPI-2902320778-BAN. DE LOJA	
2	1150139903	MARIA AGUSTA CARPIO ARAUJO	VICEPRESIDENTE	462.00	38.48	500.48	52.90	115.50	0.00	168.40	332.08	SPI-001090178801 CACPE LOJA	
4	1104863152	EDGAR ANDRES CASTILLO INEGUES	VOCAL 2	462.00	38.48	500.48	52.90	115.50	0.00	168.40	332.08	SPI-001090169470 CACPE LOJA	
6	1104869225	MARIA PATRICIA CUENCA MENDIETA	SECRETARIA TESORERA	700.00	58.31	758.31	80.15	0.00	0.00	80.15	678.16	SPI-1090152386 COOP. CACPE	
TOTAL				2824.00	235.23	3059.23	323.35						

CALCULO

€

BASE DE CALCULO	11.15% A. PAT	11.45% A. PER	0.5% IECE
1200.00	133.80	137.40	6.00
462.00	51.51	52.90	2.31
700.00	78.05	80.15	3.50
TOTAL	263.36	270.45	11.81

Elaborado por:	MARIA PATRICIA CUENCA MENDIETA	
Aprobado por:	NIXON HERNAN GAONA CASTILLO	

GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO  
PARROQUIAL QUINARA  
  
PRESIDENCIA  
QUINARA - LOJA - ECUADOR

GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO  
PARROQUIAL QUINARA  
  
SECRETARIA - TESORERIA  
QUINARA - LOJA - ECUADOR

GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL QUINARA  
PERSONAL DE ADMINISTRATIVO

ROL DE PAGOS: DICIEMBRE DE 2021

Nº	Nº DE CERRA	NOMBRE Y APELLIDO	CARGO	INGRESOS				AFORTE PATRONAL 11.5%	BEE-GAR	TOTAL INGRESOS	EGRESOS		TOTAL PAGOS	CÓDIGO A PAGAR	FORMA DE PAGO	FIRMAS
				REMUNERACION	DECIMO BONO	DECIMO PTO	FONDO DE RESERVA				AFORTE PERSONAL 11.45%	AFORTE PATRONAL 11.25% + BEE				
1	1105570467	DARIO JAVIER RUIZ SALAZAR	VOCAL	462.00	38.50	33.33	38.48	51.51	2.31	626.14	52.90	53.82	115.50	403.91	SP - 4012473231 BAN ECUADOR	
2	1104581820	MARIBEL MARITZA CASTILLO BENITEZ	VOCAL	462.00	38.50	33.33	38.48	51.51	2.31	626.14	52.90	53.82	115.50	403.91	SP - 0023610604 BANCO GUAYAQUIL	
TOTAL				462.00	38.50	33.33	38.48	51.51	2.31	626.14	52.90	53.82	222.22			

CALCULO

BASE DE CALCULO	11.45%	11.65%
462.00	52.90	53.82
TOTAL	52.90	53.82

Elaborado por:	Maria Patricia Cuenca	
Aprobado por:	Nixon Hernan Gaona	

GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO  
PARROQUIAL QUINARA  
  
PRESIDENCIA  
QUINARA - LOJA - ECUADOR

GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO  
PARROQUIAL QUINARA  
  
SECRETARIA - TESORERIA  
QUINARA - LOJA - ECUADOR

✓  
€

GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL QUINARA  
PERSONAL DE PROYECTO DE GERONTOLOGÍA

ROL DE PAGOS: DICIEMBRE DE 2021

Nro.	Nro. DE CEDULA	NOMBRE Y APELLIDO	CARGO	INGRESOS								TOTAL INGRESOS	EGRESOS			TOTAL EGRESOS	LIQUIDO A RECIBIR	FORMA DE PAGO	FIRMA
				REMUNERACION	DECIMO BONO	DECIMO 4TO.	FONDO DE RESERVA	ANTICIPO	APORTE PATRONAL 11.55%	IECE 6.92%	APORTE PERSONAL 11.55%		APORTE PATRONAL 11.55%	ANTICIPO					
1	1105600587	YADIRA GABRIELA ABAD CAMACHO	PROMOTORA FAMILIAR	804.28	67.02	33.33	0.00	0.00	89.68	4.02	998.33	92.09	93.70	0.00	185.79	812.54	SPI - 410010050945 COOPMEGO		
<b>TOTAL</b>				<b>804.28</b>	<b>67.02</b>	<b>33.33</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>89.68</b>	<b>4.02</b>	<b>998.33</b>	<b>92.09</b>	<b>93.699</b>		<b>185.79</b>				

CALCULO

BASE DE CALCULO	11.45%	11.65%			
804.28	92.09	93.70			
<b>TOTAL</b>	<b>92.09</b>	<b>93.70</b>			

Elaborado por:	Maria Patricia Cuenca	
Aprobado por:	Nixon Hernan Gaona	

GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO  
PARROQUIAL QUINARA  
  
SECRETARIA - TESORERIA  
QUINARA - LOJA - ECUADOR

GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO  
PARROQUIAL QUINARA  
  
PRESIDENCIA  
QUINARA - LOJA - ECUADOR

✓  
€

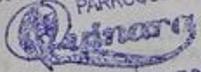
GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL QUINARA  
PERSONAL DE PROYECTOS

ROL DE PAGOS: DICIEMBRE DE 2021

Nro.	Nro. DE CEDULA	NOMBRE Y APELLIDO	CARGO	INGRESOS		TOTAL INGRESOS	EGRESOS		TOTAL EGRESOS	LIQUIDO A RECIBIR	FORMA DE PAGO	FIRMA
				REMUNERACION	FONDO DE RESERVA		APORTE PERSONAL 9.45%	ANTICIPO NOMINA				
1	1104705494	ANGEL EDUARDO JIMÉNEZ ARAUJO	OPERADOR	600.00	0.00	600.00	56.70	0	56.70	543.30	SPI - 410010035299 COOPMEGO	
TOTAL				600.00	0.00	600.00	56.70					

CALCULO

BASE DE CALCULO	9.45% A. PER
600.00	56.70
TOTAL	56.70

GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO  
PARROQUIAL QUINARA  
  
PRESIDENCIA  
QUINARA - LOJA - ECUADOR

Elaborado por:	MARIA PATRICIA CUENCA MENDIETA	
Aprobado por:	NIXON HERNAN GAONA CASTILLO	

✓  
€

GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL QUINARA  
PERSONAL DE PROYECTO DE GERONTOLOGÍA

ROL DE PAGOS: DICIEMBRE DE 2021

Nro.	Nro. DE CEDULA	NOMBRE Y APELLIDO	CARGO	INGRESOS							TOTAL INGRESOS	RENTAS			TOTAL EGRESOS	LIQUIDO A RECIBIR	FORMA DE PAGO	FIRMA
				REMUNERACION	DECIMO BONO	DECIMO 4TO.	FONDO DE RESERVA	ANTICIPO	APORTE PATRONAL 11.15%	ECZ 5.50%		APORTE PERSONAL 11.45%	APORTE PATRONAL 11.15%	ANTICIPO				
1	1105600587	YADIRA GABRIELA ABAD CAMACHO	PROMOTORA FAMILIAR	804.28	67.02	33.33	0.00	0.00	89.68	4.02	998.33	92.09	93.70	0.00	185.79	812.54	SPI - 410010050945 COOPMEGO	
TOTAL				804.28	67.02	33.33	0.00	0.00	89.68	4.02	998.33	92.09	93.699		185.79			

CALCULO

BASE DE CALCULO	11.45%	11.65%				
804.28	92.09	93.70				
TOTAL	92.09	93.70				

Elaborado por:	Maria Patricia Cuenca	
Aprobado por:	Nixon Hernan Gaona	

GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO  
PARROQUIAL QUINARA  
  
SECRETARIA - TESORERIA  
QUINARA - LOJA - ECUADOR

GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO  
PARROQUIAL QUINARA  
  
PRESIDENCIA  
QUINARA - LOJA - ECUADOR

✓

€



**“GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO DE LA PARROQUIA  
QUINARA”**

**AUDITORÍA FINANCIERA**

**CÉDUL SUMARIA**

**PERIODO: DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2021**

**COMPONENTE: GASTOS**

Saldo al Inicio de la Auditoría

**-169.222,26**

<b>CÓDIGO</b>	<b>CUENTA</b>	<b>PARCIAL</b>	<b>TOTAL</b>
<b>63151</b>	Inversiones de Desarrollo Social	-82.698,16	
<b>63154</b>	Inversiones en Inventarios Nacionales de Uso Público	-20.409,53	
<b>63301</b>	Remuneraciones Básicas	-44.976,00	
<b>63302</b>	Remuneraciones Complementarias	-6.147,92	
<b>63306</b>	Aportes Patronales a la Seguridad Social	-8.985,92	<b>U</b>
<b>63307</b>	Indemnizaciones	-1.400,00	
<b>63401</b>	Servicios Básicos	-1.691,73	
<b>63402</b>	Servicios Generales	-626,53	√
<b>63407</b>	Gastos en Informática	-556,29	
<b>63408</b>	Bienes de Uso y Consumo Corriente	-911,69	
<b>63445</b>	Bienes Muebles no Depreciables	-178,50	
<b>63501</b>	Impuestos, Tasas y Contribuciones	-141,67	
<b>63504</b>	Seguros, Costos Financieros y Otros Gastos	-498,07	
<b>TOTAL DE RESULTADO DE OPERACIÓN</b>			<b>Σ \$ -69.222,26</b>

### CONCLUSIÓN

Luego de analizar el componente gastos, se determina que los saldos presentados en los estados financieros son razonables del gasto de la entidad auditada.

√= Verificado

U= Saldo Según Estados Financieros

Σ= Sumatoria

**ELABORADO POR:**  
**ODJPB**

**REVISADO POR: YRPV**

**FECHA: 10-08-2023**



**INFORME DE AUDITORÍA  
FINANCIERA**

**AUDITORÍA FINANCIERA AL  
GOBIERNO AUTÓNOMO  
DESCENTRALIZADO  
PARROQUIAL QUINARA DEL  
CANTÓN LOJA, PERIODO 2021.**

**LOJA-ECUADOR  
2023**

## **SIGLAS Y ABREVIATURAS UTILIZADAS**

<b>LOAFYC</b>	Ley Orgánica de Administración Financiera y Control
<b>LOCGEYR</b>	Ley Orgánica de la Contraloría General del Estado y Reglamento
<b>NAGA</b>	Normas de Auditoria Generalmente Aceptadas
<b>NCG</b>	Normas de Contabilidad Gubernamental
<b>N.C.I</b>	Normas de Control Interno
<b>P.C.G.A</b>	Principio de Contabilidad Generalmente Aceptados
<b>N.E.C</b>	Normas Ecuatorianas de Contabilidad
<b>EE.FF</b>	Estados Financieros
<b>S.P.I</b>	Sistema de Pagos Interbancarios
<b>N°</b>	Número
<b>B.C.E</b>	Banco Central del Ecuador
<b>G.A.D</b>	Gobierno Autónomo Descentralizado

## ÍNDICE DEL INFORME

<b>CARATULA</b>	220
<b>SIGLAS Y ABREVIATURAS</b>	221
<b>ÍNDICE</b>	222
<b>CARTA DE PRESENTACIÓN</b>	223
Estados financieros	224
<b>SECCIÓN I</b>	233
<b>INFORMACIÓN GENERAL</b>	
Identificación de la Entidad	233
Antecedentes	233
Motivo de la Auditoría	233
Alcance de la Auditoría	233
Disposición Legal	233
Objetivo de la Auditoría	234
Principales funcionarios	234
<b>FUNCIONES DE LA INSTITUCIÓN</b>	
Financiamiento	236
Puntos de interés para la Auditoría.	236
Componentes Importantes a ser Auditados	236
Estados Financieros debidamente legalizados del Periodo Auditado	237
<b>SECCIÓN II</b>	
<b>RESULTADOS DE LA AUDITORÍA</b>	
<b>CAPÍTULO I</b>	
Seguimiento al Cumplimiento de las Recomendaciones	237
<b>CAPITULO II</b>	
Rubros Examinados	237
<b>ANEXOS</b>	

Detalle de los principales funcionarios	237
<b>SECCIÓN III</b>	
Evaluación de sistema del Control Interno	238
<b>CAPITULO IV</b>	
RESULTADOS DEL ÁREA AUDITADA	242

## CARTA DE PRESENTACIÓN

Loja, 22 agosto de 2023

Dr. Nixon Hernán Gaona Castillo  
**PRESIDENTE DEL GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO  
PARROQUIAL DE QUINARA**

Ciudad. -

De mi consideración;

Adjunto al presente el informe de Auditoría Financiera aplicado a los Estados Financieros del año 2021, auditando los componentes del Activo, Pasivo, Patrimonio, Ingresos y Gastos, la misma que se aplicó en cumplimiento a la Notificación Inicial realizada el día 29 de mayo del 2023 y de conformidad con las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas y Normas Internacionales de Auditoría entre otras disposiciones aplicables para realizar la auditoría en el Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial Quinara cuyos resultados están reflejados en el Informe de Auditoría y en los comentarios conclusiones y recomendaciones.

