



**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 Rural de Zurmi, Cantón Nangaritza, Período 2022.**

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

**AUTORA:**

Thalia Briguith Ordoñez Aguilar

**DIRECTORA:**

Ing. Karina Hidalgo Moreno

**Loja - Ecuador**

**Año 2025**

Loja, 02 de agosto de 2024

Ing. Karina Hidalgo Moreno

**DIRECTORA DE TRABAJO DE INTEGRACIÓN CURRICULAR**

**CERTIFICO:**

Que he revisado y orientado todo proceso de la elaboración del Trabajo de Integración Curricular denominado: **Auditoría Financiera al Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial Rural de Zurmi, Cantón Nangaritza, periodo 2022**, previo a la obtención de título de **Licenciada en Contabilidad y Auditoría**, de la autoría de la estudiante **Thalía Briguith Ordoñez Aguilar**, con **cédula de identidad Nro. 1900662097**, una vez que el trabajo cumple con todos los requisitos exigidos por la Universidad Nacional de Loja para el efecto, autorizo la presentación para la respectiva sustentación y defensa.



---

Ing. Karina Hidalgo Moreno

**DIRECTORA DE TRABAJO DE INTEGRACIÓN CURRICULAR**

### **Autoría**

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

**Firma:**

**Cédula:** 1900662097

**Fecha:** 08 de enero del 2025

**Correo electrónico:** thalia.b.ordonez@unl.edu.ec

**Celular:** 0994594281

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

Yo, **Thalia Briguith Ordoñez Aguilar**, declaro ser autora del Trabajo de Integración Curricular denominado: **Auditoría Financiera al Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial Rural de Zurmi, Cantón Nangaritza, periodo 2022**, como requisito para optar el título de **Licenciada en Contabilidad y Auditoría**, autorizó 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 Repositorios 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 ocho días del mes de enero del año dos mil veinticinco

**Firma:**

**Autora:** Thalia Briguith Ordoñez Aguilar

**Cédula:** 1900662097

**Dirección:** Loja

**Correo electrónico:** thalia.b.ordonez@unl.edu.ec

**Celular:** 0994594281

**DATOS COMPLEMENTARIOS**

**Directora del Trabajo de Integración Curricular:** Ing. Karina Hidalgo Moreno

## **Dedicatoria**

El presente Trabajo de Integración Curricular se lo dedico principalmente a Dios, por brindarme la vida, la salud, la sabiduría y permitirme culminar con mi formación profesional, sobre todo darme la fuerza para seguir y cumplir mis objetivos.

A mis padres, mi madre Rosa Aguilar quien siempre estuvo apoyándome, a mi padre Luis Ordoñez quien a la distancia siempre me bendice con sus oraciones, ellos me inspiran a ser la persona que soy y los valores que me han inculcado han hecho de mí una mejor persona. A mi hermana Jhuliana que ha sido un ejemplo de superación académica, y finalmente a todas las personas que han estado ahí para apoyarme cuando lo necesite y brindarme su apoyo incondicional.

*Thalia Briguith Ordoñez Aguilar*

## **Agradecimiento**

Mi eterno agradecimiento a la Universidad Nacional de Loja, Facultad Jurídica, Social y Administrativa de la Carrera de Contabilidad y Auditoría, a las autoridades y personal docente, que, con su experiencia académica, dedicación y responsabilidad han hecho que obtuviera una excelente formación profesional, ya que transmiten sus conocimientos y consejos, para con ello, llegar a ser una profesional capaz de servir a la sociedad.

Mi especial agradecimiento a la Ing. Karina Hidalgo Moreno, Directora del Trabajo de Integración Curricular, quien con responsabilidad me guió en el desarrollo de mi presente Trabajo de Integración Curricular.

Al Sr. Nelson Jiménez presidente del Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial Rural de Zurmi en conjunto con su secretaria – tesorera la Lcda. Cecilia Chuquirima, quienes me permitieron realizar mi trabajo de integración curricular en tan estimada institución y me apoyaron con la información requerida a fin de que pueda cumplir con mi objetivo.

*Thalia Briguith Ordoñez Aguilar*

## Índice de Contenidos

|  |    |
|--|----|
| Portada.....   | 1  |
| Certificación .....                                      | 2  |
| Autoría.....   | 3  |
| Dedicatoria .....  | 5  |
| Agradecimiento .....                                     | 6  |
| Índice de Contenidos .....                               | 7  |
| Índice de figuras .....                                  | 9  |
| Índice de formatos .....                                 | 9  |
| Índice de anexos .....                                   | 9  |
| 1. Título.....   | 10 |
| 2. Resumen.....  | 11 |
| 2.1 Abstract.....  | 13 |
| 3. Introducción .....                                    | 15 |
| 4. Marco Teórico .....                                   | 17 |
| Sector Público.....                                      | 17 |
| Clasificación del Sector Público .....                   | 17 |
| Gobiernos Autónomos Descentralizados.....                | 18 |
| Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial Rural ..... | 19 |
| Auditoría.....   | 20 |
| Definiciones .....                                       | 20 |
| Importancia .....  | 20 |
| Objetivos .....  | 21 |
| Clasificación .....                                      | 21 |
| Auditoría Financiera .....                               | 23 |
| Definiciones .....                                       | 23 |
| Importancia .....  | 24 |
| Objetivos .....  | 24 |
| Características .....                                    | 25 |
| Marco Legal y Normativa de la Auditoría.....             | 26 |
| Técnicas de Auditoría .....                              | 30 |
| Proceso de Auditoría Financiera.....                     | 32 |
| Introducción al Proceso de Auditoría .....               | 34 |
| Fase I- A Planificación Preliminar .....                 | 38 |
| Definición .....   | 38 |

|   |     |
|---|-----|
| Conocimiento Entidad .....                        | 38  |
| Obtención de Información .....                    | 38  |
| Evaluación Preliminar .....                       | 39  |
| Control Interno .....                             | 39  |
| Fase I-B Planificación Específica .....           | 40  |
| Definición .....                                  | 40  |
| Determinación de Materialidad .....               | 40  |
| Evaluación de Riesgos.....                        | 40  |
| Determinación Enfoque de Auditoría.....           | 41  |
| Determinación Enfoque del Muestreo .....          | 41  |
| Programa de auditoría.....                        | 41  |
| Fase II de Ejecución .....                        | 42  |
| Definición .....                                  | 42  |
| Pruebas de Auditoría .....                        | 42  |
| Archivos de Papeles de Trabajo .....              | 43  |
| Hallazgos de Auditoría .....                      | 44  |
| Fase III Comunicación del Informe .....           | 45  |
| Definición .....                                  | 45  |
| Dictamen.....                                     | 45  |
| Los Estados Financieros .....                     | 45  |
| Notas Aclaratorias a los Estados Financieros..... | 45  |
| Informe de Auditoría .....                        | 46  |
| Definición .....                                  | 46  |
| Clases de Informe .....                           | 47  |
| 5. Metodología .....                              | 48  |
| Métodos .....                                     | 48  |
| Técnicas .....                                    | 49  |
| 6. Resultados .....                               | 50  |
| 7. Discusión.....                                 | 238 |
| 8. Conclusiones .....                             | 240 |
| 9. Recomendaciones .....                          | 241 |
| 10. Bibliografía.....                             | 242 |
| 11. Anexos.....                                   | 245 |

## Índice de tablas

|   |    |
|---|----|
| <b>Tabla 1</b> Normas Internacionales de Auditoría (NIA)..... | 28 |
| <b>Tabla 2</b> Normas Ecuatorianas de Auditoría (NEA).....    | 29 |

## Índice de figuras

|  |    |
|--|----|
| <b>Figura 1</b> Flujograma del Proceso de Auditoría Financiera ..... | 33 |
|--|----|

## Índice de formatos

|  |    |
|--|----|
| <b>Formato 1</b> Orden de Trabajo.....       | 34 |
| <b>Formato 2</b> Notificación Inicial.....   | 35 |
| <b>Formato 3</b> Hoja de índices .....       | 36 |
| <b>Formato 4</b> Hoja de Marcas.....         | 37 |
| <b>Formato 5</b> Programas de Auditoría..... | 42 |

## Índice de anexos

|   |     |
|---|-----|
| <b>Anexo 1</b> Registro Único de Contribuyentes (RUC).....                                  | 245 |
| <b>Anexo 2</b> Estados Financieros Legalizados.....   | 246 |
| <b>Anexo 3</b> Oficio de Designación de Director de Trabajo de Integración Curricular ..... | 246 |
| <b>Anexo 4</b> Certificación de Aprobación del Trabajo de Integración Curricular.....       | 246 |
| <b>Anexo 5</b> Certificación de Traducción del Abstract.....                                | 246 |

## **1. Título**

Auditoría Financiera al Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial Rural de Zurmi, Cantón Nangaritza, Período 2022.

## **2. Resumen**

El trabajo de integración curricular denominado AUDITORÍA FINANCIERA AL GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL DE ZURMI, CANTÓN NANGARITZA, PERIODO 2022; se lo realizó con el fin de dar cumplimiento a los objetivos planteados haciendo referencia a evaluar el control interno de acuerdo con las disposiciones legales de las leyes, reglamentos y normas vigentes. Asimismo, el determinar la razonabilidad de los saldos de acuerdo a los estados financieros, basándose en la aplicación de procedimientos de conformidad con los programas de auditoría y elaborar el respectivo informe final de auditoría financiera que presente comentarios, conclusiones y recomendaciones con el propósito de presentar una opinión a los directivos del GAD para la correcta toma de decisiones.

Para ejecutar la auditoría financiera se realizó una visita previa al Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial Rural de Zurmi, con el objetivo de recolectar información que ayude con una idea precisa de la institución, luego se realizó las evaluaciones de control interno a cada uno de los componentes con la intención de determinar el nivel de riesgo, el enfoque de auditoría y la razonabilidad de los saldos presentados en los estados financieros, para luego realizar su respectivo análisis y verificación del cumplimiento de los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados y su normativa vigente.

A su vez, en la ejecución se estableció diferentes programas de auditoría, se analizó y diseñó cada uno de los papeles de trabajo, con base en las normas internacionales de auditoría, se realizó pruebas sustantivas y de cumplimiento relatando los hallazgos que se encuentran detallados en los respectivos papeles de trabajo, por último en la fase de comunicación de resultados, que no es más que la parte final de la auditoría se presentó un informe de auditoría financiera acompañado de comentarios, conclusiones y recomendaciones, el cual presenta toda la información que se encuentra reflejada en los papeles de trabajo y se da a conocimiento el dictamen que contiene la opinión del auditor hacia la entidad con el fin de que la mismas pueda

implementar modificaciones y tomar decisiones efectivas para el mejoramiento administrativo y operativo del GAD.

**Palabras claves.** Programa de auditoría, auditoría financiera, control interno, papeles de trabajo, analizar.

## **2.1 Abstract**

The curricular integration work called FINANCIAL AUDIT TO THE AUTONOMOUS DECENTRALIZED PARISH RURAL PARISH GOVERNMENT OF ZURMI, NANGARITZA CANTON, PERIOD 2022; was carried out to comply with the objectives set referring to evaluate the internal control according to the legal provisions of the laws, regulations, and standards in force. Also, to determine the reasonableness of the balances according to the financial statements, based on the application of procedures under the audit programs, and prepare the final financial audit report that presents comments, conclusions, and recommendations to present an opinion to the directors of the GAD for proper decision making.

To perform the financial audit, a previous visit was made to the Zurmi Autonomous Decentralized Rural Parish Government, to collect information that would help with a precise idea of the institution, then the internal control evaluations were made to each of the components to determine the level of risk, the audit approach and the reasonableness of the balances presented in the financial statements, to then perform their respective analysis and verification of compliance with the Generally Accepted Accounting Principles and its current regulations.

In turn, in the execution of the audit, different audit programs were established, each of the working papers were analyzed and designed, based on international auditing standards, and substantive and compliance tests were performed, reporting the findings that are found with their respective working papers. Finally, in the phase of communication of results, which is nothing more than the final part of the audit, a financial audit report was presented along with comments, conclusions, and recommendations, which presents all the information that is reflected in the working papers and the opinion is made known, which

is nothing more than an opinion of the auditor to the entity for them to make effective decisions for the administrative and operational improvement of the GAD.

**Keywords.** An audit program, financial audit, internal control, working papers, and analysis.

.

### 3. Introducción

La auditoría financiera en las entidades del sector público, se basa en una herramienta eficiente, efectiva y económica que permite comprobar y garantizar el cumplimiento de la normativa vigente y el manejo adecuado de los recursos que dispone la entidad, se enfoca en la determinación de la razonabilidad de los saldos presentados en los estados financieros, asimismo evalúa y verifica la evidencia con el propósito de dar recomendaciones enfocadas a la solución de manera inmediata en sus actividades y operaciones diarias.

La ejecución de la auditoría financiera se realizó con el objetivo de brindar una contribución a los directivos del Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial Rural de Zurmi, donde se realizó la evaluación del control interno implementado en la entidad, a su vez se examinó y comprobó la razonabilidad de los saldos presentados, y con los resultados encontrados se elaboró un informe final de auditoría financiera que lleva sus respectivos comentarios, conclusiones y recomendaciones con el fin de dar a conocer las deficiencias encontradas durante el proceso y con ello, los directivos puedan tomar decisiones para la mejora de la institución.

El estructura del presente Trabajo de Integración Curricular se ha regido de acuerdo al Reglamento de Régimen Académico de la Universidad Nacional de Loja, como se indica a continuación: **Título**, que es el tema de trabajo; **Resumen**, es una síntesis de los resultados obtenidos en relación a los objetivos propuestos; **Introducción**, detalla la importancia del tema de investigación curricular; **Marco Teórico**, contiene varios referente teóricos como: definiciones, objetivos, importancia, características y opiniones varias de varios autores que permiten fundamentar la temática a tratar; **Metodología**, detalla los materiales utilizados y los métodos que han sido considerados en el proceso; **Resultados**, comprende la aplicación práctica de la auditoría financiera como la planificación preliminar, específica, la fase de ejecución donde se utilizan los programas de auditoría a cada componente y por último el

informe final de auditoría; **Discusión**, se detalla la situación real de la empresa antes y después de la aplicación de auditoría financiera; **Conclusiones**; se elaboran de acuerdo a los objetivos propuestos con el fin de dar a conocer si dio cumplimiento a cada uno de ellos; **Recomendaciones**; se dan a base de las conclusiones y su propósito es dar propuestas a posibles soluciones que contribuyan al mejoramiento de la entidad; **Bibliografía**, detalla todas las fuentes de consulta como: libros, artículos científicos, manuales, leyes, entre otros; **Anexos**, es la documentación soporte que da veracidad al trabajo tales como: RUC, Estados Financieros Legalizados, oficios y demás información que se crea pertinente.

## **4. Marco Teórico**

### **Sector Público**

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

Mediante la Constitución de la República del Ecuador (2008), el sector público comprende:

- Los organismos y dependencias de las funciones Ejecutiva, Legislativa, Judicial, Electoral y de Transparencia y Control Social.
- Las entidades que integran el régimen autónomo descentralizado
- Los organismos y entidades creados por la Constitución o la ley para el ejercicio de la potestad estatal, para la prestación de servicios públicos o para desarrollar actividades económicas asumidas por el Estado.
- Las personas jurídicas creadas por acto normativo de los gobiernos autónomos descentralizados para la prestación de servicios públicos (p. 91)

### **Clasificación del Sector Público**

Dentro del sector público se agrupan en dos grandes categorías básicas las cuales son:  
Sector público financiero y sector público no financiero

#### ***Sector Público Financiero***

La Constitución de la República del Ecuador (2008) menciona que:

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. 112)

## ***Sector Público No Financiero***

El Ministerio de Finanzas, s.f. menciona que “el sector público no financiero (SPNF) están las entidades que conforman el Presupuesto General del Estado, es decir, las pertenecientes a las 5 funciones del Estado (Ejecutiva, Legislativa, Judicial, Electoral y de Transparencia y Control Social); también pertenecen a este grupo los Gobiernos Autónomos Descentralizados, universidades públicas, empresas públicas y las instituciones que conforman la Seguridad Social (IESS, ISSFA e ISSPOL)”.

### **Gobiernos Autónomos Descentralizados**

De acuerdo con la Constitución de la República del Ecuador (2008), constituyen los gobiernos autónomos descentralizados las juntas parroquiales rurales, los concejos municipales, los concejos metropolitanos, los consejos provinciales y los consejos regionales, mismos que gozarán de autonomía política, administrativa y financiera, y se regirán por los principios de solidaridad, subsidiariedad, equidad interterritorial, integración y participación ciudadana. Constituyen gobiernos autónomos descentralizados:

- Los de las regiones
- Los de las provincias
- Los de los cantones o distritos metropolitanos
- Los de las parroquias rurales.

El régimen de gobiernos autónomos descentralizados se regirá por la ley correspondiente, que establecerá un sistema nacional de competencias de carácter obligatorio y progresivo y definirá las políticas y mecanismos para compensar los desequilibrios territoriales en el proceso de desarrollo. (Constitución de la República del Ecuador, 2008, p. 95).

## **Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial Rural**

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. (Código Orgánico de Organización Territorial, 2010, p. 32)

Las parroquias rurales constituyen circunscripciones territoriales integradas a un cantón a través de ordenanza expedida por el respectivo concejo municipal o metropolitano. (Código Orgánico de Organización Territorial, 2010, p. 14)

### ***Funciones***

La Constitución de la República del Ecuador, artículo 269 menciona, el sistema nacional de competencias contará con un organismo técnico conformado por un representante de cada nivel de gobierno, que tendrá las siguientes funciones:

- Regular el procedimiento y el plazo máximo de transferencia de las competencias exclusivas, que de forma obligatoria y progresiva deberán asumir los gobiernos autónomos descentralizados. Los gobiernos que acrediten tener capacidad operativa podrán asumir inmediatamente estas competencias.
- Regular el procedimiento de transferencia de las competencias adicionales que señale la ley a favor del gobierno autónomo descentralizado.
- Regular la gestión de las competencias concurrentes entre los diferentes niveles de gobierno, de acuerdo al principio de subsidiariedad y sin incurrir en la superposición de competencias.

- Asignar las competencias residuales a favor de los gobiernos autónomos descentralizados, excepto aquellas que por su naturaleza no sean susceptibles de transferencia.
- Resolver en sede administrativa los conflictos de competencia que surjan entre los distintos niveles de gobierno, de acuerdo con los principios de subsidiariedad y competencia, sin perjuicio de la acción ante la Corte Constitucional. (p. 102)

## **Auditoría**

### **Definiciones**

Según Paillacho (2014), “Auditoría es sinónimo de examinar, verificar, consultar, revisar, comprobar y obtener evidencias sobre informaciones, registros procesos y otros acontecimientos relacionados, con el objetivo de determinar el grado de razonabilidad del contenido con las evidencias que le dieron origen” (p. 61).

La auditoría consiste en verificar que la información financiera, administrativa y operacional de una entidad sea confiable, veraz y oportuna; en otras palabras, consiste en revisar los hechos, fenómenos y operaciones se den en la forma en que fueron planeados, que las políticas y lineamientos se hayan observado y respetado, que se cumplan las obligaciones fiscales, jurídicas y reglamentarias en general. (González, 2012)

La auditoría es el proceso que efectúa un contador público independiente al examinar los estados financieros preparados por una entidad económica, con el fin de reunir elementos de juicio suficientes, con el propósito de emitir una opinión profesional sobre la credibilidad de dichos estados financieros, la cual se expresa en un documento formal denominado dictamen. (Mendivil, 2016, p. 1)

### **Importancia**

Chacaliaza (2018) indica que principalmente, “las compañías se benefician con la auditoría debido a que genera un efecto positivo por los resultados que brinda, ya sea favorables

o negativos, pero son reales; ante ello se tomará las medidas correctivas para ser administrada correctamente en todos los equipos corporativos de la empresa”.

Para Caurin (2017)

En muchas ocasiones, las empresas no valoran suficientemente la necesidad y la importancia de realizar auditorías en las organizaciones empresariales. Y es que auditar te permite estudiar lo que estás haciendo para saber si estás haciendo bien las cosas, si se están cumpliendo las normativas legales, si estás adaptando a la actualidad y nuevas tecnologías, para dirigir y tomar decisiones que nos permitan tener un mayor éxito. Es muy importante para la dirección de la empresa, poseer información fiable que le permite analizar y valorar los pasos a seguir.

### **Objetivos**

Según (Carrasco, 2016) manifiesta los siguientes objetivos de la auditoría:

- Proporcionar a la dirección, estados financieros certificados por una organización independiente y asesoramiento en materia de sistema contable y financiamiento.
- Suministrar información objetiva que sirva de base a las entidades de información.
- Servir de punto de partida en las negociaciones para la compra venta de acciones de una empresa, pues la información auditada, garantiza mayor confiabilidad.
- Reducir y controlar riesgos accidentales, fraudes y otras actuaciones normales.
- Sirve de base objetiva para determinar el gravamen fiscal. (p. 7)

### **Clasificación**

Para Lalangui (2017) a la clasificación de la auditoria la clasifica en dos tipos:

- Por la procedencia del auditor
- Por su área de aplicación

### ***Por la Procedencia del auditor***

**Auditoría Interna.** Es aquella que realizan los profesionales empleados o funcionarios de una misma empresa, y dependiendo de la administración de la misma. (Montes, 2018)

**Auditoría Externa.** Es aquella realizada por una persona independiente o firma de contadores públicos. (Montes, 2018)

### ***Por su área de aplicación***

Para Lalangui (2017), por su área de aplicación se encuentran las siguientes:

**Auditoría Financiera.** Tiene como objetivo el estudio de un sistema contable y los correspondientes estados financieros.

**Auditoría Administrativa.** Evalúa el adecuado cumplimiento de las funciones, operaciones y actividades de la empresa principalmente en el aspecto administrativo.

**Auditoría Operacional.** Tiene como objetivo de estudio el proceso administrativo y las operaciones de las organizaciones.

**Auditoría Integral.** Está dada por el desarrollo integrado de la auditoría financiera, operacional y legal.

**Auditoría Gubernamental.** Es la revisión exhaustiva, sistemática y correcta que se realiza a todas las actividades y operaciones de una entidad gubernamental.

**Auditoría Ambiental.** Es la evaluación que se hace de la calidad del aire, la atmósfera, el ambiente, las aguas, los ríos, los lagos y océanos, así como de la conservación de la flora y la fauna silvestres que se ven amenazados por las entidades y en especial por las personas.

**Auditoría a la Gestión Informática.** Es la auditoría cuya aplicación se enfoca exclusivamente a la revisión de las funciones y actividades de tipo administrativo que se realizan dentro de un centro de cómputo.

**Auditoría con el Computador.** Es la auditoría que se realiza con el apoyo de los equipos de cómputo y sus programas para evaluar cualquier tipo de actividades y operaciones.

**Auditoría de sistemas de Redes.** Es la revisión exhaustiva, específica y especializada que se realiza a los sistemas de redes de una empresa, considerando en la evaluación los tipos, arquitectura, topología, sus protocolos de comunicación.

### **Auditoría Financiera**

#### **Definiciones**

De acuerdo a (Saucedo., 2019) la auditoría financiera:

Es el examen de los estados financieros de una entidad, su objetivo es que el Contador Público independiente exprese una opinión profesional sobre dichos estados; corrobora que presenten la situación financiera, los resultados de las operaciones, las variaciones en el capital contable y los cambios en la situación financiera, de acuerdo con las normas de información financiera. (p. 10)

Para Manrique (2019) la auditoría financiera:

Es un proceso realizado por auditores independientes o expertos, que someten a examen y verificación la información económica y financiera contenida en los estados financieros en su conjunto, procesada según principios de contabilidad generalmente aceptados que en nuestro país son las normas internacionales de información financiera (NIIF), con el objetivo de que emitan su opinión mediante un dictamen de auditoría sobre la razonabilidad o fiabilidad de las cifras. (p. 16)

La auditoría financiera se focaliza básicamente en el dictamen de los estados financieros, los cuales tienen su esencia en los libros y registros contables. En lo expuesto anteriormente, la auditoría examina, evalúa e investiga todas las operaciones que están representadas en los estados financieros con el propósito de cerciorarse en la transparencia y razonabilidad de los mismos, para lograr emitir un dictamen lógico a la actualidad financiera y con absoluta independencia. (Sandoval, 2013, p. 10)

Las disposiciones legales vigentes que regulan las actividades de la Contraloría General del Estado, define a la auditoría financiera de la siguiente manera:

Consiste en el examen de los registros, comprobantes, documentos u otras evidencias que sustentan los estados financieros de una entidad u organismo, efectuado por el auditoría para formular el dictamen respecto de la razonabilidad con que se representan los resultados de las operaciones, la situación financiera, los cambios operados en ella y el patrimonio; para determinar el cumplimiento de las disposiciones legales y para formular comentarios, conclusiones y recomendaciones pendientes a mejorar los procedimientos relativos a la gestión financiera y el control interno. (Manual de Auditoría Financiera Gubernamental, 2001. p. 23).

### **Importancia**

La importancia de la auditoría financiera para las empresas radica en la verificación del cumplimiento de estas con relación a normas contables que le son aplicables, también permiten identificar en tiempo adecuado las áreas de riesgo, oportunidad y mejora, suministrando a la gerencia sugerencias significativas, indicadoras y creativas que constituyan al éxito de su organización (Luna et al., 2018, p.396)

### **Objetivos**

#### ***General***

El Manual de Auditoría Financiera Gubernamental (2001), “La auditoría financiera tiene como objetivo principal, dictaminar sobre la razonabilidad de los estados financieros preparados por la administración de las entidades públicas” (p. 18).

#### ***Específicos***

- Examinar el manejo de los recursos financieros de un ente, de una unidad y/o de un programa para establecer el grado en que sus servidores administran y utilizan los

recursos y si la información financiera es oportuna, útil, adecuada y confiable. (Manual de Auditoría Financiera Gubernamental, 2001, p. 18)

- Evaluar el cumplimiento de las metas y objetivos establecidos para la prestación de servicios o la producción de bienes, por los entes y organismos de la administración pública. (Manual de Auditoría Financiera Gubernamental, 2001, p. 18)
- Verificar el cumplimiento de las disposiciones legales, reglamentarias y normativas aplicables en la ejecución de las actividades desarrolladas por los entes públicos. (Manual de Auditoría Financiera Gubernamental, 2001, p. 18)
- Propiciar el desarrollo de los sistemas de información de los entes públicos, como una herramienta para la toma de decisiones y la ejecución de la auditoría. (Manual de Auditoría Financiera Gubernamental, 2001, p. 18)

### **Características**

El Manual de Auditoría Financiera Gubernamental, (2001) establece las siguientes características:

**Objetiva.** Ya que el auditor revisa hechos reales sustentados en evidencias susceptibles de comprobarse, siendo una condición fundamental que el auditor sea independiente de esas actividades que se examinen.

**Sistemática.** Porque su realización es adecuadamente planificada y está sometida a las normas profesionales y al código de ética profesional.

**Profesional.** Porque es ejecutada por auditores o contadores públicos a nivel universitario o equivalentes, o equipos multidisciplinarios según la modalidad o tipo de auditoría y examen especial, que poseen capacidad, experiencia y conocimientos en el área de auditoría gubernamental, quienes deben emitir un informe profesional dependiendo del tipo de auditoría de la que se trate.

**Específica.** Porque cubre la revisión de las operaciones financieras e incluye evaluaciones, estudios, verificaciones, diagnósticos e investigaciones.

**Normativa.** Ya que verifica que las operaciones reúnan los requisitos de legalidad, veracidad y propiedad, evalúa las operaciones examinadas, comparándolas con indicadores financieros e informa sobre los resultados de la evaluación del control interno.

**Decisoria.** Porque concluye con la emisión de un informe escrito que contiene el dictamen profesional sobre la razonabilidad de la información presentada en los estados financieros, comentarios, conclusiones y recomendaciones, sobre los hallazgos detectados en el transcurso del examen. (p. 18)

## **Marco Legal y Normativa de la Auditoría**

### ***Normas de Auditoría***

Según Martínez, (2015) las normas de auditoría:

Son medidas establecidas por la profesión y por la ley, que instauran la calidad, los procedimientos y los objetivos que se deben alcanzar en la auditoría. Se refieren a las cualidades del contador público como profesional y lo ejecutado por él en el desarrollo de su trabajo y en la redacción de su informe. Las normas de auditoría se definen como aquellos requisitos mínimos, de orden general, que deben observarse en la realización de un trabajo de auditoría profesional.

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

Las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas (NAGAS) son los principios fundamentales de auditoría a los que deben enmarcarse su desempeño los auditores durante el proceso de la auditoría. Son lineamientos que señalan los cursos de acción o la manera de seguir los procedimientos. También son los requisitos de calidad relativos a la personalidad del auditor y al trabajo que desempeña, que se deriva de la naturaleza profesional de la actividad que desarrolla. (Falconi, 2006, p. 17)

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

Según Falconi (2006), las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas se clasifican en:

**Normas generales o personales.** Son los cuidados que debe tener un auditor para realizar su trabajo y que deben mantenerse durante el desarrollo de toda la actividad profesional.

- Entrenamiento y capacidad profesional.
- Independencia.
- Cuidado y esmero profesional. (p. 17)

**Normas de ejecución del trabajo.** Estas normas se refieren a las medidas de calidad de trabajo hecho por el auditor como parte de su examen. La misma que está compuesta por tres NAGAS:

- Planeamiento y supervisión.
- Estudio y evaluación del control interno.
- Evidencia suficiente y competente. (p. 18)

**Normas de preparación del informe.** El dictamen de un auditor es el documento por el cual un contador público, actuando en forma independiente, expresa su opinión sobre los estados financieros sometidos a su examen. La importancia del dictamen ha hecho necesario el establecimiento de normas que regulen la calidad y los requisitos para su adecuada preparación.

La misma que está compuesta por cuatro NAGAS:

- Aplicación de Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados (PCGA).
- Consistencia.
- Revelación suficiente.
- Opinión del auditor. (p.19)

### ***Normas Internacionales de Auditoría (NIA)***

Las Normas Internacionales de Auditoría (NIA) nos indican cuales son los principios generales que guían una auditoría financiera, las responsabilidades del auditor, como evaluar el riesgo y responder a ese riesgo, además de cómo debe el auditor emitir su opinión respecto de los estados financieros auditados (Delgado, 2019).

**Tabla 1** *Normas Internacionales de Auditoría (NIA)*

| <b>NIA</b> | <b>DESCRIPCIÓN</b>  |
|------------|---|
| NIA 250    | Consideración de leyes y regulaciones en una auditoría de estados financieros.  |
| NIA 260    | Comunicación con los encargados del gobierno de la entidad.   |
| NIA 265    | Comunicación de deficiencias en el control interno a los responsables del gobierno y a la dirección de la entidad.                            |
| NIA 300    | Planeación de la auditoría de estados financieros.  |
| NIA 315    | Identificación y evaluación de los riesgos de error material mediante el entendimiento de la entidad y su entorno.                            |
| NIA 320    | Importancia relativa en la planeación y realización de una auditoría.   |
| NIA 330    | Respuestas del auditor a los riesgos valorados.   |
| NIA 400    | Evaluación del riesgo y control interno.  |
| NIA 500    | Evidencia de auditoría.   |
| NIA 510    | Trabajos iniciales de auditoría.  |
| NIA 520    | Procedimientos analíticos.  |
| NIA 530    | Muestreo de auditoría.  |
| NIA 700    | Formación de una opinión e informe sobre estados financieros.   |
| NIA 800    | Consideraciones especiales: Auditoría de estados financieros preparados de acuerdo con un marco para propósitos especiales.                   |
| NIA 810    | Compromiso para informar sobre estados financieros resumidos.   |
| NIA 805    | Consideraciones especiales: Auditoría de un estado financiero individual y elementos específicos, cuentas o partidas de un estado financiero. |

### ***Normas Ecuatorianas de Auditoría (NEA)***

El propósito NEA, es establecer normas y lineamientos generales para auditoría de estados financieros (Chaca, 2016).

**Tabla 2** Normas Ecuatorianas de Auditoría (NEA)

| <b>NORMA</b> | <b>TITULO</b>  |
|--------------|--|
| NEA 1        | Objetivos y principios generales que amparan una auditoria de Estados Financieros.           |
| NEA 2        | Términos de los trabajos de Auditoría.   |
| NEA 3        | Control de calidad para el trabajo de auditoría.   |
| NEA 4        | Documentación  |
| NEA 5        | Fraude y error   |
| NEA 6        | Consideraciones de leyes y reglamentos en una auditoría de estados financieros.              |
| NEA 7        | Planificación.   |
| NEA 8        | Conocimiento del negocio.  |
| NEA 9        | Carácter significativo de la auditoría.  |
| NEA 10       | Evaluación de riesgo y control interno.  |
| NEA 11       | Auditoría en un ambiente de sistemas de información por computadora.                         |
| NEA 12       | Consideraciones de auditoría relativas a entidades que utilizan organizaciones de servicios. |
| NEA 13       | Evidencia de auditoría.  |
| NEA 14       | Trabajos iniciales – balances de apertura.   |
| NEA 15       | Procedimientos analíticos.   |
| NEA 16       | Muestreo de auditoría.   |
| NEA 17       | Auditoría de estimaciones contables.   |
| NEA 18       | Partes relacionadas.   |
| NEA 19       | Hechos posteriores.  |
| NEA 20       | Negocio de marcha  |
| NEA 21       | Exposiciones de la auditoría.  |
| NEA 22       | Uso del trabajo de otro auditor.   |
| NEA 23       | Consideraciones del trabajo de auditoría interna.  |
| NEA 24       | Uso del trabajo de un experto.   |
| NEA 25       | El dictamen del auditor sobre los estados financieros.                                       |
| NEA 26       | Otra información en documentos que contienen estados financieros auditados.                  |
| NEA 27       | El dictamen del auditor sobre trabajos de auditoria con propósitos especial.                 |
| NEA 28       | Examen de información financiera prospectiva.  |
| NEA 29       | Trabajos de revisión de estados financieros.   |
| NEA 30       | Trabajos de revisión procedimientos convenidos respecto de información financiera.           |
| NEA 31       | Trabajos para copilar información financiera.  |

## ***Normas de Control Interno de la Contraloría General del Estado***

De acuerdo a las Normas de Control Interno de la Contraloría General del Estado (2019) manifiesta:

Las Normas de Control Interno propician el mejoramiento de los sistemas de control interno y la gestión pública, en relación a la utilización de los recursos estatales y la consecución de los objetivos institucionales. Se aplicarán en todas las entidades, organismos del sector público y personas jurídicas de derecho privado que dispongan de recursos públicos, a las que se refiere la Constitución de la República del Ecuador y la Ley Orgánica de la Contraloría General del Estado.

### **Técnicas de Auditoría**

Son los métodos utilizados por el auditor para obtener evidencia (Lara et al., 2019).

Para ello, hace mención a las técnicas de auditoría las cuales son:

#### ***Estudio General***

“Apreciación sobre la fisonomía o características generales de la empresa, de sus estados financieros y de las partes importantes, significativas y extraordinarias” (Lara et al., 2019).

#### ***Análisis***

“Clasificación y agrupación de los distintos elementos individuales que forman una cuenta o una partida determinada de tal manera que los grupos constituyen unidades homogéneas y significativas” (Lara et al., 2019).

#### ***Inspección***

“Examen físico de bienes materiales o de documentos con el objetivo de cerciorarse de la autenticidad de un activo o de una operación registrada en la contabilidad o presentada en los estados financieros” (Lara et al., 2019).

### ***Confirmación***

“Obtención de una comunicación escrita de una persona independiente de la empresa examinada, y que se encuentre en posibilidad y, por lo tanto, de informar de una manera válida sobre ella” (Lara et al., 2019).

### ***Investigación***

“Obtención de información, datos y comentarios de los funcionarios y empleados de la empresa” (Lara et al., 2019).

### ***Declaración***

“Manifestación por escrito con la firma de los interesados del resultado de las investigaciones realizadas con los funcionarios y empleados de la empresa” (Lara et al., 2019).

### ***Certificación***

“Obtención de un documento en el que se asegure la verdad de un hecho, legalizado por lo general, con la firma de una autoridad” (Lara et al., 2019).

### ***Observación***

“Presencia física de cómo se realizan ciertas operaciones o hechos” (Lara et al., 2019).

### ***Cálculo***

“Verificación matemática de alguna partida” (Lara et al., 2019).

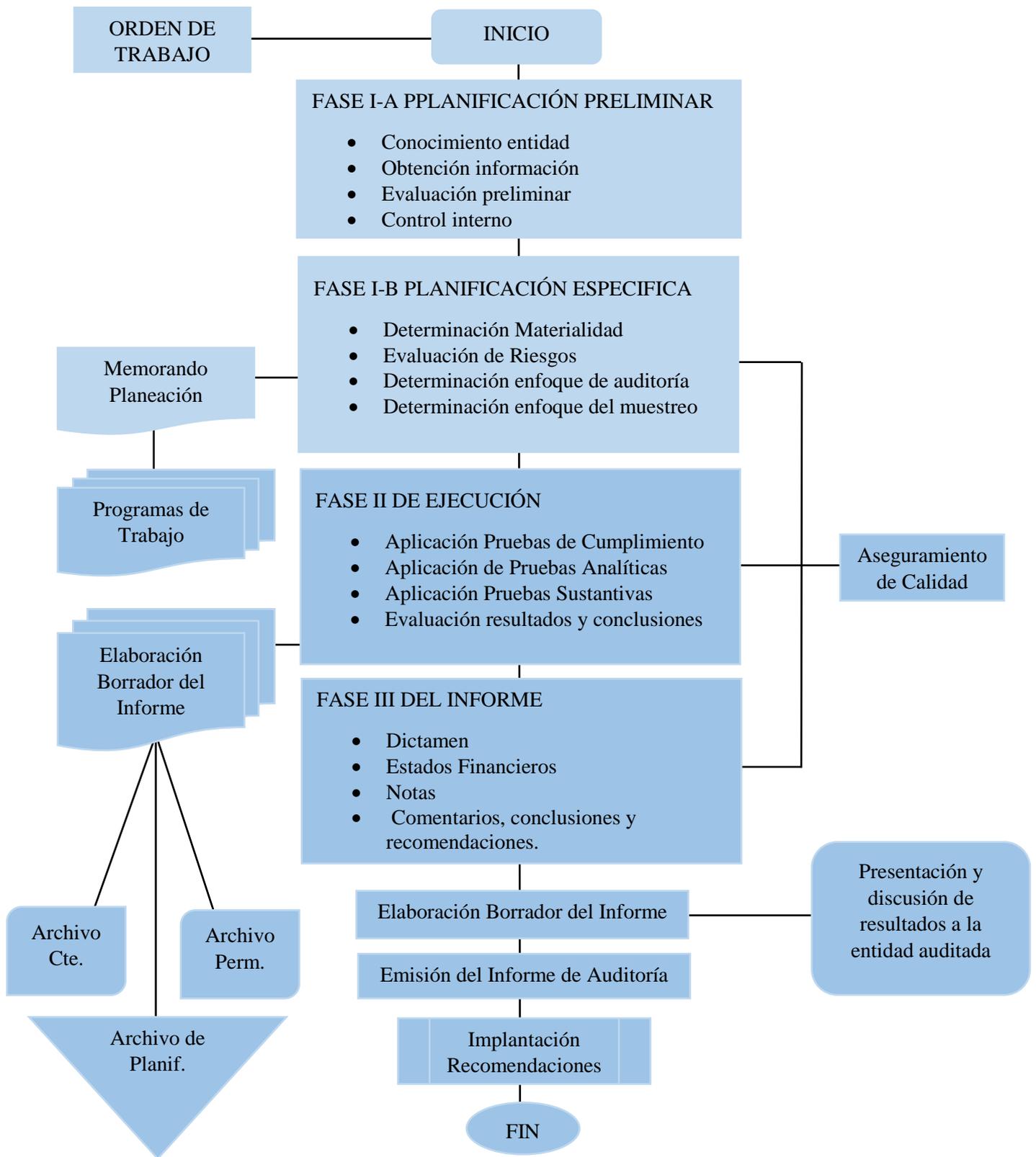
## **Proceso de Auditoría Financiera**

El proceso que sigue una auditoría financiera, se puede resumir en lo siguiente: inicia con la expedición de la orden de trabajo y culmina con la emisión del informe respectivo, cubriendo todas las actividades vinculadas con las instrucciones impartidas por la jefatura, relacionadas con el ente examinado. (Manual de Auditoría Financiera Gubernamental, 2001, p. 19)

El proceso de la auditoría financiera, comprende las siguientes fases:

- Fase I- A Planificación Preliminar
- Fase I-B Planificación Especifica
- Fase II de Ejecución
- Fase III del Informe

**Figura 1** Flujograma del Proceso de Auditoría Financiera



Nota. Obtenida del Manual de Auditoría Financiera Gubernamental, 2001. (p.28)

## **Introducción al Proceso de Auditoría**

### ***Orden de Trabajo***

Según el proceso de auditoría “se designarán mediante orden de trabajo escrita a los auditores responsables que se encargarán de efectuar el examen correspondiente, designando al jefe de equipo, al auditor supervisor y a los auditores operativos” (Normas Ecuatorianas de la Auditoria Gubernamental, 2017, p. 18)

### **Formato 1 Orden de Trabajo**

|   |
|---|
| <b>ORDEN DE TRABAJO N° XX</b>   |
| Loja XX/XX/XX   |
| XXXXXX  |
| JEFE DE EQUIPO  |
| Ciudad. –   |
| De mi consideración:  |
| Por el presente me permito disponer a usted proceda a la realización de la Auditoria Financiera a la cuenta XXXX en la empresa XXX en el periodo del XX al XX para lo cual se ha designado a su persona como Jefe de Equipo. El tiempo de duración de trabajo es de XX días calendario y concluido el mismo se servirá presentar el informe respectivo. |
| Los objetivos del examen especial están dirigidos a:  |
| <ul style="list-style-type: none"><li>• XXX</li><li>• XXX</li></ul>   |
| Luego de concluida la Auditoria Financiera se servirá presentar el respectivo informe.  |
| Atentamente   |
| XXXX  |
| SUPERVISORA   |

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

## ***Notificación***

Una vez emitida la orden de trabajo, el director de la unidad de la Auditoría interna de control, comunicará el inicio del examen en forma expresa a la autoridad de la entidad a examinar, o a quien haga sus veces, señalando el período, cuentas o áreas sujetas al examen, objetivos del examen o auditoría, el tipo de examen en conformación del equipo. (Ley Orgánica de la Contraloría General del Estado, 2002)

### **Formato 2 *Notificación Inicial***

|   |
|---|
| <b>NOTIFICACIÓN INICIAL N° XX</b>   |
| Loja, XX de X del XXXX  |
| Lic. XXXXX  |
| Representante de la empresa XXX   |
| Ciudad. -   |
| De mi consideración:  |
| Me dirijo a usted para comunicarle que con Orden de Trabajo Nro. 001 se me ha encomendado realizar una “AUDITORÍA FINANCIERA A LA EMPRESA XXX, PERÍODO XXX”. El inicio de la auditoría será el día XX de XX del presente año, por lo que le solicito se digne disponer a quien corresponda, se preste la colaboración necesaria para la ejecución del trabajo indicado. |
| El trabajo de auditoría estará a cargo de:  |
| <br>  |
| SUPERVISORA: XXXXX.   |
| JEFE DE EQUIPO Y OPERATIVO: XXXX  |
| Atentamente;  |
| <br>XXX   |
| <b>JEFE DE EQUIPO</b>   |

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

## *Índice*

Para la Contraloría General del Estado (2001), manifiesta que “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”. (p. 239)

### **Formato 3 Hoja de índices**

| <b>XXX<br/>AUDITORÍA FINANCIERA<br/>PERIODO: XX<br/>HOJA DE INDICES</b> |   |
|---|---|
| <b>ÍNDICE</b>   | <b>PAPELES DE TRABAJO</b>                   |
| AD  | ADMINISTRACIÓN DE AUDITORIA                 |
| OT  | Orden de Trabajo                            |
| NT  | Notificación                                |
| HI  | Hoja de Índices                             |
| HM  | Hoja de Marcas                              |
| HDTT  | Hoja de Distribución de Trabajo y de Tiempo |
| PP  | PLANIFICACIÓN PRELIMINAR                    |
| CP  | Conocimiento Preliminar                     |
| AF  | Análisis FODA                               |
| PP  | Planificación Preliminar                    |
| PE  | PLANIFICACIÓN ESPECÍFICA                    |
| PE/1  | Memorando de la Planificación Específica    |
| PE/2  | Matriz de Riesgo                            |
| CP  | Carta Preliminar                            |
| PA  | Programa de Auditoria Financiera            |
| EJ  | EJECUCIÓN DE TRABAJO                        |
| CCI   | Cuestionario de Control Interno             |
| E-CCI   | Evaluación del Control Interno              |
| CN  | Cedula Narrativa                            |
| PT  | Papeles de Trabajo                          |
| CR  | COMUNICACIÓN DE RESULTADOS                  |

|                       |                      |               |
|-----------------------|----------------------|---------------|
| I                     | Informe              |               |
| <b>ELABORADO POR:</b> | <b>REVISADO POR:</b> | <b>FECHA:</b> |

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

### **Marcas**

Para Hernández (2018), las marcas de auditoría “son símbolos que se utilizan para explicar e indicar que se empleó y que un determinado procedimiento de rutina se cumplió” (p. 8)

### **Formato 4 Hoja de Marcas**

| <b>XXX</b><br><b>AUDITORÍA FINANCIERA</b><br><b>PERIODO: XX</b><br><b>HOJA DE MARCAS</b> |                                 |               |
|--|---------------------------------|---------------|
| SÍMBOLOS   | SIGNIFICADOS                    |               |
| √  | Cotejado o Verificado           |               |
| S  | Documentación Sustentaría       |               |
| Σ  | Comprobado Sumas                |               |
| ϕ  | Confirmado                      |               |
| S  | Sin documentación Sustentaría   |               |
| Λ  | Transacción Rastreada           |               |
| Δ  | Ejecución de Cálculos           |               |
| Í  | No autorizado                   |               |
| Á  | Verificación Posterior          |               |
| //   | Saldo auditado                  |               |
| ↔  | Saldo presentado por la empresa |               |
| <b>ELABORADO POR:</b>  | <b>REVISADO POR:</b>            | <b>FECHA:</b> |

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

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

### **Definición**

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

### **Conocimiento Entidad**

Según la Contraloría General del Estado (2001)

Es importante contar con la suficiente información sobre la entidad que se va a auditar a fin de evaluar en forma profesional el medio en el cual desarrollan sus actividades, los funcionarios que la operan y los factores que pueden influir para su éxito o fracaso.