Atentamente,

Lic. Yomar Rocio Pardo Villalta, Mg. Sc.  
**f) SUPERVISORA**

Omar de Jesús Parra Briceño  
**f) JEFE DE EQUIPO**

**GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO  
PARROQUIAL QUINARA**

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

<b>CUENTAS</b>	<b>DENOMINACIÓN</b>	<b>Año Vigente</b>	<b>Año Anterior</b>
<b>1</b>	<b>ACTIVOS</b>	<b>413,298.09</b>	<b>364,436.38</b>
	<b>CORRIENTES</b>		
<b>111</b>	<b>Disponibilidades</b>	<b>84,385.28</b>	<b>133,572.20</b>
11101	Cajas Recaudadoras	674.88	1,094.81
11103	Banco Central del Ecuador Moneda de Curso Legal	83,710.40	132,477.39
1110301	Banco Central del Ecuador Moneda de Curso Legal JUNTA	66,667.68	119,219.13
1110304	Banco Central del Ecuador Moneda de Curso Legal MIES	17,042.72	13,258.26
<b>112</b>	<b>Anticipos de Fondos</b>	<b>431.16</b>	<b>20,287.46</b>
11201	Anticipos a Servidores Publicos	431.16	1,638.30
1120101	Anticipos de Remuneraciones Tipo A	266.42	1,638.30
1120101002	Anticipo a Anibal Macanchi Briceno	0.00	456.94
1120101010	Ximena Piedra	0.00	572.35
1120101011	Ángel Jiménez Araujo	13.98	13.98
1120101012	Miriam Amay	20.69	20.69
1120101013	Augusta Macanchi	27.44	27.44
1120101014	Patricia Cuenca	204.31	219.40
1120101015	Nixon Gaona Castillo	0.00	327.50
1120103	Anticipos de Remuneraciones Tipo C	164.74	0.00
1120103002	Anticipos de Remuneraciones Tipo C - Dario Ruiz	0.03	0.00
1120103004	Anticipos de Remuneraciones Tipo C - Nixon Hernan Gaona Castillo	164.65	0.00
1120103005	Anticipos de Remuneraciones Tipo C - Edgar Castillo	0.03	0.00
1120103007	Anticipos de Remuneraciones Tipo C - María Carpio	0.03	0.00
11205	Anticipos a Proveedores de Bienes y/o Servicios	0.00	18,649.16
1120538	Manuel Macanchi Ortiz	0.00	99.16
1120558	Anticipo - Romel Quille	0.00	18,550.00
<b>113</b>	<b>Cuentas por Cobrar</b>	<b>16,605.15</b>	<b>10,923.47</b>
11318	Cuentas por Cobrar Transferencias y Donaciones Corrientes	5,666.67	0.00
1131801	Cuentas por Cobrar Transferencias y Donaciones Corrientes - MEF	5,666.67	0.00
11328	Cuentas por Cobrar Transferencias y Donaciones de Capital e Inversion	10,775.49	10,923.47
1132801	Cuentas por Cobrar Transf. y Donaciones de Capital e Inv-REINTEGR	1,944.29	10,923.47
1132802	Cuentas por Cobrar Transf. y Donaciones de Capital e Inv- MEF COOI	8,831.20	0.00
11381	Cuentas por Cobrar Impuesto al Valor Agregado	162.99	0.00
1138101	Cuentas por Cobrar Impuesto al Valor Agregado - Compras	162.99	0.00
<b>124</b>	<b>Deudores Financieros</b>	<b>22,422.03</b>	<b>20,616.61</b>

1

**GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO  
PARROQUIAL QUINARA**

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

<b>CUENTAS</b>	<b>DENOMINACIÓN</b>	<b>Año Vigente</b>	<b>Año Anterior</b>
12497	Anticipos de Fondos de Anos Anteriores	13,152.04	13,177.18
1249707	Anticipos por Devengar de Ejercicios Anteriores de GADs y Emp	39.10	64.24
1249707001	Anticip.x Devengar Ejercicios Anteriores de GADs y Emp-EERSSA	0.00	24.01
1249707002	Anticip.x Devengar Ejercicios Anteriores de GADs y Emp-Manuel Maci	0.00	0.03
1249707004	Anticip.x Devengar Ejercicios Anteriores de GADs y Emp-CONCELL	0.00	1.10
1249707006	Anticip.x Devengar Ejercicios Anteriores de GADs y Emp-Nelly Astudi	39.10	39.10
1249708	De Anticipos por Devengar de Ejercicios Anteriores de GAD's y Emp	13,112.94	13,112.94
1249708002	De Anticip.x Devengar de Ejerc. Ants de GAD's y Empr.-Wilmer Ortég	13,112.94	13,112.94
12498	Cuentas por Cobrar de Anos Anteriores	9,269.99	7,439.43
1249801	Cuentas por Cobrar de Anos Anteriores	9,269.99	7,439.43
1249801001	Cuentas por Cobrar de Anos Anteriores 2019	7,146.19	7,439.43
1249801002	Cuentas por Cobrar de Anos Anteriores - IVA 2020	2,123.80	0.00
	<b>FIJOS</b>		
<b>141</b>	<b>Bienes de Administracion</b>	<b>119,909.71</b>	<b>112,545.43</b>
14101	Bienes Muebles	131,949.89	124,585.61
1410103	Mobiliarios	20,113.08	19,273.08
1410103001	Mobiliarios	20,113.08	19,273.08
1410104	Maquinarias y Equipos	86,823.90	85,513.90
1410104001	Maquinarias y Equipos	86,823.90	85,513.90
1410106	Herramientas	6,953.06	2,953.06
1410106001	Herramientas	6,953.06	2,953.06
1410107	Equipos, Sistemas y Paquetes Informaticos	14,180.65	12,966.37
1410107001	Equipos, Sistemas y Paquetes Informaticos	14,180.65	12,966.37
1410108	Bienes Artisticos y Culturales	3,879.20	3,879.20
1410108001	Bienes Artisticos y Culturales	3,879.20	3,879.20
14103	Bienes Inmuebles	1,789.76	1,789.76
1410399	Otros Bienes Inmuebles	1,789.76	1,789.76
1410399001	Otros Bienes Inmuebles	1,789.76	1,789.76
14199	Depreciación Acumulada	-13,829.94	-13,829.94
1419903	Depreciación Acumulada de Mobiliarios	-1,429.23	-1,429.23
1419903001	Depreciacion Acumulada de Mobiliarios	-1,429.23	-1,429.23
1419904	Depreciación Acumulada de Maquinarias y Equipos	-4,391.88	-4,391.88
1419904001	Depreciacion Acumulada de Maquinarias y Equipos	-4,391.88	-4,391.88

**GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO  
PARROQUIAL QUINARA**

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

CUENTAS	DENOMINACIÓN	Año Vigente	Año Anterior
1419906	Depreciación Acumulada de Herramientas	-525.66	-525.66
1419906001	Depreciacion Acumulada de Herramientas	-525.66	-525.66
1419907	Depreciación Acumulada de Equipos, Sistemas y Paquetes Informático	-4,954.50	-4,954.50
1419907001	Depreciacion Acumulada de Equipos, Sistemas y Paquetes Informatico	-4,954.50	-4,954.50
1419908	Depreciación Acumulada de Bienes Artísticos y Culturales	-738.91	-738.91
1419908001	Depreciacion Acumulada de Bienes Artisticos y Culturales	-738.91	-738.91
1419999	Depreciación Acumulada de Otros Bienes Inmuebles	-1,789.76	-1,789.76
1419999001	Depreciacion Acumulada de Otros Bienes Inmuebles	-1,789.76	-1,789.76
<b>143</b>	<b>Bienes de Infraestructura</b>	<b>31,595.48</b>	<b>31,595.48</b>
14301	Obras de Infraestructura	31,595.48	31,595.48
1430104	Infraestructura de Urbanismo y Regeneramiento	31,595.48	31,595.48
1430104001	Infraestructura de Urbanismo y Regeneramiento-Escenario Palmira	19,842.67	19,842.67
1430104002	Infraestructura de Urbanismo y Regeneramiento-Cerramiento Cemento	11,752.81	11,752.81
	<b>INVERSIONES EN PROYECTOS Y PROGRAMAS</b>		
<b>151</b>	<b>Inversiones en Obras en Proceso</b>	<b>137,413.61</b>	<b>32,913.95</b>
15151	Obras de Infraestructura	64,499.66	21,101.93
1515104	Infraestructura de Urbanizacion y Embellecimiento	47,601.93	21,101.93
1515104001	Infraestructura de Urbanizacion y Embellecimiento	47,601.93	21,101.93
1515105	Obras Publicas de Transporte y Vías	16,897.73	0.00
1515105001	Obras Publicas de Transporte y Vías	16,897.73	0.00
15155	Mantenimiento y Reparaciones Mayores de Obras	72,913.95	32,913.95
1515501	En Obras de Infraestructura	72,913.95	32,913.95
1515501001	En Obras de Infraestructura	72,913.95	32,913.95
15198	Aplicación a Gastos de Gestión	0.00	-21,101.93
<b>152</b>	<b>Inversiones en Programas en Ejecucion</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
15211	Remuneraciones Basicas	25,647.36	25,247.60
1521105	Remuneraciones Unificadas	18,447.36	18,047.60
1521105001	Remuneraciones Unificadas	18,447.36	18,047.60
1521106	Salarios Unificados	7,200.00	7,200.00
1521106001	Salarios Unificados	7,200.00	7,200.00
15212	Remuneraciones Complementarias	3,337.12	3,287.16
1521203	Decimotercer Sueldo	2,137.20	2,103.90
1521203001	Decimotercer Sueldo	2,137.20	2,103.90
1521204	Decimocuarto Sueldo	1,199.92	1,183.26

**GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO  
PARROQUIAL QUINARA**

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

CUENTAS	DENOMINACIÓN	Año Vigente	Año Anterior
1521204001	Decimocuarto Sueldo	1,199.92	1,183.26
15215	Remuneraciones Temporales	4,258.95	1,800.00
1521510	Servicios Personales por Contrato	4,258.95	1,800.00
1521510001	Servicios Personales por Contrato	4,258.95	1,800.00
15216	Aportes Patronales a la Seguridad Social	3,623.64	5,080.48
1521601	Aporte Patronal	3,023.88	2,977.31
1521601001	Aporte Patronal	3,023.88	2,977.31
1521602	Fondo de Reserva	599.76	2,103.17
1521602001	Fondo de Reserva	599.76	2,103.17
15232	Servicios Generales	15,459.65	14,643.85
1523201	Transporte de Personal	1,257.00	251.50
1523201001	Transporte de Personal	1,257.00	251.50
1523202	Fletes y Maniobras	1,740.01	3,050.00
1523202001	Fletes y Maniobras	1,740.01	3,050.00
1523205	Espectaculos Culturales y Sociales	4,908.29	5,121.26
1523205001	Espectaculos Culturales y Sociales	4,908.29	5,121.26
1523208	Servicio de Vigilancia	6,388.35	0.00
1523208001	Servicio de Vigilancia	6,388.35	0.00
1523235	Servicio de Alimentacion	1,166.00	3,021.09
1523235001	Servicio de Alimentacion	1,166.00	3,021.09
1523249	Eventos Públicos Promocionales	0.00	3,200.00
1523249001	Eventos Públicos Promocionales	0.00	3,200.00
15234	Instalacion, Mantenimiento y Reparaciones	3,151.08	2,255.22
1523404	Gastos en Maquinaria y Equipos	3,151.08	2,255.22
1523404001	Gastos en Maquinaria y Equipos	3,151.08	2,255.22
15235	Arrendamientos de Bienes	10,162.30	7,938.06
1523504	Arrendamiento de Maquinaria y Equipos	10,162.30	7,938.06
1523504001	Arrendamiento de Maquinaria y Equipos	10,162.30	7,938.06
15236	Contratacion de Estudios e Investigaciones	12,211.07	27,931.04
1523601	Consultoria, Asesoría e Investigación Especializada	0.00	18,336.88
1523601001	Consultoria, Asesoría e Investigación Especializada	0.00	18,336.88
1523604	Fiscalizacion e Inspecciones Tecnicas	0.00	9,594.16
1523604001	Fiscalizacion e Inspecciones Tecnicas	0.00	9,594.16

**GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO  
PARROQUIAL QUINARA**

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

CUENTAS	DENOMINACIÓN	Año Vigente	Año Anterior
1523605	Estudio y Diseno de Proyectos	12,211.07	0.00
1523605001	Estudio y Diseno de Proyectos	12,211.07	0.00
15240	Seguros, Costos Financieros y Otros Gastos	846.99	0.00
1524001	Seguros	846.99	0.00
1524001001	Seguros	846.99	0.00
15241	Bienes Muebles	0.00	358.40
1524104	Maquinarias y Equipos	0.00	358.40
1524104001	Maquinarias y Equipos	0.00	358.40
15245	Bienes Muebles no Depreciables	0.00	1,297.75
1524503	Mobiliarios	0.00	905.75
1524503001	Mobiliarios	0.00	905.75
1524508	Bienes Artisticos y Culturales	0.00	392.00
1524508001	Bienes Artisticos y Culturales	0.00	392.00
15246	Bienes Biologicos no Depreciables	4,000.00	0.00
1524615	Plantas	4,000.00	0.00
1524615001	Plantas	4,000.00	0.00
15298	Aplicación a Gastos de Gestión	-82,698.16	-89,839.56
	<b>OTROS</b>		
<b>125</b>	<b>Inversiones Diferidas</b>	<b>535.67</b>	<b>1,818.67</b>
12524	Prepagos por Bienes de Uso y Consumo de Inversion	0.00	91.26
1252403	Prepago de Combustibles y Lubricantes	0.00	91.26
1252403001	Prepago de Combustibles y Lubricantes	0.00	91.26
12531	Prepagos de Seguros, Costos Financieros y Otros Gastos - Corrientes	71.99	390.53
1253101	Prepagos de Seguros	71.99	390.53
1253101001	Prepagos de Seguros	71.99	390.53
12535	Prepagos de Seguros, Costos Financieros y Otros Gastos - Inversion	463.68	1,336.88
1253501	Prepagos de Seguros	463.68	1,336.88
1253501001	Prepagos de Seguros	463.68	1,336.88
<b>131</b>	<b>Existencias para Consumo Corriente</b>	<b>0.00</b>	<b>163.11</b>
13101	Existencias de Bienes de Uso y Consumo Corriente	0.00	163.11
1310104	Existencias de Materiales de Oficina	0.00	149.16
1310104001	Existencias de Materiales de Oficina	0.00	149.16
1310105	Existencias de Materiales de Aseo	0.00	13.95
1310105001	Existencias de Materiales de Aseo	0.00	13.95

5

**GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO  
PARROQUIAL QUINARA**

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

CUENTAS	DENOMINACIÓN	Año Vigente	Año Anterior
<b>2</b>	<b>PASIVOS</b>	<b>15,773.83</b>	<b>18,347.85</b>
	<b>CORRIENTES</b>		
<b>212</b>	<b>Depositos y Fondos de Terceros</b>	<b>4,683.28</b>	<b>7,857.78</b>
21203	Fondos de Terceros	3,230.62	5,633.26
21207	Obligaciones de Otros Entes Publicos	1,400.48	1,290.07
2120703	IESS Aporte personal	661.87	607.14
2120704	IESS Aporte patronal	688.63	632.95
2120705	IESS - Acumulación Fondos de Reserva / Angel Jiménez	49.98	49.98
21281	Depositos y Fondos para el SRI	52.18	934.45
2128101	Depositos y Fondos para el SRI IVA	12.07	689.91
2128102	Depositos y Fondos para el SRI IRF	40.11	244.54
<b>213</b>	<b>Cuentas por Pagar</b>	<b>656.55</b>	<b>56.07</b>
21353	Cuentas por Pagar Bienes y Servicios de Consumo	0.00	0.67
2135301	C x P Bienes y Serv. Consumo - Proveedor	0.00	0.67
2135301001	C x P Bienes y Serv. Consumo - Prov. Energía Eléctrica	0.00	0.67
21358	Cuentas por Pagar Transferencias y Donaciones Corrientes	262.60	0.00
2135801	Cuentas por Pagar Transferencias y Donaciones Corrientes-MEF	58.62	0.00
2135803	Cuentas por Pagar Transferencias y Donaciones Corrientes-CONAGOP	67.99	0.00
2135804	Cuentas por Pagar Transferencias y Donaciones Corrientes-CONAGOP	135.99	0.00
21378	Cuentas por Pagar Transferencias y Donaciones para Inversion	230.96	0.00
2137801	CONAGOPARE	76.99	0.00
2137802	CONAGOPARE - Loja	153.97	0.00
21381	Cuentas por Pagar Impuesto al Valor Agregado	162.99	55.40
2138107	Cuentas por Pagar Impuesto al Valor Agregado Facturado - Cobrado 10	0.00	55.40
2138114	Cuentas por pagar IVA SRI 100% Ley Reformatoria LRTI	162.99	0.00
<b>224</b>	<b>Financieros</b>	<b>10,434.00</b>	<b>10,434.00</b>
22498	Cuentas por Pagar del Año Anterior	10,434.00	10,434.00
2249801	Cuentas por Pagar del Año Anterior	10,434.00	10,434.00
<b>6</b>	<b>PATRIMONIO</b>	<b>397,524.26</b>	<b>346,088.53</b>
<b>611</b>	<b>Patrimonio Publico</b>	<b>365,047.74</b>	<b>309,117.74</b>
61109	Patrimonio de Gobiernos Autonomos Descentralizados	365,047.74	309,117.74
<b>618</b>	<b>Resultados de Ejercicios</b>	<b>32,476.52</b>	<b>36,970.79</b>
61803	Resultado del Ejercicio Vigente	32,476.52	36,970.79

**GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO  
PARROQUIAL QUINARA**

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

CUENTAS	DENOMINACIÓN	Año Vigente	Año Anterior
	<b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO</b>	<b>413,298.09</b>	<b>364,436.38</b>



Firmado electrónicamente por:  
NIXON HERNAN  
GAONA  
CASTILLO

Jr. Nixon Hernan Gaona Castil  
PRESIDENTE



Firmado electrónicamente por:  
MARIA PATRICIA  
CUENCA MENDIETA

María Patricia Cuenca Mendieta  
SECRETARIA- TESORERA

**GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO  
PARROQUIAL QUINARA**

**ESTADO DE RESULTADOS  
Al 31 de diciembre del 2021**

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>-169,222.26</b>	<b>-165,294.27</b>
63151	Inversiones de Desarrollo Social	-82,698.16	-89,839.56
63154	Inversiones en Existencias Nacionales de Uso Publico	-20,409.53	-12,387.94
63301	Remuneraciones Basicas	-44,976.00	-45,304.00
6330105	Remuneraciones Unificadas	-44,976.00	-45,304.00
63302	Remuneraciones Complementarias	-6,147.92	-6,238.50
6330203	Decimotercer Sueldo	-3,748.00	-3,838.50
6330204	Decimocuarto Sueldo	-2,399.92	-2,400.00
63306	Aportes Patronales a la Seguridad Social	-8,985.96	-7,741.83
6330601	Aporte Patronal	-5,239.68	-5,278.15
6330602	Fondo de Reserva	-3,746.28	-2,463.68
63307	Indemnizaciones	-1,400.00	0.00
6330707	Compensacion por Vacaciones no Gozadas por Cesacion de Funcio	-1,400.00	0.00
63401	Servicios Basicos	-1,691.73	-1,995.80
6340101	Agua Potable	-422.15	-698.67
6340101001	Agua Potable	-422.15	-698.67
6340104	Energia Electrica	-446.43	-362.79
6340104001	Energia Electrica	-446.43	-362.79
6340105	Telecomunicaciones	-823.15	-934.34
6340105001	Telecomunicaciones	-823.15	-934.34
63402	Servicios Generales	-626.53	-250.00
6340205	Espectaculos Culturales y Sociales	-596.29	-250.00
6340205001	Espectaculos Culturales y Sociales	-596.29	-250.00
6340228	Servicios de Provision de Dispositivos Electronicos para Registro c	-30.24	0.00
6340228001	Servicios de Provision de Dispositivos Electronicos para Registro c	-30.24	0.00
63407	Gastos en Informatica	-556.50	-590.80
6340702	Arrendamiento y Licencias de Uso de Paquetes Informaticos	-224.00	-350.00
6340702001	Arrendamiento y Licencias de Uso de Paquetes Informaticos	-224.00	-350.00
6340704	Mantenimiento y Reparacion de Equipos y Sistemas Informaticos	-332.50	-240.80
6340704001	Mantenimiento y Reparacion de Equipos y Sistemas Informaticos	-332.50	-240.80
63408	Bienes de Uso y Consumo Corriente	-911.69	-847.49
6340804	Materiales de Oficina	-345.85	-348.04
6340804001	Materiales de Oficina	-345.85	-348.04
6340805	Materiales de Aseo	-99.68	-55.79
6340805001	Materiales de Aseo	-99.68	-55.79
6340807	Materiales de Impresion, Fotografia, Reproduccion y Publicaciones	-466.16	-443.66
6340807001	Materiales de Impresion, Fotografia, Reproduccion y Publicaciones	-466.16	-443.66
63445	Bienes Muebles no Depreciables	-178.50	0.00
6344503	Mobiliarios	-178.50	0.00

**GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO  
PARROQUIAL QUINARA**

**ESTADO DE RESULTADOS**

**Al 31 de diciembre del 2021**

<b>CUENTAS</b>	<b>DENOMINACIÓN</b>	<b>Año Vigente</b>	<b>Año Anterior</b>
6344503001	Mobiliarios	-178.50	0.00
63501	Impuestos, Tasas y Contribuciones	-141.67	0.00
6350102	Tasas Generales	-141.67	0.00
6350102001	Tasas Generales	-141.67	0.00
63504	Seguros, Costos Financieros y Otros Gastos	-498.07	-98.35
6350401	Seguros	-238.21	0.00
6350401001	Seguros	-238.21	0.00
6350403	Comisiones Bancarias	-88.80	-98.35
6350403001	Comisiones Bancarias	-88.80	-98.35
6350406	Costas Judiciales	-171.06	0.00
6350406001	Costas Judiciales	-171.06	0.00
	<b>TRANSFERENCIAS NETAS</b>	<b>192,242.52</b>	<b>191,814.04</b>
62606	Aportes y Participaciones Corrientes del Regimen Seccional Auton	68,000.04	68,000.00
6260608	Aportes a Juntas Parroquiales Rurales	68,000.04	68,000.00
62621	Transferencias y Donaciones de Capital e Inversion del Sector Publ	24,170.87	24,453.96
6262101	Del Gobierno Central	24,170.87	24,453.96
62626	Aportes y Participaciones de Capital e Inversion del Regimen Secc	104,214.92	94,830.34
6262608	Aportes a Juntas Parroquiales Rurales	104,214.92	94,830.34
62630	Reintegro del IVA	1,944.29	10,923.47
6263003	Del Presupuesto General del Estado a Gobiernos Autonomos Desce	1,944.29	10,923.47
63601	Transferencias Corrientes al Sector Publico	-3,368.88	-4,790.61
6360101	Al Gobierno Central	-921.12	-1,376.19
6360102	A Entidades Descentralizadas y Autonomas	0.00	-3,414.42
6360104	A Gobiernos Autonomos Descentralizados	-2,447.76	0.00
63610	Transferencias para Inversion al Sector Publico	-2,718.72	-1,603.12
6361001	Al Gobierno Central	0.00	-132.58
6361002	A Entidades Descentralizadas y Autonomas	0.00	-1,470.54
6361004	A Gobiernos Autonomos Descentralizados	-2,718.72	0.00
	<b>RESULTADO FINANCIERO</b>	<b>568.36</b>	<b>0.00</b>
62504	Multas	568.36	0.00
6250404	Incumplimientos de Contratos	568.36	0.00
	<b>OTROS INGRESOS Y GASTOS</b>	<b>8,887.90</b>	<b>10,451.02</b>
62524	Otros Ingresos no Clasificados	8,887.90	10,451.02
6252499	Otros no Especificados	8,887.90	10,451.02
	<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>32,476.52</b>	<b>36,970.79</b>



Firmado electrónicamente por:  
**NIXON HERNAN  
GAONA  
CASTILLO**

Nixon Hernan Gaona Cast  
PRESIDENTE



Firmado electrónicamente por:  
**MARIA PATRICIA  
CUENCA MENDIETA**

aria Patricia Cuenca Mendie  
SECRETARIA-TESORERA

## SECCIÓN I

### INFORMACIÓN GENERAL

#### **Identificación de la Entidad**

**Nombre de la entidad:** Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial Quinara

**Ruc:** 1160032870001

**Dirección:** Santa Marianita de Jesús & Siete Huandos, a una cuadra del centro de la parroquia

**Teléfono:** 073025123

**Correo Electrónico:** gadquinara19@hotmail.com

**Horario De Trabajo:** 08h00 hasta 17h00

#### **Antecedentes**

En el Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial de Quinara, la auditoría se realizó a los componentes de Activos, Pasivos, Patrimonio, Ingresos y Gastos, en el período comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre del 2021.

#### **Motivo de la Auditoría**

La auditoría financiera que se llevó a cabo en el Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial de Quinara, se desarrolló con la finalidad de obtener el Título de Licenciado en Contabilidad y Auditoría.

#### **Alcance de la Auditoría**

La Auditoría Financiera se realizó en el Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial de Quinara, comprendido el periodo del 01 de enero al 31 de diciembre del 2021.

#### **Disposiciones Legales**

Luego de algunos años de pertenecer como barrio a la Parroquia de Yangana, los pobladores de Quinara, reunidos en magna Asamblea el 15 de mayo de 1992, deciden gestionar ante las instancias pertinentes, la Parroquialización de Quinara, logrando conseguir esta sana aspiración el 14 de febrero de 1995, con Acuerdo Ministerial 0.14 en el Gobierno del Arq. Sixto Durán Ballén. A partir de esta fecha se organiza la Parroquia de Quinara, con las instancias propias de este nivel de gobierno. El Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial Quinara, su vida jurídica y el cumplimiento de sus actividades administrativas se fundamentan mediante las siguientes disposiciones legales:

- Constitución de la República del Ecuador.

- Ley Orgánica de la Contraloría General del Estado y su Reglamento.
- Ley Orgánica de Transparencia y Acceso a la Información Pública.
- Ley Orgánica de Juntas Parroquiales Rurales y su Reglamento.
- Ley Orgánica del Servidor Público.
- Ley Orgánica de Sistema Nacional de Compras Públicas.
- Ley de Seguridad Social y su Reglamento.
- Ley de Gestión Ambiental.
- Ley de Régimen Tributario Interno.
- Código Orgánico de Organización Territorial, Autonomía y Descentralización COOTAD.
- Código de Planificación y Finanzas Públicas.
- Reglamento a la Ley Orgánica de Servicio Público (LOSEP)
- Reglamento General Sustitutivo para el Manejo y Administración de Bienes del Sector Público.
- Reglamento Orgánico Funcional de la Junta.
- Resoluciones de la Junta Parroquial.

### **Objetivos de la Auditoría**

Los objetivos de la auditoría estarán dirigidos a:

- Evaluar el control interno implementado por el Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial de Quinara con el fin de determinar su cumplimiento.
- Determinar la razonabilidad de los saldos de los componentes que integran los estados financieros del Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial de Quinara periodo 2021.
- Elaborar el informe de Auditoría Financiera con comentarios, conclusiones y recomendaciones que sirva para la toma acertada de las decisiones del Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial de Quinara.

### **Principales funcionarios**

<b>NOMBRE</b>	<b>CARGO</b>	<b>INICIO</b>	<b>FINAL</b>
Nixon Hernán Gaona Castillo	Presidente	14-05-2019	14-05-2023
María Augusta Carpio Araujo	Vicepresidente	14-05-2019	14-05-2023
Darío Javier Ruiz Salazar	Primer Vocal	14-05-2019	14-05-2023
Edgar Andrés Castillo Iñiguez	Segundo Vocal	14-05-2019	14-05-2023
Maritza Maribel Castillo Benites	Tercer Vocal	14-05-2019	14-05-2023

María Patricia Cuenca Mendieta	Secretaria-Contadora	14-05-2019	14-05-2023
Katherine Xiomara Rivera Briceño	Promotora Social Gerontología	14-05-2019	CONTINUA
Aleyda Estefanya Jiménez Granda	Promotora social "Discapacidad"	14-05-2019	CONTINUA
Ángel Eduardo Jiménez Araujo	Operador	14-05-2019	CONTINUA
Henry Alcívar Saca Loaiza	Instructor de Danza	14-05-2019	CONTINUA

### **Funciones de la Institución**

- 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;
- b.* Diseñar e impulsar políticas de promoción y construcción de equidad e inclusión en su territorio;
- 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;  
Ejecutar las competencias exclusivas y concurrentes reconocidas por la Constitución y la ley;
- e.* Vigilar la ejecución de obras y la calidad de los servicios públicos y propiciar la organización de la ciudadanía en la parroquia;
- f.* 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;
- g.* Articular a los actores de la economía popular y solidaria a la provisión de bienes y servicios públicos;
- h.* Promover y patrocinar las culturas, las artes, actividades deportivas y recreativas en beneficio de la colectividad;
- i.* 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;

- j.* 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;
- k.* 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;
- l.* Coordinar con la Policía Nacional, la sociedad y otros organismos lo relacionado con la seguridad ciudadana, en el ámbito de sus competencias.

### ***Financiamiento***

La forma de financiamiento que posee el Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial de Quinara para la ejecución de las operaciones financieras y administrativas corresponden a transferencias del gobierno central y de aportes de juntas parroquiales, además tienen ingresos de autogestión por cobros que realizan por el arrendamiento del mercado. Son ingresos esporádicos

### ***Puntos de Interés para la Auditoría***

- No realizan seguimientos a las cuentas bancarias.
- No hay segregación de funciones ya que la secretaria tesorera realiza todas las funciones del movimiento del efectivo.
- No existe constataciones físicas de los bienes existentes.
- Los activos fijos se mantienen sin codificaciones, lo que dificulta el control de los mismos.
- El pago de las obligaciones contraídas con los proveedores no se cancela en las fechas señaladas.
- No mantiene un registro adecuado de cuentas por pagar.
- No posee un control adecuado para los ingresos y gastos
- Los registros no se realizan en el momento en que suceden
- El archivo de los comprobantes de gastos se encuentra en lugar de acceso de todos los trabajadores.

### ***Componentes Importantes a ser Auditados***

Se determinaron como componentes los siguientes:

- Activos
- Pasivos.

- Patrimonio.
- Ingresos.
- Gasto

### ***Estados Financieros debidamente legalizados del Periodo Auditado***

Los estados financieros se encuentran debidamente legalizados por el presidente y por la tesorera, estados que se detallan a continuación:

- Estado de Situación Financiera.
- Estado de Resultados.

## **SECCIÓN II**

### **RESULTADOS DE LA AUDITORÍA**

#### **CAPÍTULO I**

##### **Seguimiento al Cumplimiento de las Recomendaciones**

La entidad cuenta con una Auditoría financiera realizada en el año 2015 por la ex estudiante de la Universidad Nacional de Loja, Mónica Silvana Jiménez Ren.

#### **CAPITULO II.**

##### **Rubros Examinados**

Se audito a los estados financieros del año 2021, para realizar esta auditoría se examinó a los rubros del activo, pasivo, patrimonio, ingresos, gastos.

#### **ANEXOS**

Principales funcionarios al año realizado la auditoría.