Mediante la norma internacional de auditoría NIA 315 el auditor obtendrá conocimiento de lo siguiente:

- Factores relevantes sectoriales y normativos, así como otros factores externos, incluido el marco de información financiera aplicable.
- La naturaleza de la entidad.
- La selección y aplicación de políticas contables por la entidad, incluidos los motivos de cambios en ellas.
- Los objetivos y las estrategias de la entidad, así como los riesgos de negocio relacionados, que puedan dar lugar a incorrecciones materiales.
- La medición y revisión del resultado financiero de la entidad.

### **Obtención de Información**

Este conocimiento ayudará al auditor a identificar las áreas de riesgo potencial que podrían existir en el ente. Para obtener este conocimiento, se realizarán entre otras acciones:

Visitar las oficinas e instalaciones de la entidad para obtener información general de las actividades y procesos observados con la identificación de los más relevantes.

### **Evaluación Preliminar**

“Consiste en llevar a cabo el estudio y evaluación del control interno contable existente y en localizar los controles clave para el registro contable del pasivo y de las provisiones, activos y pasivos” (Manrique, 2019, p. 163).

Entre los temas a considerar al realizar la evaluación se incluyen los siguientes:

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

### **Control Interno**

Según el Manual de Auditoría Financiera Gubernamental (2001):

El plan de organización y el conjunto de medios adoptados para salvaguardar sus recursos, verificar la exactitud y veracidad de su información financiera, técnica y administrativa, promover la eficiencia de las operaciones, estimar la observancia de las políticas prescritas y lograr el cumplimiento de las metas y objetivos programados. (p. 91)

### **Objetivos**

El Manual de Auditoría Financiera Gubernamental (2001) señala que la evaluación de control interno tiene como objetivos:

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

### ***Componentes del control interno***

El Manual de Auditoría Financiera Gubernamental (2001) detalla que el control interno tiene cinco componentes interrelacionados, que son:

- El ambiente de control
- La valoración del riesgo
- Las actividades de control
- La información y comunicación
- La vigilancia o monitoreo. (p. 91)

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

#### **Definición**

Según el Manual de Auditoría Financiera Gubernamental (2001) “la planificación específica tiene como propósito principal evaluar el control interno, evaluar y calificar los riesgos de la auditoría y seleccionar los procedimientos de auditoría a ser aplicados a cada componente en la fase de ejecución, mediante los programas respectivos” (p. 88).

#### **Determinación de Materialidad**

Se define la materialidad como la magnitud de una omisión o afirmación equívoca que, individualmente o en conjunto, según las circunstancias del caso hacen que el juicio del auditor se modifique, respecto a la apreciación de la razonabilidad de los Estados Financieros. (Contraloría General del Estado, 2001, p. 41)

#### **Evaluación de Riesgos**

“En la planificación preliminar se evalúa el riesgo global de la auditoría relacionado con la información financiera, administrativa u operativa. Se evalúa también en forma preliminar el riesgo inherente y el riesgo de control de cada componente” (Contraloría General del Estado, 2001, p. 46)

- Riesgo inherente
- Riesgo de control
- Riesgo de Detección

### **Determinación Enfoque de Auditoría**

“Se evalúa el riesgo inherente y de control en forma específica siendo esta: veracidad, cálculo y evaluación, contabilizado y acumulado, por cada afirmación en particular dentro de cada componente” (Contraloría General del Estado, 2001, p. 46).

### **Determinación Enfoque del Muestreo**

De acuerdo con la Norma Internacional de Auditoría NIA 530:

El objetivo del auditor, al utilizar el muestreo de auditoría, es proporcionar una base razonable a partir de la cual alcanzar conclusiones sobre la población de la que se selecciona la muestra. Trata de la utilización por el auditor del muestreo estadístico y no estadístico para diseñar y seleccionar la muestra de auditoría, realizar pruebas de controles y de detalle, así como para evaluar los resultados de la muestra. (p. 49)

### **Programa de auditoría**

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

- Consideración del objetivo general de la auditoría y del reporte de planificación preliminar.
- Recopilación de información adicional por instrumentos de la planificación preliminar.
- Evaluación de control interno.

- Calificación del riesgo de auditoría.
- Enfoque de la auditoría y selección de la naturaleza y extensión de los procedimientos de auditoría. (p. 89)

**Formato 5 Programas de Auditoría**

| <b>XXX</b><br><b>AUDITORÍA FINANCIERA</b><br><b>PERIODO DEL ... AL ... 20XX</b><br><b>PROGRAMA DE AUDITORÍA</b> |                    |                      |                       |               |
|---|--------------------|----------------------|-----------------------|---------------|
| <b>COMPONENTE:</b>  |                    |                      |                       |               |
| <b>N°</b>   | <b>DESCRIPCIÓN</b> | <b>REF.</b>          | <b>ELABORADO POR:</b> | <b>FECHA</b>  |
|   | OBJETIVOS          |                      |                       |               |
|   | PROCEDIMIENTOS     |                      |                       |               |
| <b>ELABORADO POR:</b>   |                    | <b>REVISADO POR:</b> |                       | <b>FECHA:</b> |

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

**Fase II de Ejecución**

**Definición**

La fase de ejecución de la auditoría está compuesta por la realización de pruebas, la evaluación de controles y la recolección de evidencias suficientes y confiables para determinar si los asuntos identificados durante la fase de planeación como de importancia potencial, realmente revisten suficiente importancia para efectos de elaboración de informes o no. Las conclusiones se relacionan con la evaluación de los resultados de las pruebas realizadas sobre rendimiento, la exactitud de información, la confiabilidad de los sistemas y controles claves y la calidad de los resultados producidos (Castro, 2008)

**Pruebas de Auditoría**

Las pruebas que forman parte para la suficiente evidencia de auditoría son:

***Pruebas de Cumplimiento***

Según Manrique (2019) las pruebas de cumplimiento:

Llamadas también pruebas de funcionamiento son las que tratan de obtener evidencia sobre el cumplimiento y aplicación correcta de los procedimientos complementarios del control interno, principalmente de los sistemas específicos que enlazan transacciones; tienen el propósito de comprobar si las formas de operar corresponden realmente a los procedimientos establecidos. (p. 150)

### ***Pruebas Analíticas o de Detalle de Movimientos y Transacciones***

“Son los procedimientos al detalle mediante el seguimiento (rastreo) de las transacciones realizadas o de las estimaciones contables, desde su origen hasta su culminación y correcta exposición de su saldo en los estados financieros” (Manrique, 2019, p. 151).

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

“Las pruebas de control, están orientadas a proporcionar la evidencia necesaria sobre la existencia adecuada de los controles” (Contraloría General del Estado, 2001, p. 205).

### ***Pruebas Sustantivas***

Para la Contraloría General del Estado (2001):

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. 206)

### **Archivos de Papeles de Trabajo**

#### ***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. (Contraloría General del Estado, 2001, p. 242)

#### ***Archivo Corriente***

Orientado a documentar la etapa de auditoría respondiendo a los lineamientos detallados en la planificación preliminar y en la específica. (Contraloría General del Estado, 2001, 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. (Contraloría General del Estado, 2001, p. 243)

### **Hallazgos de Auditoría**

El hallazgo en la auditoría tiene el sentido de obtención y síntesis de información específica sobre una operación, actividad, proyecto, unidad administrativa u otro asunto evaluado y que los resultados sean de interés para los funcionarios de la entidad auditada. (Contraloría General del Estado, 2001, p. 221)

En los hallazgos de Auditoría se establece:

- **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 permiten la evaluación de la condición actual.
- **Causa:** Es la razón fundamental por la cual se originó 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.
- **Efecto:** Es el resultado adverso, que se produce de la comparación entre la condición y el criterio respectivo. Los efectos, deben exponerse, en lo posible, en términos cuantitativos, tales como unidades monetarias, tiempo, unidades de producción o número de transacciones.

## **Fase III Comunicación del Informe**

### **Definición**

“Es el documento final que redactan los auditores después de la realización completa de la auditoría, donde señalan la situación económica de la empresa y donde muestran su opinión sobre la realidad económica de ella” (Manrique, 2019, p. 222).

### **Dictamen**

“El dictamen sobre los estados financieros de una empresa es el documento por el cual un profesional independiente expresa su opinión sobre dichos estados, basándose en el examen que ha realizado de ellos” (Manrique, 2019, p. 223)

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

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

- Dictamen sin salvedades.
- Dictamen con salvedades.
- Dictamen adverso o negativo.
- Abstención de opinión. (p. 230)

### **Los Estados Financieros**

Para Manrique (2019), los estados financieros son los siguientes:

- Estado de situación financiera (balance general).
- Estado de resultados integrales.
- Estado de cambios en el patrimonio neto.
- Estado de flujos de efectivo.
- Notas a los estados financieros. (p. 222)

### **Notas Aclaratorias a los Estados Financieros**

### ***Comentarios***

“Es la descripción de los hallazgos o aspectos trascendentales encontrados en la ejecución de la auditoria, se deben exponer en forma lógica y clara ya que constituyen la base para una o más conclusiones y recomendaciones” (Contraloría General del Estado, 2001, p. 270)

### ***Conclusiones***

“Son juicios profesionales del auditor basados en los hallazgos luego de evaluar los atributos y obtener la opinión de la entidad, su formulación se basa en realidades de la situación encontrada, manteniendo una actitud objetiva, positiva e independiente sobre lo auditado” (Contraloría General del Estado, 2001, p. 273)

### ***Recomendaciones***

La Contraloría General del Estado (2001):

Son sugerencias claras, sencillas, positivas y constructivas formuladas por los auditores que permiten a las autoridades de la entidad auditada, mejorar las operaciones o actividades, con la finalidad de conseguir una mayor eficiencia, efectividad y eficacia, en el cumplimiento de sus metas y objetivos institucionales. (p. 273)

## **Informe de Auditoría**

### **Definición**

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. (Manual de Auditoría Financiera Gubernamental, 2001, p. 262)

## **Clases de Informe**

Producto de la auditoría a los estados financieros de las entidades, se presentan dos clases de informes los cuales son:

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

Según la Contraloría General del Estado (2001):

Es el documento que prepara el auditor al finalizar el examen para comunicar los resultados, en él constan: el Dictamen Profesional sobre los estados financieros e información financiera complementaria, los estados financieros, las notas a los estados financieros, el detalle de la información financiera complementaria, los resultados de la auditoría, que incluye: la Carta de Control Interno, el Capítulo de Control Interno, que se organizará en condiciones reportables y no reportables y los comentarios se los estructurará en orden de cuentas, ciclos, procesos o sistemas, dependiendo del enfoque de la auditoría, además se agregarán los criterios y las opiniones obtenidas de los interesados y cualquier otro aspecto que juzgue relevante para la comprensión completa del mismo. (p. 262)

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

Según la Contraloría General del Estado (2001):

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)

## **5. Metodología**

### **Métodos**

#### ***Método Científico***

Este método se utilizó en el momento de contemplar la realidad ejecutada con los hechos económicos del movimiento contable de las cuentas, para ello, se contemplará el uso de la capacidad y didáctica del conocimiento, lo que permitirá entender con sencillez la teoría que sustenta la auditoría financiera en el Gobiernos Autónomos Descentralizados Parroquial Rural Zurmi.

#### ***Método Deductivo***

Este método facilitó la recopilación de información y datos significativos partiendo de los conceptos generales, señalando algunas observaciones referentes a la temática estudiada del proceso de auditoría financiera lo que servirá en el transcurso del módulo y de esta manera llegar a relacionar la teoría con la práctica.

#### ***Método Inductivo***

Este método se aplicó al momento de ejecutar el proceso de la auditoría, donde se podrá obtener la documentación fiable que respaldará los movimientos del GAD parroquial rural de Zurmi, donde se verificará y comprobará si los registros contables y financieros se desarrollaron observando la normativa y leyes vigentes.

#### ***Método Analítico***

Este método se utilizó durante todo el proceso de la Auditoría, para el análisis de las diferentes cuentas de los estados financieros que posee el GAD parroquial rural de Zurmi, donde su aplicación se evidenciará en el trabajo de campo, se elaborará los procedimientos de control interno, cédulas analíticas, narrativas y sumarias para determinar la racionalidad de los saldos de las cuentas contables.

### ***Método Sintético***

Este método se aplicó para la elaboración del informe final de la auditoría con las partes más relevantes de los papeles de trabajo, en el mencionado informe se detallará los comentarios, conclusiones y recomendaciones de forma clara, concisa y resumida, con la finalidad de facilitar a la máxima autoridad la comprensión de los resultados obtenidos.

### **Técnicas**

#### ***Observación***

Esta técnica se utilizó desde el inicio de la investigación y durante todo el proceso investigativo, con el propósito de conocer las diferentes formas de funcionamiento y administración en el GAD parroquial rural de Zurmi, con la finalidad de constatar si los documentos fuentes proporcionados sean correctamente manejados de una manera eficiente.

#### ***Entrevista***

Esta técnica sirvió para obtener datos importantes de la institución para la aplicación de la auditoría, con ayuda del presidente de la junta parroquial, el Sr. Nelson Jiménez, a su vez la secretaria y contadora que serán de mucha ayuda en el proceso que será ejecutado.

#### ***Recopilación bibliográfica***

Esta técnica se utilizó para reunir la información de diferentes fuentes como: libros, artículos científicos, revistas, entre otros documentos verídicos que sustentarán la información para la construcción del marco teórico.

## 6. Resultados

### ORDEN DE TRABAJO N° 01

AD.01

1-2

Loja, 06 de mayo 2024

Srta. Thalia Briguith Ordoñez Aguilar

Ciudad. –

De mi consideración

Por medio de la presente me permito dirigirme a usted para emitir la Orden de Trabajo N° 01 para que se efectúe la **“AUDITORÍA FINANCIERA AL GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL DE ZURMI, CANTÓN NANGARITZA, PERIODO 2022”**, para lo cual usted actuará como Jefe de Equipo y Auditor Operativo.

El objetivo de la auditoría financiera estará dirigido a:

- Evaluar el control interno implementado por el Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial Rural de Zurmi, Cantón Nangaritza Periodo 2022, 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 Rural de Zurmi, Cantón Nangaritza Periodo 2022.
- Elaborar un informe de Auditoría Financiera que sirva para la toma acertada de las decisiones del Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial Rural de Zurmi, Cantón Nangaritza Periodo 2022.

El tiempo estimado para la Ejecución de la Auditoría Financiera es de 60 días laborables incluyendo la elaboración del Borrador de Informe, que inicia el 06 de mayo y culminará el 29 de julio del 2024.

Los resultados de la Auditoría Financiera al Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial Rural de Zurmi se los dará a conocer a través del informe de auditoría financiera que contendrá comentarios, conclusiones y recomendación.

Atentamente;



Ing. Karina Hidalgo Moreno

**SUPERVISORA**

**NOTIFICACIÓN INICIAL N° 01**

Loja, 06 de mayo 2024

Sr. Nelson Antonio Jiménez Cordero

**PRESIDENTE DEL GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO  
PARROQUIAL RURAL DE ZURMI**

Ciudad. –

De mi consideración:

Por medio de la presente me permito dirigirme a usted señor presidente del Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial Rural de Zurmi para comunicarle que con la Orden de Trabajo N° 01, se ha dispuesto realizar la **“AUDITORÍA FINANCIERA AL GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL DE ZURMI, CANTÓN NANGARITZA, PERIODO 2022”**, en la que se establece una duración de 60 días.

El objetivo de la auditoría financiera estará dirigido a:

- Evaluar el control interno implementado por el Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial Rural de Zurmi, Cantón Nangaritza Periodo 2022, 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 Rural de Zurmi, Cantón Nangaritza Periodo 2022.
- Elaborar un informe de Auditoría Financiera que sirva para la toma acertada de las decisiones del Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial Rural de Zurmi, Cantón Nangaritza Periodo 2022.

El equipo auditor estará conformado por:

- Supervisora: Karina Hidalgo Moreno
- Jefe de equipo y Auditora Operativa: Thalia Briguith Ordoñez Aguilar

El inicio de la auditoría será el día 06 de mayo del presente año, por lo que le solicito se digne disponer a quien corresponda, se preste la colaboración necesaria para la ejecución del trabajo indicado.

Atentamente;

Srta. Thalia Briguith Ordoñez Aguilar

**JEFE DE EQUIPO Y AUDITORA OPERATIVA**



GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO  
PARROQUIAL RURAL DE ZURMI  
AUDITORÍA FINANCIERA

PERIODO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2022

CONSTANCIA DE ENTREGA DE NOTIFICACIÓN INICIAL

| NOMBRE Y APELLIDO                       | CARGO               | FIRMA |
|---|---------------------|-------|
| Sr. Nelson Antonio Jiménez Cordero      | Presidente          |       |
| Sra. Cecilia Alexandra Chuquirima Ajila | Secretaria/Tesorera |       |



Srta. Thalia Briguith Ordoñez Aguilar

JEFE DE EQUIPO Y AUDITORA OPERATIVA

**HOJA DE INDICES**

| INDICE                           | PAPELES DE TRABAJO                                      |
|----------------------------------|---|
| <b>AD</b>                        | <b>ADMINISTRACIÓN DE AUDITORÍA</b>                      |
| AD.01                            | Orden de Trabajo  |
| AD.02                            | Notificación  |
| AD.03                            | Hoja de Índices   |
| AD.04                            | Hoja de Marcas  |
| AD.05                            | Hoja de Distribución de Trabajo y de Tiempo             |
| <b>PP</b>                        | <b>FASE I-A PLANIFICACIÓN PRELIMINAR</b>                |
| PP.01                            | Visita Previa   |
| PP.02                            | Planificación Preliminar                                |
| PP.03                            | Matriz Preliminar de Riesgo                             |
| <b>PE</b>                        | <b>FASE I-B PLANIFICACIÓN ESPECÍFICA</b>                |
| PE.01                            | Reporte de Planificación Específica                     |
| <b>CP</b>                        | <b>COMPONENTES</b>                                      |
| CP.01                            | Activo corriente  |
| CP.02                            | Activo no Corriente                                     |
| CP.03                            | Pasivo  |
| CP.04                            | Patrimonio  |
| CP.05                            | Ingresos  |
| CP.06                            | Gastos  |
| <b>ET</b>                        | <b>FASE II DE EJECUCION</b>                             |
| ET.01                            | Programa de Auditoría                                   |
| ET.02                            | Cuestionario de Control Interno                         |
| ET.03                            | Evaluación del Sistema de Control Interno               |
| ET.04                            | Cédulas Narrativas                                      |
| ET.05                            | Cédula Analítica  |
| ET.06                            | Cédula Sumaria  |
| ET.07                            | Conciliación Bancaria                                   |
| ET.08                            | Papeles de Trabajo                                      |
| <b>EF</b>                        | <b>ESTADOS FINANCIEROS</b>                              |
| EF.01                            | Certificación de Estados Financieros                    |
| <b>CR</b>                        | <b>FASE III COMUNICACIÓN DEL INFORME</b>                |
| CR.01                            | Informe de Comunicación                                 |
| <b>ELABORADO POR: T. B. O. A</b> | <b>REVISADO POR: K. H. M</b>   <b>FECHA: 06/05/2024</b> |

| SIMBOLOS                         | SIGNIFICADO                               |                          |
|----------------------------------|---|--------------------------|
| √                                | Verificado                                |                          |
| C                                | Conciliado                                |                          |
| S                                | Documentación Sustentatoria               |                          |
| Σ                                | Comprobado Sumas                          |                          |
| €                                | Confirmado                                |                          |
| S                                | Sin documentación Sustentatoria           |                          |
| Δ                                | Ejecución de Cálculos                     |                          |
| Í                                | No autorizado                             |                          |
| Á                                | Verificación Posterior                    |                          |
| @                                | Saldo auditado                            |                          |
| ↔                                | Saldo presentado por la empresa           |                          |
| ©                                | Valores no considerados en la declaración |                          |
| ^                                | Transacción Rastreada                     |                          |
| L                                | Legalizado                                |                          |
| <b>ELABORADO POR: T. B. O. A</b> | <b>REVISADO POR: K. H. M</b>              | <b>FECHA: 06/05/2024</b> |



**GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL DE ZURMI**

**AUDITORÍA FINANCIERA**

**PERIODO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2022**

**HOJA DE DISTRIBUCIÓN DE TIEMPO Y TRABAJO**

**AD.05**  
**1-1**

| NOMBRES Y APELLIDOS  | SIGLAS                          | ACTIVIDADES ASIGNADAS  | TIEMPO                      | FIRMAS  |
|--|---------------------------------|--|-----------------------------|---|
| Ing. Karina Hidalgo Moreno<br><b>SUPERVISORA</b>                                   | <b>K. H. M</b>                  | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Supervisar la planificación y la realización de los programas de auditoría.</li> <li>• Revisar y verificar la evaluación del control interno.</li> <li>• Revisar y aprobar el informe final de la auditoría.</li> </ul>   | 15 días                     |  |
| Srta. Thalia Briguith Ordoñez Aguilar<br><b>JEFE DE EQUIPO Y AUDITOR OPERATIVO</b> | <b>T. B. O. A</b>               | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Realizar la planificación.</li> <li>• Preparar y realizar visitas a funcionarios de la entidad.</li> <li>• Desarrollar y ejecutar los programas de auditoría.</li> <li>• Elaborar los papeles de trabajo y las evaluaciones de control interno.</li> <li>• Aplicar los procedimientos de auditoría.</li> <li>• Evaluar cada uno de los componentes a ser auditados.</li> <li>• Determinar los hallazgos y sustentar con los papeles de trabajo.</li> <li>• Realizar el informe de auditoría.</li> </ul> | 45 días                     |   |
| <b>TOTAL</b>   |                                 |  |                             | <b>60 días</b>  |
| <b>ELABORADO POR:</b><br>T. B. O. A  | <b>REVISADO POR:</b><br>K. H. M |  | <b>FECHA:</b><br>06/05/2024 |   |

**FASE I - A**

**PLANIFICACIÓN**

**PRELIMINAR**



## GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO



PARROQUIAL RURAL DE ZURMI

AUDITORÍA FINANCIERA

PP.01

1-7

PERIODO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2022

### PLANIFICACIÓN PRELIMINAR

#### 1. Datos Generales

**Institución:** Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial Rural de Zurmi

**Ruc:** 1960138490001

**Ubicación:** Zurmi | Nangaritza | Zamora Chinchipe

**Teléfono:** 0979690356

**Página web:** <http://www.gadzurmi.gob.ec/>

**Horario de atención:** 08H00 – 12H00; 15H00 - 18H00

**E-mail:** gobiernodezurmi@gmail.com

**Representante legal:** Sr. Jiménez Cordero Nelson Antonio

#### 2. Contexto de la Entidad

En la Parroquia Zurmi existen 17 asentamientos poblacionales, de los cuales la cabecera parroquial (Zurmi) es el único territorio que cuenta con una trama vial medianamente configurada y servicios básicos como agua entubada, energía eléctrica y telefonía, tiene una población aproximada de 2.013 habitantes, distribuida en 537 habitantes como población urbana (cabecera parroquial) y 1.476 habitantes como población rural.

Zurmi es una palabra Shuar, proviene del nombre de un pez que existió en gran cantidad en la que hoy es la quebrada del mismo nombre. Luego de una lucha incansable por parte de los moradores y después de realizar varias gestiones por las diferentes instituciones en busca del anhelo tan esperado de elevar a categoría de parroquia la comunidad de Zurmi, se publica el Registro Oficial N° 283 de Acuerdo Ministerial el 24 de septiembre de 1993 día en que se declara aprobada como Parroquia Rural a Zurmi, es ahí donde todos sus esfuerzos y sueños se ven cristalizados para un buen vivir.

La Parroquia Zurmi tiene una diversidad cultural muy rica debido a los tres grupos de población que habita en ella, los Shuar, Saraguros y Mestizos.

**Cultura y Organización Shuar:** La etnia Shuar se encuentra organizada en asociación TAYUTNS, la mujer Shuar se encarga de la parte doméstica: realizar la comida, cuidar a los hijos, realizan la pesca, preparan la chicha, elaboran utensilios de cocina, realizan las decoraciones de platos; y, en lo laboral cuidado de animales menores, ganado vacuno, y efectúan surcos para la siembra colocando las semillas y para ello a veces utilizan un ritual de oraciones. El hombre realiza las siguientes actividades: determina el lugar de siembra y corta los árboles hasta dejar limpio el terreno, a veces

GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO



PARROQUIAL RURAL DE ZURMI

AUDITORÍA FINANCIERA

PP.01

2-7

PERIODO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2022

PLANIFICACIÓN PRELIMINAR

ayuda al cuidado de sembríos, realiza la cacería, pesca, elabora instrumentos musicales, maneja el motor fuera de borda, explotación forestal y actividad minera en mínima escala.

**Cultura Saraguro:** Las decisiones en su mayoría las toman hombres y mujeres con respecto al cuidado de los animales menores y sembríos de plátano, caña, yuca, pastos, tomate, sumándosele el trabajo de los hijos / as en estas actividades.

**Cultura mestiza:** En esta cultura se identifica un nivel de educación más alto y en lo referente a los roles de género, las mujeres se encargan de los quehaceres domésticos, pero también tienen otros roles como empleadas públicas, actividades de carácter comercial y productivo.

### 3. Misión

Implementar acciones para el desarrollo del Gobierno Parroquial, dinamizar los proyectos de obras y servicios con calidad e igualdad de oportunidades, que aseguren el desarrollo social y la reactivación económica de la población en especial de quien más lo necesita, con la participación directa y efectiva de los diferentes actores sociales y dentro de un marco de transparencia, ética institucional y el uso óptimo del talento humano altamente comprometidos, capacitados y motivados.

### 4. Visión

Convertir a nuestra querida parroquia en un referente dinámico de cambio, cuyas características de crecimiento, estén marcadas por la activa participación de los distintos actores sociales con una planificación previa que implique la responsabilidad social de sus entes y organizaciones, y cuyas actividades productivas optimicen el talento humano, tecnológico y natural, permitiendo el desarrollo integral de la parroquia Zurmi, en una armónica relación hombre-naturaleza, que vaya consolidando su identidad de pueblo trabajador, pujante y soñador.

### 5. Actividades principales

- Actividades de la administración pública en general
- Mantenimiento vial rural de la parroquia
- Gestión de proyectos y servicios comunales

**PLANIFICACIÓN PRELIMINAR**

**6. Objetivos de la Entidad**

- Satisfacer las necesidades de la colectividad y contribuir al fomento y protección de los intereses locales.
- Planificar el desarrollo físico correspondiente a la circunscripción territorial de la parroquia.
- Acrecentar el espíritu de integración de todos los actores sociales y económicos, civismo y la confraternidad de la población para lograr el creciente progreso de la parroquia Zurmi.
- Coordinar con otras entidades públicas, privadas y organismos de cooperación para las diferentes actividades de la competencia.
- Investigar, analizar y recomendar las soluciones más adecuadas a los problemas que aquejan a la ciudadanía de Zurmi, con arreglo a las condiciones cambiantes en lo social, cultural, político y económico.

**7. Base legal**

- Constitución de la Republica del Ecuador
- Código Orgánico de Coordinación Territorial, Descentralizado y Autonomía – COOTAD
- Código de Trabajo
- Ley Orgánica del Sistema Nacional de Contratación Pública – LOTAIP
- Ley Orgánica de Garantías Jurisdiccionales y Control Constitucional – LOSNCP
- 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 Orgánica de Transparencia y Acceso a la Información Pública (LOTAIP)
- Ley de Régimen Tributario Interno
- Ley de Seguridad Pública y del Estado
- Reglamento General para la Administración, Utilización y Control de los Bienes y Existencias del Sector Publico
- Estatuto de Régimen Jurídico de la Administración de la Función Ejecutiva
- Normas Técnicas de Contabilidad Gubernamental
- Normas de Control Interno



## GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO

### PARROQUIAL RURAL DE ZURMI

#### AUDITORÍA FINANCIERA

PP.01

4-7

PERIODO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2022

#### PLANIFICACIÓN PRELIMINAR

#### 8. Principios

- Solidaridad
- Equidad Integridad
- Participación Ciudadana

#### 9. Políticas

- Concertación con los diferentes actores sociales, para el logro de una participación efectiva en el desarrollo de la Parroquia.
- Realizar una buena gestión para dotar al Gobierno Parroquial, de una herramienta administrativa, material y humana que permita receptor y procesar adecuadamente los efectos de la administración descentralizada.
- Fortalecer el desarrollo parroquial rural, a base de un óptimo aprovechamiento de los recursos y esfuerzos sostenidos para mejorar e incrementar los ingresos de recaudación propia, por medio de tasas, contribuciones especiales, y auto gestión administrativa, mediante actos legislativos parroquiales.
- Preservar y controlar los intereses parroquiales y ciudadanos.
- Trabajar con liderazgo, para la búsqueda constante de los más altos niveles de rendimiento, a efectos de satisfacer con oportunidad las expectativas ciudadanas, a base de concertación de fuerzas y de compromisos de los diferentes sectores internos de trabajo: Legislativo, ejecutivo, de apoyo y operativo; en consecuencia, dinamismo y creatividad de las autoridades y servidores para lograr una sostenida y equilibrada participación y apoyo mutuo, como base para el desarrollo integral de la parroquia.

#### 10. Sistema de información contable autorizado

El Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial Rural de Zurmi, utiliza el sistema SIG-AME, mismo que permite la automatización de las tareas de gestión y análisis de los Gobiernos Autónomos Descentralizados, con el fin de agilizar las tareas obligatorias y proporcionar absoluta seguridad en el manejo de operaciones en las áreas de contabilidad, administración financiera, avalúos y catastros, tesorería, entre otros. SIG-AME cumple con los estándares establecidos en la Ley de Régimen Municipal, Normativa Contable Vigente, Ordenanzas y Normas de Control que han puesto en vigencia los Organismos de Control, como el Ministerio de Finanzas y la Contraloría General del

**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO****PARROQUIAL RURAL DE ZURMI****AUDITORÍA FINANCIERA****PP.01****5-7****PERIODO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2022****PLANIFICACIÓN PRELIMINAR**

Estado.

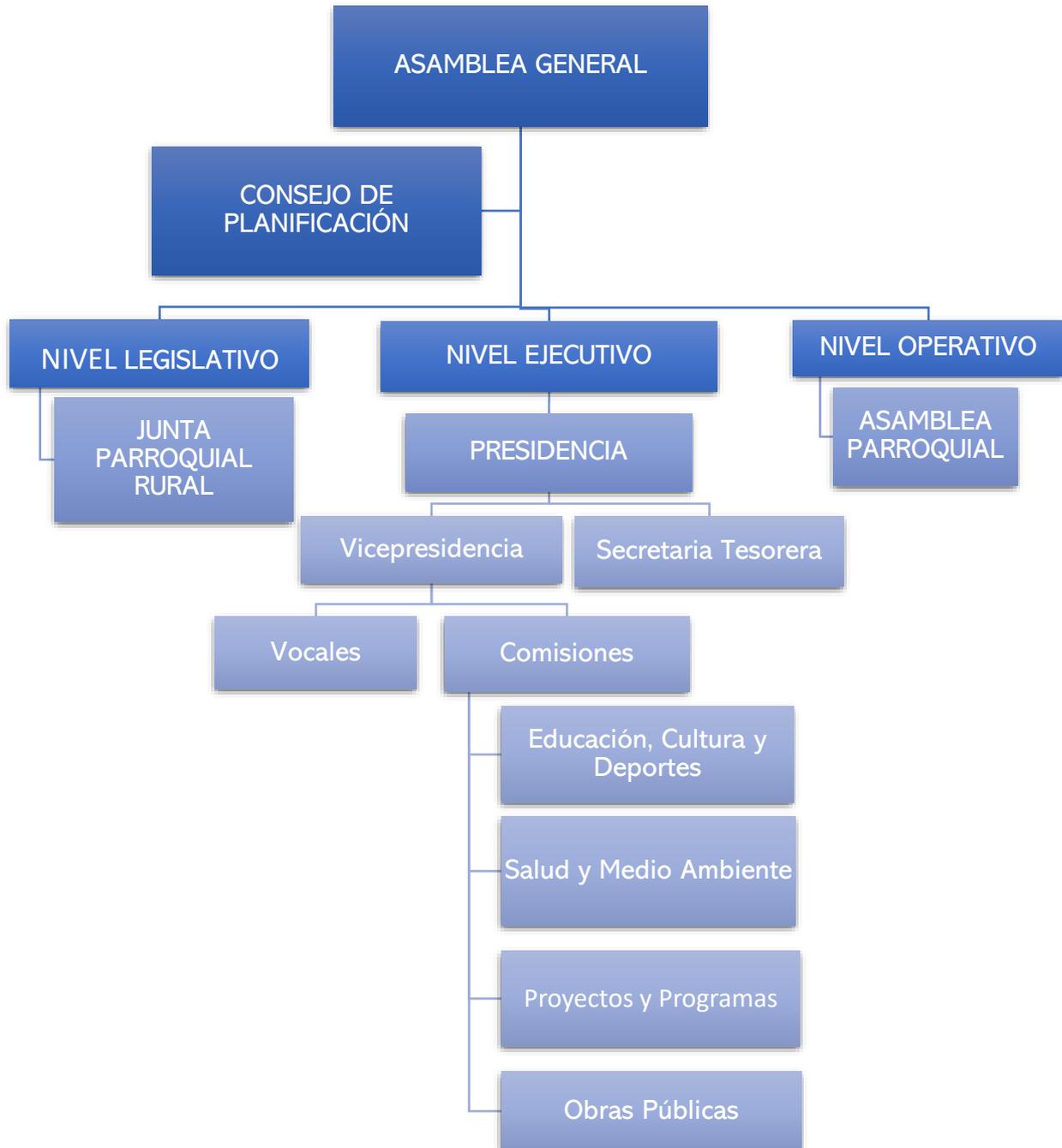
**11. Funcionarios Principales**

| NOMBRES Y APELLIDOS                     | CÉDULA     | CARGO                    | PERIODO   |          |
|---|------------|--------------------------|-----------|----------|
|   |            |                          | INICIO    | HASTA    |
| Sr. Nelson Antonio Jiménez Cordero      | 1900548684 | Presidente               | 15/5/2022 | Continua |
| Sra. Antonia Dominga Antun Pinchupa     | 1900069723 | Vicepresidente           | 15/5/2022 | Continua |
| Sra. Cecilia Alexandra Chuquirima Ajila | 1900500370 | Secretario/Tesorero      | 15/5/2022 | Continua |
| Sr. Omar Camilo Jaramillo Troya         | 1900380336 | Primer vocal             | 15/5/2022 | Continua |
| Sra. Martha Cecilia Guarnizo Salinas    | 1900394022 | Segundo Vocal            | 15/5/2022 | Continua |
| Sr. Eduardo Alberca Vélez               | 1900363852 | Tercer Vocal             | 15/5/2022 | Continua |
| Sra. Thalia Cecibel Jiménez Castillo    | 1900787621 | Asistente Administrativa | 15/5/2022 | Continua |

*Nota.* Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial Rural de Zurmi

**12. Organización estructural**

El Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial Rural de Zurmi, su estructura está conformada por los siguientes niveles de organización:



*Nota.* Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial Rural de Zurmi

**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO****PARROQUIAL RURAL DE ZURMI****AUDITORÍA FINANCIERA****PP.01****7-7****PERIODO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2022****PLANIFICACIÓN PRELIMINAR****13. Financiamiento**

Para el año 2022 el monto total de presupuesto asignado fue:

| <b>PRESUPUESTO 2022</b>          |   |                   |
|----------------------------------|---|-------------------|
| <b>CÓDIGO</b>                    | <b>DENOMINACIÓN</b>   | <b>VALOR</b>      |
| 180608                           | Aportes a Juntas Parroquiales Rurales (Gastos Corrientes)   | 68000.00          |
| 280608                           | Aportes a Juntas Parroquiales Rurales (Gastos de Inversión) | 124552.85         |
| 280801                           | Participación de Capital en los ingresos Petroleros         | 133.475.88        |
| <b>TOTAL MONTO PRESUPUESTADO</b> |   | <b>326.028.73</b> |

*Nota.* Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial Rural de Zurmi

**14. Organización del Archivo Contable**

La documentación que respalda los movimientos financieros del GAD parroquial, reposa en el archivo de la secretaría, tanto en documentos físicos, como también el software SIG-AME propuesto por el Ministerio de Economía y Finanzas, pudiendo detectar lo siguiente:

- Se encuentran los documentados firmados y sellados
- Los documentos no están foliados
- Los documentos están contenidos en archivados y debidamente ordenados; estos documentos de encuentran en la oficina de la secretaria- tesorera.

**15. El personal que maneja recursos esta caucionado y sus seguros están actualizados**

La secretaria tesorera cuenta con una póliza de seguros de fidelidad actualizada a nombre de la institución.

**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO**



**PARROQUIAL RURAL DE ZURMI**

**AUDITORÍA FINANCIERA**

**PP.02**

**1-3**

**PERIODO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2022**

**PLANIFICACIÓN PRELIMINAR**

**1. Motivos de la Auditoría Financiera**

Se realizará el cumplimiento a la orden de trabajo N° 01 de mayo del 2024, emitida por la directora del Trabajo de Integración Curricular Ing. Karina Hidalgo Moreno, se dispone ejecutar la AUDITORÍA FINANCIERA al Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial Rural de Zurmi, Cantón Nangaritza, Periodo 2022; a fin de evaluar el control interno de la institución y determinar la razonabilidad de los saldos de los estados financieros.

**2. Objetivos de la Auditoría Financiera**

- Evaluar el control interno implementado por el Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial Rural de Zurmi, Cantón Nangaritza Periodo 2022, 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 Rural de Zurmi, Cantón Nangaritza Periodo 2022.
- Elaborar un informe de Auditoría Financiera que sirva para la toma acertada de las decisiones del Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial Rural de Zurmi, Cantón Nangaritza Periodo 2022.

**3. Alcance de la Auditoría**

La auditoría a los estados financieros del Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial Rural de Zurmi, Cantón Nangaritza, periodo 2022, se realizarán a las operaciones del periodo económico comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre del 2022.

Se ejecutará una auditoría financiera a las principales cuentas del Activo, Pasivo, Patrimonio, Ingresos y Gastos del GAD Parroquial Rural de Zurmi, Cantón Nangaritza, periodo comprendido de enero a diciembre de 2022. Tendrá una duración de 60 días laborables a partir del 06 de mayo del 2024 y comprenderá la Evaluación del Sistema de Control Interno, estudio, análisis y revisión del uso y manejo de los componentes y subcomponentes seleccionados, realizándose de conformidad con las normas, políticas, procedimientos y demás disposiciones legales.

**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO**



**PARROQUIAL RURAL DE ZURMI**

**AUDITORÍA FINANCIERA**

**PERIODO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2022**

**PP.02**

**2-3**

**PLANIFICACIÓN PRELIMINAR**

**4. Grado de confiabilidad de la información Financiera Administrativa Operativa**

Estos se encuentran legalizados en el Anexo N° 2

- Balance de Comprobación del 1 al 31 de diciembre de 2022
- Estado de rendimiento financiero del 1 al 31 de diciembre de 2022
- Estado de Flujo del efectivo del 1 al 31 de diciembre de 2022
- Estado de situación financiera del 1 al 31 de diciembre de 2022
- Estado de ejecución presupuestaria del 1 al 31 de diciembre de 2022

**5. Componentes y Subcomponentes a ser examinados**

1. **ACTIVOS**

1.1 **ACTIVOS OPERACIONALES**

**1.1.1 Efectivo y Equivalentes al Efectivo**

La cuenta Efectivo y Equivalentes al Efectivo comprende las cuentas que registran y controlan los recursos de fácil realización entre ellas se examinará la subcuenta Banco Central del Ecuador cuenta gad 1220225.

**1.1.2 Anticipo de Fondos**

La cuenta Anticipo de Fondos comprende las cuentas que registran y controlan los recursos en calidad de anticipo, es decir, proporcionan fondos por adelantado para gastos específicos.

1.4 **PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

**1.4.1 Propiedad, Planta y Equipo de Administración**

La cuenta Propiedad, Planta y Equipo de Administración comprende el registro y control de los activos intangibles que se utilizan en las operaciones administrativas de entidades estas pueden ser edificios, mobiliarios, equipo de oficina, etc.

2. **PASIVOS**

2.1 **DEUDAS FLOTANTES**

**2.1.2 Depósitos y Fondos de Terceros**

La cuenta Depósitos y Fondos de Terceros abarca el control y registro de fondos que pertenecen a terceros y que la entidad tiene en administración temporal como depósitos o fondos recibidos para

**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO**



**PARROQUIAL RURAL DE ZURMI**

**AUDITOÍA FINANCIERA**

**PP.02**

**3-3**

**PERIODO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2022**

**PLANIFICACIÓN PRELIMINAR**

proyectos en específico. Para ello se examinará las subcuentas denominadas como: SRI retención en la fuente, aportes IESS e IESS préstamo quirografario.

**6. PATRIMONIO**

**6.1 PATRIMONIO ACUMULADO**

**6.1.1 Patrimonio Público**

La cuenta Patrimonio Público representa los activos y recursos financieros que pertenecen al Estado, estas incluyen propiedades, inversiones y otros bienes de carácter público, en este caso se examinará la subcuenta denominada Gobierno Autónomo Descentralizado Rural.

**6.2 INGRESOS DE GESTIÓN**

**6.2.6 Transferencias**

La cuenta Transferencias comprende los movimientos de los recursos financieros de la entidad, sin contraprestación directa, con el fin de cumplir con un propósito específico, dentro de ello se encuentran las aportaciones. Para ello se examinará aportes a juntas parroquiales rurales, de empresas públicas.

**6.3 GASTOS DE GESTIÓN**

**6.3.1 Inversiones Públicas**

La cuenta Inversiones públicas comprende gastos destinados a la adquisición o mejora de activos intangible en beneficio del desarrollo social y orientados a la mejora del bienestar de la comunidad. Se examinarán las inversiones de desarrollo social e inversiones en existencias nacionales de uso público.

**6.3.3.01 Remuneraciones Básicas**

En relación con las remuneraciones básicas comprende los salarios principales que se paga a empleados, considerando otros beneficios adicionales.