<b>NOMBRE</b>	<b>CARGO</b>	<b>INICIO</b>	<b>FINAL</b>
Nixon Hernán Gaona Castillo	Presidente	14-05-2019	14-05-2023
María Augusta Carpio Araujo	Vicepresidente	14-05-2019	14-05-2023
Darío Javier Ruiz Salazar	Primer Vocal	14-05-2019	14-05-2023
Edgar Andrés Castillo Iñiguez	Segundo Vocal	14-05-2019	14-05-2023
Maritza Maribel Castillo Benites	Tercer Vocal	14-05-2019	14-05-2023
María Patricia Cuenca Mendieta	Secretaria-Contadora	14-05-2019	14-05-2023
Katherine Xiomara Rivera Briceño	Promotora Social Gerontología	14-05-2019	CONTINUA
Aleyda Estefanya Jiménez Granda	Promotora social "Discapacidad"	14-05-2019	CONTINUA
Ángel Eduardo Jiménez Araujo	Operador	14-05-2019	CONTINUA
Henry Alcívar Saca Loaiza	Instructor de Danza	14-05-2019	CONTINUA

### SECCIÓN III

#### EVALUACIÓN DEL SISTEMA DEL CONTROL INTERNO

#### NO REALIZAN SEGUIMIENTOS A LAS CUENTAS BANCARIAS

##### COMENTARIO

Una vez analizado al subcomponente del Activo Corriente de los estados financieros de Gobierno Autónomo Descentralizado de la Parroquia Quinara, se dio a conocer que en el período examinado no se realizan seguimientos a las cuentas bancarias, incumpliendo lo que determina la **Norma de Control Interno N° 405-06 CONCILIACIÓN DE LOS SALDOS DE LAS CUENTAS** está nos da a conocer que: *“Son procedimientos necesarios para verificar la conformidad de una situación reflejada en los registros contables. Constituyen pruebas cruzadas entre datos de dos fuentes internas diferentes o de una interna con otra externa, proporcionan confiabilidad sobre la información financiera registrada, con la finalidad de detectar la existencia de errores para efectuar los ajustes correspondientes. Los responsables de efectuar las conciliaciones de las cuentas, dejarán constancia por escrito de los resultados y en el caso de determinar diferencias, se notificará por escrito a fin de tomar las acciones correctivas por parte de la máxima autoridad”*. Esto se debe a que en el Gobierno Autónomo Descentralizado la Secretaria-Contadora no realiza monitoreo a las cuentas bancarias por falta de tiempo. Lo que ocasiono que no se conozca el sado real de las cuentas Bancarias.

##### CONCLUSIÓN

No se realizan seguimientos a las cuentas bancarias, lo que impide conocer el saldo real de la cuenta Bancos.

##### RECOMENDACIÓN N° 1

Al presidente, del GAD que se solicite por escrito a la Secretaria- Contadora dar seguimiento a las cuentas bancarias para verificar su exactitud de sus saldos se realicen una verificación mensual a las cuentas bancarias, con el objeto de tener un control adecuado de la cuenta bancos.

## **FALTA DE CONSTATACIÓN FÍSICA DE LOS BIENES DE ADMINISTRACIÓN**

### **COMENTARIO**

Una vez analizado la evaluación del control interno al componente Activo fijo, se identificó una deficiencia significativa en los procedimientos de control, la falta de constatación física de dichos bienes. Lo que impide, asegurar la existencia y el estado real de los activos, su integridad del inventario y la exactitud de los registros contables, incumpliendo lo que determina la **Norma de Control Interno N° 406-10 CONSTATACIÓN FÍSICA DE EXISTENCIAS Y BIENES DE LARGA DURACIÓN** que establece: *“Se efectuarán constataciones físicas de las existencias y bienes de larga duración por lo menos una vez al año. Con el objeto de verificar su existencia física y estado de conservación, el personal que interviene en la toma física será independiente de aquel que tiene a su cargo el registro y manejo de los conceptos señalados, salvo para efectos de identificación. Los procedimientos para la toma física de los bienes se emitirán por escrito y serán formulados claramente de manera que puedan ser comprendidos fácilmente por el personal que participa en este proceso.”* Esto se debe a que en el Gobierno Autónomo Descentralizado no se cuenta con suficiente personal, para la designación de las diferentes funciones, lo que pone el riesgo el buen uso y control.

### **CONCLUSIÓN**

La falta de constatación física de los bienes de larga duración no permite contar los saldos confiables, poniendo en riesgo el buen uso y control.

### **RECOMENDACIÓN N° 2**

Al presidente, del GAD realizar gestiones para incorporar personal y designar las labores de registro, control de los bienes, en forma independiente, así como para que realice la constatación física periódicamente, para lo cual emitirá los procedimientos por escrito de forma clara y precisa, dando cumplimiento a la NCI 406-10.

## **FALTA DE CONCILIAR LOS SALDOS DE LOS MAYORES CON AUXILIARES**

### **COMENTARIO**

Una vez analizado al subcomponente del Activo no Corriente de los estados financieros de Gobierno Autónomo Descentralizado de la Parroquia Quinara, se identificó que la entidad no cuenta con un registro de los bienes muebles incumpliendo lo que determina la **Norma de Control Interno N° 405-06 CONCILIACIÓN DE LOS SALDOS DE LAS CUENTAS** está nos da a conocer que: *“Son procedimientos necesarios para verificar la conformidad de una situación reflejada en los registros contables. Constituyen pruebas cruzadas entre datos de dos fuentes internas diferentes o de una interna con otra externa, proporcionan confiabilidad sobre la información financiera registrada, con la finalidad de detectar la existencia de errores para efectuar los ajustes correspondientes. Los responsables de efectuar las conciliaciones de las cuentas, dejarán constancia por escrito de los resultados y en el caso de determinar diferencias, se notificará por escrito a fin de tomar las acciones correctivas por parte de la máxima autoridad”*. lo cual permite que haya desorganización y dificulta el control sobre los activos físicos de la entidad. Esta falta de control puede llevar a la pérdida, robo o mal uso de los bienes muebles, generando pérdidas económicas y comprometiendo la gestión eficiente de los recursos.

### **CONCLUSIÓN**

El personal autorizado no realiza conciliaciones entre mayores y auxiliares de los bienes muebles del año 2021.

### **RECOMENDACIÓN N° 3**

Al presidente, del GAD que se solicite por escrito a la Secretaria- Contadora realizar las conciliaciones entre mayores y auxiliares, lo cual le ayudará constatar y determinar las diferencias en los saldos, lo que servirá para la toma de acciones correctivas.

## SEPARCIÓN DE FUNCIONES INCOMPATIBLES

### COMENTARIO

Con la aplicación del cuestionario de control interno al componente de ingresos se evidenció las funciones de depósito y registro los realiza la misma funcionaria lo que contraviene la Norma de Control Interno **Nro. 401-01 SEPARACIÓN DE FUNCIONES INCOMPATIBLES** que en su parte pertinente dice *“La máxima autoridad de cada entidad tendrá cuidado al definir las tareas de las unidades y de sus servidores, de manera que exista independencia y separación de funciones incompatibles, tales como: autorización, ejecución, registro, custodia de fondos, valores y bienes y control de las operaciones de los recursos financieros; esto permitirá y facilitará una revisión y verificación oportuna evitando el cometimiento de errores o actos fraudulentos.”* Este incumplimiento se debe al desconocimiento de la norma por parte de las autoridades y a los pocos recursos económicos para contratar nuevo personal lo que puede generar el desvío o pérdida de los fondos recaudados.

### CONCLUSIÓN

Con la evaluación de Control Interno al componente de ingresos, evidencio que las funciones de depósito y registro contable de las recaudaciones las realiza la misma funcionaria.

### RECOMENDACIÓN N° 4

Al presidente, Cumplir con Norma de Control Interno **Nro. 401-01 SEPARACIÓN DE FUNCIONES INCOMPATIBLES** que disponga de un colaborador independiente de las funciones de recaudación y registro para que realice los depósitos de fondos recaudados el día anterior y as pueda elaborar el mismo al momento de realizar las recaudaciones, y evitar sanciones.

## FALTA DE INFORMES DE GASTOS

### COMENTARIO

Luego de evaluar el cuestionario de control interno al componente de los gastos del GAD Parroquial se evidenció que no se presentan los informes de los egresos realizados al presidente de la entidad lo que contraviene la **Norma de Control Interno Nro. 403-10 INFORMACIÓN GENERAL** que en su parte pertinente dice *“El titular de cada entidad pública recibirá y mantendrá sistemas que provean información útil, confiable y oportuna a cada nivel ejecutivo, para el desarrollo de su gestión y conocimiento permanente de las actividades a su cargo”*. Este incumplimiento se debe al desconocimiento de la norma por parte de los funcionarios lo que puede generar que se realice un gasto excesivo en ciertas adquisiciones realizadas y falte fondos para otras adquisiciones presupuestadas.

### CONCLUSIÓN

Al evaluar componente de los gastos, la tesorera no presenta los informes pertinentes de los gastos incurridos periódicamente a la autoridad de la entidad.

### RECOMENDACIÓN N° 5

Al presidente, Cumplir con Norma de Control Interno Cumplir con la Norma de Control Interno **Nro. 403-10 INFORMACIÓN GENERAL** solicitando a la tesorera periódicamente los respectivos informes de los gastos efectuados para evitar el excesivo o doble pago en los servicios y bienes recibidos por los proveedores.

## CAPÍTULO IV

### RESULTADOS DEL ÁREA AUDITADA

#### **Sistema Financiero**

El Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial de Quinara para el registro contable de sus operaciones económicas y presentación de los estados financieros comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021 dispone de un sistema informático contable llamado NAPTILUS, el mismo que se encuentra elaborado a base de los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados, Principios de la Partida Doble y a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad

Los registros contables que se obtienen del sistema informático contable y que son presentados a las máximas autoridades de control son:

- Diario General Integrado.
- Mayor General.
- Balance de Comprobación.
- Cédulas Presupuestarias de Ingresos y Gastos.
- Libro Bancos.
- Estado de Situación Financiera.
- Estados de Resultados.
- Estado de Ejecución Presupuestaria.
- Estado de Flujo de Efectivo.

## Activo Corriente

En presentación al componente de los activos se auditó el valor de **Ciento veintitrés mil ochocientos cuarenta y tres** con 62/100 ctvs. determinando la razonabilidad de los saldos de las cuentas del activo presentados en los estados financieros al 31 de diciembre del 2021, cuyos valores se detallan a continuación.

<b>CÓDIGO</b>	<b>CUENTA</b>	<b>PARCIAL</b>	<b>SALDO AUDITADO 31-12-2021</b>
<b>111</b>	<b>Efectivo y Equivalentes de Efectivo</b>		<b>84.385,28</b>
11101	Cajas Recaudadoras	674,88	
11103	Banco Central del Ecuador Moneda Curso Legal	83.710,40	
<b>112</b>	<b>Anticipo de Fondos</b>		<b>431,16</b>
11201	Anticipo a Servidores Públicos	431,16	
11205	Anticipos a Proveedores de Bienes y/o Servicios	0,00	
<b>113</b>	<b>Cuentas por Cobrar</b>		<b>16.605,15</b>
11318	CxC Transferencias y Donaciones Corrientes	5.666,67	
11328	CxC Transf. y Donaciones de Capital e inversión	10.775,49	
11381	CxC Impuesto al Valor Agregado	162,99	
<b>124</b>	<b>Deudores Financieros</b>		<b>22.422,03</b>
12497	Anticipos de Fondos de Años Anteriores	13.152,04	
12498	Cuentas por Cobrar de Años Anteriores	9.269,99	
	Cuentas por Cobrar de Años Anteriores 2019	7.146,19	
	Cuentas por Cobrar de Años Anteriores – IVA 2020	2.123,80	
	<b>TOTAL</b>		<b>123.843,62</b>

## Pasivo

En presentación al componente de los pasivos se auditó el valor de **Quince mil setecientos setenta y tres** con 83/100 ctvs., determinando la razonabilidad de los saldos de las cuentas del pasivo presentados en los estados financieros al 31 de diciembre del 2021, cuyos valores se detallan a continuación.

<b>CÓDIGO</b>	<b>CUENTA</b>	<b>PARCIAL</b>	<b>SALDO AUDITADO 31-12-2021</b>
	<b>CORRIENTES</b>		
<b>212</b>	<b>Depósitos y Fondos de Terceros</b>		<b>4.683,28</b>
21203	Fondos de Terceros		3.230,62
21207	Obligaciones de Otros Entes Públicos		1.40,48
2120703	IESS Aporte personal	661,87	
2120704	IESS Aporte personal	688,63	
2120705	IESS – Acumulación Fondos de Reserva / Ángel Jiménez	49,98	
21281	Depósitos y Fondos para el SRI		52,18
2128101	Depósitos y Fondos para el SRI IVA	12,07	
2128102	Depósitos y Fondos para el SRI IRRF	40,11	
<b>213</b>	<b>Cuentas por Pagar</b>		<b>656,55</b>
21353	Cuentas por Pagar Bienes y Servicios de Consumo	0,00	
2135301	C x P Bienes y Serv. Consumo – Proveedor	0,00	
2135301001	C x P Bienes y Serv. Consumo - Prov. Energía Eléctrica	0,00	
21358	Cuentas por Pagar Transferencias y Donaciones Corrientes		262,60
2135801	Cuentas por Pagar Transferencias y Donaciones Corrientes-MEF	58,62	
2135803	Cuentas por Pagar Transferencias y Donaciones Corrientes-CONAGOP	67,99	
2135804	Cuentas por Pagar Transferencias y Donaciones Corrientes-CONAGOP	135,99	
21378	Cuentas por Pagar Transferencias y Donaciones para Inversión		230,96
2137801	CONAGOPARE	76,99	
2137802	CONAGOPARE – Loja	153,97	
21381	Cuentas por Pagar Impuesto al Valor Agregad		162,99
2138107	Cuentas por Pagar Impuesto al Valor Agregado Facturado - Cobrado 1	0,00	
2138114	Cuentas por pagar IVA SRI 100% Ley Reformatoria LRTI	162,99	
<b>224</b>	<b>Financieros</b>		<b>10.434,000</b>
22498	Cuentas por Pagar del Año Anterior		10.434,000
2249801	Cuentas por Pagar del Año Anterior	10.434,000	
	<b>TOTAL</b>		<b>15.773,83</b>

## Patrimonio

En presentación al componente del patrimonio se auditó el valor de **Trescientos noventa y siete mil quinientos veinticuatro** con 26/100 ctvs. determinando la razonabilidad de los saldos de las cuentas del patrimonio presentados en los estados financieros al 31 de diciembre del 2021, cuyos valores se detallan a continuación.

<b>CÓDIGO</b>	<b>CUENTA</b>	<b>PARCIAL</b>	<b>SALDO AUDITADO 31-12-2021</b>
<b>611</b>	<b>Patrimonio Publico</b>		<b>365.047,74</b>
61109	Patrimonio de Gobiernos Autónomos Descentralizados	365.047,74	
<b>618</b>	<b>Resultados de Ejercicios</b>		<b>32.476,52</b>
61803	Resultado del Ejercicio Vigente	32.476,52	
	<b>TOTAL</b>		<b>397.524,26</b>

## Ingresos

En presentación al componente de los Ingresos se auditó el valor de **Diecinueve millones doscientos veinticuatro mil doscientos cincuenta** con 52/100 ctvs., determinando la razonabilidad de los saldos de las cuentas del Ingreso presentados en los estados financieros al 31 de diciembre del 2021, cuyos valores se detallan a continuación.

<b>CÓDIGO</b>	<b>CUENTA</b>	<b>PARCIAL</b>	<b>SALDO AUDITADO 31-12-2021</b>
62606	Aportes y Participaciones Corrientes del Régimen Seccional Autónomo		68.000,04
6260608	Aportes a Juntas Parroquiales Rurales	68.000,04	
62621	Transferencias y Donaciones de Capital e Inversión del Sector Público		24.170,87
6262101	Del Gobierno Central	24.170,87	
62626	Aportes y Participaciones de Capital e Inversión del Régimen Secc.		104.214,92
6262608	Aportes a Juntas Parroquiales Rurales	104.214,92	
62630	Reintegro del IVA		1.944,29
6263003	Del Presupuesto General del Estado a Gobiernos Autónomos Descentralizados	1.944,29	
63601	Transferencias Corrientes al Sector Público		-3.368,88
6360101	Al Gobierno Central	-921,12	
6360102	A Entidades Descentralizadas y Autónomas	0,00	
6360104	A Gobiernos Autónomos Descentralizados	-2.447,76	

63610	Transferencias para Inversión al Sector Público		-2.718,72
6361001	Al Gobierno Central	0,00	
6361002	A Entidades Descentralizadas y Autónomas	0,00	
6361004	A Gobiernos Autónomos Descentralizados	-2.718,72	
<b>TOTAL</b>			<b>192.242,52</b>

## Gastos

En presentación al componente de los pasivos se auditó el valor de **Ciento sesenta y nueve mil doscientos veintidós** con 26/100 ctvs., determinando la razonabilidad de los saldos de las cuentas del pasivo presentados en los estados financieros al 31 de diciembre del 2021, cuyos valores se detallan a continuación.