**MATRIZ DE EVALUACIÓN PRELIMINAR DE RIESGOS DE AUDITORÍA**

| COMPONENTE                          |   | RIESGOS   |  | ENFOQUE DE AUDITORÍA  |  |
|-------------------------------------|---|---|--|---|--|
|                                     |   | RIESGO INHERENTE  | RIESGO DE CONTROL  | PRUEBAS DE CUMPLIMIENTO   | PRUEBAS SUSTANTIVAS  |
| <b>ACTIVO</b>                       | <b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO</b> | <ul style="list-style-type: none"> <li>Deficiencia de conciliaciones de la subcuenta Banco Central del Ecuador</li> </ul>     | <ul style="list-style-type: none"> <li>Falta de una verificación periódica de la subcuenta Banco Central del Ecuador.</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>Verificar el sistema de control interno.</li> <li>Revisar la documentación que sustenta las diligencias realizadas por la entidad, en los arqueos sorpresivos a los fondos.</li> <li>Obtener constancia de una adecuada segregación de funciones de autorización y registro de operaciones y custodia de los valores en efectivo.</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>Realizar una cédula analítica.</li> <li>Realizar una cédula sumaria.</li> </ul>                             |
|                                     | <b>ANTICIPO DE FONDOS</b>                   | <ul style="list-style-type: none"> <li>Deficiencia de conciliaciones de los saldos de la cuenta anticipo de fondos</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>Falta de control en los anticipos de fondos</li> </ul>                                    | <ul style="list-style-type: none"> <li>Verificar y evaluar el sistema de control de anticipo de fondos</li> </ul>   | <ul style="list-style-type: none"> <li>Realizar las conciliaciones bancarias.</li> </ul>   |
|                                     | <b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>           | <ul style="list-style-type: none"> <li>No se realizan constataciones de los bienes</li> </ul>                                 | <ul style="list-style-type: none"> <li>La codificación de los bienes está incompleta</li> </ul>                                  | <ul style="list-style-type: none"> <li>Verificar la existencia de los bienes</li> </ul>   | <ul style="list-style-type: none"> <li>Realizar las constataciones de los bienes.</li> <li>Realizar una cédula analítica de los bienes.</li> </ul> |
| <b>PASIVO</b>                       |   | <ul style="list-style-type: none"> <li>Aumento en el saldo de componente</li> </ul>   | <ul style="list-style-type: none"> <li>Cantidad alta en pago y deficiencia de conciliación de saldos.</li> </ul>                 | <ul style="list-style-type: none"> <li>Verificar si realizan oportunamente las declaraciones</li> </ul>   | <ul style="list-style-type: none"> <li>Realizar una cédula analítica</li> <li>Verificar los saldos del componente</li> </ul>                       |
| <b>ELABORADO POR:</b><br>T. B. O. A |   |   | <b>REVISADO POR:</b><br>K. H. M  |   | <b>FECHA:</b><br>10/05/2024  |



**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL DE ZURMI**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**PERIODO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2022**

|              |
|--------------|
| <b>PP.03</b> |
| <b>2-2</b>   |

**MATRIZ DE EVALUACIÓN PRELIMINAR DE RIESGOS DE AUDITORÍA**

| COMPONENTE                          | RIESGOS   |  | ENFOQUE DE AUDITORÍA  |   |   |
|-------------------------------------|---|--|---|---|---|
|                                     | RIESGO INHERENTE  | RIESGO DE CONTROL  | PRUEBAS DE CUMPLIMIENTO   | PRUEBAS SUSTANTIVAS   |   |
| <b>PATRIMONIO</b>                   | <ul style="list-style-type: none"> <li>No se ha realizado una auditoría en los últimos cuatro años</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>Falta de análisis en el componente</li> </ul>                                   | <ul style="list-style-type: none"> <li>Constatar la adecuada aplicación de la normativa</li> </ul>  | <ul style="list-style-type: none"> <li>Realizar una cédula sumaria para determinar la razonabilidad de los saldos</li> </ul>  |   |
| <b>INGRESOS</b>                     | <ul style="list-style-type: none"> <li>Falta de segregación de funciones</li> </ul>                           | <ul style="list-style-type: none"> <li>Falta de control en los documentos de respaldo de las transferencias</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>Evaluar el sistema de control</li> <li>Constatar que las transferencias se realizan oportunamente</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>Realizar una cédula analítica de las transferencias</li> </ul>   |   |
| <b>GASTOS</b>                       | <b>INVERSIONES PÚBLICAS</b>   | <ul style="list-style-type: none"> <li>Los aportes a Juntas Parroquiales los ingresos son mayores</li> </ul>           | <ul style="list-style-type: none"> <li>Deficiencia de los documentos que soportan los pagos</li> </ul>  | <ul style="list-style-type: none"> <li>Verificar la vigencia de un control interno previo a los desembolsos.</li> <li>Verificar los documentos de sustento</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>Realizar una cédula narrativa sobre los documentos de sustento</li> </ul>  |
|                                     | <b>REMUNERACIONES BÁSICAS</b>   | <ul style="list-style-type: none"> <li>Los gastos en remuneraciones son considerables</li> </ul>                       | <ul style="list-style-type: none"> <li>Control de pagos de las remuneraciones</li> </ul>  | <ul style="list-style-type: none"> <li>Verificar el pago de las remuneraciones</li> </ul>   | <ul style="list-style-type: none"> <li>Realizar cédulas sumarias y analíticas sobre las remuneraciones</li> </ul> |
| <b>ELABORADO POR:</b><br>T. B. O. A |   | <b>REVISADO POR:</b><br>K. H. M  |   | <b>FECHA:</b><br>10/05/2024   |   |

**FASE I – B**

**PLANIFICACIÓN**

**ESPECÍFICA**





**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO**

**PARROQUIAL RURAL DE ZURMI**

**AUDITORÍA FINANCIERA**

**PERIODO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2022**

**PE.01**

**1-13**

**PLANIFICACIÓN ESPECÍFICA**

**1. Datos Generales**

**Institución:** Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial Rural de Zurmi

**Ruc:** 1960138490001

**Ubicación:** Zurmi | Nangaritza | Zamora Chinchipe

**Teléfono:** 0979690356

**Página web:** <http://www.gadzurmi.gob.ec/>

**Horario de atención:** 08H00 – 12H00; 15H00 - 18H00

**E-mail:** gobiernodezurmi@gmail.com

**Representante legal:** Sr. Jiménez Cordero Nelson Antonio

**2. Referencia de la Planificación específica**

El 01 de mayo del 2024, se emitió el memorando de la planificación de la auditoría a los estados financieros del Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial Rural de Zurmi, en cual se determinó un enfoque de auditoría preliminar de pruebas de cumplimiento y sustantivas a aplicarse en el examen de los componentes determinados.

**3. Objetivos de la Auditoría**

Los objetivos de la auditoría financiera estarán encaminados a:

- Evaluar el control interno implementado por el Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial Rural de Zurmi, Cantón Nangaritza Periodo 2022, 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 Rural de Zurmi, Cantón Nangaritza Periodo 2022.
- Elaborar un informe de Auditoría Financiera que sirva para la toma acertada de las decisiones del Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial Rural de Zurmi, Cantón Nangaritza Periodo 2022.



GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO

PARROQUIAL RURAL DE ZURMI

AUDITORÍA FINANCIERA

PE.01

2-13

PERIODO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2022

PLANIFICACIÓN ESPECÍFICA

**4. Alcance de Auditoría**

Se ejecutará una auditoría financiera a las principales cuentas del Activo, Pasivo, Patrimonio, Ingresos y Gastos del GAD Parroquial Rural de Zurmi, Cantón Nangaritza, periodo comprendido de enero a diciembre de 2022. Tendrá una duración de 60 días laborables a partir del 01 de mayo del 2024 y comprenderá la Evaluación del Sistema de Control interno, estudio, análisis y revisión del uso y manejo de los componentes y subcomponentes seleccionados, realizándose de conformidad a las normas, políticas, procedimientos y demás disposiciones legales.

**5. Conocimiento de la Institución y su Naturaleza Jurídica**

• **Reseña Histórica**

En la Parroquia Zurmi existen 17 asentamientos poblacionales, de los cuales la cabecera parroquial (Zurmi) es el único territorio que cuenta con una trama vial medianamente configurada y servicios básicos como agua entubada, energía eléctrica y telefonía, tiene una población aproximada de 2.013 habitantes, distribuida en 537 habitantes como población urbana (cabecera parroquial) y 1.476 habitantes como población rural.

Zurmi es una palabra Shuar, proviene del nombre de un pez que existió en gran cantidad en la que hoy es la quebrada del mismo nombre. Luego de una lucha incansable por parte de los moradores y después de realizar varias gestiones por las diferentes instituciones en busca del anhelo tan esperado de elevar a categoría de parroquia la comunidad de Zurmi, se publica el registro oficial N° 283 de Acuerdo Ministerial el 24 de septiembre de 1993 día en que declara aprobada como Parroquia Rural a Zurmi, es ahí donde todos sus esfuerzos y sueños se ven cristalizados para un buen vivir.

La Parroquia Zurmi tiene una diversidad cultural muy rica debido a los tres grupos de población que habita en ella, los Shuar, Saraguros y Mestizos.

**Cultura y Organización Shuar:** La etnia Shuar se encuentra organizada en asociación TAYUTNS, la mujer Shuar se encarga de la parte doméstica: realizar la comida, cuidar a los hijos, realizan la pesca, preparan la chicha, elaboran utensilios de cocina, pintura de baile,



GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO

PARROQUIAL RURAL DE ZURMI

AUDITORÍA FINANCIERA

PE.01

3-13

PERIODO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2022

PLANIFICACIÓN ESPECÍFICA

realizan la decoración de platos; y, en lo laboral cuidado de animales menores, ganado vacuno, y efectúan surcos para la siembra colocando las semillas y para ello a veces utilizan un ritual de oraciones. El hombre realiza las siguientes actividades: determina el lugar de siembra y corta los árboles hasta dejar limpio el terreno, a veces ayuda al cuidado de sembríos, realiza la cacería, pesca, elabora instrumentos musicales, maneja el motor fuera de borda, explotación forestal y actividad minera en mínima escala.

**Cultura Saraguro:** Las decisiones en su mayoría las toman hombres y mujeres con respecto al cuidado de los animales menores y sembríos de plátano, caña, yuca, pastos, tomate, sumándole el trabajo de los hijos / as en estas actividades.

**Cultura mestiza:** En esta cultura se identifica un nivel de educación más alto y en lo referente a los roles de género, las mujeres se encargan de los quehaceres domésticos, pero también tienen otros roles como empleadas públicas, actividades de carácter comercial y productivo.

• **Misión**

Implementar acciones para el desarrollo del Gobierno Parroquial, dinamizar los proyectos de obras y servicios con calidad e igualdad de oportunidades, que aseguren el desarrollo social y la reactivación económica de la población en especial de quien más lo necesita, con la participación directa y efectiva de los diferentes actores sociales y dentro de un marco de transparencia, ética institucional y el uso óptimo del talento humano altamente comprometidos, capacitados y motivados.

• **Visión**

Convertir a nuestra querida parroquia en un referente dinámico de cambio, cuyas características de crecimiento, estén marcadas por la activa participación de los distintos actores sociales con una planificación previa que implique la responsabilidad social de sus entes y organizaciones, y cuyas actividades productivas optimicen el talento humano, tecnológico y natural, permitiendo el desarrollo integral de la parroquia Zurmi, en una armónica relación hombre-naturaleza, que vaya consolidando su identidad de pueblo trabajador, pujante y soñador.



GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO

PARROQUIAL RURAL DE ZURMI

AUDITORÍA FINANCIERA

PE.01

4-13

PERIODO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2022

PLANIFICACIÓN ESPECÍFICA

• **Objetivos de la Entidad**

- Satisfacer las necesidades de la colectividad y contribuir al fomento y protección de los intereses locales.
- Planificar el desarrollo físico correspondiente a la circunscripción territorial de la parroquia.
- Acrecentar el espíritu de integración de todos los actores sociales y económicos, civismo y la confraternidad de la población para lograr el creciente progreso de la parroquia Zurmi.
- Coordinar con otras entidades públicas, privadas y organismos de cooperación para las diferentes actividades de la competencia.
- Investigar, analizar y recomendar las soluciones más adecuadas a los problemas que aquejan a la ciudadanía de Zurmi, con arreglo a las condiciones cambiantes en lo social, cultural, político y económico.

• **Base legal**

- Constitución de la República del Ecuador
- Código Orgánico de Coordinación Territorial, Descentralizado y Autonomía – COOTAD
- Código de Trabajo
- Ley Orgánica del Sistema Nacional de Contratación Pública – LOTAIP
- Ley Orgánica de Garantías Jurisdiccionales y Control Constitucional – LOSNCP
- 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 Orgánica de Transparencia y Acceso a la Información Pública (LOTAIP)
- Ley de Seguridad Pública y del Estado
- Reglamento General para la Administración, Utilización y Control de los Bienes y Existencias del Sector Público
- Estatuto de Régimen Jurídico de la Administración de la Función Ejecutiva

**OBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRA LIZADO**



**PARROQUIAL RURAL DE ZURMI**

**AUDITORÍA FINANCIERA**

**PE.01**

**5-13**

**PERIODO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2022**

**PLANIFICACIÓN ESPECÍFICA**

• **Funcionarios Principales**

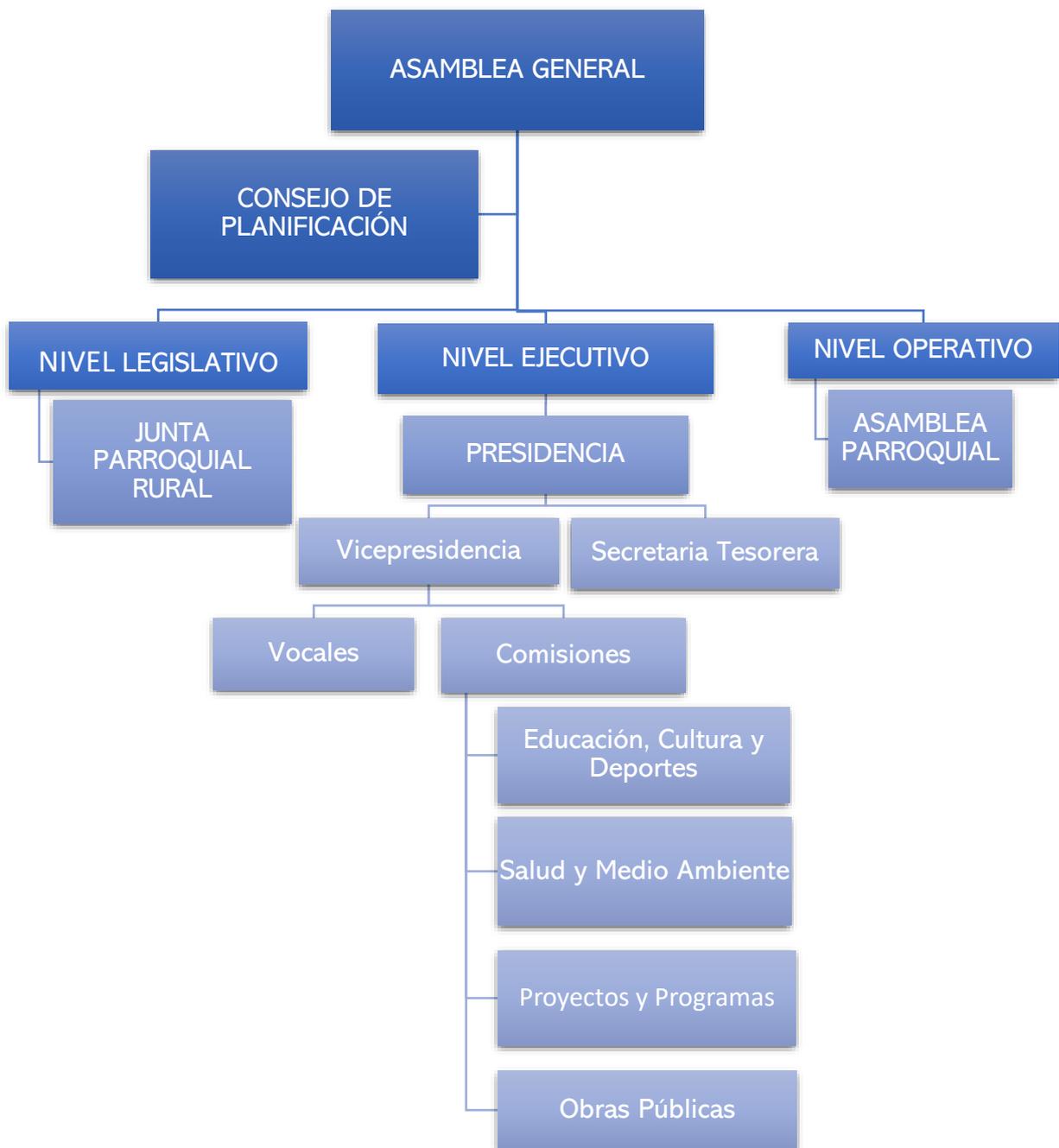
| NOMBRES Y APELLIDOS                     | CÉDULA     | CARGO                    | PERIODO   |          |
|---|------------|--------------------------|-----------|----------|
|   |            |                          | INICIO    | HASTA    |
| Sr. Antonio Jiménez Cordero             | 1900548684 | Presidente               | 15/5/2022 | Continua |
| Sra. Antonia Dominga Antun Pinchupa     | 1900069723 | Vicepresidente           | 15/5/2022 | Continua |
| Sra. Cecilia Alexandra Chuquirima Ajila | 1900500370 | Secretario/Tesorero      | 15/5/2022 | Continua |
| Sr. Omar Camilo Jaramillo Troya         | 1900380336 | Primer vocal             | 15/5/2022 | Continua |
| Sra. Martha Cecilia Guarnizo Salinas    | 1900394022 | Segundo Vocal            | 15/5/2022 | Continua |
| Sr. Eduardo Alverca Vélez               | 1900363852 | Tercer Vocal             | 15/5/2022 | Continua |
| Sra. Thalia Cecibel Jiménez Castillo    | 1900787621 | Asistente Administrativa | 15/5/2022 | Continua |

*Nota.* Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial Rural de Zurmi

**PLANIFICACIÓN ESPECÍFICA**

• **Organigrama Estructural y Funcional**

El Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial Rural de Zurmi, su estructura está conformada por los siguientes niveles de organización:



*Nota.* Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial Rural de Zurmi

PLANIFICACIÓN ESPECÍFICA

1 Estados Financieros



G.A.D PARROQUIAL RURAL DE ZURMI

SIG-AME

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Página 1 de 4

EF

Desde : 01/01/2022

Hasta : 31/12/2022

1-5

|                 | DENOMINACION                              | Año Anterior |              | Año Vigente  |
|-----------------|---|--------------|--------------|--------------|
| 1.1.1.03.01     | banco central del ecuador cuenta gad 122  | 253.309,73   | EF.01<br>1-8 | 323.083,77 ✓ |
| 1.1.2.01.01.024 | ceolia chuquirima                         | 1,29         |              | 0,00 ✓       |
| 1.1.2.01.01.027 | amable abad                               | 1,16         | EF.01<br>2-8 | 0,00 ✓       |
| 1.1.2.01.01.028 | gloria correa jimenez                     | 4,57         |              | 3,23 ✓       |
| 1.1.2.01.01.029 | irma jumbo meino                          | 1,17         |              | 0,00 ✓       |
| 1.1.2.05.27     | medina medina gienda                      | 0,00         |              | 10.998,42 ✓  |
| 3.81.01         | cuentas por cobrar impuesto al valor agr  | 0,00         |              | 829,77       |
| 1.2.4.82.12     | regulación de cuentas de disponibilidad   | 118,03       |              | 0,00         |
| 1.2.4.83.81     | cuentas por cobrar años anteriores iva    | 2.612,20     |              | 0,00         |
| 1.2.4.96.01.003 | ccc transferencias del ministerio de fin  | 16.547,27    |              | 0,00         |
| 1.2.4.96.01.008 | cuentas por cobrar iva 2019               | 4.775,31     |              | 4.775,31     |
| 1.2.4.96.01.010 | cuentas por cobrar iva 2021               | 6.765,04     |              | 2.633,24     |
| 1.2.5.31.01     | prepagos de seguros                       | 86,41        |              | 70,60        |
| 1.2.5.35.01     | prepagos de seguros                       | 2.381,50     |              | 2.713,32     |
| 1.3.1.01.04     | existencias de materiales de oficina      | 0,00         |              | 33,77        |
| 1.4.1.01.03     | mobiliarios                               | 20.582,94    |              | 20.235,80 ✓  |
| 1.4.1.01.04     | maquinarias y equipos                     | 96.371,93    |              | 96.521,93 ✓  |
| 1.4.1.01.05     | vehículos                                 | 225.154,36   | EF.01<br>3-8 | 253.354,36 ✓ |
| 1.01.06         | herramientas                              | 2.283,00     |              | 2.283,00 ✓   |
| 1.4.1.01.07     | equipos, sistemas y paquetes informático  | 10.519,56    |              | 11.019,56 ✓  |
| 1.4.1.01.08     | bienes artísticos y culturales            | 487,20       |              | 487,20 ✓     |
| 1.4.1.01.09     | libros y colecciones                      | 296,00       |              | 296,00       |
| 1.4.1.03.01.001 | terreno de vivero                         | 99.524,44    |              | 99.524,44    |
| 1.4.1.03.01.002 | terreno de cementerio                     | 5.483,53     |              | 5.483,53     |
| 1.4.1.03.01.004 | terreno de captación de agua              | 10.805,23    |              | 10.805,23    |
| 1.4.1.03.02     | edificios, locales y residencias          | 106.108,52   |              | 106.108,52 ✓ |
| 1.4.1.99.02     | (-) depreciación acumulada de edificios,  | -14.344,27   |              | -16.731,71 ✓ |
| 1.4.1.99.03     | (-) depreciación acumulada de mobiliario  | -10.535,33   |              | -11.812,60 ✓ |
| 1.4.1.99.04     | (-) depreciación acumulada de maquinarias | -77.330,56   |              | -85.825,92 ✓ |

✓ = Verificado

PLANIFICACIÓN ESPECÍFICA

Estados Financieros



G.A.D PARROQUIAL RURAL DE ZURMI

SIG-AME

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Página 2 de 4

EF

2-5

Desde : 01/01/2022 Hasta : 31/12/2022

| DENOMINACION  | Año Anterior | Año Vigente   |
|---|--------------|---------------|
| 1.4.1.99.05 (-) depreciación acumulada de vehículos     | -166.105,67  | -165.408,34 ✓ |
| 1.4.1.99.06 (-) depreciación acumulada de herramientas  | -278,68      | -278,68 ✓     |
| 1.4.1.99.07 (-) depreciación acumulada de equipos, s    | -3.514,18    | -5.572,82 ✓   |
| 1.4.1.99.08 (-) depreciación acumulada de bienes art    | -37,84       | -37,84 ✓      |
| 1.4.1.99.09 (-) depreciación acumulada de libros y c    | -266,40      | -266,40 ✓     |
| 1.5.2.11.05 remuneraciones unificadas                   | 0,00         | 34.291,44     |
| 1.5.2.12.03 décimo tercer sueldo                        | 0,00         | 4.078,31      |
| 1.5.2.12.04 décimo cuarto sueldo                        | 0,00         | 2.921,27      |
| 1.5.2.15.10 servicios personales por contrato           | 0,00         | 19.512,39     |
| 1.5.2.16.01 aporte patronal                             | 0,00         | 6.468,80      |
| 1.5.2.16.02 fondo de reserva                            | 0,00         | 2.856,80      |
| 1.5.2.32.02 fletes y maniobras                          | 0,00         | 460,00        |
| 1.5.2.32.05 espectáculos culturales y sociales          | 0,00         | 18.803,93     |
| 1.5.2.32.21 servicios personales eventuales sin rele    | 0,00         | 446,43        |
| 1.5.2.32.49 eventos públicos promocionales              | 0,00         | 2.962,00      |
| 1.5.2.33.03 viáticos y subsistencias en el interior     | 0,00         | 276,41        |
| 1.5.2.34.04 gastos en maquinaria y equipos              | 0,00         | 15.336,50     |
| 1.5.2.34.05.001 mantenimiento y reparación de vehículos | 0,00         | 3.449,25      |
| 1.5.2.34.18 mantenimiento de áreas verdes y arreglo     | 0,00         | 12.114,25     |
| 1.5.2.36.06 honorarios por contrato civil de servi      | 0,00         | 13.726,45     |
| 1.5.2.37.04 mantenimiento y reparación de equipos y     | 0,00         | 50,00         |
| 1.5.2.38.02 vestuario, lencería y prendas de protecc    | 0,00         | 1.577,42      |
| 1.5.2.38.04 materiales de oficina                       | 0,00         | 50,60         |
| 1.5.2.38.14 suministros para actividades agropecuari    | 0,00         | 2.284,87      |
| 1.5.2.39.02 tasas generales                             | 0,00         | 1.574,21      |
| 1.5.2.40.01 seguros                                     | 0,00         | 3.738,14      |
| 1.5.2.98.01 (-) aplicación a gastos de gestión          | 0,00         | -160.485,86   |
| 2.1.2.01.07 sí retención en la fuente                   | 387,16       | 660,91 ✓      |
| 2.1.2.01.08 aportes leas                                | 1.808,12     | 1.875,94 ✓    |

EF.01  
4-8

✓ = Verificado

PLANIFICACIÓN ESPECÍFICA

Estados Financieros



G.A.D PARROQUIAL RURAL DE ZURMI

SIG-AME

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Página 3 de 4

EF

3-5

Desde : 01/01/2022 Hasta : 31/12/2022

|                 | DENOMINACION                               | Año Anterior | Año Vigente               |
|-----------------|--|--------------|---------------------------|
| 2.1.2.01.09     | less prestamo quirografano                 | 509.76       | ✓ 510.42                  |
| 2.1.2.03.01.002 | kelvin jimenez jimenez                     | 237.60       | 0.00                      |
| 2.1.2.03.01.003 | Wilman Guaya Correa                        | 0.00         | 0.80                      |
| 2.1.2.03.01.008 | Asociación Asotaxmal                       | 0.00         | 267.49                    |
| 2.1.2.03.02.012 | Pedro Correa Correa                        | 0.00         | 290.24                    |
| 2.1.2.03.03.001 | Wilman Jimenez                             | 0.00         | 0.01                      |
| 2.03.03.008     | bolivia zhangre                            | 0.00         | 120.58                    |
| 2.1.2.03.18     | petroecuador                               | 0.00         | 0.02                      |
| 2.1.2.05.01     | expagar ministerio de finanzas cinco por   | 85.80        | 85.80                     |
| 2.1.2.05.02     | cx pagar conagopare nacional 1%            | 165.47       | 0.00                      |
| 2.1.2.05.03     | cx pagar conagopare zamora chinchipe 2%    | 330.95       | 0.00                      |
| 2.1.3.81.14     | cuentas por pagar impuesto al valor agre   | 0.00         | 829.77                    |
| 2.2.4.83.81     | cuentas por pagar de años anteriores imp   | 2.812.20     | 0.00                      |
| 6.1.1.09.01     | gobierno autonomo descentralizado rural    | 539.521.79   | EF.01 ✓ 585.550.50<br>5-8 |
| 6.1.8.01.01     | resultados ejercicios anteriores           | 46.038.81    | 0.00                      |
| 6.1.8.03        | resultado del ejercicio vigente            | 0.00         | 41.757.69                 |
| 9.1.1.09.03     | Glenda Medina Medina                       | 0.00         | 10.998.42                 |
| 9.1.1.17.03     | mobilizario                                | 2.332.64     | 2.332.64                  |
| 9.1.1.17.04     | maquinaria y equipo                        | 469.30       | 469.30                    |
| 9.1.1.17.06     | herramientas                               | 435.08       | 435.08                    |
| 9.1.1.17.07     | equipos, sistemas y paquetes informático   | 278.80       | 122.80                    |
| 9.1.1.17.08     | bienes artisticos y culturales             | 2.490.96     | 2.490.96                  |
| 9.2.1.09.03     | glenda medina medina                       | 0.00         | 10.998.42                 |
| 9.2.1.17.01     | responsabilidad por bienes no depreciables | 5.005.78     | 5.850.78                  |

✓ = Verificado

**PLANIFICACIÓN ESPECÍFICA**

**Estados Financieros**



**G.A.D PARROQUIAL RURAL DE ZURMI**

SIG-AME

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

Página 4 de 4

**EF**

**4-5**

Desde : 01/01/2022 Hasta : 31/12/2022

DENOMINACION

Año Anterior

Año Vigente

TOTAL ACTIVO =

591.697,46

631.990,07

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO =

591.697,46

631.990,07



DIRECTOR(A) FINANCIERO(A)  
 JEFE(A) FINANCIERO(A)



PLANIFICACIÓN ESPECÍFICA

Estados Financieros



G.A.D PARROQUIAL RURAL DE ZURMI

SIG-AME

ESTADO DE RENDIMIENTO FINANCIERO

Desde : 01/01/2022

Hasta : 31/12/2022

Página 1 de 1

EF

5-5

| DENOMINACION                   |   | Año Vigente               | Año Anterior |
|--------------------------------|---|---------------------------|--------------|
| <b>RESULTADO DE OPERACION</b>  |   |                           |              |
| 6.3.1.51.01                    | inversiones de desarrollo social                              | EE.01<br>6-8 137.303.31 ✓ | 0.00         |
| 6.3.1.54.01                    | inversiones en existencias nacionales de uso público          | 75.488.47 ✓               | 0.00         |
| 6.3.3.01.05                    | remuneraciones unificadas                                     | EF.01<br>7-8 43.219.33 ✓  | 0.00         |
| 6.3.3.02.03                    | decimo tercer sueldo  | 3.522.91                  | 0.00         |
| 6.3.3.02.04                    | decimo cuarto sueldo  | 2.618.10                  | 0.00         |
| 6.3.3.06.01                    | aporte patronal   | 5.035.30                  | 0.00         |
| 6.3.3.06.02                    | fondo de reserva  | 3.035.85                  | 0.00         |
| 6.3.4.01.01                    | agua potable  | 44.90                     | 0.00         |
| 6.3.4.01.04                    | energía eléctrica   | 643.45                    | 0.00         |
| 6.3.4.01.05                    | telecomunicaciones  | 826.24                    | 0.00         |
| 6.3.4.03.01                    | pasajes al interior   | 843.22                    | 0.00         |
| 6.3.4.03.03                    | viáticos y subsistencias en el interior                       | 1.485.20                  | 0.00         |
| 6.3.4.07.04                    | mantenimiento y reparación de equipos y sistemas informáticos | 170.00                    | 0.00         |
| 6.3.4.08.04                    | materiales de oficina   | 113.48                    | 0.00         |
| 6.3.4.08.05                    | materiales de aseo  | 221.44                    | 0.00         |
| 6.3.5.04.01                    | seguros   | 136.81                    | 0.00         |
| 6.3.5.04.03                    | comisiones bancarias  | 64.90                     | 0.00         |
| <b>TRANSFERENCIAS NETAS</b>    |   |                           |              |
| 6.2.6.06.08                    | aportes a juntas parroquiales rurales                         | EE.01<br>8-8 68.394.78 ✓  | 0.00         |
| 6.2.6.21.03                    | de empresas públicas  | 5.000.00 ✓                | 0.00         |
| 6.2.6.26.08                    | aportes a juntas parroquiales rurales                         | 150.896.86 ✓              | 0.00         |
| 6.2.6.28.01                    | participaciones de capital en los ingresos petroleros         | 144.282.22 ✓              | 0.00         |
| 6.3.6.01.01.001                | retencion 5 por mil   | 1.588.67                  | 0.00         |
| 6.3.6.01.02.001                | aporte a conagopare   | 2.192.80                  | 0.00         |
| 6.3.6.01.02.002                | aporte a conagopare zamora                                    | 4.385.64                  | 0.00         |
| 6.3.6.11.04.001                | fondo ecuatoriano populorum progresala                        | 500.00                    | 0.00         |
| 6.3.6.11.04.002                | Liga Deportiva Cantonal Nangaritza                            | 8.350.00                  | 0.00         |
| <b>OTROS INGRESOS Y GASTOS</b> |   |                           |              |
| 6.2.5.24.99                    | otros no especificados  | 48.40                     | 0.00         |
| 6.2.9.95.05                    | Actualización De Propiedad, Planta Y Equipo                   | 650.00                    | 0.00         |
| 6.3.9.01                       | Depreciación Bienes De Administración                         | 33.421.38                 | 0.00         |
| 6.3.9.55.01                    | Actualización De Pasivos                                      | 118.03                    | 0.00         |
| 6.3.9.56.02                    | baja de propiedad, planta y equipo                            | 2.157.14                  | 0.00         |

RESULTADO DEL EJERCICIO :

41.767.69

  
MAXIMA AUTORIDAD  
PRESIDENCIA  
2019-2023

DIRECTOR(A) FINANCIERO(A)  
JEFE(A) FINANCIERO(A)

  
JEFE(A) DE CONTABILIDAD  
CONTABILIDAD  
2019-2023

✓ = Verificado

**PLANIFICACIÓN ESPECÍFICA**

**6. Recursos**

• **Recursos Materiales**

| Tipo de Recursos | Descripción   |
|------------------|---|
| Materiales       | Computador, internet, calculadora, flash memory               |
| Financieros      | Gastos en impresiones, movilización y suministros de oficina. |

• **Recursos Humanos**

| Equipo Multidisciplinario             | Función                            |
|---------------------------------------|------------------------------------|
| Ing. Karina Hidalgo Moreno            | Supervisora                        |
| Srta. Thalia Briguith Ordoñez Aguilar | Jefe de Equipo y Auditor Operativo |

**7. Producto a Obtener**

Al momento de dar por terminada la Auditoría Financiera, se elaborará un informe que contendrá comentarios, conclusiones, recomendaciones que les servirán a los miembros de la Junta Parroquial de Zurmi para un mejor progreso a sus actividades y control de sus operaciones financieras.

**8. Componentes y Subcomponentes a ser examinados**

1. **ACTIVOS**

1.1 **ACTIVOS OPERACIONALES**

**1.1.1 Efectivo y Equivalentes al Efectivo**

La cuenta Efectivo y Equivalentes al Efectivo comprende las cuentas que registran y controlan los recursos de fácil realización entre ellas se examinara la subcuenta banco central del ecuador.

**1.1.3 Anticipo de Fondos**

La cuenta Anticipo de Fondos comprende las cuentas que registran y controlan los recursos en calidad de anticipo, es decir, proporcionan fondos por adelantado para gastos específicos.

1.4 **PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

**1.4.1 Propiedad, Planta y Equipo de Administración**

La cuenta Propiedad, Planta y Equipo de Administración comprende el registro y control de los activos intangibles que se utilizan en las operaciones administrativas de entidades estas pueden ser edificios, mobiliarios, equipo de oficina, etc.

2. **PASIVOS**

2.1 **DEUDAS FLOTANTES**

**PLANIFICACIÓN ESPECÍFICA**

**2.1.2 Depósitos y Fondos de Terceros**

La cuenta Depósitos y Fondos de Terceros abarca el control y registro de fondos que pertenecen a terceros y que la entidad tiene en administración temporal como depósitos o fondos recibidos para proyectos en específico.

**6. PATRIMONIO**

**6.1 PATRIMONIO ACUMULADO**

**6.1.1 Patrimonio Público**

La cuenta Patrimonio Público representa los activos y recursos financieros que pertenecen al Estado, estas incluyen propiedades, inversiones y otros bienes de carácter público, en este caso se examinará del gobierno autónomo descentralizado rural de Zurmi.

**6.2 INGRESOS DE GESTIÓN**

**6.2.6 Transferencias**

La cuenta Transferencias comprende los movimientos de los recursos financieros de la entidad, sin contraprestación directa, con el fin de cumplir con un propósito específico, dentro de ello se encuentran las aportaciones.

**6.3 GASTOS DE GESTIÓN**

**6.3.1 Inversiones Públicas**

La cuenta Inversiones públicas comprende gastos destinados a la adquisición o mejora de activos intangible en beneficio del desarrollo social y orientados a la mejora del bienestar de la comunidad.

**6.3.3.01 Remuneraciones Básicas**

En relación con las remuneraciones básicas comprende los salarios principales que se paga a empleados, considerando otros beneficios adicionales.

# FASE II

## EJECUCIÓN



**COMPONENTE: ACTIVOS**

**SUBCOMPONENTE: EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO**

| <b>N°</b>                           | <b>OBJETIVOS Y PROCEDIMIENTOS</b>  | <b>PAPELES DE TRABAJO</b>       | <b>ELABORADO POR:</b> | <b>FECHA</b>                |
|-------------------------------------|--|---------------------------------|-----------------------|-----------------------------|
| 1                                   | <b>OBJETIVOS:</b><br>Evaluar el control interno, con el fin de determinar su cumplimiento.               |                                 | T. B. O. A            |                             |
| 2                                   | Determinar la razonabilidad de los saldos de los componentes que integran los estados financieros.       |                                 | T. B. O. A            |                             |
| <b>PROCEDIMIENTOS:</b>              |  |                                 |                       |                             |
| 1                                   | Aplicar el cuestionario de Control Interno para medir la efectividad del subcomponente.                  | <b>ET.01.02</b><br><b>1-1</b>   | T. B. O. A            | 28/05/2024                  |
| 2                                   | Evaluar el sistema de Control Interno del Subcomponente.   | <b>ET.01.03</b><br><b>1-1</b>   | T. B. O. A            | 29/05/2024                  |
| 3                                   | Desarrollar cédulas narrativas de las deficiencias encontradas en la evaluación del control interno.     | <b>ET.01.04</b><br><b>1-1</b>   | T. B. O. A            | 30/05/2024                  |
| 4                                   | Solicite una certificación del saldo de las cuentas banco  | <b>EF.01</b><br><b>1-1</b>      | T. B. O. A            | 03/06/2024                  |
| 5                                   | Realizar una cédula analítica con el saldo de la cuenta Bancos.  | <b>EF.01.05</b><br><b>1-1</b>   | T. B. O. A            | 31/05/2024                  |
| 6                                   | Determinar el saldo de la cuenta auditada al 31 de diciembre del 2022, desarrollando una cédula sumaria. | <b>EF.01.06</b><br><b>1-1</b>   | T. B. O. A            | 03/06/2024                  |
| 7                                   | Elaborar una conciliación bancaria de la cuenta examinada.   | <b>EF.01.07</b><br><b>1-1</b>   | T. B. O. A            | 03/06/2024                  |
| <b>ELABORADO POR:</b><br>T. B. O. A |  | <b>REVISADO POR:</b><br>K. H. M |                       | <b>FECHA:</b><br>28/05/2024 |

**CUESTIONARIO DE CONTROL INTERNO**

**COMPONENTE: ACTIVOS**

**SUBCOMPONENTE: EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO**

| N°                                  | PREGUNTAS   | RESPUESTA |                                 | CALIFICACIÓN |           | OBSERVACIONES                                     |
|-------------------------------------|---|-----------|---------------------------------|--------------|-----------|---|
|                                     |   | SI        | NO                              | PT           | CT        |   |
| 1                                   | ¿Se realizan conciliaciones bancarias mensuales?  |           | X                               | 3            | 0         | No se realizan conciliaciones bancarias mensuales |
| 2                                   | ¿La secretaria/tesorera mantiene el control y custodia de las garantías?  | X         |                                 | 3            | 3         |   |
| 3                                   | ¿Los pagos se realizan mediante transferencias bancarias?   | X         |                                 | 3            | 3         |   |
| 4                                   | ¿Todas las cuentas bancarias del GAD se encuentran autorizadas por el presidente?   | X         |                                 | 3            | 3         |   |
| 5                                   | ¿Existe políticas para el manejo del efectivo?  | X         |                                 | 3            | 3         |   |
| 6                                   | ¿Los pagos se efectúan basándose en comprobantes debidamente aprobados?   | X         |                                 | 3            | 3         |   |
| 7                                   | ¿Las operaciones que respaldan este componente siguen procesos de autorización que garantizan el control de dichas operaciones? | X         |                                 | 3            | 3         |   |
| 8                                   | ¿Disponen de libros auxiliares para las cuentas bancarias?  | X         |                                 | 3            | 3         |   |
| 9                                   | ¿Se mantienen archivado en orden los documentos que sustentan las operaciones?  | X         |                                 | 3            | 3         |   |
| <b>TOTAL</b>                        |   |           |                                 | <b>27</b>    | <b>24</b> |   |
| <b>ELABORADO POR:</b><br>T. B. O. A |   |           | <b>REVISADO POR:</b><br>K. H. M |              |           | <b>FECHA:</b><br>28/05/2024                       |

RESULTADO DE LA EVALUACIÓN DE CONTROL INTERNO

COMPONENTE: ACTIVOS

SUBCOMPONENTE: EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

1. VALORACIÓN

PT = Ponderación Total

CT = Calificación Total

CP = Calificación Porcentual

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

$$CP = \frac{24}{27} * 100$$

$$CP = 88,89\%$$

2. DETERMINACIÓN DEL NIVEL DEL RIESGO

| NIVEL DE RIESGO    |           |               |
|--------------------|-----------|---------------|
| ALTO               | MODERADO  | BAJO          |
| 10% - 40%          | 41% - 70% | 71% - 99%     |
|                    |           | <b>88,89%</b> |
| BAJO               | MODERADO  | ALTO          |
| NIVEL DE CONFIANZA |           |               |

3. CONCLUSIÓN

Una vez realizado el cuestionario de control interno y su evaluación al componente Activo y Subcomponente Efectivo y Equivalentes al Efectivo del GAD Parroquial Rural de Zurmi, se estableció que posee un nivel de confianza alto de 88,89% por ende su nivel de riesgo es bajo. Para ello aplicará pruebas de control, sustantivas y de cumplimiento para medir el grado de observancia de la normativa legal vigente, con respecto a las siguientes inconformidades:

- No se realizan conciliaciones bancarias mensuales

REVISADO POR:  
T. B. O. A

ELABORADO POR:  
K. H. M

FECHA:  
29/05/2024



GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO

PARROQUIAL RURAL DE ZURMI

AUDITORIA FINANCIERA

PERIODO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2022

ET.01.04

1-1

## CÉDULA NARRATIVA DE EVALUACIÓN Y CUMPLIMIENTO

COMPONENTE: ACTIVOS

SUBCOMPONENTE: EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

### NO SE REALIZAN CONCILIACIONES BANCARIAS MENSUALES

#### COMENTARIO

De acuerdo con la Evaluación de Control Interno se determinó que el GAD Parroquial Rural de Zurmi; no se realizan Conciliaciones Bancarias mensuales de la cuenta Efectivo y Equivalente al Efectivo, incumpliendo la **Norma de Control Interno 403-07 CONCILIACIONES BANCARIAS** donde decreta lo siguiente: “La conciliación bancaria es el proceso que asegura la consistencia entre el saldo de la cuenta de disponibilidad en la contabilidad y los saldos de las cuentas en los bancos.

El objetivo de la conciliación bancaria es identificar las transacciones del libro bancos que no se reflejan en los estados de la cuenta monetaria, así como transacciones que consten en el estado de cuenta sin que exista el registro en el libro bancos de la entidad.” Esta inestabilidad se debe al desconocimiento de las Normas de Control Interno por parte de las autoridades de la Junta Parroquial, la falta de delegación de responsabilidades y la falta de capacitación al personal administrativo.

#### CONCLUSIÓN

En el GAD Parroquial Rural de Zurmi, no se realizan las conciliaciones bancarias mensualmente, debido al desconocimiento de las Normas de Control Interno, la falta de delegación de responsabilidades, puede propiciar incumplimientos en las actividades o retrasos en las conciliaciones y con ello, la falta de capacitación aumenta la posibilidad de errores en las conciliaciones.

#### RECOMENDACIÓN

A la secretaria – tesorera considerar las Normas de Control Interno para la realización de conciliaciones bancarias, para ello, en caso de que no exista una persona designada para el efecto, se recomienda realizar un análisis de puestos que permita asignar dichas funciones previa capacitación en los temas inherentes al puesto o cargo.

**ELABORADO POR:**

T. B. O. A.

**REVISADO POR:**

K. H. M

**FECHA:**

30/05/2024

Zurmi, 03 de junio del 2024

**CERTIFICACIÓN N° 001**

Yo, **Cecilia Alexandra Chuquirima Ajila** SECRETARIA – TESORERA DEL GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL DE ZURMI

**CERTIFICO**

Al 31 de diciembre del año 2022 quedaron los siguientes saldos en la cuenta que tiene el GAD Parroquial en el Banco Central del Ecuador:

Banco Central del Ecuador cuenta gad 1220225 \$ 323.083,77 **C**

**TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO:** \$ 323.083,77 **C**

|                 |
|-----------------|
| <b>EF.01.06</b> |
| <b>1-1</b>      |

Es lo que puedo certificar en honor a la verdad pudiendo la interesada, hacer el uso que bien tenga.

  
**GAD Parroquial Rural de Zurmi**  
**ZURMI**  
 SECRETARIA  
 TESORERA  
 ADMINISTRACION  
 2023-2027

Lic. Cecilia Chuquirima Ajila

**SECRETARIA – TESORERA**

**DEL GAD PARROQUIAL RURAL DE ZURMI**

**C = Conciliado**



GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO  
PARROQUIAL RURAL DE ZURMI  
AUDITORIA FINANCIERA

ET.01.05

1-1

PERIODO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2022

CÉDULA ANALÍTICA

CUENTA CORRIENTE: Banco Central del Ecuador cuenta gad 1220225

| FECHA              | DEBE                | HABER               | SALDO         |
|--------------------|---------------------|---------------------|---------------|
| SALDO INICIAL      |                     |                     | 253.309,73    |
| 31/01/2022         | 22.330,50           | 16.176,41           | 259.471,82    |
| 25/02/2022         | 29.739,25           | 20.306,11           | 268.904,96    |
| 29/03/2022         | 23.178,85           | 18.690,45           | 273.393,36    |
| 29/04/2022         | 27.610,73           | 21.683,49           | 279.320,60    |
| 31/05/2022         | 29.593,04           | 22.488,60           | 286.425,04    |
| 30/06/2022         | 33.513,62           | 15.894,80           | 304.043,86    |
| 29/07/2022         | 34.563,89           | 33.422,14           | 305.185,61    |
| 31/08/2022         | 32.943,67           | 14.166,90           | 323.962,38    |
| 30/09/2022         | 39.988,56           | 60.145,93           | 303.805,01    |
| 31/10/2022         | 30.063,14           | 28.557,19           | 305.310,96    |
| 30/11/2022         | 36.450,12           | 21.597,57           | 320.163,51    |
| 30/12/2022         | 49.970,23           | 47.049,97           |               |
| <b>TOTAL SALDO</b> | <b>389.953,60</b> Σ | <b>320.179,56</b> Σ | √323.083,77 @ |

COMENTARIO:

Una vez analizando el subcomponente del Banco Central del Ecuador cuenta gad 1220225 del componente del Activo, se determinó que el saldo auditado al 31 de diciembre del 2022 es de \$ **323.083,77**. El valor que consta en los saldos contables del GAD Parroquial Rural de Zurmi.

√ = Verificado

Σ = Comprobado sumas

@ = Saldo auditado

ELABORADO POR:  
T. B. O. A.

REVISADO POR:  
K. H. M

FECHA:  
31/05/2024



**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO  
PARROQUIAL RURAL DE ZURMI  
AUDITORÍA FINANCIERA**

**ET.01.06**

**1-1**

**PERIODO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2022**

**CÉDULA SUMARIA DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO**

| NOMBRE DE LA CUENTA | SALDO CONTABLE AL 31 DE DICIEMBRE 2022 | AJUSTES     |             | SALDO AUDITADO                         |
|---------------------|--|-------------|-------------|--|
|                     |  | DEBE        | HABER       |  |
| BCE 1220225         | 323.083,77                             | 0,00        | 0,00        | 323.083,77                             |
| <b>TOTAL</b>        | <b>323.083,77 <math>\Sigma</math></b>  | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>@323.083,77 <math>\Sigma</math></b> |

**EF.01**

**1-1**

**COMENTARIO:**

Ya examinado el subcomponente Efectivo y Equivalente al Efectivo, se refleja que el GAD Parroquial Rural de Zurmi del cantón Nangaritza, al 31 de diciembre del 2022 constan los siguientes saldos: Banco Central del Ecuador cuenta gad 1220225 con \$ **323.083,77**.

$\Sigma$  = Comprobado sumas

@ = Saldo auditado

|                                      |                                 |                             |
|--------------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|
| <b>ELABORADO POR:</b><br>T. B. O. A. | <b>REVISADO POR:</b><br>K. H. M | <b>FECHA:</b><br>31/05/2024 |
|--------------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|



GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO  
PARROQUIAL RURAL DE ZURMI  
AUDITORÍA FINANCIERA

ET.01.07

1-1

PERIODO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2022

CONCILIACIÓN BANCARIA

|  |  |                             |
|--|--|-----------------------------|
| PERIODO  | Enero – Diciembre 2022                       |                             |
| Cta. Cte.  | Banco Central del Ecuador cuenta gad 1220225 |                             |
| <b>Saldo Inicial según libros al 31 de diciembre de 2022</b>   |  | <b>253.309,73</b>           |
| (+) Entradas de dinero   |  | 389.953,60                  |
| (-) Salidas de dinero  |  | 320.179,56                  |
| (+) Notas de débito  |  | 0,00                        |
| (-9) Notas de crédito  |  | 0,00                        |
| <b>Saldo según libros</b>  | <b>Σ323.083,77</b>                           | <b>√</b>                    |
| <b>Saldo según bancos</b>  | <b>323.083,77</b>                            |                             |
| <b>COMENTARIO:</b><br>Una vez realizada la conciliación bancaria de la cuenta Banco Central del Ecuador cuenta gad 1220225 de enero a diciembre del 2022, se confirmó que los saldos del libro bancos y los saldos del estado bancario son exactos y concuerdan con el estado de situación financiera cuyo valor es \$ <b>323.083,77</b> ; por ende, el saldo presentando es racional.<br><br>Σ= Comprobado sumas<br>√= Verificado |  |                             |
| <b>ELABORADO POR:</b><br>T. B. O. A.   | <b>REVISADO POR:</b><br>K. H. M              | <b>FECHA:</b><br>03/06/2024 |

ET.01.06

1-1



# G.A.D PARROQUIAL RURAL DE ZURMI

## MAYOR GENERAL

SIG-AME

Página 1 de 24

ET.01.08  
1-24

| Codigo :   |       | 1.1.1.03.01  |           | Desde :                      | 01/01/2022 | Hasta :    | 31/12/2022 | Saldo Inicial : | 253.309.73 |
|------------|-------|--|-----------|------------------------------|------------|------------|------------|-----------------|------------|
| Nombre :   |       | banco central del ecuador cuenta gad 1220225   |           | Saldo Acumulado a la Fecha : |            | 01/01/2022 |            | 253.309.73      |            |
| Fecha      | Ref.  | Descripcion  | Debe      | Haber                        | Saldo      |            |            |                 |            |
| 03/01/2022 | 0: 3  | BANCO CENTRAL DEL ECUADOR.- Para registrar el pago de comisiones bancarias por generación de estado de cuenta del mes de diciembre de 2021.  | 0.00      | 3.60                         | 253.306.13 |            |            |                 | ✓          |
| 04/01/2022 | 0: 4  | IESS.-ara registrar el pago de obligaciones patronales correspondiente al mes de diciembre de 2021.  | 0.00      | 1.900.43                     | 251.405.70 |            |            |                 | ✓          |
| 04/01/2022 | 0: 5  | IESS.- para registrar el pago de préstamos quirografarios del mes de diciembre de 2021.  | 0.00      | 509.76                       | 250.895.94 |            |            |                 | ✓          |
| 05/01/2022 | 0: 6  | GONZALE PARDO LUIS ALBERTO, para registrar anticipo de sueldo de tres remuneraciones a descontarse hasta el mes de diciembre de 2022.  | 0.00      | 2.955.00                     | 247.940.94 |            |            |                 | ✓          |
| 05/01/2022 | 0: 7  | JIMENEZ GAONA WILMAN, para registrar anticipo de sueldo a descontarse en diez meses.   | 0.00      | 1.000.00                     | 246.940.94 |            |            |                 | ✓          |
| 05/01/2022 | 0: 8  | JIMENEZ JIMENEZ JORGE, para registrar anticipo de sueldo a descontarse en dos meses.   | 0.00      | 300.00                       | 246.640.94 |            |            |                 | ✓          |
| 05/01/2022 | 0: 9  | JIMENEZ JIMENEZ KELVIN JOSE, para registrar el pago de servicio de transporte a beneficiarios del proyecto Fortalecimiento de los emprendimientos post pandemia, segun factura 001-003-123             | 0.00      | 237.60                       | 246.403.34 |            |            |                 | ✓          |
| 05/01/2022 | 0: 10 | BANCO CENTRAL DEL ECUADOR.- Para registrar el pago de comisiones bancarias por transferencias comprobante 010341   | 0.00      | 0.20                         | 246.403.14 |            |            |                 | ✓          |
| 10/01/2022 | 0: 11 | M.E.F.- para registrar transferencia del Ministerio de Economía y Finanzas correspondiente al mes de diciembre de 2021.  | 16.547.27 | 0.00                         | 262.950.41 |            |            |                 | ✓          |
| 10/01/2022 | 0: 12 | LEY FONDO DE DESARROLLO AMAZONICO.- para registrar la asignación del mes de diciembre de 2021.   | 5.791.23  | 0.00                         | 268.741.64 |            |            |                 | ✓          |
| 10/01/2022 | 0: 13 | CONAGOPARE NACIONAL 1%, para registrar el débito del 1% a favor de CONAGOPARE nacional, correspondiente al mes de enero, segun estado de cuenta del Banco Central del Ecuador.                         | 0.00      | 165.47                       | 268.576.17 |            |            |                 | ✓          |
| 10/01/2022 | 0: 14 | CONAGOPARE ZAMORA 2%, para registrar el débito del 2% a CONAGOPARE Zamora, correspondiente al mes de enero de 2022.  | 0.00      | 330.95                       | 268.245.22 |            |            |                 | ✓          |
| 10/01/2022 | 0: 60 | CONAGOPARE NACIONAL 1%, para registrar el débito del 1% a favor de CONAGOPARE nacional, correspondiente al mes de enero, segun estado de cuenta del Banco Central del Ecuador.Reverso del Asiento # 13 | 0.00      | -165.47                      | 268.410.69 |            |            |                 | ✓          |
| 10/01/2022 | 0: 61 | CONAGOPARE ZAMORA 2%, para registrar el débito del 2% a CONAGOPARE Zamora, correspondiente al mes de enero de 2022. Reverso del Asiento # 14   | 0.00      | -330.95                      | 268.741.64 |            |            |                 | ✓          |
| 10/01/2022 | 0: 62 | P/R EL DEBITO DEL APORTE AL CONAGOPARE NACIONAL Y PROVINCIAL DE LA CUOTA DEL MES DE DICIEMBRE2021  | 0.00      | 165.47                       | 268.576.17 |            |            |                 | ✓          |
| 10/01/2022 | 0: 62 | P/R EL DEBITO DEL APORTE AL CONAGOPARE NACIONAL Y PROVINCIAL DE LA CUOTA DEL MES DE DICIEMBRE2021  | 0.00      | 330.95                       | 268.245.22 |            |            |                 | ✓          |
| 11/01/2022 | 0: 16 | C.N.T. EP, para registrar el pago del servicio de telefonía fija, correspondiente al mes de diciembre de 2021.   | 0.00      | 9.86                         | 268.235.36 |            |            |                 | ✓          |

✓ = Verificado



# G.A.D PARROQUIAL RURAL DE ZURMI

MAYOR GENERAL

SIG-AME

ET.01.08

2-24

Página 2 de 24

| Codigo :   |      | 1.1.1.03.01   |  | Desde :                      | 01/01/2022 | Hasta :  | 31/12/2022     | Saldo Inicial : | 253.309.73 |
|------------|------|---|--|------------------------------|------------|----------|----------------|-----------------|------------|
| Nombre :   |      | banco central del ecuador cuenta gad 1220225  |  | Saldo Acumulado a la Fecha : |            |          |                | 01/01/2022      | 253.309.73 |
| Fecha      | Ref. | Descripcion   |  |                              | Debe       | Haber    | Saldo          |                 |            |
| 11/01/2022 | 0.17 | E.E.R.S.S.A.- para registrar el pago del servicio de energia eléctrica del mes de diciembre de 2021, segun factura 001-003-886595/882332/883107   |  |                              | 0.00       | 54.33    | 268.181.03 ✓   |                 |            |
| 11/01/2022 | 0.18 | ARMIJOS RAMOON ANGEL GUSTAVO, para registrar el pago de adquisición de combustible (diesel) del mes de diciembre de 2021, según factura 001-002-000149877   |  |                              | 0.00       | 769.19   | 267.411.84 ✓   |                 |            |
| 12/01/2022 | 0.15 | MINISTERIO DE FINANZAS, para registrar el débito del 5 por mil, correspondiente al mes de diciembre de 2021.  |  |                              | 0.00       | 85.60    | 267.326.24 ✓   |                 |            |
| 12/01/2022 | 0.19 | BANCO CENTRAL DEL ECUADOR, para registrar el débito por comisiones bancarias de transferencias comprobante 024927.  |  |                              | 0.00       | 0.15     | 267.326.09 ✓   |                 |            |
| 19/01/2022 | 0.20 | S.R.I.- para registrar el débito por el pago del impuesto de retención en la fuente, correspondiente al mes de diciembre de 2021.Declaración de IVA   |  |                              | 0.00       | 386.03   | 266.940.06 ✓   |                 |            |
| 19/01/2022 | 0.21 | CHUQUIRIMA AJILA CECILIA ALEXANDRA- para registrar anticipo de sueldo a descontar hasta el mes de junio de 2022.  |  |                              | 0.00       | 1.200.00 | 265.740.06 ✓   |                 |            |
| 20/01/2022 | 0.22 | BANCO CENTRAL DEL ECUADOR, para registrar el débito por comisiones bancarias de transferencias comprobante 057066   |  |                              | 0.00       | 0.05     | 265.740.01 ✓   |                 |            |
| 25/01/2022 | 0.23 | GAD NANGARITZA.-para registrar el pago de impuesto adicional que financia el servicio contra incendios a favor del Cuerpo de Bomberos del cantón Nangaritza, títulos de crédito IPU-2022-0000886/884/1080/997 |  |                              | 0.00       | 82.47    | 265.657.54 ✓   |                 |            |
| 25/01/2022 | 0.24 | BANCO CENTRAL DEL ECUADOR, para registrar el débito por comisiones bancarias de transferencias comprobante 029980   |  |                              | 0.00       | 0.25     | 265.657.29 ✓   |                 |            |
| 28/01/2022 | 0.25 | ENERO-2022-ADMINISTRATIVO PERMANENTES, para cancelar el sueldo correspondiente al mes de enero de 2022.   |  |                              | 0.00       | 2.566.23 | 263.091.06 ✓   |                 |            |
| 28/01/2022 | 0.26 | 2022-INVERSION TRABAJADORES PERMANENTES, para registrar el pago de sueldos de trabajadores de contrato indefinido correspondiente al mes de enero de 2022.  |  |                              | 0.00       | 2.471.17 | 260.619.89 ✓   |                 |            |
| 28/01/2022 | 0.27 | ENERO-2022-INVERSION EMPLEADOS OCASIONALES, Pago de remuneraciones del personal contratado bajo contrato de servicios ocasionales correspondiente al mes de enero de 2022.                                    |  |                              | 0.00       | 1.147.42 | 259.472.47 ✓   |                 |            |
| 31/01/2022 | 0.28 | BANCO CENTRAL DEL ECUADOR, para registrar el débito por comisiones bancarias de transferencias comprobante 020103   |  |                              | 0.00       | 0.65     | ^ 259.471.82 ✓ |                 |            |
| 01/02/2022 | 0.30 | BANCO CENTRAL DEL ECUADOR, para registrar el débito por comisión bancaria por generacion de estado de cuenta del mes de enero de 2022.  |  |                              | 0.00       | 3.60     | 259.468.22 ✓   |                 |            |
| 01/02/2022 | 0.31 | CORREA CORREA KARINA LETICIA, para registrar el pago de liquidación de haberes del contrato como asistente administrativa, periodo del 02 de septiembre al 31 de diciembre de 2021.                           |  |                              | 0.00       | 330.59   | 259.137.63 ✓   |                 |            |
| 01/02/2022 | 0.32 | ZHINGRE DUQUE ELSA BOLIVIA, para registrar el pago de liquidación de haberes del contrato de Técnica en proyectos durante le periodo del 15 de septiembre al 31 de diciembre de 2021.                         |  |                              | 0.00       | 358.34   | 258.779.29 ✓   |                 |            |
| 01/02/2022 | 0.33 | JIMENEZ JIMENEZ MARVIN BENITO, para registrar el pago de liquidación de haberes del contrato de Jornalero durante le periodo del 1 de octubre al 31 de diciembre de 2021.                                     |  |                              | 0.00       | 231.75   | 258.547.54 ✓   |                 |            |

ET.01.05  
1-1

✓ = Verificado

^ = Transacción rastreada



# G.A.D PARROQUIAL RURAL DE ZURMI

MAYOR GENERAL

SIG-AME

Página 3 de 24

ET.01.08

3-24

| Codigo : 1.1.1.03.01                                  |      | Desde : 01/01/2022   |           | Hasta : 31/12/2022 |            | Saldo Inicial : 253.309.73 |  |
|---|------|--|-----------|--------------------|------------|----------------------------|--|
| Nombre : banco central del ecuador cuenta gad 1220225 |      | Saldo Acumulado a la Fecha : 01/01/2022  |           |                    |            | 253.309.73                 |  |
| Fecha   | Ref. | Descripcion  | Debe      | Haber              | Saldo      |                            |  |
| 02/02/2022  | 0:34 | BANCO CENTRAL DEL ECUADOR, para registrar débito por comision bancaria segun código 097575   | 0.00      | 0.15               | 258.547.39 | ✓                          |  |
| 04/02/2022  | 0:35 | EMPRESA MANCOMUNADA DE MOVILIDAD SUSTENTABLE DE ZAMORA CHINCHIPE EP., para registrar el pago de impuestos de rodaje, revision técnica y adhesivo de revision de los vehículos del GAD de Zurmi, correspondiente al año 2021, segun facturas N°         | 0.00      | 202.60             | 258.344.79 | ✓                          |  |
| 04/02/2022  | 0:36 | BANCO CENTRAL DEL ECUADOR, para registrar débito por comision bancaria segun código 045172   | 0.00      | 0.25               | 258.344.54 | ✓                          |  |
| 07/02/2022  | 0:37 | IESS.-ara registrar el pago de obligaciones patronales correspondiente al mes de enero de 2021.  | 0.00      | 1.690.23           | 256.654.31 | ✓                          |  |
| 07/02/2022  | 0:38 | IESS.- para registrar el pago de préstamos quirografarios del mes de enero de 2022.  | 0.00      | 490.99             | 256.163.32 | ✓                          |  |
| 08/02/2022  | 0:39 | M.E.F.- para registrar transferencia del Ministerio de Economía y Finanzas correspondiente al mes de enero de 2022.  | 17.167.54 | 0.00               | 273.330.86 | ✓                          |  |
| 08/02/2022  | 0:40 | CONAGOPARE NACIONAL 1%, para registrar el débito del 1% a favor de CONAGOPARE nacional, mes de enero segun estado de cuenta del Banco Central del Ecuador.   | 0.00      | 171.68             | 273.159.18 | ✓                          |  |
| 08/02/2022  | 0:41 | CONAGOPARE ZAMORA 2%, para registrar el débito del 2% a CONAGOPARE Zamora, mes febrero de 2022.  | 0.00      | 343.35             | 272.815.83 | ✓                          |  |
| 10/02/2022  | 0:42 | LEY FONDO DE DESARROLLO AMAZONICO.- para registrar la asignación del mes de enero de 2022  | 12.570.71 | 0.00               | 285.386.54 | ✓                          |  |
| 14/02/2022  | 0:43 | E.E.R.S.S.A.- para registrar el pago del servicio de energía eléctrica del mes de enero de 2022, segun factura 001-003#110265/1110989/1112596  | 0.00      | 61.55              | 285.324.99 | ✓                          |  |
| 14/02/2022  | 0:44 | ANULADA  | 1.00      | 0.00               | 285.325.99 | ✓                          |  |
| 14/02/2022  | 0:44 | ANULADA  | 0.00      | 1.00               | 285.324.99 | ✓                          |  |
| 14/02/2022  | 0:45 | C.N.T. EP, para registrar el pago del servicio de telefonía fija, correspondiente al mes de enero de 2022, segun factura 001-777-188935139.  | 0.00      | 7.75               | 285.317.24 | ✓                          |  |
| 15/02/2022  | 0:46 | BANCO CENTRAL DEL ECUADOR, para registrar débito por comision bancaria segun codigo 020103   | 0.00      | 0.10               | 285.317.14 | ✓                          |  |
| 16/02/2022  | 0:47 | ASOCIACION DE PRODUCCION TEXTIL PUNTADAS DEL PODUCARPUS ASOPROTEXPUN para registrar el pago por adquisición de ropa de trabajo y prendas de seguridad para los trabajadores del GAD parroquial (chompas impermeables) segun factura 001-001-000000515. | 0.00      | 132.15             | 285.184.99 | ✓                          |  |
| 16/02/2022  | 0:48 | ASOCIACION DE PRODUCCION TEXTIL MANITOS LIGERAS ASOTEXMALI para registrar el pago por adquisición de ropa de trabajocamisetas tipo polo) y prendas de seguridad para los trabajadores del GAD parroquial, segun factura 001-001-0000538.               | 0.00      | 86.95              | 285.098.04 | ✓                          |  |
| 16/02/2022  | 0:49 | ASOCIACION DE PRODUCCION TEXTIL VALLE DEL NANGARITZA ASPROTEXVAN para registrar el pago por adquisición de ropa de trabajo y prendas de seguridad( chaleco de seguridad) para los trabajadores del GAD parroquial, segun factura 001-001#000000411.    | 0.00      | 33.84              | 285.064.20 | ✓                          |  |

✓ = Verificado



# G.A.D PARROQUIAL RURAL DE ZURMI

MAYOR GENERAL

ET.01.08

4-24

SIG-AME

Página 4 de 24

| Codigo :   |      | 1.1.1.03.01   |  | Desde :                      | 01/01/2022 | Hasta : | 31/12/2022 | Saldo Inicial : | 253.309.73 |
|------------|------|---|--|------------------------------|------------|---------|------------|-----------------|------------|
| Nombre :   |      | banco central del ecuador cuenta gad 1220225  |  | Saldo Acumulado a la Fecha : |            |         |            | 01/01/2022      | 253.309.73 |
| Fecha      | Ref. | Descripcion   |  |                              |            | Debe    | Haber      | Saldo           |            |
| 16/02/2022 | 0:50 | ILLESCAS ZHININ GALO JAVIER, para registrar el pago por el servicio de desbroce, limpieza y fumigación, mantenimiento de caminos de herradura, según factura 001-105-000000003  |  |                              |            | 0.00    | 6.336.00   | 278.728.20      | ✓          |
| 16/02/2022 | 0:51 | ANGEL MERINO GAONA, para registrar anticipo de sueldo a descontarse conforme a Ley.   |  |                              |            | 0.00    | 500.00     | 278.228.20      | ✓          |
| 16/02/2022 | 0:52 | MIGUEL ANGEL GUTIERREZ PEREZ, para registrar el pago por adquisición de ropa de trabajo y prendas de seguridad(BOTAS) para los trabajadores del GAD parroquial, según factura 001-001-19747.                            |  |                              |            | 0.00    | 89.46      | 278.138.74      | ✓          |
| 16/02/2022 | 0:53 | MIGUEL ANGEL GUTIERREZ PEREZ, para registrar el pago por adquisición de ropa de trabajo y prendas de seguridad(ZAPATOS TIPO TREKING) para los trabajadores del GAD parroquial, según factura 001-001-19748.             |  |                              |            | 0.00    | 302.30     | 277.836.44      | ✓          |
| 17/02/2022 | 0:54 | BANCO CENTRAL DEL ECUADOR, para registrar débito por comision bancaria según código 045172.   |  |                              |            | 0.00    | 0.35       | 277.836.09      | ✓          |
| 21/02/2022 | 0:55 | MINISTERIO DE FINANZAS, para registrar el débito del 5 por mil, correspondiente al mes de enero de 2022.  |  |                              |            | 0.00    | 85.60      | 277.750.49      | ✓          |
| 23/02/2022 | 0:57 | ASOCIACION DE PRODUCCION TEXTIL DINCOTEX APRODINCOTEX, para registrar la adquisicion de ropa (camiseta manga larga) de trabajo y prendas de seguridad para los trabajadores del gad de Zurmi, según factura 001001-946. |  |                              |            | 0.00    | 391.82     | 277.358.67      | ✓          |
| 23/02/2022 | 0:58 | FEBRERO-2022-INVERSION EMPLEADOS OCASIONALES, para registrar el pago a empleados de contrato ocasional, correspondiente al mes de febrero de 2022.  |  |                              |            | 0.00    | 1.469.02   | 275.889.65      | ✓          |
| 23/02/2022 | 0:59 | FEBRERO-2022-ADMINISTRATIVO PERMANENTES, para registrar el pago de sueldos del personal administrativo(vocales, secretaria y presidente) correspondiente al mes de febrero de 2022.                                     |  |                              |            | 0.00    | 2.606.09   | 273.283.56      | ✓          |
| 23/02/2022 | 0:63 | Para registrar intereses por mora alcance de factura N° 001-777-1889355139a CNT de fecha 03 de febrero de 2022.   |  |                              |            | 0.00    | 6.89       | 273.276.67      | ✓          |
| 23/02/2022 | 0:64 | FEBRERO-2022-INVERSION TRABAJADORES PERMANENTES, Para registrar el pago de sueldos de trabajadores de contrato indefinido, correspondiente al mes de febrero de 2022.   |  |                              |            | 0.00    | 2.323.21   | 270.953.46      | ✓          |
| 23/02/2022 | 0:65 | FEBRERO-2022-INVERSION TRABAJADORES EVENTUALES, Para registrar el pago de sueldos de trabajadores de contrato eventual, correspondiente al mes de febrero de 2022.  |  |                              |            | 0.00    | 477.20     | 270.476.26      | ✓          |
| 24/02/2022 | 0:66 | BANCO CENTRAL DEL ECUADOR, para registrar el pago de comision bancaria, según cod 191906 del estado de cuenta del BCE.  |  |                              |            | 0.00    | 0.80       | 270.475.46      | ✓          |
| 24/02/2022 | 0:67 | BANCO CENTRAL DEL ECUADOR, para registrar el pago de comision bancaria, según cod 069596 del estado de cuenta del BCE.  |  |                              |            | 0.00    | 0.25       | 270.475.21      | ✓          |
| 24/02/2022 | 0:68 | ARMIJOS RAMOON ANGEL GUSTAVO, para registrar el pago de adquisición de combustible (diesel) del mes de enero de 2022, según factura 001-102000157727.   |  |                              |            | 0.00    | 475.38     | 269.999.83      | ✓          |
| 24/02/2022 | 0:69 | ARMIJOS RAMOON ANGEL GUSTAVO, para registrar el pago de adquisición de combustible (diesel) del mes de febrero de 2022, según factura 001-102-000163995 y 000163996.  |  |                              |            | 0.00    | 1.090.67   | 268.909.16      | ✓          |
| 24/02/2022 | 0:71 | GAD NANGARITZA, para registrar el pago por el servicio de agua potable de dos medidores, correspondiente al mes de enero de 2022 según facturas 89885-89887.  |  |                              |            | 0.00    | 4.10       | 268.905.06      | ✓          |

✓ = Verificado



# G.A.D PARROQUIAL RURAL DE ZURMI

MAYOR GENERAL

SIG-AME

Página 5 de 24

ET.01.08  
5-24

| Codigo :   |      | 1.1.1.03.01  |  | Desde :                      | 01/01/2022 | Hasta :  | 31/12/2022 | Saldo Inicial : | 253.309.73 |
|------------|------|--|--|------------------------------|------------|----------|------------|-----------------|------------|
| Nombre :   |      | banco central del ecuador cuenta gad 1220225   |  | Saldo Acumulado a la Fecha : |            |          |            | 01/01/2022      | 253.309.73 |
| Fecha      | Ref. | Descripcion  |  |                              | Debe       | Haber    | Saldo      |                 |            |
| 25/02/2022 | 0:70 | BANCO CENTRAL DEL ECUADOR, para registrar el pago por comision bancaria segun codigo 201366 del estado de cuenta del BCE.  |  |                              | 0.00       | 0.10     | 268.904.96 | ^               |            |
| 02/03/2022 | 0:73 | CALVA GUAMAN MARCO ANTONIO, para registrar el pago del servicio de sonido y amplificación, incluido locusión y animación para la ejecución del proyecto Fomento del Turismo a través de la expresión cultural del carnaval malecón de Zurmi 2022, los días 27, 28 de febrero y 1 |  |                              | 0.00       | 3.000.00 | 265.904.96 | ✓               |            |
| 04/03/2022 | 0:74 | IESS.-para registrar el pago de obligaciones patronales correspondiente al mes de febrero de 2022.   |  |                              | 0.00       | 1.878.74 | 264.026.22 | ✓               |            |
| 04/03/2022 | 0:75 | IESS.- para registrar el pago de préstamos quirografarios del mes de febrero de 2022.  |  |                              | 0.00       | 450.37   | 263.575.85 | ✓               |            |
| 07/03/2022 | 0:76 | M.E.F.- para registrar transferencia del Ministerio de Economía y Finanzas correspondiente al mes de febrero de 2022.  |  |                              | 17.167.54  | 0.00     | 280.743.39 | ✓               |            |
| 07/03/2022 | 0:77 | CONAGOPARE NACIONAL1%, para registrar el débito del 1% a favor de CONAGOPARE nacional correspondiente al mes de febrero de 2022, segun estado de cuenta del Banco Central del Ecuador.   |  |                              | 0.00       | 171.68   | 280.571.71 | ✓               |            |
| 07/03/2022 | 0:78 | CONAGOPARE ZAMORA 2%, para registrar el débito del 2% a favor de CONAGOPARE Zamora, correspondiente al mes febrero de 2022.  |  |                              | 0.00       | 343.35   | 280.228.36 | ✓               |            |
| 07/03/2022 | 0:79 | MAINATO ZHINGRE JHOSELYN GABRIELA para registrar el pago del servicio de realización de eventos para el proyecto "Fortalecimiento de las manifestaciones deportivas, culturales de fin de año en la parroquia Zurmi del año 2021."   |  |                              | 0.00       | 2.962.00 | 277.266.36 | ✓               |            |
| 07/03/2022 | 0:80 | LIVIZACA HECTOR VINICIO, para registrar el pago del servicio de instructor del taller de decoración ornamental en cemento, desarrollado en Zurmi, en convenio con la Casa de la Cultura Núcleo de Zamora Chinchipe, realizado del 06 al 30 de septiembre de 2021.                |  |                              | 0.00       | 446.43   | 276.819.93 | ✓               |            |
| 07/03/2022 | 0:81 | VALDEZ VALLADAREZ JOSE LUIS, para registrar el pago por reposición de combustible y repuestos para la volqueta NISSAN UD PLACA ZE11030, de propiedad del GAD parroquial de Zurmi, segun facturas anexas.   |  |                              | 0.00       | 173.25   | 276.646.68 | ✓               |            |
| 10/03/2022 | 0:82 | LEY FONDO DE DESARROLLO AMAZONICO.- para registrar la asignación del mes de febrero de 2022.   |  |                              | 6.011.31   | 0.00     | 282.657.99 | ✓               |            |
| 10/03/2022 | 0:83 | C.N.T. EP, para registrar el pago del servicio de telefonía fija, correspondiente al mes de febrero de 2022, segun factura 001-777-190075402.  |  |                              | 0.00       | 11.25    | 282.646.74 | ✓               |            |
| 10/03/2022 | 0:84 | E.E.R.S.S.A.- para registrar el pago del servicio de energía eléctrica del mes de febrero de 2022, segun factura 001-003-001324579/001-003-001328079/001-003-001326323   |  |                              | 0.00       | 51.94    | 282.594.80 | ✓               |            |
| 15/03/2022 | 0:85 | MINISTERIO DE FINANZAS 5 por mil, para registrar el débito del 5 por mil, correspondiente al mes de febrero de 2022.   |  |                              | 0.00       | 85.60    | 282.509.20 | ✓               |            |
| 18/03/2022 | 0:86 | Servicio de Rentas Internas, para registrar el pago de actualización de matrículas de los vehículos y maquinaria del GAD parroquial de Zurmi, correspondiente al año 2022, comprobantes 50170320222706084E18/71599E18/6084E18  |  |                              | 0.00       | 353.27   | 282.155.93 | ✓               |            |
| 21/03/2022 | 0:87 | S.R.I.- para registrar el débito por el pago del impuesto de retención en la fuente, correspondiente al mes de febrero del año 2022.Declaración de IVA   |  |                              | 0.00       | 82.46    | 282.073.47 | ✓               |            |
| 21/03/2022 | 0:88 | FONDO ECUATORIANO POPULORUM PROGRESSIO, para registrar el aporte para la ejecución del proyecto Produccion de Abejas Melíferas y Meliponas para comercialización de miel y derivados en convenio firmado el 19 de noviembre del año 2021.  |  |                              | 0.00       | 500.00   | 281.573.47 | ✓               |            |

ET.01.05  
1-1

✓ = Verificado

^ = Transacción rastreada



# G.A.D PARROQUIAL RURAL DE ZURMI

MAYOR GENERAL

SIG-AME

Página 6 de 24

ET.01.08

6-24

| Codigo :   |        | 1.1.1.03.01   |  | Desde :                      | 01/01/2022 | Hasta :  | 31/12/2022   | Saldo Inicial : | 253.309.73 |
|------------|--------|---|--|------------------------------|------------|----------|--------------|-----------------|------------|
| Nombre :   |        | banco central del ecuador cuenta gad 1220225  |  | Saldo Acumulado a la Fecha : |            |          |              | 01/01/2022      | 253.309.73 |
| Fecha      | Ref.   | Descripcion   |  |                              | Debe       | Haber    | Saldo        |                 |            |
| 21/03/2022 | 0: 89  | JIMENEZ JIMENEZ JORGE JHAXON, para registrar reposición de combustible, según informes y facturas anexas de fecha 02 y 07 de febrero de 2022.   |  |                              | 0.00       | 35.00    | 281.538.47   | ✓               |            |
| 22/03/2022 | 0: 90  | VALDEZ VALLADARES JOSE LUIS, para registrar anticipo de sueldo conforme a ley..   |  |                              | 0.00       | 1.550.00 | 279.988.47   | ✓               |            |
| 22/03/2022 | 0: 91  | LUIS ALBERTO GONZÁLEZ PARDO, para registrar el pago por anticipo de viáticos a la ciudad de Macas.  |  |                              | 0.00       | 260.00   | 279.728.47   | ✓               |            |
| 24/03/2022 | 0: 92  | Para registrar pago a la EMPRESA MANCOMUNADA DE MOVILIDAD SUSTENTABLE DE ZAMORA CHINCHIPE EP.por recargo al retrasarse en el proceso completo de matriculación vehicular/revisión anual dentro de la calendarización del vehículo de uso oficial y volqueta color amarilla, |  |                              | 0.00       | 59.50    | 279.668.97   | ✓               |            |
| 24/03/2022 | 0: 93  | BANCO CENTRAL DEL ECUADOR, para registrar el pago por comisiones bancarias del mes de marzo de 2022.  |  |                              | 0.00       | 5.10     | 279.663.87   | ✓               |            |
| 29/03/2022 | 0: 94  | MARZO-2022-ADMINISTRATIVO PERMANENTES, para registrar el pago de sueldos al personal administrativo (presidente, vocales, secretaria tesorera) correspondiente al mes de marzo de 2022.   |  |                              | 0.00       | 2.535.34 | 277.128.53   | ✓               |            |
| 29/03/2022 | 0: 95  | MARZO-2022-INVERSION TRABAJADORES PERMANENTES, para registrar el pago de sueldos a trabajadores permanentes, correspondiente al mes de marzo de 2022.   |  |                              | 0.00       | 1.788.95 | 275.339.58   | ✓               |            |
| 29/03/2022 | 0: 96  | MARZO 2022-INVERSION EMPLEADOS OCASIONALES, para registrar el pago de sueldos al personal de contrato ocasional, correspondiente al mes de marzo de 2022.   |  |                              | 0.00       | 1.469.02 | 273.870.56   | ✓               |            |
| 29/03/2022 | 0: 97  | MARZO-2022-INVERSION TRABAJADORES EVENTUALES, para registrar el pago de sueldos a trabajadores eventuales (Jornalero), correspondiente al mes de marzo de 2022.   |  |                              | 0.00       | 477.20   | ^ 273.393.36 | ✓               |            |
| 01/04/2022 | 0: 99  | JORGE JIMENEZ JIMENEZ, para registrar anticipo de sueldo a cancelarse hasta el mes de diciembre de 2022.  |  |                              | 0.00       | 900.00   | 272.493.36   | ✓               |            |
| 04/04/2022 | 0: 100 | IESS.-para registrar el pago de obligaciones patronales correspondiente al mes de marzo de 2022.  |  |                              | 0.00       | 1.878.74 | 270.614.62   | ✓               |            |
| 04/04/2022 | 0: 101 | IESS.- para registrar el pago de préstamos quirografarios del mes de marzo de 2022.   |  |                              | 0.00       | 495.26   | 270.119.36   | ✓               |            |
| 04/04/2022 | 0: 102 | GUAYA CORREA WILMAN ALIPIO, Orden(es) de Ingreso N°: 5, para registrar el pago de adquisición de aceites, grasas, refrigerantes y liquido de freno para el mantenimiento preventivo de los vehículos y maquinaria del GADPRZ, factura 004-002-00000082.                     |  |                              | 0.00       | 6.709.16 | 263.410.20   | ✓               |            |
| 08/04/2022 | 0: 103 | LEY FONDO DE DESARROLLO AMAZONICO.- para registrar la asignación del mes de marzo de 2022.  |  |                              | 10.443.19  | 0.00     | 273.853.39   | ✓               |            |
| 08/04/2022 | 0: 104 | C.N.T. EP, para registrar el pago del servicio de telefonía fija, correspondiente al mes de marzo de 2022, según factura 001-777-191734102.   |  |                              | 0.00       | 8.74     | 273.844.65   | ✓               |            |
| 08/04/2022 | 0: 105 | E.E.R.S.S.A.- para registrar el pago del servicio de energía eléctrica del mes de marzo de 2022, según factura 001-003-00158112/001-003-001558905/001-003-001575803   |  |                              | 0.00       | 51.16    | 273.793.49   | ✓               |            |
| 08/04/2022 | 0: 106 | ASPRING.- Orden(es) de Ingreso N°: 6, para registrar el pago por adquisición de materiales de aseo para el GADPRZ.  |  |                              | 0.00       | 26.08    | 273.767.41   | ✓               |            |

ET.01.05  
1-1

✓ = Verificado

^ = Transacción rastreada



# G.A.D PARROQUIAL RURAL DE ZURMI

MAYOR GENERAL

ET.01.08

7-24

SIG-AME

Página 7 de 24

| Codigo : 1.1.1.03.01                                  |        | Desde :01/01/2022   |           | Hasta : 31/12/2022 |            | Saldo Inicial : |  | 253.309.73 |   |
|---|--------|---|-----------|--------------------|------------|-----------------|--|------------|---|
| Nombre : banco central del ecuador cuenta gad 1220225 |        | Saldo Acumulado a la Fecha :  |           | 01/01/2022         |            | 253.309.73      |  |            |   |
| Fecha   | Ref.   | Descripcion   | Debe      | Haber              | Saldo      |                 |  |            |   |
| 11/04/2022  | 0: 107 | LUIS ALBERTO GONZÁLEZ PARDO, para registrar el pago por anticipo de viáticos a la ciudad de Orellana.   | 0.00      | 260.00             | 273.507.41 |                 |  |            | ✓ |
| 13/04/2022  | 0: 108 | GAD NANGARITZA, para registrar el pago por el servicio de agua potable de dos medidores, correspondiente a los meses de febrero y marzo de 2022 segun facturas 90962-90964-92042-92044.   | 0.00      | 10.20              | 273.497.21 |                 |  |            | ✓ |
| 13/04/2022  | 0: 109 | LUIS JIMENEZ JIMENEZ, para registrar anticipo de sueldo a descontarse en dos meses.   | 0.00      | 300.00             | 273.197.21 |                 |  |            | ✓ |
| 13/04/2022  | 0: 110 | ZHINGRE DUQUE ELSA BOLIVIA, para registrar el reembolso de dinero por trámite realizado ( certificado de no adeudar, de avaluos y catastros, línea de fábrica, ubicación de puntos) para continuar con el proceso del proyecto Construcción de la cancha de Cesped Sintético de | 0.00      | 27.50              | 273.169.71 |                 |  |            | ✓ |
| 18/04/2022  | 0: 111 | VEGA VEGA MARIA AUXILIADORA, Orden(es) de Ingreso N°. 13.- para registrar el pago por adquisición de materiales de aseo para el GAD parroquial de Zurmi.  | 0.00      | 118.89             | 273.050.82 |                 |  |            | ✓ |
| 18/04/2022  | 0: 112 | COGECOMSA.- Orden(es) de Ingreso N°. 3, para registrar el pago por adquisicion de materiales de oficina para el GAD parroquial de Zurmi, factura 002-002-000129279.   | 0.00      | 4.13               | 273.046.69 |                 |  |            | ✓ |
| 18/04/2022  | 0: 113 | COGECOMSA, Orden(es) de Ingreso N°. 4, para registrar el pago por adquisicion de materiales de oficina para el GAD parroquial de Zurmi.   | 0.00      | 140.55             | 272.906.14 |                 |  |            | ✓ |
| 22/04/2022  | 0: 115 | PAQUI SOZORANGA ELSA MARIA, Orden(es) de Ingreso N°. 4, para registrar el pago por adquisicion de materiales de oficina para el GAD Parroquial de Zurmi.  | 0.00      | 449.46             | 272.432.34 |                 |  |            | ✓ |
| 22/04/2022  | 0: 116 | GUAYA CORREA WILMAN ALIPIO, Orden(es) de Ingreso N°. 6, para registrar el pago de adquisicion de filtros y repuestos para los vehiculos del GADPRZ, factura 004-002-0000000097.   | 0.00      | 3.341.15           | 269.091.19 |                 |  |            | ✓ |
| 26/04/2022  | 0: 117 | M.E.F.- para registrar transferencia del Ministerio de Economía y Finanzas correspondiente al mes de marzo de 2022.   | 17.167.54 | 0.00               | 286.258.73 |                 |  |            | ✓ |
| 26/04/2022  | 0: 118 | CONAGOPARE NACIONAL, para registrar el débito del 1% a favor de CONAGOPARE nacional, correspondiente al mes de marzo de 2022, segun estado de cuenta del Banco Central del Ecuador.   | 0.00      | 171.68             | 286.087.05 |                 |  |            | ✓ |
| 26/04/2022  | 0: 119 | CONAGOPARE ZAMORA 2%, para registrar el débito del 2% a favor de CONAGOPARE Zamora, correspondiente al mes marzo de 2022.   | 0.00      | 343.35             | 285.743.70 |                 |  |            | ✓ |
| 28/04/2022  | 0: 120 | ABRIL-2022-ADMINISTRATIVO PERMANENTES, para registrar el pago de sueldos al personal administrativo (vocales, presidente y secretaria tesorera) correspondiente al mes de abril de 2022.  | 0.00      | 2.544.22           | 283.199.48 |                 |  |            | ✓ |
| 28/04/2022  | 0: 121 | ABRIL-2022-INVERSION TRABAJADORES PERMANENTES, para registrar el pago de sueldos al personal de trabajadores de contrato indefinido correspondiente al mes de abril de 2022.  | 0.00      | 1.771.05           | 281.428.43 |                 |  |            | ✓ |
| 28/04/2022  | 0: 122 | ABRIL 2022-INVERSION EMPLEADOS OCASIONALES, para registrar el pago de sueldos al personal de contrato ocasional (técnica de proyectos y Guardalmacén) correspondiente al mes de abril de 2022.  | 0.00      | 1.469.02           | 279.959.41 |                 |  |            | ✓ |
| 28/04/2022  | 0: 124 | ABRIL-2022-INVERSION TRABAJADORES EVENTUALES, para registrar el pago de sueldo al personal de contrato eventual, correspondiente al mes de abril de 2022.   | 0.00      | 477.20             | 279.482.21 |                 |  |            | ✓ |

✓ = Verificado



# G.A.D PARROQUIAL RURAL DE ZURMI

MAYOR GENERAL

ET.01.08

8-24

SIG-AME

Página 8 de 24

| Codigo : 1.1.1.03.01                                  |        | Desde : 01/01/2022   | Hasta : 31/12/2022 | Saldo Inicial : |            | 253.309.73 |
|---|--------|--|--------------------|-----------------|------------|------------|
| Nombre : banco central del ecuador cuenta gad 1220225 |        | Saldo Acumulado a la Fecha :   |                    | 01/01/2022      | 253.309.73 |            |
| Fecha   | Ref.   | Descripcion  | Debe               | Haber           | Saldo      |            |
| 28/04/2022  | 0: 125 | CALVA CALVA FREDDY GUSTAVO, para registrar el pago del servicio de internet (plan HOMERY2) correspondiente al mes de enero de 2022, factura 005-001-000000614.   | 0.00               | 34.73           | 279.447.48 | √          |
| 28/04/2022  | 0: 126 | CALVA CALVA FREDDY GUSTAVO, para registrar el pago del servicio de internet (plan HOMERY2) correspondiente al mes de febrero de 2022, factura 005-001-000000615.   | 0.00               | 34.73           | 279.412.75 | √          |
| 28/04/2022  | 0: 127 | CALVA CALVA FREDDY GUSTAVO, para registrar el pago del servicio de internet (plan PYMESUPER PREMIUM-G) correspondiente al mes de marzo de 2022, factura 005-001-000000616.   | 0.00               | 86.75           | 279.326.00 | √          |
| 29/04/2022  | 0: 128 | BANCO CENTRAL DEL ECUADOR, para registrar el pago por comisiones bancarias, segun estado de cuenta del mes de abril de 2022.   | 0.00               | 5.40            | 279.320.60 | √          |
| 02/05/2022  | 0: 132 | CHAMBA REYES MANUEL RAMIRO, para registrar el pago de adquisición de sales y minerales para la ejecución del proyecto Fortalecimiento al Sector Pecuario a través de la Elaboración de Premezclas de sales minerales como apoyo a los productores ganaderos de la parroquia Zurmi, | 0.00               | 4.998.30        | 274.322.30 | √          |
| 02/05/2022  | 0: 133 | GUAYA CORREA WILMAN ALIPIO, para registrar el pago de materiales de construcción para el proyecto Construcción de Aceras y Bordillos en la calle Nangaritza del centro parroquial de Zurmi, adecuacion de espacios publicos, caseta de desechos para el puesto de salud de Zurmi,  | 0.00               | 3.341.15        | 270.981.15 | √          |
| 04/05/2022  | 0: 134 | IESS.-para registrar el pago de obligaciones patronales correspondiente al mes de abril de 2022.   | 0.00               | 1.878.74        | 269.102.41 | √          |
| 04/05/2022  | 0: 135 | IESS.- para registrar el pago de préstamos quirografarios del mes de abril de 2022.  | 0.00               | 542.89          | 268.559.52 | √          |
| 04/05/2022  | 0: 136 | MINISTERIO DE FINANZAS 5 por mil, para registrar el débito del 5 por mil, correspondiente al mes de marzo de 2022.   | 0.00               | 85.60           | 268.473.92 | √          |
| 04/05/2022  | 0: 159 | GUAYA CORREA WILMAN ALIPIO, para registrar alcance del pago de materiales de construcción para el proyecto Construcción de Aceras y Bordillos en la calle Nangaritza del centro parroquial de Zurmi, segun factura 004-002-000000106.  | 0.00               | 851.96          | 267.621.96 | √          |
| 06/05/2022  | 0: 137 | C.N.T. EP, para registrar el pago del servicio de telefonía fija, correspondiente al mes de abril de 2022, segun factura 001-777-193340817.  | 0.00               | 7.75            | 267.614.21 | √          |
| 06/05/2022  | 0: 138 | E.E.R.S.S.A.- para registrar el pago del servicio de energía eléctrica del mes de abril de 2022, segun factura 001-003-01800317/1797565/1784073  | 0.00               | 62.25           | 267.551.96 | √          |
| 10/05/2022  | 0: 139 | LEY FONDO DE DESARROLLO AMAZONICO.- para registrar la asignación del mes de abril de 2022.   | 8.293.70           | 0.00            | 275.845.66 | √          |
| 10/05/2022  | 0: 141 | PLASTILIMPIO S.A. Orden(es) de Ingreso N°. 10, para registrar el pago por adquisición de material de aseo (fundas de basura negra) para el GAD parroquial de Zurmi.  | 0.00               | 9.92            | 275.835.74 | √          |
| 10/05/2022  | 0: 142 | JIMENEZ JIMENEZ JORGE JHAXON, para registrar reposición de combustible (diesel) por comisión a la ciudad de Zamora.  | 0.00               | 25.00           | 275.810.74 | √          |
| 11/05/2022  | 0: 140 | M.E.F.- para registrar transferencia del Ministerio de Economía y Finanzas correspondiente al mes de abril de 2022.  | 17.167.54          | 0.00            | 292.978.28 | √          |
| 11/05/2022  | 0: 143 | CONAGOPARE NACIONAL, para registrar el débito del 1%, correspondiente al mes de abril de 2022, segun estado de cuenta del Banco Central del Ecuador.   | 0.00               | 171.68          | 292.806.60 | √          |