CÓDIGO	CUENTA	PARCIAL	SALDO AUDITADO 31-12-2021
63151	Inversiones de Desarrollo Social		-82.698,16
63154	Inversiones en Existencias Nacionales de Uso Público		-20.409,53
63301	Remuneraciones Básicas		-44.976,00
6330105	Remuneraciones Unificadas	-44.976,00	
63302	Remuneraciones Complementarias		-6.147,92
6330203	Decimotercer Sueldo	-6.147,92	
6330204	Decimocuarto Sueldo	-3.748,00	
63306	Aporte Patronales a la Seguridad Social		-8.985,96
6330601	Aportes Patronal	-5.239,68	
6330602	Fondo de Reserva	-3.746,28	
63307	Indemnizaciones		-1.400,00
6330707	Compensación por Vacaciones no Gozadas por Cesación de Fincio.	-1.400,00	
63401	Servicios Básicos		-1.691,73
6340101	Agua Potable	-422,15	
6340104	Energía Eléctrica	-446,43	
6340105	Telecomunicaciones	-823,15	
63402	Servicios Generales		-626,53
6340205	Espectáculos Culturales y Sociales	-596,29	
6340228	Servicios de Provisión de Dispositivos Electrónicos para Registro.	-30,24	
63407	Gastos en Informática		-556,50
6340702	Arrendamiento y Licencias de Uso de Paquetes Informáticos	-224,00	
6340704	Mantenimiento y Reparación de Equipos y Sistemas Informáticos	-332,50	
63408	Bienes de Uso y Consumo Corriente		-911,69
6340804	Materiales de Oficina	-345,86	
6340805	Materiales de Aseo	-99,68	

6340807	Materiales de Impresión, Fotografía, Reproducción y Publicaciones	-466,16	
63445	Bienes Muebles no Depreciables		-178,50
6344503	Mobiliarios	-178,50	
63501	Impuestos, Tasas y contribuciones		-141,67
6350102	Tasas Generales	-141,67	
63504	Seguros, Costos Financieros y Otros Gastos		-498,07
6350401	Seguros	-238,21	
6350403	Comisiones Bancarias	-88,80	
6350406	Costas Judiciales	-171,06	
		<b>TOTAL</b>	<b>-169.222,26</b>

## 7. Discusión

Se realizó una visita previa al Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial de Quinara del cantón Loja, donde se aplicaron entrevistas no estructuradas a los funcionarios encargados de la administración financiera con el objetivo de obtener información relevante para determinar el nivel de riesgos asociados a la utilización de los recursos públicos, no han realizado auditorías financieras por parte de la Contraloría General del Estado es por ello que se desconoce si en la actualidad los Estados Financieros presentan la razonabilidad en sus saldos, porque en base a ello se puede verificar si sus actividades están siendo realizadas de la mejor manera.

Con la Auditoría Financiera realizada a los Estados Financieros del Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial de Quinara periodo 2021, se analizaron a los componentes del Estado de Situación Financiera; Activo, Pasivo, Patrimonio, y en el Estado de Resultados; Ingresos y Gastos. Mediante la aplicación de las diferentes fases de la Auditoría se obtuvo como resultado que, dentro del componente de los Activo corriente, la entidad no realiza seguimientos a las cuentas bancarias, lo que le impide conocer el saldo de la cuenta Banco Central del Ecuador Moneda de Curso Legal es decir no pueden verificar si los valores del estado bancario y el libro mayor de Bancos coinciden, y del Activo no corriente Se prestó especial atención a la cuenta de bienes muebles. Se comprobó la razonabilidad de los saldos en el mayor general y los auxiliares, asegurando que los bienes registrados realmente existían y estaban correctamente valorados, en cuanto al Pasivo el GAD Parroquial Quinara no está cumpliendo con todas sus obligaciones es por ello que se desconoce si la entidad cuenta con el financiamiento necesario para pagar sus deudas pendientes o tendrá que optar por la opción de dar de baja a las obligaciones contraídas con terceras personas de años anteriores como es el caso de los proveedores y personal administrativo, de igual manera analizado al componente de los Ingresos se evidenció que las funciones de depósito y registro contable de las recaudaciones las está realizando la misma funcionaria debido a que ocupa dos cargos dentro de la entidad y una de sus funciones es realizar el registro correcto en la cuenta Aportes a Juntas Parroquiales Rurales. Para que el GAD pueda trabajar de forma correcta es necesario que realicen informes mensuales de Gastos de esta manera facilitar el registro correcto cada uno con los debidos respaldos, caso contrario sería un factor negativo porque perdería liquidez por exceso de gastos lo que impide que la entidad pueda seguir cumpliendo con sus actividades planificadas para cada periodo.

## 8. Conclusiones

Una vez finalizada la Auditoría Financiera de los estados financieros del Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial de Quinara, se llegó a las siguientes conclusiones:

- Se realizó la evaluación de Control Interno a los componentes del Activo, Pasivo, Patrimonio, Ingresos y Gastos donde se aplicaron diferentes cuestionarios que permitieron determinar el nivel de confianza y riesgo, para los aspectos negativos se desarrollaron programas de auditoría en el cual para dar cumplimiento a cada procedimiento se realizaron cédulas sumarias, analíticas entre, las mismas que se debieron a la falta de una evaluación de control interno por parte de la máxima autoridad donde se pueda encontrar sus debilidades y plantear medidas correctivas.
- La entidad no ha sido objeto de ningún tipo de auditoría por parte de la Contraloría General del Estado en los últimos años, por lo que sus funcionarios desconocen si las actividades y operaciones financieras se realizan de acuerdo a la normativa Vigente. Las operaciones administrativas y financieras no cuentan con documentación que sustente las operaciones, y los archivos institucionales no están organizados en orden cronológico de su realización, lo que genera confusión de algunos documentos.
- Se elaboró un informe de auditoría que contiene los hallazgos correspondientes a cada componente examinado, dando a conocer cada uno de ellos con su debido comentario, conclusión y recomendación, con el propósito de mejorar su situación económica y factores negativos que está presentando el GAD.

## **9. Recomendaciones**

- Al presidente, autorizar y dar la orden al personal del área contable para que realice constantemente evaluaciones de control interno que le permita conocer y evaluar el desarrollo de las actividades de cada rubro y así tomar medidas correctivas para mejorar el funcionamiento de la entidad.
- A la secretaria-contadora, que la entidad sea auditada regularmente por parte de la Contraloría General del Estado para garantizar que sus actividades y operaciones financieras se realicen de acuerdo con la normativa vigente, y así evitar posibles sanciones por incumplimiento.
- Considerar el Trabajo de Integración Curricular como un aporte que le permita conocer las fortalezas y debilidades del GAD que se reflejaron en el informe de Auditoría Financiera para innovar hacia nuevas estrategias con el fin de mejorar su financiamiento.

## 10. Bibliografía

- Acosta, C., Benavides, I., Lozada, M., & Terán, M. (2015). *Auditoría financiera aplicada a los sectores públicos y privados*. Comisión Editorial de la Universidad de las Fuerzas Armadas ESPE. doi:978-9978-301-76-0
- Asamblea Nacional. (2019). *Código Orgánico de Organización Territorial, Autonomía y Descentralización de Ecuador (COOTAD)*. doi:<https://www.cpcs.gob.ec/wp-content/uploads/2020/01/cootad.pdf>
- Asamblea Nacional Constituyente. (2021). *Constitución de la República del Ecuador [versión PDF]*. Trillas. Obtenido de [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)
- Asamblea Nacional del Ecuador. (18 de diciembre de 2015). *Ley Orgánica de la Contraloría General del Estado*. Obtenido de Control Interno : [https://www.oas.org/juridico/PDFs/mesicic5\\_ecu\\_ane\\_cge\\_23\\_ley\\_org\\_cge.pdf](https://www.oas.org/juridico/PDFs/mesicic5_ecu_ane_cge_23_ley_org_cge.pdf)
- Auditoría, A. d. (2016). *Juan Carlos Mira Navarro*. (J. C. Navarro, Ed.) Obtenido de [https://www.google.com.ec/books/edition/Apuntes\\_de\\_Auditor%C3%ADa/OzPcAMnXI1cC?hl=es-419&gbpv=0](https://www.google.com.ec/books/edition/Apuntes_de_Auditor%C3%ADa/OzPcAMnXI1cC?hl=es-419&gbpv=0)
- Bojacá, A. O. (2018). *Fundamentos de Finanzas Públicas*. Universidad de Bogotá Jorge Tadeo Lozano.
- Contraloría General del Estado. (2001). *Manual de Auditoría Financiera Gubernamental*. Obtenido de <https://www.contraloria.gob.ec/WFDescarga.aspx?id=5&tipo=nor>
- Curiel, G. S. (2016). *Auditoría de Estados Financieros*. Person. doi:970-26-0786-8
- Estupiñán, R. (2010). *Pruebas selectivas en la auditoría*. Ecoe Ediciones.
- Fonseca, O. (2017). *Auditoría Gubernamental Moderna*. Instituto de Investigación en Accountability y Control.
- Gaitán, R. E. (2022). *Control interno y fraudes*. Ecoe Ediciones. Obtenido de [https://www.google.com.ec/books/edition/Control\\_interno\\_y\\_fraudes\\_4ta\\_edici%C3%B3n/fk5hEAAAQBAJ?hl=es-419&gbpv=0](https://www.google.com.ec/books/edition/Control_interno_y_fraudes_4ta_edici%C3%B3n/fk5hEAAAQBAJ?hl=es-419&gbpv=0)

- García, A. (2020). *Guías de auditoría*. Instituto Mexicano de Contadores Públicos. doi:978-607-563-043-4
- Gorocica, J. M. (2018). *Manual Práctico de Auditoría*. Deusto. Obtenido de Juan María Madariaga Gorocica: <https://books.google.com.ec/books?id=IEVfnqqlDBwC&printsec=frontcover#v=onepage&q&f=false>
- Ibáñez, S. H. (2015). *Gestión censal, notificación de actos*. Editorial Elearning, S.L. Obtenido de [https://www.google.com.ec/books/edition/MF1785\\_2\\_Gesti%C3%B3n\\_censal\\_notificaci%C3%B3n\\_d/-15WDwAAQBAJ?hl=es-419&gbpv=0](https://www.google.com.ec/books/edition/MF1785_2_Gesti%C3%B3n_censal_notificaci%C3%B3n_d/-15WDwAAQBAJ?hl=es-419&gbpv=0)
- Ibáñez, S. H. (2017). *Planificación de la auditoría*. Editorial Elearning, S.L. Obtenido de [https://www.google.com.ec/books/edition/UF0317\\_Planificaci%C3%B3n\\_de\\_la\\_auditor%C3%ADa/qtNWDwAAQBAJ?hl=es-419&gbpv=0](https://www.google.com.ec/books/edition/UF0317_Planificaci%C3%B3n_de_la_auditor%C3%ADa/qtNWDwAAQBAJ?hl=es-419&gbpv=0)
- Juárez, V. A. (2016). *Auditoria Practica de Estados Financieros*. Narcissus.me. Obtenido de [https://www.google.com.ec/books/edition/Auditoria\\_Practica\\_de\\_Estados\\_Financiero/QcpDdq8WfMYC?hl=es-419&gbpv=0](https://www.google.com.ec/books/edition/Auditoria_Practica_de_Estados_Financiero/QcpDdq8WfMYC?hl=es-419&gbpv=0)
- Lara, M. I. (2017). *Manual básico de revisión y verificación contable*. Editorial Dykinson, S.L. Obtenido de [https://www.google.com.ec/books/edition/Manual\\_b%C3%A1sico\\_de\\_revisi%C3%B3n\\_y\\_verificaci/bBBgo\\_JgllAC?hl=es-419&gbpv=0](https://www.google.com.ec/books/edition/Manual_b%C3%A1sico_de_revisi%C3%B3n_y_verificaci/bBBgo_JgllAC?hl=es-419&gbpv=0)
- Luna, O. F. (2018). *Auditoría Gubernamental Moderna*. Instituto de Investigación en Accountability y Control. Obtenido de [https://www.google.com.ec/books/edition/Auditoria\\_Gubernamental\\_Moderna/KE7KCJLbjnMC?hl=es-419&gbpv=0](https://www.google.com.ec/books/edition/Auditoria_Gubernamental_Moderna/KE7KCJLbjnMC?hl=es-419&gbpv=0)
- Menéndez, A. (2017). *Derecho Financiero y Tributario Español*. Lex Nova. Obtenido de [https://www.google.com.ec/books/edition/Derecho\\_Financiero\\_y\\_Tributario\\_Espa%C3%B1ol/o1vVWK5ZeLIC?hl=es-419&gbpv=0](https://www.google.com.ec/books/edition/Derecho_Financiero_y_Tributario_Espa%C3%B1ol/o1vVWK5ZeLIC?hl=es-419&gbpv=0)
- Montaño, E. (2018). *Control interno, auditoría y aseguramiento, revisoría fiscal y gobierno corporativo*. Universidad del Valle. doi:10.25100/peu.169