ET.01.05  
1-1

√ = Verificado

^ = Transacción rastreada



# G.A.D PARROQUIAL RURAL DE ZURMI

MAYOR GENERAL

SIG-AME

Página 9 de 24

ET.01.08

9-24

| Codigo : 1.1.1.03.01                                  |        | Desde : 01/01/2022   | Hasta : 31/12/2022 | Saldo Inicial : |            | 253.309.73 |
|---|--------|--|--------------------|-----------------|------------|------------|
| Nombre : banco central del ecuador cuenta gad 1220225 |        | Saldo Acumulado a la Fecha :   |                    | 01/01/2022      | 253.309.73 |            |
| Fecha   | Ref.   | Descripcion  | Debe               | Haber           | Saldo      |            |
| 11/05/2022  | 0: 144 | CONAGOPARE ZAMORA, para registrar el débito del 2% , correspondiente al mes abril de 2022.   | 0.00               | 343.35          | 292.463.25 | √          |
| 17/05/2022  | 0: 145 | GUALAN GUAMAN WESNY HERNAN.- para registrar el pago de liquidación de haberes del contrato de Jornalero durante el periodo del 1 de febrero al 30 de abril de 2022.            | 0.00               | 238.00          | 292.225.25 | √          |
| 18/05/2022  | 0: 146 | REGISTRO DE LA DEVOLUCION DE IVA QUE CORRESPONDE A LOS MESES DE FEBRERO A MAYO DE2021.   | 4.131.80           | 0.00            | 296.357.05 | √          |
| 20/05/2022  | 0: 147 | S.R.I.- para registrar el débito por el pago del impuesto de retención en la fuente, correspondiente al mes de abril del año 2022.Declaración de IVA                           | 0.00               | 152.97          | 296.204.08 | √          |
| 25/05/2022  | 0: 148 | IMPORFACTORY CIA. LTDA. Orden(es) de Ingreso N°: 17, para registrar el pago de material de aseo para el GAD Parroquial de Zurmi.   | 0.00               | 39.24           | 296.164.84 | √          |
| 25/05/2022  | 0: 149 | VEGA VEGA MARIA AUXILIADORA,Orden(es) de Ingreso N°: 10, para registrar el pago por adquisición de tintas y toners para las oficinas e infocentro del GAD parroquial de Zurmi. | 0.00               | 562.20          | 295.602.64 | √          |
| 25/05/2022  | 0: 150 | LIGA DEPORTIVA CANTONAL NANGARITZA, para registrar el aporte al Proyecto Apoyo a la práctica deportiva formativa en la parroquia rural de Zurmi en convenio con LDCN           | 0.00               | 2.250.00        | 293.352.64 | √          |
| 25/05/2022  | 0: 151 | ARMIJOS RAMOON ANGEL GUSTAVO, Orden(es) de Ingreso N°: 8 para registrar el pago por adquisicion de combustible diesel, factura 183882  | 0.00               | 950.00          | 292.402.64 | √          |
| 25/05/2022  | 0: 152 | ARMIJOS RAMOON ANGEL GUSTAVO, Orden(es) de Ingreso N°: 9 para registrar el pago por adquisicion de combustible diesel, factura 183883.   | 0.00               | 136.96          | 292.265.68 | √          |
| 30/05/2022  | 0: 153 | MAYO-2022-ADMINISTRATIVO PERMANENTES, para registrar el pago de sueldos del mes de mayo al personal administrativo (vocales, presidente y tesorera secretaria)                 | 0.00               | 2.032.27        | 290.233.41 | √          |
| 30/05/2022  | 0: 154 | MAYO-2022-INVERSION TRABAJADORES PERMANENTES, para registrar el pago de sueldo al personal de trabajadores de contrato indefinido correspondiente al mes de mayo de 2022.      | 0.00               | 1.873.11        | 288.360.30 | √          |
| 30/05/2022  | 0: 155 | MAYO 2022-INVERSION EMPLEADOS OCASIONALES, para registrar el pago de sueldo a empleados ocasionales correspondiente al mes de mayo de 2022.                                    | 0.00               | 1.469.02        | 286.891.28 | √          |
| 30/05/2022  | 0: 156 | MAYO-2022-INVERSION TRABAJADORES EVENTUALES, para registrar el pago de sueldo de trabajadores eventuales, correspondiente al mes de mayo de 2022.                              | 0.00               | 461.29          | 286.429.99 | √          |
| 31/05/2022  | 0: 157 | BANCO CENTRAL DEL ECUADOR, Para registrar los débitos por comisiones bancarias, correspondiente al mes de mayo de 2022, segun estado de cuenta.                                | 0.00               | 4.95            | 286.425.04 | ^          |
| 02/06/2022  | 0: 160 | MINISTERIO DE FINANZAS 5 por mil, para registrar el débito del 5 por mil, correpondiente al mes de abril de 2022.  | 0.00               | 85.60           | 286.339.44 | √          |
| 02/06/2022  | 0: 185 | MINISTERIO DE FINANZAS 5 por mil, para registrar el débito del 5 por mil, correpondiente al mes de abril de 2022Reverso del Asiento # 160                                      | 0.00               | -85.60          | 286.425.04 | √          |
| 02/06/2022  | 0: 186 | MINISTERIO DE FINANZAS 5 por mil, para registrar el débito del 5 por mil, correpondiente al mes de abril de 2022.  | 0.00               | 85.60           | 286.339.44 | √          |

ET.01.05  
1-1

√ = Verificado

^ = Transacción rastreada



# G.A.D PARROQUIAL RURAL DE ZURMI

ET.01.08

10-24

SIG-AME

MAYOR GENERAL

Página 10 de 24

| Codigo :                                     |       | Desde :  |           | Hasta :    |            | Saldo Inicial : |  |
|--|-------|--|-----------|------------|------------|-----------------|--|
| 1.1.1.03.01                                  |       | :01/01/2022  |           | 31/12/2022 |            | 253.309.73      |  |
| Nombre :                                     |       | Saldo Acumulado a la Fecha :   |           |            |            | 01/01/2022      |  |
| banco central del ecuador cuenta gad 1220225 |       |  |           |            |            | 253.309.73      |  |
| Fecha  | Ref.  | Descripcion  | Debe      | Haber      | Saldo      |                 |  |
| 06/06/2022                                   | 0-161 | IESS.-para registrar el pago de obligaciones patronales correspondiente al mes de mayo de 2022.  | 0.00      | 1.874.94   | 284.464.50 | ✓               |  |
| 06/06/2022                                   | 0-162 | IESS.- para registrar el pago de préstamos quirografarios del mes de mayo de 2022.   | 0.00      | 561.78     | 283.902.72 | ✓               |  |
| 06/06/2022                                   | 0-163 | M.E.F.- para registrar transferencia del Ministerio de Economía y Finanzas correspondiente al mes de mayo de 2022.   | 18.826.43 | 0.00       | 302.729.15 | ✓               |  |
| 06/06/2022                                   | 0-164 | CONAGOPARE NACIONAL, para registrar el débito del 1% a favor de CONAGOPARE nacional, correspondiente al mes de mayo de 2022, segun estado de cuenta del Banco Central del Ecuador.   | 0.00      | 188.26     | 302.540.89 | ✓               |  |
| 06/06/2022                                   | 0-165 | CONAGOPARE ZAMORA, para registrar el débito del 2% a favor de CONAGOPARE Zamora, correspondiente al mes mayo de 2022.  | 0.00      | 376.53     | 302.164.36 | ✓               |  |
| 08/06/2022                                   | 0-166 | C.N.T. EP, para registrar el pago del servicio de telefonía fija, correspondiente al mes de mayo de 2022, segun factura 001-777-195441073.   | 0.00      | 7.75       | 302.156.61 | ✓               |  |
| 08/06/2022                                   | 0-167 | E.E.R.S.S.A.- para registrar el pago del servicio de energía eléctrica del mes de mayo de 2022, segun factura 001-003-0002022097/002016688/002013442   | 0.00      | 49.02      | 302.107.59 | ✓               |  |
| 10/06/2022                                   | 0-168 | LEY FONDO DE DESARROLLO AMAZONICO.- para registrar la asignación del mes de mayo de 2022.  | 14.687.19 | 0.00       | 316.794.78 | ✓               |  |
| 16/06/2022                                   | 0-169 | GAD NANGARITZA, para registrar el pago por el servicio de agua potable de dos medidores, correspondiente a los meses de abril y mayode   | 0.00      | 10.20      | 316.784.58 | ✓               |  |
| 16/06/2022                                   | 0-170 | MAINATO ZHINGRE JHOSELYN GABRIELA, para registrar el pago para la ejecución de la actividad Revitalización de la Cosmovisión Shuar del cantón Nangaritza, contemplada en el Proyecto "Festival Regional Amazónico de la Chonta y la Culebra2022" en convenio con la Casa de la | 0.00      | 1.050.00   | 315.734.58 | ✓               |  |
| 17/06/2022                                   | 0-171 | ASEGURADORA DEL SUR S.A. Para cancelar deducible por siniestro N° 23360de la camioneta CHEVROLET ZE11011, modelo LUV D MAX TM 3.0 4X4.   | 0.00      | 300.00     | 315.434.58 | ✓               |  |
| 20/06/2022                                   | 0-172 | PETROECUADOR.-Orden(es) de Ingreso N°. 22, para registrar el pago por adquisición de combustible (diesel premium), para el equipo caminero y camioneta de propiedad del GAD parroquial, factura110-042-000000318.  | 0.00      | 950.00     | 314.484.58 | ✓               |  |
| 21/06/2022                                   | 0-173 | S.R.I.- para registrar el débito por el pago del impuesto de retención en la fuente, correspondiente al mes de mayo del año 2022.Declaración de IVA  | 0.00      | 6.56       | 314.478.02 | ✓               |  |
| 23/06/2022                                   | 0-174 | CHAMBA JIMENEZ CRISTHIAN ENRIQUE.- Orden(es) de Ingreso N°. 24, factura 001-002-000000027, para registrar el pago por adquisicion de herramientas menores para el taller mecánico del GADPRZ y apoyo a las actividades agricultura familiar de la comunidad de Napints.        | 0.00      | 1.276.03   | 313.201.99 | ✓               |  |
| 29/06/2022                                   | 0-175 | LUIS ANTONIO JIMENEZ JIMENEZ, para registrar anticipo de sueldo a descontarse hasta el mes de diciembre de 2022.   | 0.00      | 1.000.00   | 312.201.99 | ✓               |  |
| 29/06/2022                                   | 0-177 | JUNIO-2022-ADMINISTRATIVO PERMANENTES, para registrar el pago de sueldo al personal administrativo (presidente, vocales y secretaria tesorera) correspondiente al mes de junio de 2022.  | 0.00      | 3.651.15   | 308.550.84 | ✓               |  |
| 29/06/2022                                   | 0-178 | JUNIO-2022-INVERSION TRABAJADORES PERMANENTES, para registrar el pago de sueldo a los trabajadores permanentes, correspondiente al mes de junio de 2022.   | 0.00      | 1.825.16   | 306.725.68 | ✓               |  |

✓ = Verificado



# G.A.D PARROQUIAL RURAL DE ZURMI

MAYOR GENERAL

SIG-AME

Página 11 de 24

ET.01.08

11-24

| Codigo : 1.1.1.03.01                                  |        | Desde : 01/01/2022   |           | Hasta : 31/12/2022 |            | Saldo Inicial : 253.309.73 |          |
|---|--------|--|-----------|--------------------|------------|----------------------------|----------|
| Nombre : banco central del ecuador cuenta gad 1220225 |        | Saldo Acumulado a la Fecha : 01/01/2022  |           |                    |            | 253.309.73                 |          |
| Fecha   | Ref.   | Descripcion  | Debe      | Haber              | Saldo      |                            |          |
| 29/06/2022  | 0: 179 | JUNIO-2022-INVERSION TRABAJADORES EVENTUALES, para registrar el pago de sueldo al personal de trabajadores eventuales, correspondiente al mes de junio de 2022.  | 0.00      | 477.20             | 306.248.48 | ✓                          |          |
| 29/06/2022  | 0: 180 | JUNIO 2022-INVERSION EMPLEADOS OCASIONALES, para registrar el pago al personal de contratos ocasionales, correspondiente al mes de junio de 2022.  | 0.00      | 1.457.12           | 304.791.36 | ✓                          |          |
| 29/06/2022  | 0: 183 | GUAYA CORREA WILMAN ALIPIO, Orden(es) de Ingreso N°: 25, factura 004-002-000000137.- para registrar el pago de la segunda entrega parcial del contrato para el proyecto Construcción de Aceras y Bordillos en la calle Nangaritza de la parroquia Zurmi                    | 0.00      | 742.50             | 304.048.86 | ✓                          |          |
| 30/06/2022  | 0: 181 | BANCO CENTRAL DEL ECUADOR, Para registrar los débitos por comisiones bancarias, correspondiente al mes de junio de 2022, segun estado de cuenta.   | 0.00      | 5.00               | 304.043.86 | ✓                          | ET.01.05 |
| 01/07/2022  | 0: 187 | MINISTERIO DE FINANZAS 5 por mil, para registrar el débito del 5 por mil, correspondiente al mes de mayo de 2022.  | 0.00      | 165.81             | 303.878.05 | ✓                          | 1-1      |
| 05/07/2022  | 0: 188 | IESS.-para registrar el pago de obligaciones patronales correspondiente al mes de junio de 2022.   | 0.00      | 2.106.28           | 301.771.77 | ✓                          |          |
| 05/07/2022  | 0: 189 | IESS.- para registrar el pago de préstamos quirografarios del mes de junio de 2022.  | 0.00      | 555.13             | 301.216.64 | ✓                          |          |
| 06/07/2022  | 0: 190 | M.E.F.- para registrar transferencia del Ministerio de Economía y Finanzas correspondiente al mes de junio de 2022.  | 18.826.43 | 0.00               | 320.043.07 | ✓                          |          |
| 06/07/2022  | 0: 191 | CONAGOPARE NACIONAL, para registrar el débito del 1% a favor de CONAGOPARE nacional, correspondiente al mes de junio de 2022, segun estado de cuenta del Banco Central del Ecuador.  | 0.00      | 188.26             | 319.854.81 | ✓                          |          |
| 06/07/2022  | 0: 192 | CONAGOPARE ZAMORA, para registrar el débito del 2% a favor de CONAGOPARE Zamora, correspondiente al mes junio de 2022.   | 0.00      | 376.53             | 319.478.28 | ✓                          |          |
| 08/07/2022  | 0: 193 | LEY FONDO DE DESARROLLO AMAZONICO.- para registrar la asignación del mes de junio de 2022.   | 15.737.46 | 0.00               | 335.215.74 | ✓                          |          |
| 11/07/2022  | 0: 194 | C.N.T. EP, para registrar el pago del servicio de telefonía fija, correspondiente al mes de junio de 2022, segun factura 001-777-196982959   | 0.00      | 7.96               | 335.207.78 | ✓                          |          |
| 11/07/2022  | 0: 195 | E.E.R.S.S.A.- para registrar el pago del servicio de energía eléctrica del mes de junio de 2022, segun factura 001-003-002251898/002248736/002250014   | 0.00      | 50.89              | 335.156.89 | ✓                          |          |
| 11/07/2022  | 0: 196 | CALVA CALVA FREDDY GUSTAVO, para registrar el pago del servicio de internet, correspondiente a los meses de abril, mayo y junio de 2022, factura 005-001-000000752.  | 0.00      | 260.24             | 334.896.65 | ✓                          |          |
| 11/07/2022  | 0: 197 | TALLER INDUSTRIAL, SAMANIEGO ZHUNAULA SEGUNDO RAMON.- para registrar el pago por la contratación del servicio de mantenimiento preventivo y correctivo incluido repuestos para los vehículos pesados y maquinaria (Volquete amarillo y blanca, retroexcavadora)del GADPRZ. | 0.00      | 6.241.95           | 328.654.70 | ✓                          |          |
| 14/07/2022  | 0: 198 | CONTINENTAL TIRE ANDINA S.A.- Orden(es) de Ingreso N°: 26.- para registrar el pago de adquisición de neumáticos para la volqueta blanca ZE11030 de propiedad del GADPRZ, factura 007-001-000128186.  | 0.00      | 4.098.30           | 324.556.40 | ✓                          |          |
| 14/07/2022  | 0: 199 | GUAYA CORREA WILMAN ALIPIO, Orden(es) de Ingreso N°: 27.- para registrar la tercera entrega de cemento para la construcción de aceras y bordillos en la calle Nangaritza del centro poblado de Zurmi, factura 004-002-000000156.   | 0.00      | 742.50             | 323.813.90 | ✓                          |          |

✓ = Verificado

^ = Transacción rastreada



# G.A.D PARROQUIAL RURAL DE ZURMI

MAYOR GENERAL

SIG-AME

Página 12 de 24

ET.01.08  
12-24

| Codigo : 1.1.1.03.01                                  |        | Desde : 01/01/2022   |           | Hasta : 31/12/2022 |            | Saldo Inicial : 253.309.73 |                 |
|---|--------|--|-----------|--------------------|------------|----------------------------|-----------------|
| Nombre : banco central del ecuador cuenta gad 1220225 |        | Saldo Acumulado a la Fecha : 01/01/2022  |           |                    |            | 253.309.73                 |                 |
| Fecha   | Ref.   | Descripcion  | Debe      | Haber              | Saldo      |                            |                 |
| 14/07/2022  | 0: 200 | LLANTAS CARLITOS-JOSE ROBER PUCHAICELA ESPINOSA Orden(es) de Ingreso N°: 29.- para registrar el pago por adquisición de neumáticos para la retroexcavadora CATERPILLAR416 E del GADPRZ, factura 001001-00000209. | 0.00      | 2.863.93           | 320.949.97 | ✓                          |                 |
| 19/07/2022  | 0: 201 | PETROECUADOR, Orden(es) de Ingreso N°: 30, para registrar el pago por la adquisición de combustible diesel, para uso de los vehiculos y maquinaria del GADPRZ  | 0.00      | 875.00             | 320.074.97 | ✓                          |                 |
| 19/07/2022  | 0: 202 | CECILIA CHUQUIRIMAAJILA anticipo de sueldo a debitarse hasta diciembre de 2022.  | 0.00      | 2.199.00           | 317.875.97 | ✓                          |                 |
| 20/07/2022  | 0: 203 | S.R.I.- para registrar el débito por el pago del impuesto de retención en la fuente, correspondiente al mes de junio del año 2022.Declaración de IVA   | 0.00      | 20.39              | 317.855.58 | ✓                          |                 |
| 21/07/2022  | 0: 204 | MINISTERIO DE FINANZAS 5 por mil, para registrar el débito del 5 por mil, correspondiente al mes de junio de 2022.   | 0.00      | 165.81             | 317.689.77 | ✓                          |                 |
| 25/07/2022  | 0: 205 | JULIO-2022-ADMINISTRATIVO PERMANENTES, para registrar el pago de sueldos al personal administrativo (presidente, vocales y secretaria tesorera) correspondiente al mes de julio de 2022.                         | 0.00      | 2.621.77           | 315.068.00 | ✓                          |                 |
| 25/07/2022  | 0: 206 | JULIO-2022-INVERSION TRABAJADORES PERMANENTES, para registrar el pago del sueldo del mes de julio de 2022.   | 0.00      | 2.339.73           | 312.728.27 | ✓                          |                 |
| 25/07/2022  | 0: 207 | JULIO-2022-INVERSION TRABAJADORES EVENTUALES, para registrar el pago de sueldo correspondiente al mes de julio de 2022.  | 0.00      | 477.20             | 312.251.07 | ✓                          |                 |
| 26/07/2022  | 0: 209 | DECIMO CUARTO PERSONAL ADMINISTRATIVO, para registrar el pago del décimo cuarto sueldo al personal administrativo del GAD parroquial   | 0.00      | 2.550.00           | 309.701.07 | ✓                          |                 |
| 26/07/2022  | 0: 210 | DECIMO CUARTO PERSONAL INVERSION, para registrar el pago del décimo cuarto sueldo al personal de inversión del GADPRZ (trabajadores de contrato indefinido).   | 0.00      | 2.125.00           | 307.576.07 | ✓                          |                 |
| 27/07/2022  | 0: 211 | PIÑEDA ARMIJOS SANTIAGO ALEXANDER, para registrar el pago del SERVICIO DE MANO DE OBRA INCLUIDO REPUESTOS PARA EL MANTENIMIENTO PREVENTIVO Y CORRECTIVO DE LA CAMIONETA DMAX AÑO 2013, DE PROPIEDAD DEL GADPRZ   | 0.00      | 1.642.66           | 305.933.41 | ✓                          |                 |
| 27/07/2022  | 0: 212 | GUAYA CORREA WILMAN ALIPIO.- Orden(es) de Ingreso N°: 31, para registrar el pago por la adquisición de cemento para la construcción de aceras y bordillos de la calle Nangaritza del centro poblado de Zurmi.    | 0.00      | 742.50             | 305.190.91 | ✓                          |                 |
| 29/07/2022  | 0: 213 | BANCO CENTRAL DEL ECUADOR, para registrar el pago por comisiones bancarias del mes de julio de 2022.   | 0.00      | 5.30               | 305.185.61 | ^                          | ET.01.05<br>1-1 |
| 03/08/2022  | 0: 216 | JULIO 2022-INVERSION EMPLEADOS OCASIONALES, para registrar el pago de sueldos del personal de contrato ocasional correspondiente al mes de julio de 2022. (Brigitte Cordero)                                     | 0.00      | 419.99             | 304.765.62 | ✓                          |                 |
| 03/08/2022  | 0: 217 | CORREA JUMBO ALEX PAUL, para registrar el pago del Técnico de proyectos del GAD parroquial de Zurmi correspondiente al mes de julio de 2022, según factura 001-001-000000009.                                    | 0.00      | 748.81             | 304.016.81 | ✓                          |                 |
| 04/08/2022  | 0: 215 | M.E.F.- para registrar transferencia del Ministerio de Economía y Finanzas correspondiente al mes de julio de 2022.  | 18.826.43 | 0.00               | 322.843.24 | ✓                          |                 |
| 04/08/2022  | 0: 218 | CONAGOPARE NACIONAL, para registrar el débito del 1% a favor de CONAGOPARE nacional, correspondiente al mes de julio de 2022, según estado de cuenta del Banco Central del Ecuador.                              | 0.00      | 188.26             | 322.654.98 | ✓                          |                 |

✓ = Verificado

^ = Transacción rastreada



# G.A.D PARROQUIAL RURAL DE ZURMI

MAYOR GENERAL

SIG-AME

Página 13 de 24

ET.01.08

13-24

| Codigo : 1.1.1.03.01                                  |        | Desde :01/01/2022  |           | Hasta : 31/12/2022 |            | Saldo Inicial : |  | 253.309.73 |   |
|---|--------|--|-----------|--------------------|------------|-----------------|--|------------|---|
| Nombre : banco central del ecuador cuenta gad 1220225 |        | Saldo Acumulado a la Fecha :   |           | 01/01/2022         |            | 253.309.73      |  |            |   |
| Fecha   | Ref.   | Descripcion  | Debe      | Haber              | Saldo      |                 |  |            |   |
| 04/08/2022  | 0: 219 | CONAGOPARE ZAMORA, para registrar el débito del 2% a favor de CONAGOPARE Zamora, correspondiente al mes julio de 2022.   | 0.00      | 376.53             | 322.278.45 |                 |  |            | ✓ |
| 08/08/2022  | 0: 220 | IESS.-para registrar el pago de obligaciones patronales correspondiente al mes de julio de 2022.   | 0.00      | 1.667.99           | 320.610.46 |                 |  |            | ✓ |
| 08/08/2022  | 0: 221 | IESS.- para registrar el pago de préstamos quirografarios del mes de junio de 2022.  | 0.00      | 501.49             | 320.108.97 |                 |  |            | ✓ |
| 09/08/2022  | 0: 222 | GAD NANGARITZA, para registrar el pago por el servicio de agua potable de dos medidores, correspondiente al mes de junio de 2022 segun facturas 95303-95305.   | 0.00      | 5.10               | 320.103.87 |                 |  |            | ✓ |
| 09/08/2022  | 0: 223 | COMPAÑIA DE SEGUROS S.A SWEADEN, para registrar el pago de la renovación de la póliza de fidelidad pública tipo blanket del personal caucionado del GADPRZ.  | 0.00      | 109.41             | 319.994.46 |                 |  |            | ✓ |
| 09/08/2022  | 0: 224 | C.N.T. EP, para registrar el pago del servicio de telefonía fija, correspondiente al mes de julio de 2022, segun factura 001-777-198484589   | 0.00      | 8.95               | 319.985.51 |                 |  |            | ✓ |
| 09/08/2022  | 0: 225 | E.E.R.S.S.A.- para registrar el pago del servicio de energía eléctrica del mes de julio de 2022, segun factura 001-003-002467299/002470039/002483021   | 0.00      | 49.66              | 319.935.85 |                 |  |            | ✓ |
| 10/08/2022  | 0: 226 | LEY FONDO DE DESARROLLO AMAZONICO.- para registrar la asignación del mes de julio de 2022.   | 14.117.24 | 0.00               | 334.053.09 |                 |  |            | ✓ |
| 10/08/2022  | 0: 227 | SALAZAR RAMIREZ DALTON GERARDO, Orden(es) de Ingreso N°: 32.- disponibilidad preupuestaria para cubrir el pago por la adquisición de alevines, balanceados e insumos para la ejecución del proyecto Producción de Tilapia en las comunidades de la parroquia Zurmi factura | 0.00      | 2.531.92           | 331.521.17 |                 |  |            | ✓ |
| 12/08/2022  | 0: 228 | PETROECUADOR, Orden(es) de Ingreso N°: 33, para cubrir el pago por adquisición de combustible-diesel para el uso y mantenimiento de vehículos y maquinaria del GAD parroquial de Zurmi, factura110042000000338.  | 0.00      | 781.25             | 330.739.92 |                 |  |            | ✓ |
| 17/08/2022  | 0: 229 | S.R.I.- para registrar el débito por el pago del impuesto de retención en la fuente, correspondiente al mes de julio del año 2022.Declaración de IVA   | 0.00      | 195.98             | 330.543.94 |                 |  |            | ✓ |
| 17/08/2022  | 0: 230 | MINISTERIO DE FINANZAS, para registrar el débito del 5 por mil, correspondiente al mes de julio de 2022.   | 0.00      | 165.81             | 330.378.13 |                 |  |            | ✓ |
| 19/08/2022  | 0: 231 | CHUQUIRIMA AJILA CECILIA ALEXANDRA, anticipo de viáticos por intercambio institucional con la parroquia Bellavista, ubicada en la Isla Santa Cruz, de la Provincia de Galápagos durante los días 23,24,25 y 26 de agosto de 2022.  | 0.00      | 320.00             | 330.058.13 |                 |  |            | ✓ |
| 19/08/2022  | 0: 232 | GONZALEZ PARDO LUIS ALBERTO, anticipo de viáticos por intercambio institucional con la parroquia Bellavista, ubicada en la Isla Santa Cruz, de la Provincia de Galápagos durante los días 23,24,25 y 26 de agosto de 2022.   | 0.00      | 520.00             | 329.538.13 |                 |  |            | ✓ |
| 29/08/2022  | 0: 233 | AGOSTO-2022-ADMINISTRATIVO PERMANENTES, para registrar el pago de sueldos al personal administrativo (presidente, vocales y secretaria tesorera) correspondiente al mes de agosto de 2022.   | 0.00      | 2.317.01           | 327.221.12 |                 |  |            | ✓ |
| 29/08/2022  | 0: 234 | AGOSTO-2022-INVERSION TRABAJADORES EVENTUALES, para cubrir el pago de sueldos de personal de contrato eventual. correspondiente al mes de agosto de 2022.  | 0.00      | 477.20             | 326.743.92 |                 |  |            | ✓ |
| 29/08/2022  | 0: 235 | COMPAÑIA DE SEGUROS S.A SWEADEN, para registrar alcance al pago de la renovación de la póliza de fidelidad pública tipo blanket del personal caucionado del GADPRZ.  | 0.00      | 11.39              | 326.732.53 |                 |  |            | ✓ |

✓ = Verificado



# G.A.D PARROQUIAL RURAL DE ZURMI

MAYOR GENERAL

SIG-AME

Página 14 de 24

ET.01.08

14-24

| Codigo : 1.1.1.03.01                                  |        | Desde :01/01/2022 Hasta : 31/12/2022   |           | Saldo Inicial : 253.309.73 |                |
|---|--------|--|-----------|----------------------------|----------------|
| Nombre : banco central del ecuador cuenta gad 1220225 |        | Saldo Acumulado a la Fecha : 01/01/2022  |           | 253.309.73                 |                |
| Fecha   | Ref.   | Descripcion  | Debe      | Haber                      | Saldo          |
| 29/08/2022  | 0: 236 | AGOSTO-2022-INVERSION TRABAJADORES PERMANENTES, para registrar el pago de sueldos al personal de inversión (trabajadores) del GAD parroquial de Zurmi.   | 0.00      | 2.298.49                   | 324.434.04 ✓   |
| 30/08/2022  | 0: 237 | AGOSTO 2022-INVERSION EMPLEADOS OCASIONALES, para registrar el pago del sueldo de empleados ocasionales correspondiente al mes de agosto de 2022.  | 0.00      | 466.66                     | 323.967.38 ✓   |
| 31/08/2022  | 0: 238 | BANCO CENTRAL DEL ECUADOR, para registrar el pago por comisiones bancarias del mes de agosto de 2022.  | 0.00      | 5.00                       | ^ 323.962.38 ✓ |
| 01/09/2022  | 0: 240 | CORREA JUMBO ALEX PAUL, para registrar el pago del Técnico de proyectos del GAD parroquial de Zurmi correspondiente al mes de agosto de 2022, segun factura 001-100-00000004.  | 0.00      | 925.00                     | 323.037.38 ✓   |
| 01/09/2022  | 0: 241 | CARRILLO MORENO DALTON IVAN, para registrar el pago por el servicio de mano de obra para el mantenimiento preventivo y correctivo de la camioneta DMAX 2013 DEL GADPRZ, factura 001-002-000000040                                | 0.00      | 89.10                      | 322.948.28 ✓   |
| 01/09/2022  | 0: 242 | CARRILLO MORENO DALTON IVAN, para registrar el pago por adquisición de repuestos para el mantenimiento preventivo y correctivo de la camioneta DMAX 2013 DEL GADPRZ, factura 001-002-000000041                                   | 0.00      | 647.56                     | 322.300.72 ✓   |
| 01/09/2022  | 0: 243 | ASEGURADORA DEL SUR S.A, para registrar poliza de seguro de la camioneta doble cabina ZE1011 del GAD parroquial, factura   | 0.00      | 356.80                     | 321.943.92 ✓   |
| 01/09/2022  | 0: 244 | ASEGURADORA DEL SUR S.A, para registrar poliza de seguro de las volquetas amarilla y blanca del GAD parroquial, factura 007-002-007400940.   | 0.00      | 2.449.89                   | 319.494.03 ✓   |
| 01/09/2022  | 0: 245 | ASEGURADORA DEL SUR S.A, para registrar poliza de seguro de la retroexcavadora del GAD parroquial, factura 007-002-007400941   | 0.00      | 481.85                     | 319.012.18 ✓   |
| 01/09/2022  | 0: 246 | VILLALTA GUAYA EDGAR EDUARDO, para registrar el pago de servicio de transporte para el personal técnico del GADPRZ hacia las comunidades de Shaima, la Wantza, Miaz, Las Orquideas y los Geranios, factura N° 001-001-000000774. | 0.00      | 108.90                     | 318.903.28 ✓   |
| 01/09/2022  | 0: 247 | PETROECUADOR, Orden(es) de Ingreso N°: 36, para registrar el pago de adquisición de combustible -diesel, para el uso de los vehiculos y maquinaria del GADPRZ.   | 0.00      | 781.25                     | 318.122.03 ✓   |
| 05/09/2022  | 0: 248 | IESS.-para registrar el pago de obligaciones patronales correspondiente al mes de agosto de 2022.  | 0.00      | 1.642.42                   | 316.479.61 ✓   |
| 05/09/2022  | 0: 249 | IESS.- para registrar el pago de préstamos quirografarios del mes de agosto de 2022.   | 0.00      | 542.03                     | 315.937.58 ✓   |
| 05/09/2022  | 0: 250 | M.E.F.- para registrar transferencia del Ministerio de Economía y Finanzas correspondiente al mes de agosto de 2022.   | 18.826.43 | 0.00                       | 334.764.01 ✓   |
| 05/09/2022  | 0: 251 | CONAGOPARE NACIONAL, para registrar el débito del 1% a favor de CONAGOPARE nacional, correspondiente al mes de agosto de 2022, segun estado de cuenta del Banco Central del Ecuador.   | 0.00      | 188.26                     | 334.575.75 ✓   |
| 05/09/2022  | 0: 252 | CONAGOPARE ZAMORA, para registrar el débito del 2% a favor de CONAGOPARE Zamora, correspondiente al mes agosto de 2022.  | 0.00      | 376.53                     | 334.199.22 ✓   |
| 05/09/2022  | 0: 253 | JOSE LUIS VALDEZZ VALLADARES, para registrar anticipo de sueldo  | 0.00      | 1.600.00                   | 332.599.22 ✓   |

ET.01.05  
1-1

✓ = Verificado

^ = Transacción rastreada



## G.A.D PARROQUIAL RURAL DE ZURMI

MAYOR GENERAL

SIG-AME

Página 15 de 24

ET.01.08  
15-24

| Codigo : 1.1.1.03.01                                  |        | Desde :01/01/2022 Hasta : 31/12/2022  |           | Saldo Inicial : 253.309.73 |              |
|---|--------|---|-----------|----------------------------|--------------|
| Nombre : banco central del ecuador cuenta gad 1220225 |        | Saldo Acumulado a la Fecha : 01/01/2022   |           | 253.309.73                 |              |
| Fecha   | Ref.   | Descripcion   | Debe      | Haber                      | Saldo        |
| 06/09/2022  | 0: 254 | C.N.T. EP, para registrar el pago del servicio de telefonía fija, correspondiente al mes de agosto de 2022, segun factura 001-777-199414619   | 0.00      | 8.16                       | 332.591.06 ✓ |
| 06/09/2022  | 0: 255 | E.E.R.S.S.A.- para registrar el pago del servicio de energia eléctrica del mes de agosto de 2022, segun factura 001-003-002723989/002697952/002699448   | 0.00      | 47.31                      | 332.543.75 ✓ |
| 08/09/2022  | 0: 256 | LIGA DEPORTIVA CANTONAL NANGARITZA, para registrar el pago de la ejecución del proyecto Apoyo al Fortalecimiento Deportivo en la parroquia Zurmi.   | 0.00      | 6.100.00                   | 326.443.75 ✓ |
| 08/09/2022  | 0: 257 | OMNIBUS BB TRANSPORTES S.A, Activo Fijo N° 746, para registrar el pago de la adquisición de una CAMIONETA DOBLE CABINA DMAX CRDI AC 25 CD 4X4 TM DIESEL AÑO 2023, para el GADPRZ/SIE-GADPRZ-002-2022. | 0.00      | 29.555.20                  | 296.888.55 ✓ |
| 09/09/2022  | 0: 258 | LEY FONDO DE DESARROLLO AMAZONICO.- para registrar la asignación del mes de agosto de 2022.   | 16.162.13 | 0.00                       | 313.050.68 ✓ |
| 13/09/2022  | 0: 259 | ASEGURADORA DEL SUR S.A. para registrar el pago por inclusión de la camioneta doble cabina DMAX CRDI AC 2.5 4X4 a la póliza N° 1135155, segun factura N° 007-002-007414393.                           | 0.00      | 774.59                     | 312.276.09 ✓ |
| 13/09/2022  | 0: 263 | GONZALEZ PARDO LUIS ALBERTO, para registrar liquidación de viáticos por comisión realizada a la ciudad de Galápagos parroquia Bellavista del 22 al 27 de agosto de 2022.                              | 0.00      | 409.56                     | 311.866.53 ✓ |
| 13/09/2022  | 0: 264 | CHUQUIRIMA AJILA CECILIA ALEXANDRA, para registrar liquidación de viáticos por comisión realizada a la ciudad de Galápagos parroquia Bellavista del 22 al 27 de agosto de 2022.                       | 0.00      | 384.66                     | 311.481.87 ✓ |
| 14/09/2022  | 0: 265 | PETROECUADOR, Orden(es) de Ingreso N°: 38, para cubrir el pago por adquisición de combustible para el mantenimiento de vehiculos y maquinaria del GADPRZ, factura N° 110-042-000000354                | 0.00      | 890.62                     | 310.591.25 ✓ |
| 16/09/2022  | 0: 266 | MINISTERIO DE FINANZAS, para registrar el débito del 5 por mil, correspondiente al mes de agosto de 2022.   | 0.00      | 165.81                     | 310.425.44 ✓ |
| 16/09/2022  | 0: 268 | GONZAGA SARANGO FRANKLIN, para registrar anticipo de sueldo a descontarse hasta el mes de diciembre de 2022.  | 0.00      | 527.00                     | 309.898.44 ✓ |
| 19/09/2022  | 0: 267 | S.R.I.- para registrar el débito por el pago del impuesto de retención en la fuente, correspondiente al mes de agosto del año 2022.Declaración de IVA   | 0.00      | 224.73                     | 309.673.71 ✓ |
| 20/09/2022  | 0: 269 | AGROPZACHIN.- Para registrar el ingreso del Aporte Económico para la Ejecucion del Proyecto denominado XII EXPOFERIA INTERCULTURAL AGROPECUARIA,  | 5.000.00  | 0.00                       | 314.673.71 ✓ |
| 21/09/2022  | 0: 270 | CRUZ BECERRA HERMEL VICENTE, para registrar el pago por la contratación del servicio de mantenimiento de caminos de herradura de la parroquia Zurmi, factura 001-001-000000005                        | 0.00      | 5.557.15                   | 309.116.56 ✓ |
| 21/09/2022  | 0: 271 | VEINTIMILLA DUQUE DARIO FERNANDO, para registrar el pago por servicios profesionales en calidad de asesor técnico para la adquisición de un vehículo 4x4 para el GADPRZ.                              | 0.00      | 540.00                     | 308.576.56 ✓ |
| 22/09/2022  | 0: 272 | SRI, para registrar el pago de matriculación de la camioneta CHEVROLET D MAX4X4 de propiedad del GADPRZ.  | 0.00      | 50.51                      | 308.526.05 ✓ |
| 22/09/2022  | 0: 273 | SEPTIEMBRE-2022-ADMINISTRATIVO PERMANENTES, para registrar el pago de remuneraciones al personal administrativo correspondiente al mes de septiembre de 2022.   | 0.00      | 2.364.80                   | 306.161.25 ✓ |

✓ = Verificado



# G.A.D PARROQUIAL RURAL DE ZURMI

MAYOR GENERAL

SIG-AME

Página 16 de 24

ET.01.08

16-24

| Codigo :   |       | 1.1.1.03.01   |           | Desde :                      | 01/01/2022 | Hasta : | 31/12/2022 | Saldo Inicial : | 253.309.73 |
|------------|-------|---|-----------|------------------------------|------------|---------|------------|-----------------|------------|
| Nombre :   |       | banco central del ecuador cuenta gad 1220225  |           | Saldo Acumulado a la Fecha : |            |         |            | 01/01/2022      | 253.309.73 |
| Fecha      | Ref.  | Descripcion   | Debe      | Haber                        | Saldo      |         |            |                 |            |
| 22/09/2022 | 0.274 | SEPTIEMBRE-2022-INVERSION TRABAJADORES PERMANENTES, para registrar el pago de sueldo al personal de inversión Trabajadores permanentes, correspondiente al mes de septiembre de 2022.   | 0.00      | 1.884.38                     | 304.276.87 |         | ✓          |                 |            |
| 22/09/2022 | 0.275 | SEPTIEMBRE-2022-INVERSION EMPLEADOS OCASIONALES, para registrar el pago de sueldo al personal de inversión empleados ocasionales, correspondiente al mes de septiembre de 2022.   | 0.00      | 466.66                       | 303.810.21 |         | ✓          |                 |            |
| 30/09/2022 | 0.278 | BANCO CENTRAL DEL ECUADOR, para registrar el débito por comisiones bancarias del mes de septiembre de 2022.   | 0.00      | 5.20                         | 303.805.01 | ^       | ✓          |                 |            |
| 03/10/2022 | 0.280 | CHUQUIRIMA AJILA CECILIA ALEXANDRA, para registrar el reembolso de valores por concepto de matriculación de la camioneta DMAX CHEVROLET ZMA1147.  | 0.00      | 140.20                       | 303.664.81 |         | ✓          |                 |            |
| 03/10/2022 | 0.281 | SEPTIEMBRE-2022-INVERSION TRABAJADORES EVENTUALES, para registrar el pago de sueldo al personal de inversión Trabajadores eventuales, correspondiente al mes de septiembre de 2022.   | 0.00      | 345.45                       | 303.319.36 |         | ✓          |                 |            |
| 03/10/2022 | 0.282 | CORREA JUMBO ALEX PAUL, para registrar el pago por servicios profesionales en calidad de técnico de proyectos del GADPRZ, correspondiente al mes de septiembre de 2022.   | 0.00      | 925.00                       | 302.394.36 |         | ✓          |                 |            |
| 04/10/2022 | 0.283 | IESS.-para registrar el pago de obligaciones patronales correspondiente al mes de septiembre de 2022.   | 0.00      | 1.642.42                     | 300.751.94 |         | ✓          |                 |            |
| 04/10/2022 | 0.284 | IESS.- para registrar el pago de préstamos quirografarios del mes de septiembre de 2022.  | 0.00      | 539.31                       | 300.212.63 |         | ✓          |                 |            |
| 04/10/2022 | 0.285 | CALVA CALVA FREDDY GUSTAVO, para registrar el pago del servicio de internet, correspondiente a los meses de julio, agosto y septiembre de 2022, factura 005-001-000000945.  | 0.00      | 289.33                       | 299.923.30 |         | ✓          |                 |            |
| 04/10/2022 | 0.286 | GONZALEZ MOROCHO LUIS POLIVIO, para registrar el pago por el servicio de logística y operatividad para la organización de la XII EXPOFERIA INTERCULTURAL, AGROPECUARIA, ARTESANAL Y TURISTICA ZURMI 2022, factura N° 001-100-000000024  | 0.00      | 4.702.50                     | 295.220.80 |         | ✓          |                 |            |
| 04/10/2022 | 0.287 | CORREA JIMENEZ GLORIA ESPERANZA, para registrar liquidación de haberes a vocal suplente, (décimo tercer y cuarto sueldo)mes de junio 2022.  | 0.00      | 70.83                        | 295.149.97 |         | ✓          |                 |            |
| 04/10/2022 | 0.288 | CORDERO CUMBICUS DOMINGO EDILSO, para registrar el pago de liquidación de haberes del contrato de Jornalero durante le periodo del 02 de mayo al 31 de agosto.  | 0.00      | 314.69                       | 294.835.28 |         | ✓          |                 |            |
| 05/10/2022 | 0.289 | M.E.F.- para registrar transferencia del Ministerio de Economía y Finanzas correspondiente al mes de septiembre de 2022.  | 18.826.44 | 0.00                         | 313.661.72 |         | ✓          |                 |            |
| 05/10/2022 | 0.290 | CONAGOPARE NACIONAL, para registrar el débito del 1% a favor de CONAGOPARE nacional, correspondiente al mes de septiembre de 2022, según estado de cuenta del Banco Central del Ecuador.  | 0.00      | 188.26                       | 313.473.46 |         | ✓          |                 |            |
| 05/10/2022 | 0.291 | CONAGOPARE ZAMORA, para registrar el débito del 2% a favor de CONAGOPARE Zamora, correspondiente al mes septiembre de 2022.   | 0.00      | 376.53                       | 313.096.93 |         | ✓          |                 |            |
| 05/10/2022 | 0.292 | PETROECUADOR, Orden(es) de Ingreso N°: 40, para registrar el pago por adquisición de combustible (diesel) para el uso y mantenimiento de vías de vehículos y maquinaria del gad parroquial de Zurmi                                     | 0.00      | 781.25                       | 312.315.68 |         | ✓          |                 |            |
| 06/10/2022 | 0.293 | MERINO GARRIDO AMERICA, para registrar el pago de incentivo económico conforme al proyecto XII EXPOFERIA INTERCULTURAL AGROPECUARIA, ARTESANAL Y TURISTICA ZURMI 2022, CANTÓN NANGARITZA, PROVINCIA DE ZAMORA CHINCHIPE' y de acuerdo a | 0.00      | 55.00                        | 312.260.68 |         | ✓          |                 |            |

ET.01.05  
1-1

✓ = Verificado

^ = Transacción rastreada



# G.A.D PARROQUIAL RURAL DE ZURMI

MAYOR GENERAL

ET.01.08

17-24

SIG-AME

Página 17 de 24

| Codigo : 1.1.1.03.01                                  |        | Desde : 01/01/2022  |      | Hasta : 31/12/2022           |            | Saldo Inicial : |  | 253.309.73 |   |
|---|--------|---|------|------------------------------|------------|-----------------|--|------------|---|
| Nombre : banco central del ecuador cuenta gad 1220225 |        |   |      | Saldo Acumulado a la Fecha : |            | 01/01/2022      |  | 253.309.73 |   |
| Fecha   | Ref.   | Descripcion   | Debe | Haber                        | Saldo      |                 |  |            |   |
| 06/10/2022  | 0: 294 | SALINAS SALINAS BENJAMIN ISMAEL, para registrar incentivo económico conforme al proyecto XII EXPOFERIA INTERCULTURAL, AGROPECUARIA, ARTESANAL Y TURÍSTICA ZURMI 2022, CANTÓN NANGARITZA, PROVINCIA DE ZAMORA CHINCHIPE' y de acuerdo a      | 0.00 | 110.00                       | 312.150.68 |                 |  |            | ✓ |
| 06/10/2022  | 0: 295 | PINTADO ORDOÑEZ LUZ CARMEN, para registrar incentivo económico conforme al proyecto XII EXPOFERIA INTERCULTURAL, AGROPECUARIA, ARTESANAL Y TURÍSTICA ZURMI 2022, CANTÓN NANGARITZA, PROVINCIA DE ZAMORA CHINCHIPE' y de acuerdo a           | 0.00 | 50.00                        | 312.100.68 |                 |  |            | ✓ |
| 06/10/2022  | 0: 296 | GUAYLLAS GUARNIZO DARWIN IVAN, para registrar incentivo económico conforme al proyecto XII EXPOFERIA INTERCULTURAL, AGROPECUARIA, ARTESANAL Y TURÍSTICA ZURMI 2022, CANTÓN NANGARITZA, PROVINCIA DE ZAMORA CHINCHIPE' y de acuerdo a        | 0.00 | 55.00                        | 312.045.68 |                 |  |            | ✓ |
| 06/10/2022  | 0: 297 | GUARNIZO CORDERO EMERITA DEL ROSARIO, para registrar incentivo económico conforme al proyecto XII EXPOFERIA INTERCULTURAL, AGROPECUARIA, ARTESANAL Y TURÍSTICA ZURMI 2022, CANTÓN NANGARITZA, PROVINCIA DE ZAMORA CHINCHIPE' y de acuerdo a | 0.00 | 20.00                        | 312.025.68 |                 |  |            | ✓ |
| 06/10/2022  | 0: 298 | CORDERO CARRION ESTELA YANE, para registrar incentivo económico conforme al proyecto XII EXPOFERIA INTERCULTURAL, AGROPECUARIA, ARTESANAL Y TURÍSTICA ZURMI 2022, CANTÓN NANGARITZA, PROVINCIA DE ZAMORA CHINCHIPE' y de acuerdo a          | 0.00 | 50.00                        | 311.975.68 |                 |  |            | ✓ |
| 06/10/2022  | 0: 299 | PINTADO JIMENEZ AMABLE FLORENCIO, para registrar incentivo económico conforme al proyecto XII EXPOFERIA INTERCULTURAL, AGROPECUARIA, ARTESANAL Y TURÍSTICA ZURMI 2022, CANTÓN NANGARITZA, PROVINCIA DE ZAMORA CHINCHIPE' y de acuerdo a     | 0.00 | 80.00                        | 311.895.68 |                 |  |            | ✓ |
| 06/10/2022  | 0: 300 | MERINO FRANCISCO FLORENCIO, para registrar incentivo económico conforme al proyecto XII EXPOFERIA INTERCULTURAL, AGROPECUARIA, ARTESANAL Y TURÍSTICA ZURMI 2022, CANTÓN NANGARITZA, PROVINCIA DE ZAMORA CHINCHIPE' y de acuerdo a           | 0.00 | 90.00                        | 311.805.68 |                 |  |            | ✓ |
| 06/10/2022  | 0: 301 | JIMÉNEZ ALVERCA GLORIA, para registrar incentivo económico conforme al proyecto XII EXPOFERIA INTERCULTURAL, AGROPECUARIA, ARTESANAL Y TURÍSTICA ZURMI 2022, CANTÓN NANGARITZA, PROVINCIA DE ZAMORA CHINCHIPE' y de acuerdo a las actas de  | 0.00 | 15.00                        | 311.790.68 |                 |  |            | ✓ |
| 06/10/2022  | 0: 302 | SALINAS GAONA GLORIA IMELDA, para registrar incentivo económico conforme al proyecto XII EXPOFERIA INTERCULTURAL, AGROPECUARIA, ARTESANAL Y TURÍSTICA ZURMI 2022, CANTÓN NANGARITZA, PROVINCIA DE ZAMORA CHINCHIPE' y de acuerdo a          | 0.00 | 45.00                        | 311.745.68 |                 |  |            | ✓ |
| 06/10/2022  | 0: 303 | JIMÉNEZ GAONA HERMANDINA, para registrar incentivo económico conforme al proyecto XII EXPOFERIA INTERCULTURAL, AGROPECUARIA, ARTESANAL Y TURÍSTICA ZURMI 2022, CANTÓN NANGARITZA, PROVINCIA DE ZAMORA CHINCHIPE' y de acuerdo a             | 0.00 | 565.00                       | 311.180.68 |                 |  |            | ✓ |
| 06/10/2022  | 0: 304 | CORREA PINTADO MARIA ISABEL, para registrar incentivo económico conforme al proyecto XII EXPOFERIA INTERCULTURAL, AGROPECUARIA, ARTESANAL Y TURÍSTICA ZURMI 2022, CANTÓN NANGARITZA, PROVINCIA DE ZAMORA CHINCHIPE' y de acuerdo a          | 0.00 | 70.00                        | 311.110.68 |                 |  |            | ✓ |
| 06/10/2022  | 0: 305 | CORDERO CARRIÓN IVAN MONTELICIO, para registrar incentivo económico conforme al proyecto XII EXPOFERIA INTERCULTURAL, AGROPECUARIA, ARTESANAL Y TURÍSTICA ZURMI 2022, CANTÓN NANGARITZA, PROVINCIA DE ZAMORA CHINCHIPE' y de acuerdo a      | 0.00 | 405.00                       | 310.705.68 |                 |  |            | ✓ |
| 06/10/2022  | 0: 306 | MEDINA SARANGO JANETH BIVIANA, para registrar incentivo económico conforme al proyecto XII EXPOFERIA INTERCULTURAL, AGROPECUARIA, ARTESANAL Y TURÍSTICA ZURMI 2022, CANTÓN NANGARITZA, PROVINCIA DE ZAMORA CHINCHIPE' y de acuerdo a        | 0.00 | 100.00                       | 310.605.68 |                 |  |            | ✓ |
| 06/10/2022  | 0: 307 | CORREA CORREA JENNY ALEXANDRA, para registrar incentivo económico conforme al proyecto XII EXPOFERIA INTERCULTURAL, AGROPECUARIA, ARTESANAL Y TURÍSTICA ZURMI 2022, CANTÓN NANGARITZA, PROVINCIA DE ZAMORA CHINCHIPE' y de acuerdo a        | 0.00 | 20.00                        | 310.585.68 |                 |  |            | ✓ |
| 06/10/2022  | 0: 308 | SALINAS JIMÉNEZ JORGE LEOVIJILDO, para registrar incentivo económico conforme al proyecto XII EXPOFERIA INTERCULTURAL, AGROPECUARIA, ARTESANAL Y TURÍSTICA ZURMI 2022, CANTÓN NANGARITZA, PROVINCIA DE ZAMORA CHINCHIPE' y de acuerdo a     | 0.00 | 55.00                        | 310.530.68 |                 |  |            | ✓ |
| 06/10/2022  | 0: 309 | SALINAS TROYA JUAN JOSE, para registrar incentivo económico conforme al proyecto XII EXPOFERIA INTERCULTURAL, AGROPECUARIA, ARTESANAL Y TURÍSTICA ZURMI 2022, CANTÓN NANGARITZA, PROVINCIA DE ZAMORA CHINCHIPE' y de acuerdo a las actas de | 0.00 | 50.00                        | 310.480.68 |                 |  |            | ✓ |
| 06/10/2022  | 0: 310 | VELEZ BERRU LIDA JANETH, para registrar incentivo económico conforme al proyecto XII EXPOFERIA INTERCULTURAL, AGROPECUARIA, ARTESANAL Y TURÍSTICA ZURMI 2022, CANTÓN NANGARITZA, PROVINCIA DE ZAMORA CHINCHIPE' y de acuerdo a las actas de | 0.00 | 90.00                        | 310.390.68 |                 |  |            | ✓ |

✓ = Verificado



# G.A.D PARROQUIAL RURAL DE ZURMI

MAYOR GENERAL

SIG-AME

ET.01.08  
18-24

Página 18 de 24

| Codigo :   |        | Desde :   |      | Hasta :    |            | Saldo Inicial : |  | 253.309.73 |   |
|------------|--------|---|------|------------|------------|-----------------|--|------------|---|
| Nombre :   |        | Saldo Acumulado a la Fecha :  |      | 01/01/2022 |            | 253.309.73      |  |            |   |
| Fecha      | Ref.   | Descripcion   | Debe | Haber      | Saldo      |                 |  |            |   |
| 06/10/2022 | 0: 311 | CASTILLO AVILA LORENZO FRANCISCO, para registrar incentivo económico conforme al proyecto XII EXPOFERIA INTERCULTURAL, AGROPECUARIA, ARTESANAL Y TURÍSTICA ZURMI 2022, CANTÓN NANGARITZA, PROVINCIA DE ZAMORA CHINCHIPE' y de acuerdo a | 0.00 | 40.00      | 310.350.68 |                 |  |            | ✓ |
| 06/10/2022 | 0: 312 | MEDINA SOZORANGA LUIS ANTONIO, para registrar incentivo económico conforme al proyecto XII EXPOFERIA INTERCULTURAL, AGROPECUARIA, ARTESANAL Y TURÍSTICA ZURMI 2022, CANTÓN NANGARITZA, PROVINCIA DE ZAMORA CHINCHIPE' y de acuerdo a    | 0.00 | 160.00     | 310.190.68 |                 |  |            | ✓ |
| 06/10/2022 | 0: 313 | CARRIÓN CONDE LUZ AURORA, para registrar incentivo económico conforme al proyecto XII EXPOFERIA INTERCULTURAL, AGROPECUARIA, ARTESANAL Y TURÍSTICA ZURMI 2022, CANTÓN NANGARITZA, PROVINCIA DE ZAMORA CHINCHIPE' y de acuerdo a         | 0.00 | 40.00      | 310.150.68 |                 |  |            | ✓ |
| 06/10/2022 | 0: 314 | GAONA JIMENEZ CARMEN MELANIA, para registrar incentivo económico conforme al proyecto XII EXPOFERIA INTERCULTURAL, AGROPECUARIA, ARTESANAL Y TURÍSTICA ZURMI 2022, CANTÓN NANGARITZA, PROVINCIA DE ZAMORA CHINCHIPE' y de acuerdo a     | 0.00 | 35.00      | 310.115.68 |                 |  |            | ✓ |
| 06/10/2022 | 0: 315 | CORREA CORREA MELVA ROSA, para registrar incentivo económico conforme al proyecto XII EXPOFERIA INTERCULTURAL, AGROPECUARIA, ARTESANAL Y TURÍSTICA ZURMI 2022, CANTÓN NANGARITZA, PROVINCIA DE ZAMORA CHINCHIPE' y de acuerdo a         | 0.00 | 40.00      | 310.075.68 |                 |  |            | ✓ |
| 06/10/2022 | 0: 316 | REATEGUI PARDO NANCY ALEXANDRA, para registrar incentivo económico conforme al proyecto XII EXPOFERIA INTERCULTURAL, AGROPECUARIA, ARTESANAL Y TURÍSTICA ZURMI 2022, CANTÓN NANGARITZA, PROVINCIA DE ZAMORA CHINCHIPE' y de acuerdo a   | 0.00 | 90.00      | 309.985.68 |                 |  |            | ✓ |
| 06/10/2022 | 0: 317 | PARDO OLGA MACRINA, para registrar incentivo económico conforme al proyecto XII EXPOFERIA INTERCULTURAL, AGROPECUARIA, ARTESANAL Y TURÍSTICA ZURMI 2022, CANTÓN NANGARITZA, PROVINCIA DE ZAMORA CHINCHIPE' y de acuerdo a las actas de  | 0.00 | 125.00     | 309.860.68 |                 |  |            | ✓ |
| 06/10/2022 | 0: 318 | MERINO GARRIDO ALBA PAULINA, para registrar incentivo económico conforme al proyecto XII EXPOFERIA INTERCULTURAL, AGROPECUARIA, ARTESANAL Y TURÍSTICA ZURMI 2022, CANTÓN NANGARITZA, PROVINCIA DE ZAMORA CHINCHIPE' y de acuerdo a      | 0.00 | 30.00      | 309.830.68 |                 |  |            | ✓ |
| 06/10/2022 | 0: 319 | JIMÉNEZ GAONA SILVIA BETTY, para registrar incentivo económico conforme al proyecto XII EXPOFERIA INTERCULTURAL, AGROPECUARIA, ARTESANAL Y TURÍSTICA ZURMI 2022, CANTÓN NANGARITZA, PROVINCIA DE ZAMORA CHINCHIPE' y de acuerdo a       | 0.00 | 15.00      | 309.815.68 |                 |  |            | ✓ |
| 06/10/2022 | 0: 320 | CORREA CORREA ANGEL RICARDO, para registrar incentivo económico conforme al proyecto XII EXPOFERIA INTERCULTURAL, AGROPECUARIA, ARTESANAL Y TURÍSTICA ZURMI 2022, CANTÓN NANGARITZA, PROVINCIA DE ZAMORA CHINCHIPE' y de acuerdo a      | 0.00 | 20.00      | 309.795.68 |                 |  |            | ✓ |
| 06/10/2022 | 0: 321 | CORREA CORDERO LAURA CELMIRA, para registrar incentivo económico conforme al proyecto XII EXPOFERIA INTERCULTURAL, AGROPECUARIA, ARTESANAL Y TURÍSTICA ZURMI 2022, CANTÓN NANGARITZA, PROVINCIA DE ZAMORA CHINCHIPE' y de acuerdo a     | 0.00 | 15.00      | 309.780.68 |                 |  |            | ✓ |
| 06/10/2022 | 0: 322 | CUMBICUS JIMÉNEZ KLEVER FERNANDO, para registrar incentivo económico conforme al proyecto XII EXPOFERIA INTERCULTURAL, AGROPECUARIA, ARTESANAL Y TURÍSTICA ZURMI 2022, CANTÓN NANGARITZA, PROVINCIA DE ZAMORA CHINCHIPE' y de acuerdo a | 0.00 | 75.00      | 309.705.68 |                 |  |            | ✓ |
| 06/10/2022 | 0: 323 | REATEGUI JIMENEZ LUIS VICTORINO, para registrar incentivo económico conforme al proyecto XII EXPOFERIA INTERCULTURAL, AGROPECUARIA, ARTESANAL Y TURÍSTICA ZURMI 2022, CANTÓN NANGARITZA, PROVINCIA DE ZAMORA CHINCHIPE' y de acuerdo a  | 0.00 | 50.00      | 309.655.68 |                 |  |            | ✓ |
| 06/10/2022 | 0: 324 | GONZALEZ POMA PEDRO FRANCISCO, para registrar incentivo económico conforme al proyecto XII EXPOFERIA INTERCULTURAL, AGROPECUARIA, ARTESANAL Y TURÍSTICA ZURMI 2022, CANTÓN NANGARITZA, PROVINCIA DE ZAMORA CHINCHIPE' y de acuerdo a    | 0.00 | 235.00     | 309.420.68 |                 |  |            | ✓ |
| 06/10/2022 | 0: 325 | JIMENEZ PINTADO ROSA BERNARDA, para registrar incentivo económico conforme al proyecto XII EXPOFERIA INTERCULTURAL, AGROPECUARIA, ARTESANAL Y TURÍSTICA ZURMI 2022, CANTÓN NANGARITZA, PROVINCIA DE ZAMORA CHINCHIPE' y de acuerdo a    | 0.00 | 235.00     | 309.185.68 |                 |  |            | ✓ |
| 06/10/2022 | 0: 326 | CORDERO CUMBICUS VICTOR MIGUEL, para registrar incentivo económico conforme al proyecto XII EXPOFERIA INTERCULTURAL, AGROPECUARIA, ARTESANAL Y TURÍSTICA ZURMI 2022, CANTÓN NANGARITZA, PROVINCIA DE ZAMORA CHINCHIPE' y de acuerdo a   | 0.00 | 25.00      | 309.160.68 |                 |  |            | ✓ |
| 06/10/2022 | 0: 327 | JIMENEZ JIMENEZ JORGE JHAXON, reposición de combustible por comisiones realizadas a la ciudad de Loja.  | 0.00 | 58.31      | 309.102.37 |                 |  |            | ✓ |

✓ = Verificado



# G.A.D PARROQUIAL RURAL DE ZURMI

MAYOR GENERAL

ET.01.08

19-24

SIG-AME

Página 19 de 24

| Codigo :   |        | 1.1.1.03.01  |  | Desde :                      | 01/01/2022 | Hasta :  | 31/12/2022   | Saldo Inicial : | 253.309.73 |
|------------|--------|--|--|------------------------------|------------|----------|--------------|-----------------|------------|
| Nombre :   |        | banco central del ecuador cuenta gad 1220225   |  | Saldo Acumulado a la Fecha : |            |          |              | 01/01/2022      | 253.309.73 |
| Fecha      | Ref.   | Descripcion  |  |                              | Debe       | Haber    | Saldo        |                 |            |
| 06/10/2022 | 0: 328 | IMENEZ JIMENEZ JORGE JHAXON, reposición de valores por cambio de aceite de la camioneta DMAX CHEVROLET ZMA1147   |  |                              | 0.00       | 102.05   | 309.000.32 ✓ |                 |            |
| 07/10/2022 | 0: 329 | LEY FONDO DE DESARROLLO AMAZONICO- para registrar la asignación del mes de septiembre de 2022.   |  |                              | 11.221.70  | 0.00     | 320.222.02 ✓ |                 |            |
| 07/10/2022 | 0: 330 | C.N.T. EP., para registrar el pago por concepto del servicio de telefonía fija, correspondiente al mes de septiembre de 2022, factura 001-777-200866075  |  |                              | 0.00       | 8.66     | 320.213.36 ✓ |                 |            |
| 07/10/2022 | 0: 331 | E.E.R.S.S.A, para registrar el pago por el servicio de energía eléctrica del mes de septiembre, facturas 001-003-002929629/002930716/002942666   |  |                              | 0.00       | 51.81    | 320.161.55 ✓ |                 |            |
| 11/10/2022 | 0: 332 | DEVOLUCION DE TRANSFERENCIA RECHAZADA DEL SPI107, QUE CORRESPONDE A LA SRA. CELMIRA CORREA CORDERO, SEGUN REPORTE DEL BANCO CENTRAL  |  |                              | 15.00      | 0.00     | 320.176.55 ✓ |                 |            |
| 12/10/2022 | 0: 333 | MINISTERIO DE FINANZAS, para registrar el débito del 5 por mil, correspondiente al mes de septiembre de 2022.  |  |                              | 0.00       | 165.81   | 320.010.74 ✓ |                 |            |
| 13/10/2022 | 0: 334 | JIMENEZ JIMENEZ MARIA ANGELITA, para registrar incentivo económico conforme al proyecto XII EXPOFERIA INTERCULTURAL, AGROPECUARIA, ARTESANAL Y TURÍSTICA ZURMI 2022, CANTÓN NANGARITZA, PROVINCIA DE ZAMORA CHINCHIPE' y de acuerdo a  |  |                              | 0.00       | 40.00    | 319.970.74 ✓ |                 |            |
| 13/10/2022 | 0: 335 | YAGUANA CAMACHO TEOFILA, para registrar incentivo económico conforme al proyecto XII EXPOFERIA INTERCULTURAL, AGROPECUARIA, ARTESANAL Y TURÍSTICA ZURMI 2022, CANTÓN NANGARITZA, PROVINCIA DE ZAMORA CHINCHIPE' y de acuerdo a   |  |                              | 0.00       | 80.00    | 319.890.74 ✓ |                 |            |
| 14/10/2022 | 0: 336 | CHINGUÑI CALLE WALTER ERNESTO, para registrar el pago del Servicio de logística y operatividad para el componente "A. Promoción y fomento de las expresiones culturales, turísticas, productivas, artísticas y deportivas en el aniversario XXIX de parroquialización." Del programa |  |                              | 0.00       | 6.661.64 | 313.229.10 ✓ |                 |            |
| 14/10/2022 | 0: 337 | CHAMBA REYES MANUEL RAMIRO, para registrar el pago de adquisición de insumos agropecuarios para la entrega de incentivos por la EXPOFERIA INTERCULTURAL, AGROPECUARIA, ARTESANAL Y TURÍSTICA ZURMI 2022.   |  |                              | 0.00       | 993.60   | 312.235.50 ✓ |                 |            |
| 21/10/2022 | 0: 338 | S.R.I.- para registrar el débito por el pago del impuesto de retención en la fuente, correspondiente al mes de septiembre del año 2022.Declaración de IVA  |  |                              | 0.00       | 767.12   | 311.468.38 ✓ |                 |            |
| 26/10/2022 | 0: 339 | PETROECUADOR, Orden(es) de Ingreso N°. 42, para registrar el pago de diesel para el mantenimiento de vehiculos y maquinaria del GAD parroquial de Zurmi.   |  |                              | 0.00       | 890.62   | 310.577.76 ✓ |                 |            |
| 26/10/2022 | 0: 340 | OCTUBRE-2022-ADMINISTRATIVO PERMANENTES, para registrar el pago de sueldos al personal administrativo (presidente, vocales y secretaria-tesorera), correspondiente al mes de octubre de 2022.  |  |                              | 0.00       | 2.415.25 | 308.162.51 ✓ |                 |            |
| 26/10/2022 | 0: 341 | OCTUBRE-2022-INVERSION TRABAJADORES PERMANENTES, para registrar el pago de sueldos de trabajadores permanentes, correspondiente al mes de octubre de 2022.   |  |                              | 0.00       | 1.902.59 | 306.259.92 ✓ |                 |            |
| 26/10/2022 | 0: 342 | OCTUBRE 2022-INVERSION EMPLEADOS OCASIONALES, para registrar el pago de sueldos al personal de contrato ocasional, correspondiente al mes de octubre de 2022.  |  |                              | 0.00       | 466.66   | 305.793.26 ✓ |                 |            |
| 26/10/2022 | 0: 343 | OCTUBRE-2022-INVERSION TRABAJADORES EVENTUALES, para registrar el pago de sueldo al personal de contrato eventual, correspondiente al mes de octubre de 2022.  |  |                              | 0.00       | 345.45   | 305.447.81 ✓ |                 |            |
| 26/10/2022 | 0: 344 | LUIS ALBERTO GONZALEZ PARDO Anticipo de viáticos a la ciudad de Macas durante los días 28 y 29 de octubre.   |  |                              | 0.00       | 130.00   | 305.317.81 ✓ |                 |            |

✓ = Verificado



# G.A.D PARROQUIAL RURAL DE ZURMI

MAYOR GENERAL

SIG-AME

ET.01.08

20-24

Página 20 de 24

| Codigo :   |       | 1.1.1.03.01   |  | Desde :                      | 01/01/2022 | Hasta :  | 31/12/2022 | Saldo Inicial : | 253.309.73 |
|------------|-------|---|--|------------------------------|------------|----------|------------|-----------------|------------|
| Nombre :   |       | banco central del ecuador cuenta gad 1220225  |  | Saldo Acumulado a la Fecha : |            |          |            | 01/01/2022      | 253.309.73 |
| Fecha      | Ref.  | Descripcion   |  |                              | Debe       | Haber    | Saldo      |                 |            |
| 31/10/2022 | 0:346 | BANCO CENTRAL DEL ECUADOR, para registrar el débito por comisiones bancarias del mes de octubre de 2022.  |  |                              | 0.00       | 6.75     | 305.311.06 | ✓               |            |
| 31/10/2022 | 0:348 | BANCO CENTRAL DEL ECUADOR, para registrar el débito por comisiones bancarias del mes de octubre de 2022.  |  |                              | 0.00       | 0.10     | 305.310.96 | ^               | ET.01.05   |
| 01/11/2022 | 0:349 | CORREA JUMBO ALEX PAUL, para registrar el pago por servicios profesionales del mes de octubre de 2022.  |  |                              | 0.00       | 925.00   | 304.385.96 | ✓               | 1-1        |
| 07/11/2022 | 0:350 | IESS.-para registrar el pago de obligaciones patronales correspondiente al mes de octubre de 2022.  |  |                              | 0.00       | 1.770.83 | 302.615.13 | ✓               |            |
| 07/11/2022 | 0:351 | IESS.- para registrar el pago de préstamos quirografarios del mes de octubre de 2022.   |  |                              | 0.00       | 526.18   | 302.088.95 | ✓               |            |
| 07/11/2022 | 0:352 | M.E.F.- para registrar transferencia del Ministerio de Economía y Finanzas correspondiente al mes de octubre de 2022.   |  |                              | 18.826.44  | 0.00     | 320.915.39 | ✓               |            |
| 07/11/2022 | 0:353 | CONAGOPARE NACIONAL, para registrar el débito del 1% a favor de CONAGOPARE nacional, correspondiente al mes de octubre de 2022, según estado de cuenta del Banco Central del Ecuador.   |  |                              | 0.00       | 188.26   | 320.727.13 | ✓               |            |
| 07/11/2022 | 0:354 | CONAGOPARE ZAMORA CHINCHIPE, para registrar el aporte del 2% a CONAGOPARE provincial, correspondiente al mes de septiembre de 2022.   |  |                              | 0.00       | 376.53   | 320.350.60 | ✓               |            |
| 08/11/2022 | 0:355 | E.E.R.S.S.A, para registrar el pago por el servicio de energía eléctrica del mes de octubre, facturas 001-003-003190172/003180678/003159558   |  |                              | 0.00       | 57.80    | 320.292.80 | ✓               |            |
| 08/11/2022 | 0:356 | C.N.T. EP., para registrar el pago por concepto del servicio de telefonía fija, correspondiente al mes de septiembre de 2022, factura 001-777-202850833   |  |                              | 0.00       | 8.06     | 320.284.74 | ✓               |            |
| 08/11/2022 | 0:357 | JIMENEZ JIMENEZ JORGE JHAXON, liquidación de viáticos por comisión realizada a la ciudad de Macas, durante los días 28 y 29 de octubre de 2022.   |  |                              | 0.00       | 108.00   | 320.176.74 | ✓               |            |
| 08/11/2022 | 0:358 | ASOCIACION AGROPECUARIA VALLE DEL YACUAMBI para registrar el pago por aplicación de la vacuna contra la fiebre aftosa de 3991 unidades, según el convenio APOYO A LAS FASES DE VACUNACIÓN DE LA CAMPAÑA DE ERRADICACION DE LA FIEBRE AFTOSA |  |                              | 0.00       | 2.370.65 | 317.806.09 | ✓               |            |
| 10/11/2022 | 0:359 | LEY FONDO DE DESARROLLO AMAZONICO.- para registrar la asignación del mes de octubre de 2022.  |  |                              | 17.219.25  | 0.00     | 335.025.34 | ✓               |            |
| 14/11/2022 | 0:360 | GONZALEZ SARANGO FREDY OSWALDO, para registrar el pago por servicios profesionales en calidad de técnico de desarrollo comunitario, correspondiente a los meses de agosto, septiembre, octubre de 2022.                                     |  |                              | 0.00       | 3.329.99 | 331.695.35 | ✓               |            |
| 14/11/2022 | 0:361 | CORREA CORDERO LAURA CELMIRA, para registrar incentivo económico conforme al proyecto XII EXPOFERIA INTERCULTURAL, AGROPECUARIA, ARTESANAL Y TURÍSTICA ZURMI 2022, CANTÓN NANGARITZA, PROVINCIA DE ZAMORA CHINCHIPE' y de acuerdo a         |  |                              | 0.00       | 15.00    | 331.680.35 | ✓               |            |
| 16/11/2022 | 0:362 | GAD NANGARITZA, para registrar el pago por el servicio de agua potable.   |  |                              | 0.00       | 15.30    | 331.665.05 | ✓               |            |
| 16/11/2022 | 0:363 | MALLA GONZALEZ DANNY LEONARDO, para registrar el pago por mantenimiento correctivo y preventivo, repuestos de equipos informáticos del gad parroquial de Zurmi.   |  |                              | 0.00       | 220.00   | 331.445.05 | ✓               |            |

✓ = Verificado

^ = Transacción rastreada



G.A.D PARROQUIAL RURAL DE ZURMI

ET.01.08

21-24

SIG-AME

MAYOR GENERAL

Página 21 de 24

| Codigo : 1.1.1.03.01                                  |      | Desde : 01/01/2022  | Hasta : 31/12/2022 | Saldo Inicial : |              | 253.309.73 |
|---|------|---|--------------------|-----------------|--------------|------------|
| Nombre : banco central del ecuador cuenta gad 1220225 |      | Saldo Acumulado a la Fecha :  |                    | 01/01/2022      | 253.309.73   |            |
| Fecha   | Ref. | Descripcion   | Debe               | Haber           | Saldo        |            |
| 16/11/2022 0:   | 364  | ABAD JIMENEZ AMABLE FERMIN, para registrar liquidación de haberes al ex funcionario del GADPRZ, por motivo de defunción.  | 0.00               | 85.10           | 331.359.95 ✓ |            |
| 17/11/2022 0:   | 365  | REATEGUI PARDO NANCY, para registrar el pago de sueldos al personal de contrato ocasional, correspondiente al mes de octubre de 2022.   | 0.00               | 404.43          | 330.955.52 ✓ |            |
| 21/11/2022 0:   | 366  | DEVOLUCION DE TRANSFERENCIA RECHAZADA DEL SPI 123 QUE CORRESPONDE A LA SRTA. NANCI REATEGUI PARDO, SEGUN REPORTE DEL BANCO CENTRAL  | 404.43             | 0.00            | 331.359.95 ✓ |            |
| 21/11/2022 0:   | 367  | S.R.I.- para registrar el débito por el pago del impuesto de retención en la fuente, correspondiente al mes de octubre del año 2022.Declaración de IVA  | 0.00               | 225.75          | 331.134.20 ✓ |            |
| 22/11/2022 0:   | 368  | MINISTERIO DE FINANZAS, para registrar el débito del 5 por mil, correspondiente al mes de octubre de 2022.  | 0.00               | 165.81          | 330.968.39 ✓ |            |
| 22/11/2022 0:   | 369  | GUAMAN BERRU MARIA CRISTINA, para registrar el pago de la reparación del sistema de transmisión de la retroexcavadora marca Caterpillar de propiedad del GADPRZ, factura 00100200000043   | 0.00               | 4.017.91        | 326.950.48 ✓ |            |
| 23/11/2022 0:   | 370  | REATEGUI PARDO NANCY, para registrar el pago de sueldos al personal de contrato ocasional, correspondiente al mes de octubre de 2022.   | 0.00               | 404.43          | 326.546.05 ✓ |            |
| 29/11/2022 0:   | 371  | NOVIEMBRE-2022-ADMINISTRATIVO PERMANENTES, para registrar el pago de la remuneración del personal administrativo (presidente, vocales y secretaria tesorera) correspondiente al mes de noviembre de 2022.   | 0.00               | 2.576.01        | 323.970.04 ✓ |            |
| 29/11/2022 0:   | 372  | NOVIEMBRE-2022-INVERSION TRABAJADORES PERMANENTES, para registrar el pago de sueldos de trabajadores permanentes, correspondiente al mes de noviembre de 2022.  | 0.00               | 2.004.65        | 321.965.39 ✓ |            |
| 29/11/2022 0:   | 373  | NOVIEMBRE 2022-INVERSION EMPLEADOS OCASIONALES, para registrar el pago de remuneración de empleados ocasionales, correspondiente al mes de noviembre de 2022.   | 0.00               | 933.32          | 321.032.07 ✓ |            |
| 29/11/2022 0:   | 374  | NOVIEMBRE-2022-INVERSION TRABAJADORES EVENTUALES, para registrar el pago de sueldo de trabajadores eventuales, correspondiente al mes de noviembre de 2022.   | 0.00               | 345.45          | 320.686.62 ✓ |            |
| 30/11/2022 0:   | 375  | GAD NANGARITZA, para registrar el pago por concepto de permiso de construcción y aprobación de planos del proyecto "Construcción de la Cancha de Cesped Sintético en la parroquia Zurmi", según oficio N° Of. N° 0020-UTP-APCJ-2022 de fecha 30 de noviembre de 2022. | 0.00               | 517.86          | 320.168.96 ✓ |            |
| 30/11/2022 0:   | 377  | BANCO CENTRAL DEL ECUADOR, para registrar el pago de comisiones bancarias, correspondiente al mes de noviembre de 2022.   | 0.00               | 5.45            | 320.163.51 ✓ |            |
| 02/12/2022 0:   | 382  | CORREA JUMBO ALEX PAUL, para registrar el pago del Técnico de proyectos del GAD parroquial de Zurmi correspondiente al mes de noviembre de 2022, según factura 001-100-000000007.   | 0.00               | 925.00          | 319.238.51 ✓ |            |
| 02/12/2022 0:   | 383  | JIMENEZ JIMENEZ JORGE JHAXON, reposición de valores por concepto de combustible para la camioneta DMAX CHEVROLET ZMA1147 salida a la ciudad de Zamora.  | 0.00               | 40.00           | 319.198.51 ✓ |            |
| 02/12/2022 0:   | 384  | PETROECUADOR, Orden(es) de Ingreso N°: 44 para registrar el pago de combustible diesel para el mantenimiento de vehiculos y maquinaria del GADPRZ.  | 0.00               | 781.25          | 318.417.26 ✓ |            |
| 05/12/2022 0:   | 380  | IESS.-para registrar el pago de obligaciones patronales correspondiente al mes de noviembre de 2022.  | 0.00               | 1.904.87        | 316.512.39 ✓ |            |

ET.01.05  
I-1

✓ = Verificado

^ = Transacción rastreada



G.A.D PARROQUIAL RURAL DE ZURMI

SIG-AME

ET.01.08  
22-24

MAYOR GENERAL

Página 22 de 24

| Codigo : 1.1.1.03.01                                  |        | Desde : 01/01/2022   | Hasta : 31/12/2022 | Saldo Inicial : |            | 253.309.73 |
|---|--------|--|--------------------|-----------------|------------|------------|
| Nombre : banco central del ecuador cuenta gad 1220225 |        | Saldo Acumulado a la Fecha :   |                    | 01/01/2022      | 253.309.73 |            |
| Fecha   | Ref.   | Descripcion  | Debe               | Haber           | Saldo      |            |
| 05/12/2022  | 0: 381 | IESS.- para registrar el pago de préstamos quirografarios del mes de noviembre de 2022.  | 0.00               | 522.91          | 315.989.48 | √          |
| 06/12/2022  | 0: 385 | CHAMBA REYES MANUEL RAMIRO, Orden(es) de Ingreso N°: 46, para registrar la adquisición de insumos para el proyecto BOTIQUIN VETERINARIO COMO MEDIDA EMERGENTE PARA ATENCIÓN Y PRIMEROS AUXILIOS AL GANADO BOVINO DE LA PARROQUIA ZURMI | 0.00               | 2.227.37        | 313.762.11 | √          |
| 07/12/2022  | 0: 386 | M.E.F.- para registrar transferencia del Ministerio de Economía y Finanzas correspondiente al mes de noviembre de 2022.  | 18.826.44          | 0.00            | 332.588.55 | √          |
| 07/12/2022  | 0: 387 | CONAGOPARE NACIONAL, para registrar el débito del 1% a favor de CONAGOPARE nacional, correspondiente al mes de noviembre de 2022, segun estado de cuenta del Banco Central del Ecuador.  | 0.00               | 188.26          | 332.400.29 | √          |
| 07/12/2022  | 0: 388 | CONAGOPARE ZAMORA CHINCHIPE, para registrar el aporte del 2% a CONAGOPARE provincial, correspondiente al mes de noviembre de 2022.   | 0.00               | 376.53          | 332.023.76 | √          |
| 09/12/2022  | 0: 389 | LEY FONDO DE DESARROLLO AMAZONICO.- para registrar la asignación del mes de noviembre de 2022.   | 12.027.11          | 0.00            | 344.050.87 | √          |
| 12/12/2022  | 0: 390 | DECIMO TERCER SUELDO PERSONAL DE INVERSION para registrar el pago del décimo tercer sueldo al personal de inversión del GADPRZ (trabajadores de contrato indefinido).  | 0.00               | 2.857.62        | 341.193.25 | √          |
| 12/12/2022  | 0: 391 | DECIMO TERCER SUELDO PERSONAL ADMINISTRATIVO 2022, para registrar el pago del décimo tercer sueldo al personal administrativo del GADPRZ (Presidente, vocales y secretaria-tesorera)   | 0.00               | 2.764.67        | 338.428.58 | √          |
| 12/12/2022  | 0: 392 | C.N.T. EP., para registrar el pago por concepto del servicio de telefonía fija, correspondiente al mes de noviembre de 2022, factura 001-777-203999752   | 0.00               | 7.75            | 338.420.83 | √          |
| 12/12/2022  | 0: 393 | E.E.R.S.S.A, para registrar el pago por el servicio de energía eléctrica del mes de noviembre, facturas 001-003-003398292/003403203/003405591  | 0.00               | 55.73           | 338.365.10 | √          |
| 14/12/2022  | 0: 394 | ORTEGA SAITAMA DORIS PATRICIA, para registrar el pago del servicio de transporte de productos agrícolas de la expoferia 2022, segun factura 001-100-000000001.   | 0.00               | 346.50          | 338.018.60 | √          |
| 14/12/2022  | 0: 395 | CHUQUIRIMAJILA CECILIA ALEXANDRA, para registra el pago de comisión a la ciudad de Zamora los días 08 y 09 de diciembre de 2022.   | 0.00               | 45.00           | 337.973.60 | √          |
| 14/12/2022  | 0: 396 | GONZALEZ SARANGO FREDY OSWALDO, para registrar el pago por servicios profesionales en calidad de técnico de desarrollo comunitario, correspondiente al mes de noviembre de 2022  | 0.00               | 1.110.00        | 336.863.60 | √          |
| 19/12/2022  | 0: 397 | MEDINA MEDINA GLENDA MARIANELA, para registrar el 50% anticipo del contrato ESTUDIOS Y DISEÑOS DEFINITIVOS PARA LA CONSTRUCCIÓN DE UN PUENTE VEHICULAR SOBRE LA QUEBRADA MEJECH EN LA COMUNIDAD SHAI ME PARROQUIA ZURMI                | 0.00               | 10.998.42       | 325.865.18 | √          |
| 21/12/2022  | 0: 398 | S.R.L.- para registrar el débito por el pago del impuesto de retención en la fuente, correspondiente al mes de noviembre del año 2022.Declaración de IVA   | 0.00               | 434.54          | 325.430.64 | √          |
| 22/12/2022  | 0: 399 | CONTINENTAL TIRE ANDINA S.A, Orden(es) de Ingreso N°: 47.-para la volqueta amarilla ZMA 1051 de propiedad del GAD de Zurmi.  | 0.00               | 2.769.04        | 322.661.60 | √          |
| 22/12/2022  | 0: 400 | CONTINENTAL TIRE ANDINA S.A, Orden(es) de Ingreso N°: 48.-para la volqueta amarilla ZMA 1051 de propiedad del GAD de Zurmi.  | 0.00               | 1.329.10        | 321.332.50 | √          |

√ = Verificado



# G.A.D PARROQUIAL RURAL DE ZURMI

MAYOR GENERAL

SIG-AME

Página 23 de 24

ET.01.08

23-24

| Codigo : 1.1.1.03.01                                  |        | Desde : 01/01/2022   |           | Hasta : 31/12/2022 |            | Saldo Inicial : 253.309.73 |  |
|---|--------|--|-----------|--------------------|------------|----------------------------|--|
| Nombre : banco central del ecuador cuenta gad 1220225 |        | Saldo Acumulado a la Fecha : 01/01/2022  |           |                    |            | 253.309.73                 |  |
| Fecha   | Ref.   | Descripcion  | Debe      | Haber              | Saldo      |                            |  |
| 22/12/2022  | 0: 403 | JIMENEZ JIMENEZ JORGE JHAXON, para registrar reposición de combustibe por comisiones a la ciudad de Zamora el día 05 de diciembre de 2022.   | 0.00      | 15.00              | 321.317.50 | ✓                          |  |
| 22/12/2022  | 0: 404 | JIMENEZ JIMENEZ JORGE JHAXON, para registrar reposición de combustibe por comisiones a la ciudad de Zamora el día 19 de diciembre de 2022.   | 0.00      | 12.00              | 321.305.50 | ✓                          |  |
| 22/12/2022  | 0: 422 | ERAS LOPEZ JORGE DANILO, para registrar el pago de servicios profesionales como técnico capacitador del GADPRZ del proyecto implementación de un botiquin veterinario como medida emergente para atencion y primeros auxilio alganado bovino | 0.00      | 2.000.00           | 319.305.50 | ✓                          |  |
| 23/12/2022  | 0: 401 | MINISTERIO DE FINANZAS, para registrar el débito del 5 por mil, correspondiente al mes de noviembre de 2022.   | 0.00      | 165.81             | 319.139.69 | ✓                          |  |
| 23/12/2022  | 0: 402 | M.E.F.- para registrar transferencia del Ministerio de Economía y Finanzas correspondiente al mes de diciembre de 2022.  | 18.826.44 | 0.00               | 337.966.13 | ✓                          |  |
| 28/12/2022  | 0: 405 | CONAGOPARE NACIONAL, para registrar el débito del 1% a favor de CONAGOPARE nacional, correspondiente al mes de diciembre de 2022, segun estado de cuenta del Banco Central del Ecuador.  | 0.00      | 188.26             | 337.777.87 | ✓                          |  |
| 28/12/2022  | 0: 406 | CONAGOPARE ZAMORA CHINCHIPE, para registrar el aporte del 2% a CONAGOPARE provincial, correspondiente al mes de diciembre de 2022.   | 0.00      | 376.53             | 337.401.34 | ✓                          |  |
| 28/12/2022  | 0: 407 | DICIEMBRE-2022-ADMINISTRATIVO PERMANENTES, para registrar el pago de remuneración del personal administrativo (presidente, vocales y secretaria tesorera), correspondiente al mes de diciembre de 2022.                                      | 0.00      | 2.563.61           | 334.837.73 | ✓                          |  |
| 28/12/2022  | 0: 408 | DICIEMBRE 2022-INVERSION EMPLEADOS OCASIONALES, para registrar el pago de remuneracion del personal de contrato ocasional correspondiente al mes de diciembre de 2022.   | 0.00      | 933.32             | 333.904.41 | ✓                          |  |
| 28/12/2022  | 0: 409 | DICIEMBRE-2022-INVERSION TRABAJADORES EVENTUALES, para registrar el pago de sueldos del personal de contrato eventual correspondiente a diciembre del 2022.  | 0.00      | 345.45             | 333.558.96 | ✓                          |  |
| 28/12/2022  | 0: 411 | DICIEMBRE-2022-INVERSION TRABAJADORES PERMANENTES, para registrar el pago de sueldos del personal de inversión (trabajadores permanentes) correspondiente al mes de diciembre de 2022.   | 0.00      | 2.006.71           | 331.552.25 | ✓                          |  |
| 28/12/2022  | 0: 412 | CORREA CORREA PEDRO MANUEL, para registrar el pago de remuneración y decimos tercero y cuarto a vocal suplente, correspondiente a los meses de noviembre y diciembre de 2022.  | 0.00      | 290.24             | 331.262.01 | ✓                          |  |
| 28/12/2022  | 0: 423 | ZHINGRE DUQUE ELSA BOLIVIA, para registrar el pago de liquidación de viáticos de la comisión realizada del 09 al 13 de noviembre de 2021.  | 0.00      | 196.45             | 331.065.56 | ✓                          |  |
| 28/12/2022  | 0: 424 | ZHINGRE DUQUE ELSA BOLIVIA, para registrar el pago de liquidación de viáticos de la comisión realizada del 09 al 13 de noviembre de 2021. Reverso del Asiento # 423  | 0.00      | -196.45            | 331.262.01 | ✓                          |  |
| 28/12/2022  | 0: 425 | ZHINGRE DUQUE ELSA BOLIVIA, para registrar el pago de liquidación de viáticos de la comisión realizada del 09 al 13 de noviembre de 2021.  | 0.00      | 196.41             | 331.065.60 | ✓                          |  |
| 29/12/2022  | 0: 413 | DICIEMBRE-2022-ADMINISTRATIVO PERMANENTES JANELLA CRUZ MERINO, para registrar el pago de remuneración del personal administrativo (Janella Cruz), correspondiente al mes de diciembre de 2022  | 0.00      | 373.11             | 330.692.49 | ✓                          |  |
| 29/12/2022  | 0: 415 | CORREA JUMBO ALEX PAUL, para registrar el pago del Técnico de proyectos del GAD parroquial de Zurmi correspondiente al mes de noviembre de 2022, segun factura 001-100-000000007.  | 0.00      | 925.00             | 329.767.49 | ✓                          |  |