- Pallerola, J. (2022). *Auditoría Enfoque Teórico-Práctico*. Ediciones de la U. doi:<https://www.udocz.com/book/read/605/auditoria-enfoque-teorico-practico>
- Ramos, C. A. (2020). *Manual de Auditoría de Estados Financieros en NIIF*. Ediciones Universidad Alberto Hurtado. Obtenido de [https://www.google.com.ec/books/edition/Manual\\_de\\_Auditor%C3%ADa\\_de\\_Estados\\_Financieros/JNv7DwAAQBAJ?hl=es-419&gbpv=0](https://www.google.com.ec/books/edition/Manual_de_Auditor%C3%ADa_de_Estados_Financieros/JNv7DwAAQBAJ?hl=es-419&gbpv=0)
- Rivas, G. A. (2019). *Auditoría Informática*. Díaz de Santos. Obtenido de [https://www.google.com.ec/books/edition/Auditor%C3%ADa\\_inform%C3%A1tica/g\\_h\\_jwmkssdYC?hl=es-419&gbpv=0](https://www.google.com.ec/books/edition/Auditor%C3%ADa_inform%C3%A1tica/g_h_jwmkssdYC?hl=es-419&gbpv=0)
- Rodríguez, I. R. (2013). *Una mirada práctica de la auditoría*. PONTIFICIA UNIVERSIDAD JAVERIANA CALI. Obtenido de [https://www.google.com.ec/books/edition/Una\\_mirada\\_pr%C3%A1ctica\\_de\\_la\\_auditor%C3%ADa/wdjEDwAAQBAJ?hl=es-419&gbpv=0](https://www.google.com.ec/books/edition/Una_mirada_pr%C3%A1ctica_de_la_auditor%C3%ADa/wdjEDwAAQBAJ?hl=es-419&gbpv=0)
- Rodríguez, N., & Martínez, W. (2006). *Planificación y Evaluación de Proyectos Informáticos*. Universidad Estatal a Distancia, San José, Costa Rica. Obtenido de [https://www.google.com.ec/books/edition/Planificaci%C3%B3n\\_Y\\_Evaluaci%C3%B3n\\_de\\_Proyecto/UK5Ys\\_kBlwYC?hl=es-419&gbpv=1](https://www.google.com.ec/books/edition/Planificaci%C3%B3n_Y_Evaluaci%C3%B3n_de_Proyecto/UK5Ys_kBlwYC?hl=es-419&gbpv=1)
- Rojas, R. V. (04 de enero de 2017). *Normas de Auditoria Generalmente Aceptadas*. Obtenido de <https://rogervara.files.wordpress.com/2017/10/las-normas-de-auditorc3ada-generalmente-aceptadas.pdf>
- Salazar, C. A., & Bonilla, C. A. (2021). *Auditoría Financiera papeles de Trabajo según NIIF NIA*. alphaeditorial. doi:978-958-778-683-5
- Sánchez, Á. L. (30 de diciembre de 2022). *INAEF*. Obtenido de Importancia de la auditoría financiera: <https://www.ineaf.es/tribuna/la-importancia-de-la-auditoria-financiera/>
- Stiglitz, J., & Rosengard, J. (2016). *La Economía del Sector Público*. Antoni Bosch Editor, S.A.
- Whittington, R. (2019). *Auditoría un enfoque integral*. Arizona: McGRAW-HILL INTERAMERICANA S.A.
- Whittington, R., & Pany, K. (2021). *Principios de auditoría y otros servicios de aseguramiento*. Colina McGraw. Obtenido de

[https://www.google.com.ec/books/edition/Principles\\_of\\_Auditing\\_Other\\_Assurance\\_S/WVTYzQEACAAJ?hl=es-419](https://www.google.com.ec/books/edition/Principles_of_Auditing_Other_Assurance_S/WVTYzQEACAAJ?hl=es-419)

## 11. Anexos

### Anexo 1. Registro Único del Contribuyente

		<b>Certificado</b> Registro Único de Contribuyentes	
<b>Razón Social</b> GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL QUINARA		<b>Número RUC</b> 1160032870001	
<b>Representante legal</b> - GAONA CASTILLO NIXON HERNAN			
<b>Estado</b> ACTIVO	<b>Régimen</b> REGIMEN GENERAL		
<b>Inicio de actividades</b> 27/10/2000	<b>Reinicio de actividades</b> No registra	<b>Cese de actividades</b> No registra	
<b>Fecha de constitución</b> 27/10/2000			
<b>Jurisdicción</b> ZONA 7 / LOJA / LOJA		<b>Obligado a llevar contabilidad</b> SI	
<b>Tipo</b> SOCIEDADES		<b>Agente de retención</b> SI	
<b>Domicilio tributario</b>			
<b>Ubicación geográfica</b>			
Provincia: LOJA Cantón: LOJA Parroquia: QUINARA			
<b>Dirección</b>			
Barrio: QUINARA Número: SN Referencia: A UNA CUADRA DEL CENTRO PARROQUIAL			
<b>Actividades económicas</b>			
• 084110701 - OTRAS ACTIVIDADES DE LA ADMINISTRACION PUBLICA EN GENERAL.			
• Q88100003 - ACTIVIDADES DE ATENCIÓN DIURNA PARA ANCIANOS Y ADULTOS CON DISCAPACIDAD Y ACTIVIDADES DE ADIESTRAMIENTO Y READAPTACIÓN PROFESIONAL PARA PERSONAS CON DISCAPACIDAD, SIEMPRE QUE EL COMPONENTE DE EDUCACIÓN SEA LIMITADO.			
• 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.			
• A01500001 - EXPLOTACIÓN MIXTA DE CULTIVOS Y ANIMALES SIN ESPECIALIZACIÓN EN NINGUNA DE LAS ACTIVIDADES. EL TAMAÑO DEL CONJUNTO DE LA EXPLOTACIÓN AGRÍCOLA NO ES UN FACTOR DETERMINANTE. SI EL CULTIVO DE PRODUCTOS AGRÍCOLAS O LA CRÍA DE ANIMALES REPRESENTAN EN UNA UNIDAD DETERMINADA UNA PROPORCIÓN IGUAL O SUPERIOR AL 66% DE LOS MÁRGENES BRUTOS CORRIENTES, LA ACTIVIDAD MIXTA NO DEBE CLASIFICARSE EN ESTA CLASE, SINO ENTRE LOS CULTIVOS O LAS ACTIVIDADES DE CRÍA DE ANIMALES.			

**Razón Social**  
GOBIERNO AUTONOMO  
DESCENTRALIZADO PARROQUIAL  
QUINARA

**Número RUC**  
1160032870001

**Establecimientos**

**Abiertos**

1

**Cerrados**

0

**Obligaciones tributarias**

- 1031 - DECLARACIÓN DE RETENCIONES EN LA FUENTE
- ANEXO RELACIÓN DEPENDENCIA
- ANEXO TRANSACCIONAL SIMPLIFICADO
- 2011 DECLARACION DE IVA

**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: CATRCR2021000845968  
Fecha y hora de emisión: 01 de marzo de 2021 12:11  
Dirección IP: 10.1.2.142

Validez del certificado: El presente certificado es válido de conformidad a lo establecido en la Resolución No. NAC-DGERCGC15-00000217, publicada en el Tercer Suplemento del Registro Oficial 462 del 19 de marzo de 2015, por lo que no requiere sello ni firma por parte de la Administración Tributaria, mismo que lo puede verificar en la página transaccional SRI en línea y/o en la aplicación SRI Móvil.

Anexo 2. Estados Financieros

**GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO  
PARROQUIAL QUINARA**

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

Al 31 de diciembre del 2021

Cuentas	DENOMINACIÓN	Año Vigente	Año Anterior
<b>1</b>	<b>ACTIVOS</b>	<b>413,298.09</b>	<b>364,436.38</b>
	<b>CORRIENTES</b>		
<b>111</b>	<b>Disponibilidades</b>	<b>84,385.28</b>	<b>133,572.20</b>
11101	Cajas Recaudadoras	674.88	1,094.81
11103	Banco Central del Ecuador Moneda de Curso Legal	83,710.40	132,477.39
1110301	Banco Central del Ecuador Moneda de Curso Legal JUNTA	66,667.68	119,219.13
1110304	Banco Central del Ecuador Moneda de Curso Legal MIES	17,042.72	13,258.26
<b>112</b>	<b>Anticipos de Fondos</b>	<b>431.16</b>	<b>20,287.46</b>
11201	Anticipos a Servidores Publicos	431.16	1,638.30
1120101	Anticipos de Remuneraciones Tipo A	266.42	1,638.30
1120101002	Anticipo a Anibal Macanchi Briceno	0.00	456.94
1120101010	Ximena Piedra	0.00	572.35
1120101011	Ángel Jiménez Araujo	13.98	13.98
1120101012	Miriam Amay	20.69	20.69
1120101013	Augusta Macanchi	27.44	27.44
1120101014	Patricia Cuenca	204.31	219.40
1120101015	Nixon Gaona Castillo	0.00	327.50
1120103	Anticipos de Remuneraciones Tipo C	164.74	0.00
1120103002	Anticipos de Remuneraciones Tipo C - Dario Ruiz	0.03	0.00
1120103004	Anticipos de Remuneraciones Tipo C - Nixon Hernan Gaona Castillo	164.65	0.00
1120103005	Anticipos de Remuneraciones Tipo C - Edgar Castillo	0.03	0.00
1120103007	Anticipos de Remuneraciones Tipo C - María Carpio	0.03	0.00
11205	Anticipos a Proveedores de Bienes y/o Servicios	0.00	18,649.16
1120538	Manuel Macanchi Ortiz	0.00	99.16
1120558	Anticipo - Romel Quille	0.00	18,550.00
<b>113</b>	<b>Cuentas por Cobrar</b>	<b>16,605.15</b>	<b>10,923.47</b>
11318	Cuentas por Cobrar Transferencias y Donaciones Corrientes	5,666.67	0.00
1131801	Cuentas por Cobrar Transferencias y Donaciones Corrientes - MEF	5,666.67	0.00
11328	Cuentas por Cobrar Transferencias y Donaciones de Capital e Inversion	10,775.49	10,923.47
1132801	Cuentas por Cobrar Transf. y Donaciones de Capital e Inv-REINTEGR	1,944.29	10,923.47
1132802	Cuentas por Cobrar Transf. y Donaciones de Capital e Inv- MEF COOI	8,831.20	0.00
11381	Cuentas por Cobrar Impuesto al Valor Agregado	162.99	0.00
1138101	Cuentas por Cobrar Impuesto al Valor Agregado - Compras	162.99	0.00
<b>124</b>	<b>Deudores Financieros</b>	<b>22,422.03</b>	<b>20,616.61</b>

1

**GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO  
PARROQUIAL QUINARA**

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

CUENTAS	DENOMINACIÓN	Año Vigente	Año Anterior
12497	Anticipos de Fondos de Anos Anteriores	13,152.04	13,177.18
1249707	Anticipos por Devengar de Ejercicios Anteriores de GADs y Emp	39.10	64.24
1249707001	Anticip.x Devengar Ejercicios Anteriores de GADs y Emp-EERSSA	0.00	24.01
1249707002	Anticip.x Devengar Ejercicios Anteriores de GADs y Emp-Manuel Maci	0.00	0.03
1249707004	Anticip.x Devengar Ejercicios Anteriores de GADs y Emp-CONCELL	0.00	1.10
1249707006	Anticip.x Devengar Ejercicios Anteriores de GADs y Emp-Nelly Astudi	39.10	39.10
1249708	De Anticipos por Devengar de Ejercicios Anteriores de GAD's y Emp	13,112.94	13,112.94
1249708002	De Anticip.x Devengar de Ejerc. Ants de GAD's y Empr.-Wilmer Orteg	13,112.94	13,112.94
12498	Cuentas por Cobrar de Anos Anteriores	9,269.99	7,439.43
1249801	Cuentas por Cobrar de Anos Anteriores	9,269.99	7,439.43
1249801001	Cuentas por Cobrar de Anos Anteriores 2019	7,146.19	7,439.43
1249801002	Cuentas por Cobrar de Anos Anteriores - IVA 2020	2,123.80	0.00
	<b>FIJOS</b>		
<b>141</b>	<b>Bienes de Administracion</b>	<b>119,909.71</b>	<b>112,545.43</b>
14101	Bienes Muebles	131,949.89	124,585.61
1410103	Mobiliarios	20,113.08	19,273.08
1410103001	Mobiliarios	20,113.08	19,273.08
1410104	Maquinarias y Equipos	86,823.90	85,513.90
1410104001	Maquinarias y Equipos	86,823.90	85,513.90
1410106	Herramientas	6,953.06	2,953.06
1410106001	Herramientas	6,953.06	2,953.06
1410107	Equipos, Sistemas y Paquetes Informaticos	14,180.65	12,966.37
1410107001	Equipos, Sistemas y Paquetes Informaticos	14,180.65	12,966.37
1410108	Bienes Artisticos y Culturales	3,879.20	3,879.20
1410108001	Bienes Artisticos y Culturales	3,879.20	3,879.20
14103	Bienes Inmuebles	1,789.76	1,789.76
1410399	Otros Bienes Inmuebles	1,789.76	1,789.76
1410399001	Otros Bienes Inmuebles	1,789.76	1,789.76
14199	Depreciación Acumulada	-13,829.94	-13,829.94
1419903	Depreciación Acumulada de Mobiliarios	-1,429.23	-1,429.23
1419903001	Depreciacion Acumulada de Mobiliarios	-1,429.23	-1,429.23
1419904	Depreciación Acumulada de Maquinarias y Equipos	-4,391.88	-4,391.88
1419904001	Depreciacion Acumulada de Maquinarias y Equipos	-4,391.88	-4,391.88

**GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO  
PARROQUIAL QUINARA**

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

CUENTAS	DENOMINACIÓN	Año Vigente	Año Anterior
1419906	Depreciación Acumulada de Herramientas	-525.66	-525.66
1419906001	Depreciacion Acumulada de Herramientas	-525.66	-525.66
1419907	Depreciación Acumulada de Equipos, Sistemas y Paquetes Informático	-4,954.50	-4,954.50
1419907001	Depreciacion Acumulada de Equipos, Sistemas y Paquetes Informatico	-4,954.50	-4,954.50
1419908	Depreciación Acumulada de Bienes Artísticos y Culturales	-738.91	-738.91
1419908001	Depreciacion Acumulada de Bienes Artisticos y Culturales	-738.91	-738.91
1419999	Depreciación Acumulada de Otros Bienes Inmuebles	-1,789.76	-1,789.76
1419999001	Depreciacion Acumulada de Otros Bienes Inmuebles	-1,789.76	-1,789.76
<b>143</b>	<b>Bienes de Infraestructura</b>	<b>31,595.48</b>	<b>31,595.48</b>
14301	Obras de Infraestructura	31,595.48	31,595.48
1430104	Infraestructura de Urbanismo y Regeneramiento	31,595.48	31,595.48
1430104001	Infraestructura de Urbanismo y Regeneramiento-Escenario Palmira	19,842.67	19,842.67
1430104002	Infraestructura de Urbanismo y Regeneramiento-Cerramiento Cemento	11,752.81	11,752.81
	<b>INVERSIONES EN PROYECTOS Y PROGRAMAS</b>		
<b>151</b>	<b>Inversiones en Obras en Proceso</b>	<b>137,413.61</b>	<b>32,913.95</b>
15151	Obras de Infraestructura	64,499.66	21,101.93
1515104	Infraestructura de Urbanizacion y Embellecimiento	47,601.93	21,101.93
1515104001	Infraestructura de Urbanizacion y Embellecimiento	47,601.93	21,101.93
1515105	Obras Publicas de Transporte y Vías	16,897.73	0.00
1515105001	Obras Publicas de Transporte y Vías	16,897.73	0.00
15155	Mantenimiento y Reparaciones Mayores de Obras	72,913.95	32,913.95
1515501	En Obras de Infraestructura	72,913.95	32,913.95
1515501001	En Obras de Infraestructura	72,913.95	32,913.95
15198	Aplicación a Gastos de Gestión	0.00	-21,101.93
<b>152</b>	<b>Inversiones en Programas en Ejecucion</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
15211	Remuneraciones Basicas	25,647.36	25,247.60
1521105	Remuneraciones Unificadas	18,447.36	18,047.60
1521105001	Remuneraciones Unificadas	18,447.36	18,047.60
1521106	Salarios Unificados	7,200.00	7,200.00
1521106001	Salarios Unificados	7,200.00	7,200.00
15212	Remuneraciones Complementarias	3,337.12	3,287.16
1521203	Decimotercer Sueldo	2,137.20	2,103.90
1521203001	Decimotercer Sueldo	2,137.20	2,103.90
1521204	Decimocuarto Sueldo	1,199.92	1,183.26

**GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO  
PARROQUIAL QUINARA**

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

CUENTAS	DENOMINACIÓN	Año Vigente	Año Anterior
1521204001	Decimocuarto Sueldo	1,199.92	1,183.26
15215	Remuneraciones Temporales	4,258.95	1,800.00
1521510	Servicios Personales por Contrato	4,258.95	1,800.00
1521510001	Servicios Personales por Contrato	4,258.95	1,800.00
15216	Aportes Patronales a la Seguridad Social	3,623.64	5,080.48
1521601	Aporte Patronal	3,023.88	2,977.31
1521601001	Aporte Patronal	3,023.88	2,977.31
1521602	Fondo de Reserva	599.76	2,103.17
1521602001	Fondo de Reserva	599.76	2,103.17
15232	Servicios Generales	15,459.65	14,643.85
1523201	Transporte de Personal	1,257.00	251.50
1523201001	Transporte de Personal	1,257.00	251.50
1523202	Fletes y Maniobras	1,740.01	3,050.00
1523202001	Fletes y Maniobras	1,740.01	3,050.00
1523205	Espectaculos Culturales y Sociales	4,908.29	5,121.26
1523205001	Espectaculos Culturales y Sociales	4,908.29	5,121.26
1523208	Servicio de Vigilancia	6,388.35	0.00
1523208001	Servicio de Vigilancia	6,388.35	0.00
1523235	Servicio de Alimentacion	1,166.00	3,021.09
1523235001	Servicio de Alimentacion	1,166.00	3,021.09
1523249	Eventos Públicos Promocionales	0.00	3,200.00
1523249001	Eventos Públicos Promocionales	0.00	3,200.00
15234	Instalacion, Mantenimiento y Reparaciones	3,151.08	2,255.22
1523404	Gastos en Maquinaria y Equipos	3,151.08	2,255.22
1523404001	Gastos en Maquinaria y Equipos	3,151.08	2,255.22
15235	Arrendamientos de Bienes	10,162.30	7,938.06
1523504	Arrendamiento de Maquinaria y Equipos	10,162.30	7,938.06
1523504001	Arrendamiento de Maquinaria y Equipos	10,162.30	7,938.06
15236	Contratacion de Estudios e Investigaciones	12,211.07	27,931.04
1523601	Consultoria, Asesoría e Investigación Especializada	0.00	18,336.88
1523601001	Consultoria, Asesoría e Investigación Especializada	0.00	18,336.88
1523604	Fiscalizacion e Inspecciones Tecnicas	0.00	9,594.16
1523604001	Fiscalizacion e Inspecciones Tecnicas	0.00	9,594.16

**GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO  
PARROQUIAL QUINARA**

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

<b>CUENTAS</b>	<b>DENOMINACIÓN</b>	<b>Año Vigente</b>	<b>Año Anterior</b>
1523605	Estudio y Diseno de Proyectos	12,211.07	0.00
1523605001	Estudio y Diseno de Proyectos	12,211.07	0.00
15240	Seguros, Costos Financieros y Otros Gastos	846.99	0.00
1524001	Seguros	846.99	0.00
1524001001	Seguros	846.99	0.00
15241	Bienes Muebles	0.00	358.40
1524104	Maquinarias y Equipos	0.00	358.40
1524104001	Maquinarias y Equipos	0.00	358.40
15245	Bienes Muebles no Depreciables	0.00	1,297.75
1524503	Mobiliarios	0.00	905.75
1524503001	Mobiliarios	0.00	905.75
1524508	Bienes Artisticos y Culturales	0.00	392.00
1524508001	Bienes Artisticos y Culturales	0.00	392.00
15246	Bienes Biologicos no Depreciables	4,000.00	0.00
1524615	Plantas	4,000.00	0.00
1524615001	Plantas	4,000.00	0.00
15298	Aplicación a Gastos de Gestión	-82,698.16	-89,839.56
	<b>OTROS</b>		
<b>125</b>	<b>Inversiones Diferidas</b>	<b>535.67</b>	<b>1,818.67</b>
12524	Prepagos por Bienes de Uso y Consumo de Inversion	0.00	91.26
1252403	Prepago de Combustibles y Lubricantes	0.00	91.26
1252403001	Prepago de Combustibles y Lubricantes	0.00	91.26
12531	Prepagos de Seguros, Costos Financieros y Otros Gastos - Corrientes	71.99	390.53
1253101	Prepagos de Seguros	71.99	390.53
1253101001	Prepagos de Seguros	71.99	390.53
12535	Prepagos de Seguros, Costos Financieros y Otros Gastos - Inversion	463.68	1,336.88
1253501	Prepagos de Seguros	463.68	1,336.88
1253501001	Prepagos de Seguros	463.68	1,336.88
<b>131</b>	<b>Existencias para Consumo Corriente</b>	<b>0.00</b>	<b>163.11</b>
13101	Existencias de Bienes de Uso y Consumo Corriente	0.00	163.11
1310104	Existencias de Materiales de Oficina	0.00	149.16
1310104001	Existencias de Materiales de Oficina	0.00	149.16
1310105	Existencias de Materiales de Aseo	0.00	13.95
1310105001	Existencias de Materiales de Aseo	0.00	13.95

**GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO  
PARROQUIAL QUINARA**

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

CUENTAS	DENOMINACIÓN	Año Vigente	Año Anterior
<b>2</b>	<b>PASIVOS</b>	<b>15,773.83</b>	<b>18,347.85</b>
	<b>CORRIENTES</b>		
<b>212</b>	<b>Depositos y Fondos de Terceros</b>	<b>4,683.28</b>	<b>7,857.78</b>
21203	Fondos de Terceros	3,230.62	5,633.26
21207	Obligaciones de Otros Entes Publicos	1,400.48	1,290.07
2120703	IESS Aporte personal	661.87	607.14
2120704	IESS Aporte patronal	688.63	632.95
2120705	IESS - Acumulación Fondos de Reserva / Angel Jiménez	49.98	49.98
21281	Depositos y Fondos para el SRI	52.18	934.45
2128101	Depositos y Fondos para el SRI IVA	12.07	689.91
2128102	Depositos y Fondos para el SRI IRF	40.11	244.54
<b>213</b>	<b>Cuentas por Pagar</b>	<b>656.55</b>	<b>56.07</b>
21353	Cuentas por Pagar Bienes y Servicios de Consumo	0.00	0.67
2135301	C x P Bienes y Serv. Consumo - Proveedor	0.00	0.67
2135301001	C x P Bienes y Serv. Consumo - Prov. Energía Eléctrica	0.00	0.67
21358	Cuentas por Pagar Transferencias y Donaciones Corrientes	262.60	0.00
2135801	Cuentas por Pagar Transferencias y Donaciones Corrientes-MEF	58.62	0.00
2135803	Cuentas por Pagar Transferencias y Donaciones Corrientes-CONAGOP	67.99	0.00
2135804	Cuentas por Pagar Transferencias y Donaciones Corrientes-CONAGOP	135.99	0.00
21378	Cuentas por Pagar Transferencias y Donaciones para Inversion	230.96	0.00
2137801	CONAGOPARE	76.99	0.00
2137802	CONAGOPARE - Loja	153.97	0.00
21381	Cuentas por Pagar Impuesto al Valor Agregado	162.99	55.40
2138107	Cuentas por Pagar Impuesto al Valor Agregado Facturado - Cobrado 10	0.00	55.40
2138114	Cuentas por pagar IVA SRI 100% Ley Reformatoria LRTI	162.99	0.00
<b>224</b>	<b>Financieros</b>	<b>10,434.00</b>	<b>10,434.00</b>
22498	Cuentas por Pagar del Año Anterior	10,434.00	10,434.00
2249801	Cuentas por Pagar del Año Anterior	10,434.00	10,434.00
<b>6</b>	<b>PATRIMONIO</b>	<b>397,524.26</b>	<b>346,088.53</b>
<b>611</b>	<b>Patrimonio Publico</b>	<b>365,047.74</b>	<b>309,117.74</b>
61109	Patrimonio de Gobiernos Autonomos Descentralizados	365,047.74	309,117.74
<b>618</b>	<b>Resultados de Ejercicios</b>	<b>32,476.52</b>	<b>36,970.79</b>
61803	Resultado del Ejercicio Vigente	32,476.52	36,970.79

**GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO  
PARROQUIAL QUINARA**

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

CUENTAS	DENOMINACIÓN	Año Vigente	Año Anterior
	<b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO</b>	<b>413,298.09</b>	<b>364,436.38</b>



Firmado electrónicamente por:  
NIXON HERNAN  
GAONA  
CASTILLO

Jr. Nixon Hernan Gaona Castil  
PRESIDENTE



Firmado electrónicamente por:  
MARIA PATRICIA  
CUENCA MENDIETA

María Patricia Cuenca Mendieta  
SECRETARIA- TESORERA

**GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO  
PARROQUIAL QUINARA**

**ESTADO DE RESULTADOS  
Al 31 de diciembre del 2021**

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>-169,222.26</b>	<b>-165,294.27</b>
63151	Inversiones de Desarrollo Social	-82,698.16	-89,839.56
63154	Inversiones en Existencias Nacionales de Uso Publico	-20,409.53	-12,387.94
63301	Remuneraciones Basicas	-44,976.00	-45,304.00
6330105	Remuneraciones Unificadas	-44,976.00	-45,304.00
63302	Remuneraciones Complementarias	-6,147.92	-6,238.50
6330203	Decimotercer Sueldo	-3,748.00	-3,838.50
6330204	Decimocuarto Sueldo	-2,399.92	-2,400.00
63306	Aportes Patronales a la Seguridad Social	-8,985.96	-7,741.83
6330601	Aporte Patronal	-5,239.68	-5,278.15
6330602	Fondo de Reserva	-3,746.28	-2,463.68
63307	Indemnizaciones	-1,400.00	0.00
6330707	Compensacion por Vacaciones no Gozadas por Cesacion de Funcio	-1,400.00	0.00
63401	Servicios Basicos	-1,691.73	-1,995.80
6340101	Agua Potable	-422.15	-698.67
6340101001	Agua Potable	-422.15	-698.67
6340104	Energia Electrica	-446.43	-362.79
6340104001	Energia Electrica	-446.43	-362.79
6340105	Telecomunicaciones	-823.15	-934.34
6340105001	Telecomunicaciones	-823.15	-934.34
63402	Servicios Generales	-626.53	-250.00
6340205	Espectaculos Culturales y Sociales	-596.29	-250.00
6340205001	Espectaculos Culturales y Sociales	-596.29	-250.00
6340228	Servicios de Provision de Dispositivos Electronicos para Registro c	-30.24	0.00
6340228001	Servicios de Provision de Dispositivos Electronicos para Registro c	-30.24	0.00
63407	Gastos en Informatica	-556.50	-590.80
6340702	Arrendamiento y Licencias de Uso de Paquetes Informaticos	-224.00	-350.00
6340702001	Arrendamiento y Licencias de Uso de Paquetes Informaticos	-224.00	-350.00
6340704	Mantenimiento y Reparacion de Equipos y Sistemas Informaticos	-332.50	-240.80
6340704001	Mantenimiento y Reparacion de Equipos y Sistemas Informaticos	-332.50	-240.80
63408	Bienes de Uso y Consumo Corriente	-911.69	-847.49
6340804	Materiales de Oficina	-345.85	-348.04
6340804001	Materiales de Oficina	-345.85	-348.04
6340805	Materiales de Aseo	-99.68	-55.79
6340805001	Materiales de Aseo	-99.68	-55.79
6340807	Materiales de Impresion, Fotografia, Reproduccion y Publicaciones	-466.16	-443.66
6340807001	Materiales de Impresion, Fotografia, Reproduccion y Publicaciones	-466.16	-443.66
63445	Bienes Muebles no Depreciables	-178.50	0.00
6344503	Mobiliarios	-178.50	0.00

**GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO  
PARROQUIAL QUINARA**

**ESTADO DE RESULTADOS  
Al 31 de diciembre del 2021**

CUENTAS	DENOMINACIÓN	Año Vigente	Año Anterior
6344503001	Mobiliarios	-178.50	0.00
63501	Impuestos, Tasas y Contribuciones	-141.67	0.00
6350102	Tasas Generales	-141.67	0.00
6350102001	Tasas Generales	-141.67	0.00
63504	Seguros, Costos Financieros y Otros Gastos	-498.07	-98.35
6350401	Seguros	-238.21	0.00
6350401001	Seguros	-238.21	0.00
6350403	Comisiones Bancarias	-88.80	-98.35
6350403001	Comisiones Bancarias	-88.80	-98.35
6350406	Costas Judiciales	-171.06	0.00
6350406001	Costas Judiciales	-171.06	0.00
	<b>TRANSFERENCIAS NETAS</b>	<b>192,242.52</b>	<b>191,814.04</b>
62606	Aportes y Participaciones Corrientes del Regimen Seccional Auton	68,000.04	68,000.00
6260608	Aportes a Juntas Parroquiales Rurales	68,000.04	68,000.00
62621	Transferencias y Donaciones de Capital e Inversion del Sector Publ	24,170.87	24,453.96
6262101	Del Gobierno Central	24,170.87	24,453.96
62626	Aportes y Participaciones de Capital e Inversion del Regimen Secc	104,214.92	94,830.34
6262608	Aportes a Juntas Parroquiales Rurales	104,214.92	94,830.34
62630	Reintegro del IVA	1,944.29	10,923.47
6263003	Del Presupuesto General del Estado a Gobiernos Autonomos Desce	1,944.29	10,923.47
63601	Transferencias Corrientes al Sector Publico	-3,368.88	-4,790.61
6360101	Al Gobierno Central	-921.12	-1,376.19
6360102	A Entidades Descentralizadas y Autonomas	0.00	-3,414.42
6360104	A Gobiernos Autonomos Descentralizados	-2,447.76	0.00
63610	Transferencias para Inversion al Sector Publico	-2,718.72	-1,603.12
6361001	Al Gobierno Central	0.00	-132.58
6361002	A Entidades Descentralizadas y Autonomas	0.00	-1,470.54
6361004	A Gobiernos Autonomos Descentralizados	-2,718.72	0.00
	<b>RESULTADO FINANCIERO</b>	<b>568.36</b>	<b>0.00</b>
62504	Multas	568.36	0.00
6250404	Incumplimientos de Contratos	568.36	0.00
	<b>OTROS INGRESOS Y GASTOS</b>	<b>8,887.90</b>	<b>10,451.02</b>
62524	Otros Ingresos no Clasificados	8,887.90	10,451.02
6252499	Otros no Especificados	8,887.90	10,451.02
	<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>32,476.52</b>	<b>36,970.79</b>



Firmado electrónicamente por:  
**NIXON HERNAN  
GAONA  
CASTILLO**

Nixon Hernan Gaona Cast  
PRESIDENTE



Firmado electrónicamente por:  
**MARIA PATRICIA  
CUENCA MENDIETA**

aria Patricia Cuenca Mendie  
SECRETARIA-TESORERA

### Anexo 3. Solicitud de Autorización Dirigida a la Entidad



UNL

Universidad  
Nacional  
de Loja

Carrera de Contabilidad y Auditoría  
FACULTAD JURIDICA SOCIAL Y ADMINISTRATIVA

Of. No. 499-GA-CCA-FJSA-UNL  
Loja 15 de agosto del 2022

**Dr. Nixon Hernán Gaona Castillo**  
**PRESIDENTE DEL GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL QUINARA**

**Ciudad.-**

De mis consideraciones:

En mi calidad de Directora de la Carrera de Contabilidad y Auditoría de la Universidad Nacional de Loja, me es grato en saludarla deseándole, el mejor de los éxitos en sus actividades personales y laborales al frente de tan importante empresa.