✓ = Verificado



### G.A.D PARROQUIAL RURAL DE ZURMI

#### MAYOR GENERAL

SIG-AME

Página 24 de 24

ET.01.08

24-24

| Codigo :       |        | 1.1.1.03.01  |                   | Desde :                      | 01/01/2022 | Hasta :    | 31/12/2022 | Saldo Inicial : | 253.309.73 |
|----------------|--------|--|-------------------|------------------------------|------------|------------|------------|-----------------|------------|
| Nombre :       |        | banco central del ecuador cuenta gad 1220225   |                   | Saldo Acumulado a la Fecha : |            | 01/01/2022 |            | 253.309.73      |            |
| Fecha          | Ref.   | Descripcion  | Debe              | Haber                        | Saldo      |            |            |                 |            |
| 29/12/2022     | 0: 416 | JIMENEZ JIMENEZ ALBERTO FABIAN, para registrar el pago del servicio de mantenimiento correctivo y preventivo de la camioneta DMAX 4X4 ZMA 1147, NOTA DE VENTA 001-001-00000003   | 0.00              | 1.700.00                     | 328.067.49 |            |            |                 | √          |
| 29/12/2022     | 0: 417 | TALLER INDUSTRIAL, SAMANIEGO ZHUNAULA SEGUNDO RAMON- para registrar el pago por la contratación del servicio de mantenimiento preventivo y correctivo incluido repuestos para los vehículos pesados y maquinaria (Volquete amarillo y blanca, retroexcavadora) del GADPRZ. | 0.00              | 4.923.27                     | 323.144.22 |            |            |                 | √          |
| 29/12/2022     | 0: 418 | ASOCIACION DE PRODUCCION TEXTIL VALLE DEL NANGARITZA ASPROTEXVAN para registrar el pago por la adquisicion de prendas de vestir (buzo tipo polo manga larga) para los trabajadores permanentes del GADPRZ FACTURA 001-001-000000018  | 0.00              | 61.63                        | 323.082.59 |            |            |                 | √          |
| 29/12/2022     | 0: 419 | ASOCIACION DE PRODUCCION TEXTIL DINCOTEX APRODINCOTEX Orden(es) de Ingreso N°: 51, para registrar el pago por la adquisicion de prendas de vestir (pantalones y camisetas) para los trabajadores permanentes del GADPRZ.   | 0.00              | 282.91                       | 322.799.68 |            |            |                 | √          |
| 30/12/2022     | 0: 420 | DEVOLUCION DE TRANSFERENCIA RECHAZADA, POR CUENTA INACTIVA QUE CORRESPONDE A EL SR. PEDRO CORREA CORREA, SEGUN REPORTE DEL BANCO CENTRAL.  | 290.24            | 0.00                         | 323.089.92 |            |            |                 | √          |
| 30/12/2022     | 0: 421 | BANCO CENTRAL DEL ECUADOR, para registrar el pago de comisiones bancarias del mes de diciembre de 2022.  | 0.00              | 6.15                         | 323.083.77 |            |            |                 | √          |
| 30/12/2022     | 0: 439 | CORREA CORDERO LAURA CELMIRA, para registrar incentivo económico conforme al proyecto 'XII EXPOFERIA INTERCULTURAL, AGROPECUARIA, ARTESANAL Y TURÍSTICA ZURMI 2022, CANTÓN NANGARITZA, PROVINCIA DE ZAMORA CHINCHIPE' y de acuerdo a                                       | 0.00              | -15.00                       | 323.098.77 |            |            |                 | √          |
| 30/12/2022     | 0: 440 | Pr/ ajuste por transacción duplicada, valor cancelado al proveedor   | 0.00              | 15.00                        | 323.083.77 |            |            |                 | @          |
| <b>TOTAL :</b> |        |  | <b>389.953.60</b> | <b>320.179.56</b>            |            |            |            |                 |            |

ET.01.06  
1-1

√ = Verificado

@ = Saldo auditado

**PROGRAMA DE AUDITORÍA**

**COMPONENTE: ACTIVOS**

**SUBCOMPONENTE: ANTICIPO DE FONDOS**

| <b>N°</b>                           | <b>OBJETIVOS Y PROCEDIMIENTOS</b>  | <b>PAPELES DE TRABAJO</b>       | <b>ELABORADO POR:</b> | <b>FECHA</b>                |
|-------------------------------------|--|---------------------------------|-----------------------|-----------------------------|
| 1                                   | <b>OBJETIVOS:</b><br>Evaluar el control interno, con el fin de determinar su cumplimiento.           |                                 | T. B. O. A            |                             |
| 2                                   | Determinar la razonabilidad de los saldos de los componentes que integran los estados financieros.   |                                 | T. B. O. A            |                             |
| <b>PROCEDIMIENTOS:</b>              |  |                                 |                       |                             |
| 1                                   | Aplicar el cuestionario de Control Interno para medir la efectividad del subcomponente.              | <b>ET.02.02</b><br><b>1-1</b>   | T. B. O. A            | 04/06/2024                  |
| 2                                   | Evaluar el sistema de Control Interno del Subcomponente.   | <b>ET.02.03</b><br><b>1-1</b>   | T. B. O. A            | 05/06/2024                  |
| 3                                   | Desarrollar cédulas narrativas de las deficiencias encontradas en la evaluación del control interno. | <b>ET.02.04</b><br><b>1-1</b>   | T. B. O. A            | 06/06/2024                  |
| 4                                   | Solicite una certificación del saldo de anticipo a empleados   | <b>EF.02</b><br><b>1-1</b>      | T. B. O. A            | 03/06/2024                  |
| 5                                   | Realizar una cédula analítica con el saldo de la cuenta Anticipo de Fondos                           | <b>ET.02.05</b><br><b>1-1</b>   | T. B. O. A            | 06/06/2024                  |
| 6                                   | Verificar los pagos a los anticipos a servidores públicos.   | <b>ET.02.06</b><br><b>1-1</b>   | T. B. O. A            | 07/06/2024                  |
| 7                                   | Realizar una cédula sumaria en donde se refleje el saldo auditado al 31 de diciembre del 2022        | <b>ET.02.07</b><br><b>1-1</b>   | T. B. O. A            | 10/06/2024                  |
| <b>ELABORADO POR:</b><br>T. B. O. A |  | <b>REVISADO POR:</b><br>K. H. M |                       | <b>FECHA:</b><br>04/06/2024 |

**CUESTIONARIO DE CONTROL INTERNO**

**COMPONENTE: ACTIVOS**

**SUBCOMPONENTE: ANTICIPO DE FONDOS**

| N°                                  | PREGUNTAS  | RESPUESTA |                                 | CALIFICACIÓN |           | OBSERVACIONES  |
|-------------------------------------|--|-----------|---------------------------------|--------------|-----------|--|
|                                     |  | SI        | NO                              | PT           | CT        |  |
| <b>1</b>                            | ¿Los anticipos de fondos se realizan bajo la autorización del presidente del GAD?  | X         |                                 | 3            | 3         |  |
| <b>2</b>                            | ¿Los empleados de la institución solicitan anticipos de fondos?  | X         |                                 | 3            | 3         |  |
| <b>3</b>                            | ¿Los anticipos de sueldos son descontados mediante el rol en el mes que lo solicitan?  | X         |                                 | 3            | 3         |  |
| <b>4</b>                            | ¿Se archivan en forma ordenada los documentos de sustentos de los anticipos?   | X         |                                 | 3            | 3         |  |
| <b>5</b>                            | ¿Los anticipos entregados a proveedores son liquidados al término del cumplimiento del contrato?   | X         |                                 | 3            | 3         |  |
| <b>6</b>                            | ¿Se mantienen las políticas y procedimientos para realizar los anticipos de fondos?  | X         |                                 | 3            | 3         |  |
| <b>7</b>                            | ¿Se realizan conciliaciones de los saldos de las cuentas para determinar diferencias en el registro y establecer ajustes correspondientes? | X         |                                 | 3            | 0         | No se realizan conciliaciones de los saldos correspondientes |
| <b>8</b>                            | ¿Disponen de libros auxiliares para los anticipos de fondos a los servidores?  | X         |                                 | 3            | 3         |  |
| <b>9</b>                            | ¿Se mantienen archivado en orden los documentos que sustentan las operaciones?   | X         |                                 | 3            | 3         |  |
| <b>TOTAL</b>                        |  |           |                                 | <b>27</b>    | <b>24</b> |  |
| <b>ELABORADO POR:</b><br>T. B. O. A |  |           | <b>REVISADO POR:</b><br>K. H. M |              |           | <b>FECHA:</b><br>04/06/2024                                  |

**RESULTADO DE LA EVALUACIÓN DE CONTROL INTERNO**

**COMPONENTE: ACTIVOS**

**SUBCOMPONENTE: ANTICIPO DE FONDOS**

**1. VALORACIÓN**

PT = Ponderación Total

CT = Calificación Total

CP = Calificación Porcentual

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

$$CP = \frac{24}{27} * 100$$

$$CP = 88,89\%$$

**2. DETERMINACIÓN DEL NIVEL DEL RIESGO**

| NIVEL DE RIESGO    |           |               |
|--------------------|-----------|---------------|
| ALTO               | MODERADO  | BAJO          |
| 10% - 40%          | 41% - 70% | 71% - 99%     |
|                    |           | <b>88,89%</b> |
| BAJO               | MODERADO  | ALTO          |
| NIVEL DE CONFIANZA |           |               |

**3. CONCLUSIÓN**

Una vez realizado el cuestionario de control interno y su evaluación al componente Activo y Subcomponente Anticipo de Fondos del GAD Parroquial Rural de Zurmi, se estableció que posee un nivel de confianza alto de 88,89% por ende su nivel de riesgo es bajo. Para ello aplicará pruebas de control, sustantivas y de cumplimiento para medir el grado de observancia de la normativa legal vigente, con respecto a las siguientes inconformidades:

- No se realizan conciliaciones bancarias de los saldos.

**REVISADO POR:**  
T. B. O. A

**ELABORADO POR:**  
K. H. M

**FECHA:**  
05/06/2024

**CÉDULA NARRATIVA DE EVALUACIÓN Y CUMPLIMIENTO**

**COMPONENTE: ACTIVOS**

**SUBCOMPONENTE: ANTICIPO DE FONDOS**

**NO SE REALIZAN CONCILIACIONES BANCARIAS DE LOS SALDOS**

**COMENTARIO**

Se comprobó que la institución no ejecuta los procesos necesarios para comprobar la veracidad de los saldos de las cuentas, incumplimiento con la **Norma de Control Interno 405-05 CONCILIACIÓN DE LOS SALDOS DE LAS CUENTAS** donde decreta lo siguiente: “La conciliación se aplicarán por lo menos una vez al año dentro del periodo contable para verificar el cruce de información de dos fuentes internas diferentes o de una interna con otra externa.

Las conciliaciones permiten detectar diferencias y explicarlas efectuando ajustes o regularizaciones cuando sean necesarias”; ocurrió debido al desconocimiento de las Normas de Control Interno.

**CONCLUSIÓN**

En el GAD Parroquial Rural de Zurmi, no se realizan las conciliaciones bancarias mensualmente, debido al desconocimiento de las Normas de Control Interno, la falta de delegación de funciones y responsabilidades conlleva a que no se realicen de manera oportuna las conciliaciones bancarias de los saldos.

**RECOMENDACIÓN**

A la secretaria – tesorera considerar las Normas de Control Interno para la realización de conciliaciones bancarias, se considera conveniente elaborar o actualizar el manual de funciones y asignar a una persona responsable para el cumplimiento de la norma, a quien se deberá otorgar una inducción en los temas inherentes al puesto y capacitación en conciliaciones bancarias.

**ELABORADO POR:**  
T. B. O. A.

**REVISADO POR:**  
K. H. M

**FECHA:**  
06/06/2024

Zurmi, 03 de junio del 2024

**CERTIFICACIÓN N° 002**

Yo, **Cecilia Alexandra Chuquirima Ajila** SECRETARIA – TESORERA DEL GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL DE ZURMI

**CERTIFICO**

Al 31 de diciembre del año 2022 quedaron los siguientes saldos en la cuenta de Anticipo de Fondos:

|  |                     |          |
|--|---------------------|----------|
| Anticipo de Remuneraciones Tipo A              | \$ 3,23             | C        |
| Anticipo a Proveedores de Bienes y/o Servicios | \$ 10.998,42        | C        |
| <b>TOTAL:</b>                                  | <b>\$ 11.001,65</b> | <b>C</b> |

ET.02.06  
1-1

Es lo que puedo certificar en honor a la verdad pudiendo la interesada, hacer el uso que bien tenga.



Lic. Cecilia Chuquirima Ajila

**SECRETARIA – TESORERA**

**DEL GAD PARROQUIAL RURAL DE ZURMI**

C = Conciliado

**Cuenta:** Anticipo de Remuneraciones Tipo A

**Nombre:** Cecilia Chuquirima

| FECHA              | DEBE              | HABER             | SALDO    |
|--------------------|-------------------|-------------------|----------|
| SALDO INICIAL      |                   |                   | 1.29     |
| 11/01/2022         | 2,11              | 0,00              | 3,40     |
| 19/01/2022         | 1.200,00          | 0,00              | 1.203,40 |
| 28/01/2022         | 0,00              | 0,00              | 1.002,11 |
| 23/02/2022         | 0,00              | 200,00            | 802,11   |
| 23/02/2022         | 6,89              | 0,00              | 809,00   |
| 10/03/2022         | 0,02              | 0,00              | 809,92   |
| 24/03/2022         | 11,90             | 0,00              | 820,02   |
| 29/03/2022         | 0,00              | 211,91            | 609,01   |
| 28/04/2022         | 0,00              | 209,00            | 400,01   |
| 25/05/2022         | 0,01              | 0,00              | 400,02   |
| 30/05/2022         | 0,00              | 400,00            | 0,02     |
| 29/06/2022         | 0,00              | 0,02              | 0,00     |
| 19/07/2022         | 2.199,00          | 0,00              | 2.199,00 |
| 09/08/2022         | 3,23              | 0,00              | 2.202,23 |
| 19/08/2022         | 320,00            | 0,00              | 2.522,23 |
| 29/08/2022         | 0,00              | 366,51            | 2.155,72 |
| 13/09/2022         | 0,00              | 320,00            | 1.835,72 |
| 22/09/2022         | 0,00              | 303,23            | 1.532,49 |
| 26/10/2022         | 0,00              | 280,00            | 1.252,49 |
| 16/11/2022         | 0,01              | 0,00              | 1.252,50 |
| 29/11/2022         | 0,00              | 400,00            | 852,50   |
| 12/12/2022         | 0,00              | 700,00            | 152,50   |
| 28/12/2022         | 0,00              | 152,50            | √ 0,00 @ |
| <b>SALDO TOTAL</b> | <b>3.743,17 Σ</b> | <b>3.744,46 Σ</b> |          |



GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO

PARROQUIAL RURAL DE ZURMI

AUDITORÍA FINANCIERA

PERIODO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2022

CÉDULA ANALÍTICA

MOVIMIENTO DE LA CUENTA

ET.02.05

1-5

**Cuenta:** Anticipo de Remuneraciones Tipo A

**Nombre:** Cecilia Chuquirima

**COMENTARIO:**

Ya analizado el subcomponente de Anticipos de Fondos, a nombre de Cecilia Chuquirima, se determinó que existen movimientos durante el año del 2022, contando con un saldo auditado al 31 de diciembre de 2022 de \$0,00. Valor que aparece en los saldos contables del GAD Parroquial de Zurmi.

√ = Verificado

Σ = Comprobado sumas

@ = Saldo auditado

**ELABORADO POR:**

T. B. O. A.

**REVISADO POR:**

K. H. M

**FECHA:**

06/06/2024



**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO**

**PARROQUIAL RURAL DE ZURMI**

**AUDITORÍA FINANCIERA**

**PERIODO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2022**

**CÉDULA ANALÍTICA**

**MOVIMIENTO DE LA CUENTA**

**ET.02.05**

**2-5**

**Cuenta:** Anticipo de Remuneraciones Tipo A

**Nombre:** Amable Abad

| <b>FECHA</b>       | <b>DEBE</b>   | <b>HABER</b>  | <b>SALDO</b> |
|--------------------|---------------|---------------|--------------|
| SALDO INICIAL      |               |               | 1.16         |
| 09/08/2022         | 3,18          | 0,00          | 4,34         |
| 16/11/2022         | 0,00          | 4,34          | √ 0,00@      |
| <b>SALDO TOTAL</b> | <b>3,18 Σ</b> | <b>4,34 Σ</b> |              |

**COMENTARIO:**

Analizado el subcomponente de Anticipos de Fondos, a nombre de Amable Abad, se determinó que existen dos movimientos durante el año del 2022, contando con un saldo auditado al 31 de diciembre de 2022 de \$0,00; valor que aparece en los saldos contables del GAD Parroquial de Zurmi.

√ = Verificado

Σ = Comprobado sumas

@ = Saldo auditado

|                                     |                                 |                             |
|-------------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|
| <b>ELABORADO POR:</b><br>T. B. O. A | <b>REVISADO POR:</b><br>K. H. M | <b>FECHA:</b><br>06/06/2024 |
|-------------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|



**GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO**

**PARROQUIAL RURAL DE ZURMI**

**AUDITORÍA FINANCIERA**

**PERIODO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2022**

**CÉDULA ANALÍTICA**

**MOVIMIENTO DE LA CUENTA**

**ET.02.05**

**3-5**

**Cuenta:** Anticipo de Remuneraciones Tipo A

**Nombre:** Gloria Correa Jiménez

| <b>FECHA</b>       | <b>DEBE</b>   | <b>HABER</b>  | <b>SALDO</b> |
|--------------------|---------------|---------------|--------------|
| SALDO INICIAL      |               |               | 4,57         |
| 29/06/2022         | 0,00          | 4,57          | 0,00         |
| 09/08/2022         | 3,23          | 0,00          | √ 3,23 @     |
| <b>SALDO TOTAL</b> | <b>3,23 Σ</b> | <b>4,57 Σ</b> |              |

**COMENTARIO:**

Analizado el subcomponente de Anticipos de Fondos, a nombre de Gloria Correa Jiménez, se determinó que existen dos movimientos durante el año del 2022, contando con un saldo auditado al 31 de diciembre de 2022 de \$3,23. Valor que aparece en los saldos contables del GAD Parroquial de Zurmi.

√ = Verificado

Σ = Comprobado sumas

@ = Saldo auditado

|                                     |                                 |                             |
|-------------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|
| <b>ELABORADO POR:</b><br>T. B. O. A | <b>REVISADO POR:</b><br>K. H. M | <b>FECHA:</b><br>07/06/2024 |
|-------------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|



**GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO**

**PARROQUIAL RURAL DE ZURMI**

**AUDITORÍA FINANCIERA**

**PERIODO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2022**

**CÉDULA ANALÍTICA**

**MOVIMIENTO DE LA CUENTA**

**ET.02.05**

**4-5**

**Cuenta:** Anticipo de Remuneraciones Tipo A

**Nombre:** Irma Jumbo Merino

| <b>FECHA</b>       | <b>DEBE</b>    | <b>HABER</b>   | <b>SALDO</b> |
|--------------------|----------------|----------------|--------------|
| SALDO INICIAL      |                |                | 1,17         |
| 04/01/2022         | 92,40          | 0,00           | 93,57        |
| 09/08/2022         | 3,23           | 0,00           | 96,80        |
| 29/11/2022         | 0,00           | 96,80          | √ 0,00 @     |
| <b>SALDO TOTAL</b> | <b>95,63 Σ</b> | <b>96,80 Σ</b> |              |

**COMENTARIO:**

Analizado el subcomponente de Anticipos de Fondos, a nombre de la Sra. Irma Jumbo Merino, se determinó que existen tres movimientos durante el año del 2022, contando con un saldo auditado al 31 de diciembre de 2022 de \$0,00. Valor que aparece en los saldos contables del GAD Parroquial de Zurmi.

√ = Verificado

Σ = Comprobado sumas

@ = Saldo auditado

|                                     |                                 |                             |
|-------------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|
| <b>ELABORADO POR:</b><br>T. B. O. A | <b>REVISADO POR:</b><br>K. H. M | <b>FECHA:</b><br>07/06/2024 |
|-------------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|



**GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO**

**PARROQUIAL RURAL DE ZURMI**

**AUDITORÍA FINANCIERA**

**PERIODO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2022**

**CÉDULA ANALÍTICA**

**MOVIMIENTO DE LA CUENTA**

**ET.02.05**

**5-5**

**Cuenta:** Anticipos a Proveedores de Bienes y/o Servicios

**Nombre:** Glenda Medina Medina

| <b>FECHA</b>       | <b>DEBE</b>       | <b>HABER</b>      | <b>SALDO</b>    |
|--------------------|-------------------|-------------------|-----------------|
| SALDO INICIAL      |                   |                   | 0,00            |
| 19/12/2022         | 10.998,42         | 0,00              | 10.998,42       |
| 31/12/2022         | 0,00              | 10.998,42         | √ <b>0,00 @</b> |
| <b>SALDO TOTAL</b> | <b>10.998,42Σ</b> | <b>10.998,42Σ</b> |                 |

**COMENTARIO:**

Analizado el subcomponente de Anticipos a Proveedores de Bienes y/o Servicios, a nombre de la Sra. Glenda Medina Medina, se determinó que se registró el 50% de anticipo del contrato Estudio y Diseños para la construcción de un puente dicho valor es: \$ 10.998,41 según el saldo auditado al 31 de diciembre de 2022. Valor que aparece en los saldos contables del GAD Parroquial de Zurmi.

√ = Verificado

Σ = Comprobado sumas

@ = Saldo auditado

|                                     |                                 |                             |
|-------------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|
| <b>ELABORADO POR:</b><br>T. B. O. A | <b>REVISADO POR:</b><br>K. H. M | <b>FECHA:</b><br>07/06/2024 |
|-------------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|

**CÉDULA SUMARIA DE ANTICIPO DE FONDOS**

| NOMBRE DE LA CUENTA                      | SALDO CONTABLE AL 31 DE DICIEMBRE 2022 | AJUSTES     |             | SALDO AUDITADO      |
|--|--|-------------|-------------|---------------------|
|  |  | DEBE        | HABER       |                     |
| 1.1.2.01.01.024<br>Cecilia Chuquirima    | \$ 0,00√                               |             |             | \$0,00              |
| 1.1.2.01.01.027<br>Amable Abad           | \$0,00√                                |             |             | \$0,00              |
| 1.1.2.01.01.028<br>Gloria Correa Jiménez | \$3,23√                                |             |             | \$3,23              |
| 1.1.2.01.01.029<br>Irma Jumbo Merino     | \$0,00√                                |             |             | \$0,00              |
| 1.1.2.05.07<br>Medina Medina Glenda      | \$10.998,42√                           |             |             | \$10.998,42         |
| <b>TOTAL</b>                             | <b>\$11.001,65 Σ</b>                   | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>\$11.001,65@</b> |

**EF.02**  
**1-1**

**COMENTARIO:**

Analizado el subcomponente Anticipo de Fondos, en la subcuenta Anticipo de Remuneración Tipo A, al 31 de diciembre del 2022 los siguientes saldos son: Cecilia Chuquirima un valor de \$0,00; Amable Abad un valor de \$ 0,00; Gloria Correa Jiménez un valor de: \$3,23 e Irma Jumbo Merino un valor de \$0,00. Y en la subcuenta Anticipos a Proveedores de Bienes y/o Servicios a la Sr. Glenda Medina Medina con un valor de: \$10.998,42; dándonos un valor total de \$ 11.001,65. Dichos valores son iguales a los saldos contables de GAD Parroquial de Zurmi.

√ = Verificado

Σ = Comprobado sumas

@ = Saldo auditado

|                                     |                                 |                             |
|-------------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|
| <b>ELABORADO POR:</b><br>T. B. O. A | <b>REVISADO POR:</b><br>K. H. M | <b>FECHA:</b><br>10/06/2024 |
|-------------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|



# G.A.D PARROQUIAL RURAL DE ZURMI

MAYOR GENERAL

SIG-AME

Página 1 de 2

ET.02.07  
1-6

| Codigo : 1.1.2.01.01.024    |       | Desde : 01/01/2022  |          | Hasta : 31/12/2022 |          | Saldo Inicial : |   | 1.29 |
|-----------------------------|-------|---|----------|--------------------|----------|-----------------|---|------|
| Nombre : cecilia chuquirima |       | Saldo Acumulado a la Fecha :  |          | 01/01/2022         |          | 1.29            |   |      |
| Fecha                       | Ref.  | Descripcion   | Debe     | Haber              | Saldo    |                 |   |      |
| 11/01/2022                  | 0:16  | C.N.T. EP, para registrar el pago del servicio de telefonía fija, correspondiente al mes de diciembre de 2021.  | 2.11     | 0.00               | 3.40     |                 | ✓ |      |
| 19/01/2022                  | 0:21  | CHUQUIRIMA AJILA CECILIA ALEXANDRA- para registrar anticipo de sueldo a descontar hasta el mes de junio de 2022.  | 1.200.00 | 0.00               | 1.203.40 |                 | ✓ |      |
| 28/01/2022                  | 0:25  | ENERO-2022-ADMINISTRATIVO PERMANENTES, para cancelar el sueldo correspondiente al mes de enero de 2022.   | 0.00     | 201.29             | 1.002.11 |                 | ✓ |      |
| 23/02/2022                  | 0:59  | FEBRERO-2022-ADMINISTRATIVO PERMANENTES, para registrar el pago de sueldos del personal administrativo(vocales, secretaria y presidente) correspondiente al mes de febrero de 2022.   | 0.00     | 200.00             | 802.11   |                 | ✓ |      |
| 23/02/2022                  | 0:63  | Para registrar intereses por mora alcance de factura N° 001-777-1889355139a CNT de fecha 03 de febrero de 2022.   | 6.89     | 0.00               | 809.00   |                 | ✓ |      |
| 10/03/2022                  | 0:83  | C.N.T. EP, para registrar el pago del servicio de telefonía fija, correspondiente al mes de febrero de 2022, según factura 001-777-190075402.   | 0.02     | 0.00               | 809.02   |                 | ✓ |      |
| 24/03/2022                  | 0:92  | Para registrar pago a la EMPRESA MANCOMUNADA DE MOVILIDAD SUSTENTABLE DE ZAMORA CHINCHIPE EP por recargo al retrasarse en el proceso completo de matriculación vehicular/revisión anual dentro de la calendarización del vehículo de uso oficial y volqueta color amarilla, | 11.90    | 0.00               | 820.92   |                 | ✓ |      |
| 29/03/2022                  | 0:94  | MARZO-2022-ADMINISTRATIVO PERMANENTES, para registrar el pago de sueldos al personal administrativo (presidente, vocales, secretaria tesorera) correspondiente al mes de marzo de 2022.   | 0.00     | 211.91             | 609.01   |                 | ✓ |      |
| 28/04/2022                  | 0:120 | ABRIL-2022-ADMINISTRATIVO PERMANENTES, para registrar el pago de sueldos al personal administrativo (vocales, presidente y secretaria tesorera) correspondiente al mes de abril de 2022.  | 0.00     | 209.00             | 400.01   |                 | ✓ |      |
| 25/05/2022                  | 0:149 | VEGA VEGA MARIA AUXILIADORA, Orden(es) de Ingreso N°: 10, para registrar el pago por adquisición de tintas y toners para las oficinas e infocentro del GAD parroquial de Zurmi.   | 0.01     | 0.00               | 400.02   |                 | ✓ |      |
| 30/05/2022                  | 0:153 | MAYO-2022-ADMINISTRATIVO PERMANENTES, para registrar el pago de sueldos del mes de mayo al personal administrativo (vocales, presidente y tesorera secretaria)  | 0.00     | 400.00             | 0.02     |                 | ✓ |      |
| 29/06/2022                  | 0:177 | JUNIO-2022-ADMINISTRATIVO PERMANENTES, para registrar el pago de sueldo al personal administrativo (presidente, vocales y secretaria tesorera) correspondiente al mes de junio de 2022.   | 0.00     | 0.02               | 0.00     |                 | ✓ |      |
| 19/07/2022                  | 0:202 | CECILIA CHUQUIRIMA AJILA, anticipo de sueldo a debitarse hasta diciembre de 2022.   | 2.199.00 | 0.00               | 2.199.00 |                 | ✓ |      |
| 09/08/2022                  | 0:223 | COMPAÑIA DE SEGUROS S.A SWEADEN, para registrar el pago de la renovación de la póliza de fidelidad pública tipo blanket del personal caucionado del GADPRZ.   | 3.23     | 0.00               | 2.202.23 |                 | ✓ |      |
| 19/08/2022                  | 0:231 | CHUQUIRIMA AJILA CECILIA ALEXANDRA, anticipo de viáticos por intercambio institucional con la parroquia Bellavista, ubicada en la Isla Santa Cruz, de la Provincia de Galápagos durante los días 23,24,25 y 26 de agosto de 2022.   | 320.00   | 0.00               | 2.522.23 |                 | ✓ |      |
| 29/08/2022                  | 0:233 | AGOSTO-2022-ADMINISTRATIVO PERMANENTES, para registrar el pago de sueldos al personal administrativo (presidente, vocales y secretaria tesorera) correspondiente al mes de agosto de 2022.  | 0.00     | 366.51             | 2.155.72 |                 | ✓ |      |
| 13/09/2022                  | 0:264 | CHUQUIRIMA AJILA CECILIA ALEXANDRA, para registrar liquidación de viáticos por comisión realizada a la ciudad de Galápagos parroquia Bellavista del 22 al 27 de agosto de 2022.   | 0.00     | 320.00             | 1.835.72 |                 | ✓ |      |

✓ = Verificado



# G.A.D PARROQUIAL RURAL DE ZURMI

## MAYOR GENERAL

SIG-AME

Página 2 de 2

ET.02.07

2-6

| <b>Codigo :</b> 1.1.2.01.01.024    |        | <b>Desde :</b> 01/01/2022   | <b>Hasta :</b> 31/12/2022 | <b>Saldo Inicial :</b> 1.29 |            |
|------------------------------------|--------|---|---------------------------|-----------------------------|------------|
| <b>Nombre :</b> cecilia chuquirima |        | <b>Saldo Acumulado a la Fecha :</b> 01/01/2022  |                           | 1.29                        |            |
| Fecha                              | Ref.   | Descripcion   | Debe                      | Haber                       | Saldo      |
| 22/09/2022                         | 0: 273 | SEPTIEMBRE-2022-ADMINISTRATIVO PERMANENTES, para registrar el pago de remuneraciones al personal administrativo correspondiente al mes de septiembre de 2022.   | 0.00                      | 303.23                      | 1.532.49 ✓ |
| 26/10/2022                         | 0: 340 | OCTUBRE-2022-ADMINISTRATIVO PERMANENTES, para registrar el pago de sueldos al personal administrativo (presidente, vocales y secretaria-tesorera), correspondiente al mes de octubre de 2022.               | 0.00                      | 280.00                      | 1.252.49 ✓ |
| 16/11/2022                         | 0: 364 | ABAD JIMENEZ AMABLE FERMIN, para registrar liquidación de haberes al ex funcionario del GADPRZ, por motivo de defunción.  | 0.01                      | 0.00                        | 1.252.50 ✓ |
| 29/11/2022                         | 0: 371 | NOVIEMBRE-2022-ADMINISTRATIVO PERMANENTES, para registrar el pago de la remuneración del personal administrativo (presidente, vocales y secretaria tesorerera) correspondiente al mes de noviembre de 2022. | 0.00                      | 400.00                      | 852.50 ✓   |
| 12/12/2022                         | 0: 391 | DECIMO TERCER SUELDO PERSONAL ADMINISTRATIVO 2022, para registrar el pago del décimo tercer sueldo al personal administrativo del GADPRZ (Presidente, vocales y secretaria-tesorera)                        | 0.00                      | 700.00                      | 152.50 ✓   |
| 28/12/2022                         | 0: 407 | DICIEMBRE-2022-ADMINISTRATIVO PERMANENTES, para registrar el pago de remuneración del personal administrativo (presidente, vocales y secretaria tesorerera), correspondiente al mes de diciembre de 2022.   | 0.00                      | 152.50                      | 0.00 @     |
| <b>TOTAL :</b>                     |        |   | <b>3.743.17</b>           | <b>3.744.46</b>             |            |

ET.02.06

1-1

✓ = Verificado

@ = Saldo auditado



### G.A.D PARROQUIAL RURAL DE ZURMI

MAYOR GENERAL

SIG-AME

Página 1 de 1

ET.02.07  
3-6

| <b>Código :</b> 1.1.2.01.01.027 |        | <b>Desde :</b> 01/01/2022   |             | <b>Hasta :</b> 25/06/2024 |       | <b>Saldo Inicial :</b> 1.16 |  |
|---------------------------------|--------|---|-------------|---------------------------|-------|-----------------------------|--|
| <b>Nombre :</b> amable abad     |        | <b>Saldo Acumulado a la Fecha :</b> 01/01/2022  |             |                           |       | 1.16                        |  |
| Fecha                           | Ref.   | Descripcion   | Debe        | Haber                     | Saldo |                             |  |
| 09/08/2022                      | 12 223 | COMPAÑIA DE SEGUROS S.A SWEADEN, para registrar el pago de la renovación de la póliza de fidelidad pública tipo blanket del personal caucionado del GADPRZ. | 3.18        | 0.00                      | 4.34  | ✓                           |  |
| 16/11/2022                      | 12 364 | ABAD JIMENEZ AMABLE FERMIN, para registrar liquidación de haberes al ex funcionario del GADPRZ, por motivo de defunción.                                    | 0.00        | 4.34                      | 0.00  | @                           |  |
| <b>TOTAL :</b>                  |        |   | <b>3.18</b> | <b>4.34</b>               |       |                             |  |

ET.02.06  
1-1

ET.02.07  
4-6



### G.A.D PARROQUIAL RURAL DE ZURMI

MAYOR GENERAL

SIG-AME

Página 2 de 3

| <b>Código :</b> 1.1.2.01.01.028       |        | <b>Desde :</b> 01/01/2022   |             | <b>Hasta :</b> 31/12/2022 |       | <b>Saldo Inicial :</b> 4.57 |  |
|---------------------------------------|--------|---|-------------|---------------------------|-------|-----------------------------|--|
| <b>Nombre :</b> gloria correa jiménez |        | <b>Saldo Acumulado a la Fecha :</b> 01/01/2022  |             |                           |       | 4.57                        |  |
| Fecha                                 | Ref.   | Descripcion   | Debe        | Haber                     | Saldo |                             |  |
| 29/06/2022                            | 12 177 | JUNIO-2022-ADMINISTRATIVO PERMANENTES, para registrar el pago de sueldo al personal administrativo (presidente, vocales y secretaria tesorera) correspondiente al mes de junio de 2022. | 0.00        | 4.57                      | 0.00  | ✓                           |  |
| 09/08/2022                            | 12 223 | COMPAÑIA DE SEGUROS S.A SWEADEN, para registrar el pago de la renovación de la póliza de fidelidad pública tipo blanket del personal caucionado del GADPRZ.                             | 3.23        | 0.00                      | 3.23  | @                           |  |
| <b>TOTAL :</b>                        |        |   | <b>3.23</b> | <b>4.57</b>               |       |                             |  |

ET.02.06  
1-1

✓ = Verificado

@ = Saldo auditado

ET.02.07

5-6



## G.A.D PARROQUIAL RURAL DE ZURMI

SIG-AME

MAYOR GENERAL

Página 3 de 3

| Fecha                      | Ref.   | Descripcion   | Debe  | Haber              | Saldo   |                      |
|----------------------------|--------|---|-------|--------------------|---------|----------------------|
| Codigo : 1.1.2.01.01.029   |        | Desde :01/01/2022   |       | Hasta : 31/12/2022 |         | Saldo Inicial : 1.17 |
| Nombre : irma jumbo merino |        | Saldo Acumulado a la Fecha : 01/01/2022   |       | 1.17               |         |                      |
| 04/01/2022                 | 12 4   | IESS.-ara registrar el pago de obligaciones patronales correspondiente al mes de diciembre de 2021.   | 92.40 | 0.00               | 93.57 ✓ |                      |
| 09/08/2022                 | 12 223 | COMPAÑIA DE SEGUROS S.A SWEADEN, para registrar el pago de la renovación de la póliza de fidelidad pública tipo blanket del personal caucionado del GADPRZ.   | 3.23  | 0.00               | 96.80 ✓ |                      |
| 29/11/2022                 | 12 371 | NOVIEMBRE-2022-ADMINISTRATIVO PERMANENTES, para registrar el pago de la remuneración del personal administrativo (presidente, vocales y secretaria tesorera) correspondiente al mes de noviembre de 2022. | 0.00  | 96.80              | 0.00 @  |                      |
| TOTAL :                    |        |   | 95.63 | 96.80              |         |                      |

ET.02.06

1-1

ET.02.07

6-6



## G.A.D PARROQUIAL RURAL DE ZURMI

SIG-AME

MAYOR GENERAL

Página 1 de 1

| Fecha                         | Ref.   | Descripcion   | Debe      | Haber              | Saldo         |                      |
|-------------------------------|--------|---|-----------|--------------------|---------------|----------------------|
| Codigo : 1.1.2.05.27          |        | Desde :01/01/2022   |           | Hasta : 10/07/2024 |               | Saldo Inicial : 0.00 |
| Nombre : medina medina glenda |        | Saldo Acumulado a la Fecha : 01/01/2022   |           | 0.00               |               |                      |
| 19/12/2022                    | 0: 397 | MEDINA MEDINA GLENDA MARIANELA, para registrar el 50% anticipo del contrato 'ESTUDIOS Y DISEÑOS DEFINITIVOS PARA LA CONSTRUCCIÓN DE UN PUENTE VEHICULAR SOBRE LA QUEBRADA MEJECH EN LA COMUNIDAD SHAIME PARROQUIA ZURMI | 10.998.42 | 0.00               | @ 10.998.42 ✓ |                      |
| 31/12/2022                    | 0: 442 | PARA REGISTRAR EL CIERRE DE LA CUENTA DE ANTICIPOS A PROVEEDORES DEL AÑO2022 Y SU TRASLADO A LA CUENTA DE ANTICIPOS DE PROVEEDORES DE AÑOS ANTERIORES   | 0.00      | 10.998.42          | 0.00          |                      |
| TOTAL :                       |        |   | 10.998.42 | 10.998.42          |               |                      |

ET.02.06

1-1

✓ = Verificado

@ = Saldo auditado

**PROGRAMA DE AUDITORÍA**

**COMPONENTE: ACTIVOS**

**SUBCOMPONENTE: PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN**

| N°                                  | OBJETIVOS Y PROCEDIMIENTOS   | PAPELES DE TRABAJO   | ELABORADO POR: | FECHA                       |
|-------------------------------------|--|--|----------------|-----------------------------|
| 1                                   | <b>OBJETIVOS:</b><br>Evaluar el control interno, con el fin de determinar su cumplimiento.           |  | T. B. O. A     |                             |
| 2                                   | Determinar la razonabilidad de los saldos de los componentes que integran los estados financieros.   |  | T. B. O. A     |                             |
| <b>PROCEDIMIENTOS:</b>              |  |  |                |                             |
| 1                                   | Aplicar el cuestionario de Control Interno para medir la efectividad del subcomponente.              | <div style="border: 1px solid red; padding: 2px;"><b>ET.03.02</b><br/><b>1-1</b></div> | T. B. O. A     | 11/06/2024                  |
| 2                                   | Evaluar el sistema de Control Interno del Subcomponente.   | <div style="border: 1px solid red; padding: 2px;"><b>ET.03.03</b><br/><b>1-1</b></div> | T. B. O. A     | 11/06/2024                  |
| 3                                   | Desarrollar cédulas narrativas de las deficiencias encontradas en la evaluación del control interno. | <div style="border: 1px solid red; padding: 2px;"><b>ET.03.04</b><br/><b>1-1</b></div> | T. B. O. A     | 12/06/2024                  |
| 4                                   | Solicite una certificación del saldo de propiedad, planta y equipo de administración.                | <div style="border: 1px solid red; padding: 2px;"><b>EF.03</b><br/><b>1-1</b></div>    | T. B. O. A     | 03/06/2024                  |
| 5                                   | Realizar una cédula analítica de los movimientos de la cuenta Propiedad, Planta y Equipo.            | <div style="border: 1px solid red; padding: 2px;"><b>ET.03.05</b><br/><b>1-1</b></div> | T. B. O. A     | 13/06/2024                  |
| 6                                   | Realizar una cédula sumaria en donde se refleje el saldo auditado al 31 de diciembre del 2022        | <div style="border: 1px solid red; padding: 2px;"><b>ET.03.06</b><br/><b>1-1</b></div> | T. B. O. A     | 14/06/2024                  |
| <b>ELABORADO POR:</b><br>T. B. O. A |  | <b>REVISADO POR:</b><br>K. H. M  |                | <b>FECHA:</b><br>11/06/2024 |

**CUESTIONARIO DE CONTROL INTERNO**

**COMPONENTE: ACTIVOS**

**SUBCOMPONENTE: PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN**

| N°                                  | PREGUNTAS  | RESPUESTA |                                 | CALIFICACIÓN |           | OBSERVACIONES   |
|-------------------------------------|--|-----------|---------------------------------|--------------|-----------|---|
|                                     |  | SI        | NO                              | PT           | CT        |   |
| <b>1</b>                            | ¿Se han dado de baja a los bienes que ya han cumplido su vida útil?  | X         |                                 | 3            | 3         |   |
| <b>2</b>                            | ¿Existen documentos que respalden la baja y las adquisiciones de los bienes de la institución?                 | X         |                                 | 3            | 3         |   |
| <b>3</b>                            | ¿Los bienes se encuentran asegurados contra robos, incendios y accidentes?                                     | X         |                                 | 3            | 3         |   |
| <b>4</b>                            | ¿Los bienes de propiedad del GAD se encuentran debidamente registrados y codificados?                          |           | X                               | 3            | 0         | No se encuentran debidamente registrados y codificados a los bienes |
| <b>5</b>                            | ¿Se realizan las constataciones físicas de los bienes?   |           | X                               | 3            | 0         | No se han realizado constataciones físicas de los bienes.           |
| <b>6</b>                            | ¿Los bienes de administración son utilizados únicamente para el beneficio institucional?                       | X         |                                 | 3            | 3         |   |
| <b>7</b>                            | ¿Los bienes del GAD son entregados al personal mediante acta de entrega recepción que garantice su conversión? | X         |                                 | 3            | 3         |   |
| <b>8</b>                            | ¿Se mantiene inventarios actualizados de los bienes institucionales?   | X         |                                 | 3            | 3         |   |
| <b>TOTAL</b>                        |  |           |                                 | <b>24</b>    | <b>18</b> |   |
| <b>ELABORADO POR:</b><br>T. B. O. A |  |           | <b>REVISADO POR:</b><br>K. H. M |              |           | <b>FECHA:</b><br>11/06/2024   |

**PERIODO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2022**

**RESULTADO DE LA EVALUACIÓN DE CONTROL INTERNO**

**COMPONENTE: ACTIVOS**

**SUBCOMPONENTE: PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN**

**1. VALORACIÓN**

PT = Ponderación Total

CT = Calificación Total

CP = Calificación Porcentual

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

$$CP = \frac{18}{24} * 100$$

$$CP = 75\%$$

**2. DETERMINACIÓN DEL NIVEL DEL RIESGO**

| <b>NIVEL DE RIESGO</b>    |                 |             |
|---------------------------|-----------------|-------------|
| <b>ALTO</b>               | <b>MODERADO</b> | <b>BAJO</b> |
| 10% - 40%                 | 41% - 70%       | 71% - 99%   |
|                           |                 | <b>75%</b>  |
| <b>BAJO</b>               | <b>MODERADO</b> | <b>ALTO</b> |
| <b>NIVEL DE CONFIANZA</b> |                 |             |

**3. CONCLUSIÓN**

Una vez realizado el cuestionario de control interno y su evaluación al componente Activo y Subcomponente Propiedad Planta y Equipo del GAD Parroquial Rural de Zurmi, según los resultados del cuestionario posee un nivel de confianza alto de 75% y su nivel de riesgo es bajo; sin embargo, considerando las falencias en control interno se relacionan con la falta de codificación y constatación de bienes, aspectos relevantes dentro del manejo de propiedades, planta y equipo, a juicio del auditor se considera un nivel de riesgo medio. Se aplicará pruebas de control, sustantivas y de cumplimiento para medir el grado de observancia de la normativa legal vigente, con respecto a las siguientes inconformidades:

- No se encuentran debidamente registrados y codificados los bienes.
- No se han realizado constataciones físicas

**REVISADO POR:**  
T. B. O. A

**ELABORADO POR:**  
K. H. M

**FECHA:**  
11/06/2024

**CÉDULA NARRATIVA DE EVALUACIÓN Y CUMPLIMIENTO**

**COMPONENTE: ACTIVOS**

**SUBCOMPONENTE: PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN**

**NO SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE REGISTRADOS Y CODIFICADOS LOS BIENES**

**COMENTARIO**

Una vez efectuada la revisión de los bienes existentes, se pudo conocer que no poseen identificación que permita se los ubique de forma rápida; incumpliendo la **Norma de Control Interno 406-06 IDENTIFICACIÓN Y PROTECCIÓN** donde señala lo siguiente: “Todos los bienes de larga duración llevarán impreso el código correspondiente en una parte visible, permitiendo su fácil identificación a fin de relacionar el código del bien con la asociación contable y presupuestaria respectiva.”