Como es de su conocimiento la Universidad Nacional de Loja, es una institución de Educación Superior que tiene como misión la formación académica y profesional de estudiantes, con sólidas bases científicas y técnicas con pertinencia social y valores dentro de su oferta académica se encuentra la Carrera de Contabilidad y Auditoría la cual tiene como finalidad la formación de profesionales en Contabilidad y Auditoría, para contribuir al fortalecimiento de la matriz productiva de la región 7 de Loja.

La Carrera de Contabilidad y Auditoría de la UNL, contempla como requisito indispensable para su graduación y posterior obtención de Título de Pregrado, la realización de un trabajo de Titulación o de Tesis de Grado, previo la aprobación del respectivo Proyecto de Titulación en el penúltimo ciclo, de formación profesional el cual busca determinar e implementar alternativas de solución viables, innovadoras en el campo de la Contabilidad, la Auditoría y las Finanzas.

Por lo expuesto y conocedores de su alto espíritu de colaboración y apoyo con la formación de profesionales idóneos para la sociedad, le solicito a usted muy encarecidamente se permita y facilite la información pertinente al señor: **Omar de Jesús Parra Briceño**, estudiante del **Ciclo VII Paralelo "B"** portador del número de cédula de ciudadanía N° 1150267779, para que realice su proyecto de Integración curricular en el presente periodo académico, **Abril-Septiembre 2022**, así como nos colabore con la información en el próximo periodo académico **Octubre 2022 a Marzo del 2023**; sobre el tema del Proyecto de Titulación denominado: **AUDITORÍA FINANCIERA AL GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL QUINARA DEL CANTÓN LOJA, PERIODO 2021.**

Por la Favorable atención que le brinde a la presente desde ya le antelo mi agradecimiento y testimonio de consideración y estima.



Firmado digitalmente por:  
**DUNIA MARITZA  
YAGUACHE MAZA**

Dra. Dunia Maritza Yaguache Maza Mg. Sc.  
DIRECTORA DE LA CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORÍA

## Anexo 4. Respuesta de la Entidad



**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO  
PARROQUIAL QUINARA  
RUC: 1160032870001**

Quinara, 15 de agosto del 2022

Ofi. Nro. 091-GADPQ-2022

Mgtr. Dunia Yaguache Maza  
**DIRECTORA DE LA CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORÍA DE LA  
UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA**  
Ciudad. -

De mi consideración:

En calidad de presidente del Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial Quinara, reciba un atento y cordial saludo, así como los mejores deseos de éxitos en las funciones a usted encomendadas.

En contestación al Of. No. 499-GA-CCA- FJSA-UNL de fecha 15 de agosto del 2022, me permito comunicar, que se autoriza al Sr. OMAR DE JESÚS PARRA BRICEÑO, portador de la cédula de ciudadanía N° 1150267779 a realizar su Proyecto y Trabajo de Integración Curricular en el Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial Quinara, al que represento, con el tema denominado: AUDITORÍA FINANCIERA AL GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL QUINARA DEL CANTÓN LOJA, PERIODO 2021, Trabajo de Titulación que le habilitará para la obtención del Título de Licenciado en Contabilidad y Auditoría.

Sin otro particular me suscribo de usted; autorizando al petionario dar uso del presente para los fines relacionados con su titulación.

Atentamente,



Firma digitalizada por:  
**NIXON HERNAN  
GAONA  
CASTILLO**



Dr. Nixon Hernán Gaona Castillo  
**PRESIDENTE DEL GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL QUINARA**  
CI: 1105238628  
C/c archivo

Teléfono: 3025123 / 0959000663  
Direccion: Calle principal diagonal al Coliseo de deportes  
Email: [gadquinara19@gmail.com](mailto:gadquinara19@gmail.com)

## Anexo 5. Certificación del Proyecto



Universidad  
Nacional  
de Loja

Carrera de Contabilidad y Auditoría  
**FACULTAD JURIDICA SOCIAL Y ADMINISTRATIVA**

Presentada el día de hoy veinte y cuatro de agosto del 2022, a las 17h00 pm, certifica Secretaria Abogada de la Facultad Jurídica Social y Administrativa de la UNL.

ENA REGINA  
PELAEZ  
SORIA

Firmado digitalmente  
por ENA REGINA  
PELAEZ SORIA  
Fecha: 2022.08.25  
08:22:05 -05'00'

Dra. Ena Regina Peláez Soria Mg. Sc  
**SECRETARIA ABOGADA DE LA  
FACULTAD JURÍDICA, SOCIAL Y ADMINISTRATIVA**

Loja, veinte y cuatro de agosto del 2022, a las 17 horas. Atendiendo la petición que antecede, se designa a la **Licenciada. Nathalia Zhanela Largo Sánchez Mg. Sc.** Docente de la Carrera de la carrera de Contabilidad y Auditoría de la Facultad Jurídica Social y Administrativa, para que emita el informe de **Estructura, Coherencia y Pertinencia** del proyecto titulado: **AUDITORÍA FINANCIERA AL GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL QUINARA DEL CANTÓN LOJA, PERÍODO 2021.** De autoría del Sr: **Omar de Jesús Parra Briceño**, estudiante del Ciclo VII, paralelo "B", designación efectuada conforme lo establecido en el Art. 225 del Reglamento de Régimen Académico de la Universidad Nacional de Loja vigente, que textualmente en su parte pertinente dice: "Presentación del proyecto de investigación.- La *Directora de carrera o programa, quien designará un docente con conocimiento y/o experiencia sobre el tema, para que emita el informe de estructura, coherencia y pertinencia del proyecto. El informe será remitido al Director de carrera o programa dentro de los ocho días laborables, contados a partir de la recepción del proyecto...*"; NOTIFÍQUESE para que surta efecto legal.



Firmado digitalmente por:  
**DUNIA MARITZA  
YAGUACHE MAZA**

Dra. Dunia Maritza Yaguache Maza Mg. Sc.  
**DIRECTORA DE LA CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA**

Loja, veinte y cinco de agosto del 2022, a las 10 horas Notifiqué con el decreto que antecede a la **Licenciada. Nathalia Zhanela Largo Sánchez Mg. Sc.** para constancia suscriben:



Firmado digitalmente por:  
**NATALIA ZHANELA  
LARGO SANCHEZ**

Lic. Nathalia Zhanela Largo Sánchez Mg. Sc.  
**ASESORA DEL PROYECTO**



Firmado digitalmente por:  
**FREDDY PATRICIO  
OCHOA RUILOVA**

Elaborado por: Freddy P. Ochoa R.

C.C. Archivo Sr/a Omar de Jesús Parra Briceño

ENA REGINA  
PELAEZ  
SORIA

Firmado digitalmente  
por ENA REGINA  
PELAEZ SORIA  
Fecha: 2022.08.25  
08:22:18 -05'00'

Dra. Ena Regina Peláez Soria  
**SECRETARIA ABOGADA**

## Anexo 6. Informe sobre la Estructura y Coherencia del Proyecto



UNIVERSIDAD  
NACIONAL DE LOJA

FACULTAD JURÍDICA SOCIAL Y ADMINISTRATIVA  
CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA

Loja, 21 de septiembre de 2022

Dra. Dunia Maritza Yaguachi Masa  
DIRECTORA DE LA CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA – FJSA - UNL  
Ciudad.

De mis consideraciones:

De la revisión y análisis de su Proyecto de Trabajo de Integración Curricular, y de acuerdo al artículo 225 del Reglamento de Régimen Académico de la Universidad Nacional de Loja, se me encarga presentar el informe del proyecto de integración curricular: AUDITORÍA FINANCIERA AL GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL QUINARA DEL CANTÓN LOJA, PERÍODO 2021, propuesto por el aspirante Parra Briceño Omar de Jesús, estudiante del séptimo ciclo, paralelo B, mismo que luego de un análisis y a las revisiones realizadas se concluye lo siguiente.

- A. **TÍTULO**, está dentro de las líneas de investigación de la carrera, es pertinente.
- B. **EL PROBLEMA DE INVESTIGACIÓN**.- describe los problemas que llevan aplicar una auditoria financiera. Es pertinente.
- C. **OBJETIVOS DE LA INVESTIGACIÓN**: los objetivos descritos conllevan a aplicar el tema propuesto. Es pertinente.
- D. **MARCO TEÓRICO**: Describe los conceptos que se relacionan con el tema de investigación, es pertinente
- E. **METODOLOGÍA**: Puntualiza los métodos que le permitirán realizar el presente trabajo de investigación.
- F. **CRONOGRAMA**: el tiempo es adecuado para la realización del presente trabajo. Es pertinente.
- G. **PRESUPUESTO Y FINANCIAMIENTO**. El tiempo para su ejecución es pertinente.
- H. **BIBLIOGRAFÍA**. Constan las diferentes fuentes bibliográficas que sustenta el desarrollo del presente trabajo.
- I. **ANEXO**: constan los documentos que le permitirán realizar su trabajo.

Por lo expuesto y en virtud de relacionarse con las líneas de investigación de la carrera, de cumplir con las exigencias estatutarias y reglamentarias, el proyecto de trabajo de investigación propuesto se emite el informe favorable por cuanto se lo ha elaborado: EN SU ESTRUCTURA, COHERENCIA Y PERTINENCIA Y CONSECUENTEMENTE SU APROBACIÓN

Atentamente,



Mg. Natalia Largo Sánchez  
Docente

## Anexo 7. Oficio de Designación del Director del Trabajo de Integración Curricular



UNL

Universidad  
Nacional  
de Loja

Carrera de  
Administración  
Pública

Recibido el día de hoy a los 25 días del mes de abril del dos mil veintitrés a las 11h00.- Lo certifico.

ENA REGINA  
PELAEZ SORIA

Firmado digitalmente por  
ENA REGINA PELAEZ  
SORIA  
Fecha: 2023.04.26  
08:44:19 -05'00'

Dra. Ena Regina Peláez Soria Mg. Sc.

**SECRETARIA ABOGADA DE LA  
FACULTAD JURIDICA SOCIAL Y ADMINISTRATIVA**

Loja, veintiseis del mes de abril del dos mil veintitrés, a las 08h00. De conformidad a lo establecido en el Art. 228, del Reglamento de Régimen Académico de la UNL; que en su parte pertinente textualmente dice: " (...) El Decano/a de Facultad o el Director de la Unidad de Educación a Distancia por causa debidamente justificada, a petición del aspirante y con el visto bueno del Director/a de carrera o programa, podrá remover o reemplazar al director del trabajo, quien tampoco podrá integrar el tribunal de sustentación de dicho trabajo de integración curricular o de titulación..."; me permito remover a la Lic. Natalia Largo Sánchez, Mg. Sc. Docente de la carrera de Contabilidad y Auditoría, quien fue oportunamente designada como **Directora de Trabajo de Integración Curricular**, del aspirante a optar por el Título de Licenciado en Contabilidad y Auditoría, Sr. **Omar de Jesús Parra Briceño**; y en su reemplazo designo a la Lic. Yomar Pardo Villalta, Mg. Sc., En calidad de **DIRECTORA DEL TRABAJO DE INTEGRACIÓN CURRICULAR O DE TITULACIÓN**, quien conforme el artículo antes detallado "... será responsable de asesorar y monitorear con pertinencia y rigurosidad científico-técnica la ejecución del proyecto y de revisar oportunamente los informes de avance, los cuales serán devueltos al aspirante con las observaciones, sugerencias y recomendaciones necesarias para asegurar la calidad de la investigación. Cuando sea necesario, visitará y monitoreará el escenario donde se desarrolle el trabajo de integración curricular o de titulación... "; del tema de titulación denominado: "**AUDITORÍA FINANCIERA AL GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL QUINARA DEL CANTÓN LOJA, PERÍODO 2021**" NOTIFIQUESE

ELVIA  
MARICELA  
ZHAPA AMAY

Firmado digitalmente  
por ELVIA MARICELA  
ZHAPA AMAY  
Fecha: 2023.04.26  
10:08:51 -05'00'

PhD. Elvia Zhapa Amay

**DECANA DE LA FACULTAD JURIDICA, SOCIAL Y ADMINISTRATIVA**

Loja, **veintiseis de abril del dos mil veinte y tres**, a las 10h00.- Notifiqué con el decreto que antecede de conformidad al Art. 228 del Reglamento de Régimen Académico de la Universidad Nacional de Loja; a la Lic. Yomar Pardo Villalta, Mg. Sc., para que surta efectos de ley. Para constancia de ésta notificación firma.

ENA REGINA  
PELAEZ SORIA

Firmado digitalmente por  
ENA REGINA PELAEZ SORIA  
Fecha: 2023.04.26 08:44:28  
-05'00'

Lic. Yomar Pardo Villalta, Mg. Sc.  
**DIRECTORA DE TRABAJO DE TITULACION**

Dra. Ena Regina Peláez Soria Mg. Sc.  
**SECRETARIA ABOGADA**

C.C. Dra. Dunia Yaguache Maza, Mg. Sc.  
Sr. Omar de Jesús Parra Briceño  
Lic. Natalia Largo Sánchez, Mg. Sc.  
Expediente estudiante

Elaborado por: Ab. Eliana González M.



Firmado digitalmente por:  
ELIANA DEL CISNE  
GONZALEZ MEDINA

Facultad Jurídica, Social y Administrativa  
072 -54 7929  
Ciudad Universitaria "Guillermo Falconi Espinosa",  
Casilla letra "S", Sector La Argelia - Loja - Ecuador

## Anexo 8. Certificación de 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, **Pardo Villalta Yomar Rocio**, director del Trabajo de Integración Curricular denominado **AUDITORÍA FINANCIERA AL GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL QUINARA DEL CANTÓN LOJA, PERIODO 2021.**, perteneciente al estudiante **OMAR DE JESUS PARRA BRICEÑO**, con cédula de identidad N° **1150267779**. Certifico que luego de haber dirigido el **Trabajo de Integración Curricular** 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, 22 de Agosto de 2023



Firmado electrónicamente por:  
YOMAR ROCIO PARDO  
VILLALTA

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



Certificado TIC/TT.: UNL-2023-000548

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

## Anexo 9. Certificado de Traducción del Abstract

### CERTIFICADO DE TRADUCCIÓN

Yo, Eduardo Alexander Vargas Romero, con número de cédula 1104605454 y con título de Licenciado en Ciencias de la Educación, Mención Inglés, registrado en el SENESCYT con número 1031-15-1437415

#### CERTIFICO:

Que he realizado la traducción de español al idioma Inglés del resumen del presente trabajo de integración curricular denominado **“AUDITORÍA FINANCIERA AL GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL QUINARA DEL CANTÓN LOJA, PERIODO 2021”** de autoría de **Omar de Jesús Parra Briceño**, portador de la cédula de identidad, número **1150267779**, estudiante de la carrera de Contabilidad y Auditoría, Facultad Jurídica, Social y Administrativa de la Universidad Nacional de Loja, siendo el mismo verdadero y correcto a mi mejor saber y entender.

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



Mgtr. Eduardo Alexander Vargas Romero

**C.I.** 1104605454

**Registro del SENESCYT:** 1031-15-1437415