La falta de delegación de funciones, que ocasiona que no se lleven a cabo estas funciones importantes dentro de la Junta Parroquial.

**CONCLUSIÓN**

La insuficiencia de un sistema de registro y codificación de los bienes, dificulta la búsqueda rápida de los mismos.

**RECOMENDACIÓN**

A la secretaria – tesorera que lleve a cabo el procedimiento de registrar y codificar los bienes de larga duración en el que conste sus características y depreciación.

**ELABORADO POR:**  
T. B. O. A.

**REVISADO POR:**  
K. H. M

**FECHA:**  
12/06/2024

**CÉDULA NARRATIVA DE EVALUACIÓN Y CUMPLIMIENTO**

**COMPONENTE: ACTIVOS**

**SUBCOMPONENTE: PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN**

**NO SE HAN REALIZADO CONSTATAIONES FÍSICAS DE LOS BIENES**

**COMENTARIO**

Mediante la Evaluación de Control Interno, se pudo determinar que no realizan procedimientos de control para proteger los bienes de la institución; incumpliendo la **Norma de Control Interno 406-10 CONSTATACIÓN FÍSICA DE EXISTENCIAS Y BIENES DE LARGA DURACIÓN** que señala lo siguiente: “La administración de cada entidad, emitirá los procedimientos necesarios a fin de realizar constataciones físicas periódicas de las existencias y bienes de larga duración.

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 conservación, la persona 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”. Esto ocurre por la falta de control en el cumplimiento de las actividades, y la ausencia de un plan de mantenimiento y revisión periódica de los bienes.

**CONCLUSIÓN**

En el GAD Parroquial Rural de Zurmi, no se realizan constataciones físicas de los bienes, la falta de planificación ha ocasionado la ausencia de una revisión periódica de los bienes.

**RECOMENDACIÓN**

Al presidente del GAD Parroquial de Zurmi, delegue a una persona al custodio de los bienes para que realice la codificación de bienes, actualización de actas de entrega incluyendo los códigos de los bienes para su custodia, llevar a cabo constataciones de bienes en forma periódica, de existir faltantes informar y efectuar el proceso de recuperación de los valores correspondientes a los bienes faltantes. Adicionalmente, se recomienda planificar programas de mantenimiento de activos con la finalidad de obtener un mejor manejo y utilidad de los bienes.

**ELABORADO POR:**

T. B. O. A.

**REVISADO POR:**

K. H. M

**FECHA:**

12/06/2024

Zurmi, 03 de junio del 2024

**CERTIFICACIÓN N° 003**

Yo, **Cecilia Alexandra Chuquirima Ajila** SECRETARIA – TESORERA DEL GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL DE ZURMI

**CERTIFICO**

Al 31 de diciembre del año 2022 quedaron los siguientes saldos en la cuenta de Propiedad, Planta y Equipo de Administración:

|                            |                      |          |
|----------------------------|----------------------|----------|
| Bienes Muebles             | \$ 384.197,85        | C        |
| Bienes Inmuebles           | \$ 106.108,52        | C        |
| (-) Depreciación Acumulada | \$-305.934,31        | C        |
| <b>TOTAL:</b>              | <b>\$ 184.372,06</b> | <b>C</b> |

ET.03.06  
1-1

Es lo que puedo certificar en honor a la verdad pudiendo la interesada, hacer el uso que bien tenga.



  
Lic. Cecilia Chuquirima Ajila

**SECRETARIA – TESORERA**

**DEL GAD PARROQUIAL RURAL DE ZURMI**

C = Conciliado



**GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO**  
**PARROQUIAL RURAL DE ZURMI**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**

**ET.03.05**

**1-1**

**PERIODO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2022**

**CÉDULA ANALÍTICA**

| CUENTA   | SALDO LIBRO<br>MAYOR            | SALDO<br>AUDITADO           | TOTAL                |
|--|---------------------------------|-----------------------------|----------------------|
| <b>Bienes Muebles</b>  |                                 |                             | <b>384.197,85</b> Σ  |
| Mobiliarios  | 20.235,80                       | 20.235,80                   |                      |
| Maquinarias y equipos  | 96.521,93                       | 96.521,93                   |                      |
| Vehículos  | 253.354,36                      | 253.354,36                  |                      |
| Herramientas   | 2.283,00                        | 2.283,00                    |                      |
| Equipos, sistemas y paquetes informáticos  | 11.019,56                       | 11.019,56                   |                      |
| Bienes artísticos y culturales   | 487,20                          | 487,20                      |                      |
| Libros y colecciones   | 296,00                          | 296,00                      |                      |
| <b>Bienes Inmuebles</b>  |                                 |                             | <b>106.108,52</b> Σ  |
| Edificios, locales y residencias   | 106.108,52                      | 106.108,52                  |                      |
| <b>(-) Depreciación Acumulada</b>  |                                 |                             | <b>-305.934,31</b> Σ |
| (-) Depreciación acumulada de edificios  | -16.731,71                      | -16.731,71                  |                      |
| (-) Depreciación acumulada de mobiliario   | -11.812,60                      | -11.812,60                  |                      |
| (-) Depreciación acumulada de maquinaria y equipos   | -85.825,92                      | -85.825,92                  |                      |
| (-) Depreciación acumulada de vehículos  | -185.408,34                     | -185.408,34                 |                      |
| (-) Depreciación acumulada de herramientas   | -278,68                         | -278,68                     |                      |
| (-) Depreciación acumulada de equipos, sistemas y paquetes   | -5.572,82                       | -5.572,82                   |                      |
| (-) Depreciación acumulada de bienes artísticos y culturales   | -37,84                          | -37,84                      |                      |
| (-) Depreciación acumulada de libros y colecciones   | -266,40                         | -266,40                     |                      |
| <b>TOTAL</b>   |                                 |                             | <b>@184.372,06</b> Σ |
| <b>COMENTARIO:</b><br>Luego de examinar las cuentas de Bienes Muebles, Bienes Inmuebles y (-) Depreciación Acumulada del GAD Parroquial Rural de Zurmi, se puede comprobar que los saldos tanto del libro mayor de las cuentas y el saldo auditado son consistentes, esto nos quiere decir que las cuentas están registradas de acuerdo con los principios de contabilidad y sus saldos reflejados en el Estado Financiero son razonables.<br>Σ= Comprobado sumas<br>@= Saldo auditado |                                 |                             |                      |
| <b>ELABORADO POR:</b><br>T. B. O. A.   | <b>REVISADO POR:</b><br>K. H. M | <b>FECHA:</b><br>13/06/2024 |                      |



**GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL**

**RURAL DE ZURMI  
AUDITORÍA FINANCIERA**

**PERIODO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2022**

**CÉDULA SUMARIA**

**ET.03.06**

**1-1**

**COMPONENTE: ACTIVOS**

**SUBCOMPONENTE: PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN**

| NOMBRE DE LA CUENTA  | SALDO 31 DE DICIEMBRE 2022 | AJUSTES     |             | SALDO AUDITADO       |
|--|----------------------------|-------------|-------------|----------------------|
|  |                            | DEBE        | HABER       |                      |
| Bienes Muebles   | <b>384.197,85</b> ✓        |             |             | <b>384.197,85</b>    |
| Mobiliarios  | 20.235,80                  |             |             | 20.235,80            |
| Maquinarias y equipos  | 96.521,93                  |             |             | 96.521,93            |
| Vehículos  | 253.354,36                 |             |             | 253.354,36           |
| Herramientas   | 2.283,00                   |             |             | 2.283,00             |
| Equipos, sistemas y paquetes informáticos                    | 11.019,56                  |             |             | 11.019,56            |
| Bienes artísticos y culturales                               | 487,20                     |             |             | 487,20               |
| Libros y colecciones   | 296,00                     |             |             | 296,00               |
| Bienes Inmuebles   | <b>106.108,52</b> ✓        |             |             | <b>106.108,52</b>    |
| Edificios, locales y residencias                             | 106.108,52                 |             |             | 106.108,52           |
| (-) Depreciación Acumulada                                   | <b>-305.934,31</b> ✓       |             |             | <b>-305.934,31</b>   |
| (-) Depreciación acumulada de edificios                      | -16.731,71                 |             |             | -16.731,71           |
| (-) Depreciación acumulada de mobiliario                     | -11.812,60                 |             |             | -11.812,60           |
| (-) Depreciación acumulada de maquinaria y equipos           | -85.825,92                 |             |             | -85.825,92           |
| (-) Depreciación acumulada de vehículos                      | -185.408,34                |             |             | -185.408,34          |
| (-) Depreciación acumulada de herramientas                   | -278,68                    |             |             | -278,68              |
| (-) Depreciación acumulada de equipos, sistemas y paquetes   | -5.572,82                  |             |             | -5.572,82            |
| (-) Depreciación acumulada de bienes artísticos y culturales | -37,84                     |             |             | -37,84               |
| (-) Depreciación acumulada de libros y colecciones           | -266,40                    |             |             | -266,40              |
| <b>TOTAL</b>   | <b>184.372,06</b> Σ        | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>@184.372,06</b> Σ |

**EF.03  
1-1**

**COMENTARIO:**

Después de examinar el subcomponente Propiedad, Planta y Equipo se comprobó que en el GAD Parroquial Rural de Zurmi al 31 de diciembre del 2022 se auditaron los siguientes saldos: Bienes Muebles con \$ 384.197,85; Bienes Inmuebles con \$ 106.108,52; y (-) Depreciación Acumulada con un valor de \$ -305.934,31. Es así como se obtuvo un total de \$ 184.372,06 con estos valores se comprueba que los saldos presentados en los Estados Financieros son razonables.

✓ = Verificado

Σ = Comprobado sumas

@ = Saldo auditado

|                                  |                              |                          |
|----------------------------------|------------------------------|--------------------------|
| <b>ELABORADO POR:</b> T. B. O. A | <b>REVISADO POR:</b> K. H. M | <b>FECHA:</b> 14/06/2024 |
|----------------------------------|------------------------------|--------------------------|



### G.A.D PARROQUIAL RURAL DE ZURMI

MAYOR GENERAL

SIG-AME

Página 1 de 16

ET.03.07

1-16

| <b>Codigo :</b> 1.4.1.01.03 | <b>Desde :</b> 01/01/2022 | <b>Hasta :</b> 31/12/2022                       | <b>Saldo Inicial :</b>                         | 20,592.94     |             |
|-----------------------------|---------------------------|---|--|---------------|-------------|
| <b>Nombre :</b> mobiliarios |                           |   | <b>Saldo Acumulado a la Fecha :</b> 01/01/2022 | 20,592.94     |             |
| Fecha                       | Ref.                      | Descripcion                                     | Debe   | Haber         | Saldo       |
| 30/12/2022 12               | 436                       | P/r. ajuste de bienes propiedad planta y equipo | 0.00   | 357.14        | 20,235.80 ✓ |
| <b>TOTAL :</b>              |                           |   | <b>0.00</b>                                    | <b>357.14</b> |             |

ET.03.07

2-16



### G.A.D PARROQUIAL RURAL DE ZURMI

MAYOR GENERAL

SIG-AME

Página 2 de 16

| <b>Codigo :</b> 1.4.1.01.04           | <b>Desde :</b> 01/01/2022 | <b>Hasta :</b> 31/12/2022                       | <b>Saldo Inicial :</b>                         | 96,371.93   |             |
|---------------------------------------|---------------------------|---|--|-------------|-------------|
| <b>Nombre :</b> maquinarias y equipos |                           |   | <b>Saldo Acumulado a la Fecha :</b> 01/01/2022 | 96,371.93   |             |
| Fecha                                 | Ref.                      | Descripcion                                     | Debe   | Haber       | Saldo       |
| 30/12/2022 12                         | 436                       | P/r. ajuste de bienes propiedad planta y equipo | 150.00   | 0.00        | 96,521.93 ✓ |
| <b>TOTAL :</b>                        |                           |   | <b>150.00</b>                                  | <b>0.00</b> |             |

ET.03.07

3-16



### G.A.D PARROQUIAL RURAL DE ZURMI

MAYOR GENERAL

SIG-AME

Página 3 de 16

| <b>Codigo :</b> 1.4.1.01.05 | <b>Desde :</b> 01/01/2022 | <b>Hasta :</b> 31/12/2022   | <b>Saldo Inicial :</b>                         | 225,154.36      |              |
|-----------------------------|---------------------------|---|--|-----------------|--------------|
| <b>Nombre :</b> vehiculos   |                           |   | <b>Saldo Acumulado a la Fecha :</b> 01/01/2022 | 225,154.36      |              |
| Fecha                       | Ref.                      | Descripcion   | Debe   | Haber           | Saldo        |
| 08/09/2022 12               | 257                       | OMNIBUS BB TRANSPORTES S.A. Activo Fijo N° 746, para registrar el pago de la adquisición de una CAMIONETA DOBLE CABINA DMAX CRDI AC 25 CD 4X4 TM DIESEL AÑO 2023, para el GADPRZ/SIE-GADPRZ-002-2022. | 30,000.00                                      | 0.00            | 255,154.36 ✓ |
| 30/12/2022 12               | 436                       | P/r. ajuste de bienes propiedad planta y equipo   | 0.00   | 1,800.00        | 253,354.36 ✓ |
| <b>TOTAL :</b>              |                           |   | <b>30,000.00</b>                               | <b>1,800.00</b> |              |

✓ = Verificado



G.A.D PARROQUIAL RURAL DE ZURMI

MAYOR GENERAL

SIG-AME

Página 4 de 16

ET.03.07

4-16

| <b>Codigo :</b> 1.4.1.01.06  |      | <b>Desde :</b> 01/01/2022                      |             | <b>Hasta :</b> 31/12/2022 |        | <b>Saldo Inicial :</b> 2,283.00 |  |
|------------------------------|------|--|-------------|---------------------------|--------|---------------------------------|--|
| <b>Nombre :</b> herramientas |      | <b>Saldo Acumulado a la Fecha :</b> 01/01/2022 |             |                           |        | 0.00                            |  |
| Fecha                        | Ref. | Descripcion                                    | Debe        | Haber                     | Saldo  |                                 |  |
| 01/01/2007 12                | 0    | No hay Transacciones (SIG-AME)                 | 0.00        | 0.00                      | 0.00 ✓ |                                 |  |
| <b>TOTAL :</b>               |      |  | <b>0.00</b> | <b>0.00</b>               |        |                                 |  |

ET.03.07

5-16



G.A.D PARROQUIAL RURAL DE ZURMI

MAYOR GENERAL

SIG-AME

Página 5 de 16

| <b>Codigo :</b> 1.4.1.01.07                               |      | <b>Desde :</b> 01/01/2022                       |               | <b>Hasta :</b> 31/12/2022 |             | <b>Saldo Inicial :</b> 10,519.56 |  |
|---|------|---|---------------|---------------------------|-------------|----------------------------------|--|
| <b>Nombre :</b> equipos, sistemas y paquetes informáticos |      | <b>Saldo Acumulado a la Fecha :</b> 01/01/2022  |               |                           |             | 10,519.56                        |  |
| Fecha   | Ref. | Descripcion                                     | Debe          | Haber                     | Saldo       |                                  |  |
| 30/12/2022 12   | 436  | P/r. ajuste de bienes propiedad planta y equipo | 500.00        | 0.00                      | 11,019.56 ✓ |                                  |  |
| <b>TOTAL :</b>  |      |   | <b>500.00</b> | <b>0.00</b>               |             |                                  |  |

ET.03.07

6-16



G.A.D PARROQUIAL RURAL DE ZURMI

MAYOR GENERAL

SIG-AME

Página 6 de 16

| <b>Codigo :</b> 1.4.1.01.08                    |      | <b>Desde :</b> 01/01/2022                      |             | <b>Hasta :</b> 31/12/2022 |        | <b>Saldo Inicial :</b> 487.20 |  |
|--|------|--|-------------|---------------------------|--------|-------------------------------|--|
| <b>Nombre :</b> bienes artisticos y culturales |      | <b>Saldo Acumulado a la Fecha :</b> 01/01/2022 |             |                           |        | 0.00                          |  |
| Fecha  | Ref. | Descripcion                                    | Debe        | Haber                     | Saldo  |                               |  |
| 01/01/2007 12                                  | 0    | No hay Transacciones (SIG-AME)                 | 0.00        | 0.00                      | 0.00 ✓ |                               |  |
| <b>TOTAL :</b>                                 |      |  | <b>0.00</b> | <b>0.00</b>               |        |                               |  |

✓ = Verificado



G.A.D PARROQUIAL RURAL DE ZURMI

MAYOR GENERAL

SIG-AME

Página 7 de 16

ET.03.07

7-16

| <b>Codigo :</b> 1.4.1.01.09          |      | <b>Desde :</b> 01/01/2022      |             | <b>Hasta :</b> 31/12/2022 |        | <b>Saldo Inicial :</b> 296.00                       |  |
|--------------------------------------|------|--------------------------------|-------------|---------------------------|--------|---|--|
| <b>Nombre :</b> libros y colecciones |      |                                |             |                           |        | <b>Saldo Acumulado a la Fecha :</b> 01/01/2022 0.00 |  |
| Fecha                                | Ref. | Descripcion                    | Debe        | Haber                     | Saldo  |   |  |
| 01/01/2007 12                        | 0    | No hay Transacciones (SIG-AME) | 0.00        | 0.00                      | 0.00 ✓ |   |  |
| <b>TOTAL :</b>                       |      |                                | <b>0.00</b> | <b>0.00</b>               |        |   |  |



G.A.D PARROQUIAL RURAL DE ZURMI

MAYOR GENERAL

SIG-AME

Página 8 de 16

ET.03.07

8-16

| <b>Codigo :</b> 1.4.1.03.02                      |      | <b>Desde :</b> 01/01/2022      |             | <b>Hasta :</b> 31/12/2022 |        | <b>Saldo Inicial :</b> 106,108.52                   |  |
|--|------|--------------------------------|-------------|---------------------------|--------|---|--|
| <b>Nombre :</b> edificios, locales y residencias |      |                                |             |                           |        | <b>Saldo Acumulado a la Fecha :</b> 01/01/2022 0.00 |  |
| Fecha  | Ref. | Descripcion                    | Debe        | Haber                     | Saldo  |   |  |
| 01/01/2007 12                                    | 0    | No hay Transacciones (SIG-AME) | 0.00        | 0.00                      | 0.00 ✓ |   |  |
| <b>TOTAL :</b>                                   |      |                                | <b>0.00</b> | <b>0.00</b>               |        |   |  |



G.A.D PARROQUIAL RURAL DE ZURMI

MAYOR GENERAL

SIG-AME

Página 9 de 16

ET.03.07

9-16

| <b>Codigo :</b> 1.4.1.99.02  |      | <b>Desde :</b> 01/01/2022                  |             | <b>Hasta :</b> 31/12/2022 |              | <b>Saldo Inicial :</b> -14,344.27                         |  |
|--|------|--|-------------|---------------------------|--------------|---|--|
| <b>Nombre :</b> (-) depreciación acumulada de edificios, locales y residencias |      |  |             |                           |              | <b>Saldo Acumulado a la Fecha :</b> 01/01/2022 -14,344.27 |  |
| Fecha  | Ref. | Descripcion                                | Debe        | Haber                     | Saldo        |   |  |
| 30/12/2022 12  | 437  | Pr/ depreciación de activos fijos año 2022 | 0.00        | 2,387.44                  | -16,731.71 ✓ |   |  |
| <b>TOTAL :</b>   |      |  | <b>0.00</b> | <b>2,387.44</b>           |              |   |  |

✓ = Verificado



### G.A.D PARROQUIAL RURAL DE ZURMI

MAYOR GENERAL

SIG-AME

Página 10 de 16

ET.03.07  
10-16

| <b>Codigo :</b> 1.4.1.99.03                               |      | <b>Desde :</b> 01/01/2022                      | <b>Hasta :</b> 31/12/2022 | <b>Saldo Inicial :</b> -10,535.33 |              |
|---|------|--|---------------------------|-----------------------------------|--------------|
| <b>Nombre :</b> (-) depreciación acumulada de mobiliarios |      | <b>Saldo Acumulado a la Fecha :</b> 01/01/2022 |                           | -10,535.33                        |              |
| Fecha   | Ref. | Descripcion                                    | Debe                      | Haber                             | Saldo        |
| 30/12/2022 12   | 437  | Pr/ depreciación de activos fijos año 2022     | 0.00                      | 1,277.27                          | -11,812.60 ✓ |
| <b>TOTAL :</b>  |      |  | <b>0.00</b>               | <b>1,277.27</b>                   |              |



### G.A.D PARROQUIAL RURAL DE ZURMI

MAYOR GENERAL

SIG-AME

Página 11 de 16

ET.03.07  
11-16

| <b>Codigo :</b> 1.4.1.99.04   |      | <b>Desde :</b> 01/01/2022                      | <b>Hasta :</b> 31/12/2022 | <b>Saldo Inicial :</b> -77,330.56 |              |
|---|------|--|---------------------------|-----------------------------------|--------------|
| <b>Nombre :</b> (-) depreciación acumulada de maquinarias y equipos |      | <b>Saldo Acumulado a la Fecha :</b> 01/01/2022 |                           | -77,330.56                        |              |
| Fecha   | Ref. | Descripcion                                    | Debe                      | Haber                             | Saldo        |
| 30/12/2022 12   | 437  | Pr/ depreciación de activos fijos año 2022     | 0.00                      | 8,495.36                          | -85,825.92 ✓ |
| <b>TOTAL :</b>  |      |  | <b>0.00</b>               | <b>8,495.36</b>                   |              |



### G.A.D PARROQUIAL RURAL DE ZURMI

MAYOR GENERAL

SIG-AME

Página 12 de 16

ET.03.07  
12-16

| <b>Codigo :</b> 1.4.1.99.05                             |      | <b>Desde :</b> 01/01/2022                      | <b>Hasta :</b> 31/12/2022 | <b>Saldo Inicial :</b> -166,105.67 |               |
|---|------|--|---------------------------|------------------------------------|---------------|
| <b>Nombre :</b> (-) depreciación acumulada de vehículos |      | <b>Saldo Acumulado a la Fecha :</b> 01/01/2022 |                           | -166,105.67                        |               |
| Fecha   | Ref. | Descripcion                                    | Debe                      | Haber                              | Saldo         |
| 30/12/2022 12   | 437  | Pr/ depreciación de activos fijos año 2022     | 0.00                      | 19,302.67                          | -185,408.34 ✓ |
| <b>TOTAL :</b>  |      |  | <b>0.00</b>               | <b>19,302.67</b>                   |               |

✓ = Verificado



G.A.D PARROQUIAL RURAL DE ZURMI

MAYOR GENERAL

SIG-AME

Página 13 de 16

ET.03.07

13-16

| <b>Codigo :</b> 1.4.1.99.06                                |      | <b>Desde :</b> 01/01/2022                      |             | <b>Hasta :</b> 31/12/2022 |        | <b>Saldo Inicial :</b> -278.68 |  |
|--|------|--|-------------|---------------------------|--------|--------------------------------|--|
| <b>Nombre :</b> (-) depreciación acumulada de herramientas |      | <b>Saldo Acumulado a la Fecha :</b> 01/01/2022 |             |                           |        | 0.00                           |  |
| Fecha  | Ref. | Descripcion                                    | Debe        | Haber                     | Saldo  |                                |  |
| 01/01/2007 12  | 0    | No hay Transacciones (SIG-AME)                 | 0.00        | 0.00                      | 0.00 ✓ |                                |  |
| <b>TOTAL :</b>   |      |  | <b>0.00</b> | <b>0.00</b>               |        |                                |  |



G.A.D PARROQUIAL RURAL DE ZURMI

MAYOR GENERAL

SIG-AME

Página 14 de 16

ET.03.07

14-16

| <b>Codigo :</b> 1.4.1.99.07   |      | <b>Desde :</b> 01/01/2022                      |             | <b>Hasta :</b> 31/12/2022 |             | <b>Saldo Inicial :</b> -3,614.18 |  |
|---|------|--|-------------|---------------------------|-------------|----------------------------------|--|
| <b>Nombre :</b> (-) depreciación acumulada de equipos, sistemas y paquetes informáticos |      | <b>Saldo Acumulado a la Fecha :</b> 01/01/2022 |             |                           |             | -3,614.18                        |  |
| Fecha   | Ref. | Descripcion                                    | Debe        | Haber                     | Saldo       |                                  |  |
| 30/12/2022 12   | 437  | Pr/ depreciación de activos fijos año 2022     | 0.00        | 1,958.64                  | -5,572.82 ✓ |                                  |  |
| <b>TOTAL :</b>  |      |  | <b>0.00</b> | <b>1,958.64</b>           |             |                                  |  |



G.A.D PARROQUIAL RURAL DE ZURMI

MAYOR GENERAL

SIG-AME

Página 15 de 16

ET.03.07

15-16

| <b>Codigo :</b> 1.4.1.99.08  |      | <b>Desde :</b> 01/01/2022                      |             | <b>Hasta :</b> 31/12/2022 |        | <b>Saldo Inicial :</b> -37.84 |  |
|--|------|--|-------------|---------------------------|--------|-------------------------------|--|
| <b>Nombre :</b> (-) depreciación acumulada de bienes artísticos y culturales |      | <b>Saldo Acumulado a la Fecha :</b> 01/01/2022 |             |                           |        | 0.00                          |  |
| Fecha  | Ref. | Descripcion                                    | Debe        | Haber                     | Saldo  |                               |  |
| 01/01/2007 12  | 0    | No hay Transacciones (SIG-AME)                 | 0.00        | 0.00                      | 0.00 ✓ |                               |  |
| <b>TOTAL :</b>   |      |  | <b>0.00</b> | <b>0.00</b>               |        |                               |  |

✓ = Verificado



G.A.D PARROQUIAL RURAL DE ZURMI

MAYOR GENERAL

ET.03.07

16-16

SIG-AME

Página 16 de 16

| <b>Codigo :</b> 1.4.1.99.09  |      | <b>Desde :</b> 01/01/2022      | <b>Hasta :</b> 31/12/2022                      | <b>Saldo Inicial :</b> -266.40 |        |
|--|------|--------------------------------|--|--------------------------------|--------|
| <b>Nombre :</b> (-) depreciación acumulada de libros y colecciones |      |                                | <b>Saldo Acumulado a la Fecha :</b> 01/01/2022 |                                | 0.00   |
| Fecha  | Ref. | Descripcion                    | Debe   | Haber                          | Saldo  |
| 01/01/2007 12  | 0    | No hay Transacciones (SIG-AME) | 0.00   | 0.00                           | 0.00 ✓ |
| <b>TOTAL :</b>   |      |                                | <b>0.00</b>                                    | <b>0.00</b>                    |        |

✓ = Verificado

**PROGRAMA DE AUDITORÍA**

**COMPONENTE: PASIVOS**

**SUBCOMPONENTE: DEPÓSITOS Y FONDOS DE TERCEROS**

| N°                                  | OBJETIVOS Y PROCEDIMIENTOS   | PAPELES DE TRABAJO              | ELABORADO POR: | FECHA                       |
|-------------------------------------|--|---------------------------------|----------------|-----------------------------|
| 1                                   | <b>OBJETIVOS:</b><br>Evaluar el control interno, con el fin de determinar su cumplimiento.           |                                 | T. B. O. A     |                             |
| 2                                   | Determinar la razonabilidad de los saldos de los componentes que integran los estados financieros.   |                                 | T. B. O. A     |                             |
| <b>PROCEDIMIENTOS:</b>              |  |                                 |                |                             |
| 1                                   | Aplicar el cuestionario de Control Interno para medir la efectividad del subcomponente.              | <b>ET.04.02</b><br><b>1-1</b>   | T. B. O. A     | 17/06/2024                  |
| 2                                   | Evaluar el sistema de Control Interno del Subcomponente.   | <b>ET.04.03</b><br><b>1-1</b>   | T. B. O. A     | 18/06/2024                  |
| 3                                   | Desarrollar cédulas narrativas de las deficiencias encontradas en la evaluación del control interno. | <b>ET.04.04</b><br><b>1-1</b>   | T. B. O. A     | 19/06/2024                  |
| 4                                   | Solicite una certificación del saldo de depósitos y fondos de terceros                               | <b>EF.04</b><br><b>1-1</b>      | T. B. O. A     | 03/06/2024                  |
| 5                                   | Realizar una cédula analítica de los movimientos de la Depósitos y Fondos de Terceros                | <b>ET.04.05</b><br><b>1-1</b>   | T. B. O. A     | 20/06/2024                  |
| 6                                   | Realizar una cédula sumaria en donde se refleje el saldo auditado al 31 de diciembre del 2022        | <b>ET.04.06</b><br><b>1-1</b>   | T. B. O. A     | 21/06/2024                  |
| <b>ELABORADO POR:</b><br>T. B. O. A |  | <b>REVISADO POR:</b><br>K. H. M |                | <b>FECHA:</b><br>17/06/2024 |

**CUESTIONARIO DE CONTROL INTERNO**

**COMPONENTE: PASIVOS**

**SUBCOMPONENTE: DEPÓSITOS Y FONDOS DE TERCEROS**

| N°                                  | PREGUNTAS   | RESPUESTA |    | CALIFICACIÓN                    |           | OBSERVACIONES                               |
|-------------------------------------|---|-----------|----|---------------------------------|-----------|---|
|                                     |   | SI        | NO | PT                              | CT        |   |
| 1                                   | ¿Los documentos se encuentran debidamente archivados?   | X         |    | 3                               | 3         |   |
| 2                                   | ¿Se lleva un registro ordenado y actualizado de los Depósitos de Intermediación?                      | X         |    | 3                               | 3         |   |
| 3                                   | ¿Se llevan a cabo conciliaciones de los saldos de los depósitos?                                      |           | X  | 3                               | 0         | No se realizan conciliaciones de los saldos |
| 4                                   | ¿Se registra debidamente las cancelaciones de las cuentas de deudas flotantes?                        | X         |    | 3                               | 3         |   |
| 5                                   | ¿Se llevan políticas y procedimientos para la buena gestión de los depósitos de intermediación?       | X         |    | 3                               | 3         |   |
| 6                                   | ¿Existen programas de actualización y mejora continua en la gestión de depósitos?                     | X         |    | 3                               | 3         |   |
| 7                                   | ¿Existen procedimientos para solicitar información adicional sobre estos depósitos?                   | X         |    | 3                               | 3         |   |
| 8                                   | ¿El personal encargado de la gestión de los depósitos de intermediación recibe capacitación adecuada? | X         |    | 3                               | 3         |   |
| <b>TOTAL</b>                        |   |           |    | <b>24</b>                       | <b>21</b> |   |
| <b>ELABORADO POR:</b><br>T. B. O. A |   |           |    | <b>REVISADO POR:</b><br>K. H. M |           | <b>FECHA:</b><br>17/06/2024                 |

RESULTADO DE LA EVALUACIÓN DE CONTROL INTERNO

COMPONENTE: PASIVOS

SUBCOMPONENTE: DEPÓSITOS Y FONDOS DE TERCEROS

1. VALORACIÓN

PT = Ponderación Total

CT = Calificación Total

CP = Calificación Porcentual

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

$$CP = \frac{21}{24} * 100$$

$$CP = 87,50\%$$

2. DETERMINACIÓN DEL NIVEL DEL RIESGO

| NIVEL DE RIESGO    |           |               |
|--------------------|-----------|---------------|
| ALTO               | MODERADO  | BAJO          |
| 10% - 40%          | 41% - 70% | 71% - 99%     |
|                    |           | <b>87,50%</b> |
| BAJO               | MODERADO  | ALTO          |
| NIVEL DE CONFIANZA |           |               |

3. CONCLUSIÓN

Ya culminada la Evaluación del Sistema de Control Interno y su respectivo cuestionario de control interno al componente Pasivo y Subcomponente Depósitos y Fondos de Terceros del GAD Parroquial Rural de Zurmi, se estableció que posee un nivel de confianza alto de 87,50% por consiguiente, su nivel de riesgo es bajo. De este modo, se aplicará pruebas de control, sustantivas y de cumplimiento para medir el grado de observancia de la normativa legal vigente, con respecto a las siguientes inconformidades:

- No se realizan conciliaciones de los saldos.

REVISADO POR:

T. B. O. A

ELABORADO POR:

K. H. M

FECHA:

18/06/2024



**GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO**

**PARROQUIAL RURAL DE ZURMI**

**AUDITORÍA FINANCIERA**

**PERIODO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2022**

**ET.04.04**

**1-1**

**CÉDULA NARRATIVA DE EVALUACIÓN Y CUMPLIMIENTO**

**COMPONENTE: PASIVOS**

**SUBCOMPONENTE: DEPÓSITOS Y FONDOS DE TERCEROS**

**NO SE REALIZAN CONCILIACIONES DE LOS SALDOS**

**COMENTARIO**

Se observo que la institución no utiliza los procesos indispensables para comprobar la veracidad de los saldos de las cuentas, incumpliendo la **Norma de Control Interno 405-05 CONCILIACIÓN DE LOS SALDOS DE LAS CUENTAS** donde estipula lo siguiente: “La conciliación se aplicará por lo menos una vez al año dentro del periodo contable para verificar el cruce de información de dos fuentes internas diferentes o de una interna con otra externa. Las conciliaciones permiten detectar diferencias y explicarlas efectuando ajustes o regularizaciones cuando sean necesarias”; con ello asegura la confiabilidad de la información ya que es crucial. Esto se debe a la falta de delegación funciones asignados para realizar esta tarea, lo que aumenta el riesgo de errores en los saldos.

**CONCLUSIÓN**

La falta de delegación funciones en el GAD Parroquial Rural de Zurmi, aumenta el riesgo de errores en la muestra que tienen los saldos.

**RECOMENDACIÓN**

A la secretaria – tesorera realizar una revisión y mejorar de los procesos actuales para identificar posibles mejoras que puedan lograrse con el personal existente e invertir en la capacitación del personal actual para que puedan desenvolverse en múltiples roles.

**ELABORADO POR:**

T. B. O. A.

**REVISADO POR:**

K. H. M

**FECHA:**

19/06/2024

EF.04

1-1



Zurmi, 03 de junio del 2024

**CERTIFICACIÓN N° 004**

Yo, **Cecilia Alexandra Chuquirima Ajila** SECRETARIA – TESORERA DEL GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL DE ZURMI

**CERTIFICO**

Al 31 de diciembre del año 2022 quedaron los siguientes saldos en la cuenta de Depósitos y Fondos de Terceros:

|                             |                    |   |
|-----------------------------|--------------------|---|
| Depósitos de Intermediación | \$ 3.067,27        | C   |
| <b>TOTAL:</b>               | <b>\$ 3.067,27</b> | <b>C</b> <span style="border: 1px solid red; padding: 2px;">ET.04.06<br/>1-1</span> |

Es lo que puedo certificar en honor a la verdad pudiendo la interesada, hacer el uso que bien tenga.

Lic. Cecilia Chuquirima Ajila  
SECRETARIA – TESORERA

DEL GAD PARROQUIAL RURAL DE ZURMI



C = Conciliado



**GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO**  
**PARROQUIAL RURAL DE ZURMI**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**PERIODO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2022**

**ET.04.05**

**1-1**

**CÉDULA ANALÍTICA**

**SUBCOMPONENTE: DEPÓSITOS Y FONDOS DE TERCEROS**  
**CUENTA: DEPÓSITOS DE INTERMEDIACIÓN**

| <b>FECHA</b> | <b>NOMBRE</b>               | <b>DEBE</b>        | <b>HABER</b>       | <b>SALDO</b>       |
|--------------|-----------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 29/12/2022   | SRI Retención en la Fuente  | 2.603,41           | 2.897,16           | 680,91             |
| 28/12/2022   | Aporte IESS                 | 21.744,23          | 21.812,05          | 1.875,94           |
| 28/12/2022   | IESS Préstamo Quirografario | 6.238,10           | 6.238,76           | 510,42             |
| <b>TOTAL</b> |                             | <b>30.585,74</b> Σ | <b>30.947,97</b> Σ | <b>√3.067,27</b> @ |

**COMENTARIO:**

Terminado ya el proceso de examinar la cuenta Depósitos de Intermediación, del subcomponente Depósitos y Fondos de Terceros, se pudo obtener un valor auditado de \$ 3.067,27 al 31 de diciembre del 2022, este valor consta en los saldos contables del GAD Parroquial Rural de Zurmi, Cantón Nangaritza.

√ = Verificado

Σ = Comprobado sumas

@ = Saldo auditado

|                                      |                                 |                             |
|--------------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|
| <b>ELABORADO POR:</b><br>T. B. O. A. | <b>REVISADO POR:</b><br>K. H. M | <b>FECHA:</b><br>20/06/2024 |
|--------------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|

**CÉDULA SUMARIA DE DEPÓSITOS Y FONDOS DE TERCEROS**

| NOMBRE DE LA CUENTA                     | SALDO CONTABLE AL 31 DE DICIEMBRE 2022 | AJUSTES     |             | SALDO AUDITADO      |
|---|--|-------------|-------------|---------------------|
|   |  | DEBE        | HABER       |                     |
| 2.1.2.01<br>Depósitos de Intermediación | \$ 3.067,27                            | 0,00        | 0,00        | \$3.067,27          |
| <b>TOTAL</b>                            | <b>√ \$ 3.067,27Σ</b>                  | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>\$ 3.067,27@</b> |

**EF.04  
1-1**

**COMENTARIO:**

Una vez examinado el subcomponente Depósitos y Fondos de Terceros del GAD Parroquial Rural de Zurmi, al 31 de diciembre del 2022 se auditó el valor de \$ 3.067,27 este valor consta en los saldos contables de la entidad.

√ = Verificado

Σ = Comprobado sumas

@ = Saldo auditado

|                                     |                                 |                             |
|-------------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|
| <b>ELABORADO POR:</b><br>T. B. O. A | <b>REVISADO POR:</b><br>K. H. M | <b>FECHA:</b><br>21/06/2024 |
|-------------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|



# G.A.D PARROQUIAL RURAL DE ZURMI

MAYOR GENERAL

ET.04.07

1-12

SIG-AME

Página 1 de 13

| Codigo : 2.1.2.01.07                |        | Desde :01/01/2022 Hasta : 31/12/2022  |        | Saldo Inicial : |        | 387.16 |
|-------------------------------------|--------|---|--------|-----------------|--------|--------|
| Nombre : sri retencion en la fuente |        | Saldo Acumulado a la Fecha :  |        | 01/01/2022      | 387.16 |        |
| Fecha                               | Ref.   | Descripcion   | Debe   | Haber           | Saldo  |        |
| 19/01/2022                          | 12 20  | S.R.I.- para registrar el débito por el pago del impuesto de retención en la fuente, correspondiente al mes de diciembre de 2021.Declaración de IVA   | 386.03 | 0.00            | 1.13   | √      |
| 16/02/2022                          | 12 47  | ASOCIACION DE PRODUCCION TEXTIL PUNTADAS DEL PODUCARPUS ASOPROTEXPUN para registrar el pago por adquisición de ropa de trabajo y prendas de seguridad para los trabajadores del GAD parroquial (chompas impermeables) segun factura 001-001-00000515.   | 0.00   | 2.35            | 3.48   | √      |
| 16/02/2022                          | 12 48  | ASOCIACION DE PRODUCCION TEXTIL MANITOS LIGERAS ASOTEXMALI para registrar el pago por adquisición de ropa de trabajo(camisetas tipo polo) y prendas de seguridad para los trabajadores del GAD parroquial, segun factura 001-001-0000538.               | 0.00   | 1.55            | 5.03   | √      |
| 16/02/2022                          | 12 49  | ASOCIACION DE PRODUCCION TEXTIL VALLE DEL NANGARITZA ASPROTEXVAN para registrar el pago por adquisición de ropa de trabajo y prendas de seguridad( chaleco de seguridad) para los trabajadores del GAD parroquial, segun factura 001-00100000411.       | 0.00   | 0.60            | 5.63   | √      |
| 16/02/2022                          | 12 50  | ILLESCAS ZHININ GALO JAVIER, para registrar el pago por el servicio de desbroce, limpieza y fumigación, mantenimiento de caminos de herradura, segun factura 001-105-000000003  | 0.00   | 64.00           | 69.63  | √      |
| 16/02/2022                          | 12 52  | MIGUEL ANGEL GUTIERREZ PEREZ, para registrar el pago por adquisición de ropa de trabajo y prendas de seguridad(BOTAS) para los trabajadores del GAD parroquial, segun factura 001-001-19747.  | 0.00   | 1.59            | 71.22  | √      |
| 16/02/2022                          | 12 53  | MIGUEL ANGEL GUTIERREZ PEREZ, para registrar el pago por adquisición de ropa de trabajo y prendas de seguridad(ZAPATOS TIPO TREKING) para los trabajadores del GAD parroquial, segun factura 001-001-19748.   | 0.00   | 5.38            | 76.60  | √      |
| 23/02/2022                          | 12 57  | ASOCIACION DE PRODUCCION TEXTIL DINCOTEX APRODINCOTEX para registrar la adquisicion de ropa (camiseta manga larga) de trabajo   | 0.00   | 6.98            | 83.58  | √      |
| 04/04/2022                          | 12 102 | GUAYA CORREA WILMAN ALIPIO, Orden(es) de Ingreso N°: 5, para registrar el pago de adquisición de aceites, grasas, refrigerantes y liquido de freno para el mantenimiento preventivo de los vehículos y maquinaria del GADPRZ, factura 004-002-00000082. | 0.00   | 67.77           | 68.89  | √      |
| 08/04/2022                          | 12 106 | ASPRING.- Orden(es) de Ingreso N°: 6, para registrar el pago por adquisición de materiales de aseo para el GADPRZ.  | 0.00   | 0.46            | 69.35  | √      |
| 18/04/2022                          | 12 111 | VEGA VEGA MARIA AUXILIADORA, Orden(es) de Ingreso N°: 13.- para registrar el pago por adquisición de materiales de aseo para el GAD parroquial de Zurmi.  | 0.00   | 1.20            | 70.55  | √      |
| 18/04/2022                          | 12 112 | COGECOMSA.- Orden(es) de Ingreso N°: 3, para registrar el pago por adquisicion de materiales de oficina para el GAD parroquial de Zurmi, factura 002-002-000129279.   | 0.00   | 0.07            | 70.62  | √      |
| 18/04/2022                          | 12 113 | COGECOMSA, Orden(es) de Ingreso N°: 4, para registrar el pago por adquisicion de materiales de oficina para el GAD parroquial de Zurmi.   | 0.00   | 2.50            | 73.12  | √      |
| 18/04/2022                          | 12 114 | COGECOMSA, Orden(es) de Ingreso N°: 5, para registrar el pago por adquisicion de materiales de aseo para el GAD parroquial de Zurmi.  | 0.00   | 0.43            | 73.55  | √      |
| 22/04/2022                          | 12 116 | GUAYA CORREA WILMAN ALIPIO,Orden(es) de Ingreso N°: 6, para registrar el pago de adquisicion de filtros y repuestos para los vehículos del GADPRZ, factura 004-002-000000097.   | 0.00   | 0.35            | 73.90  | √      |
| 22/04/2022                          | 12 116 | GUAYA CORREA WILMAN ALIPIO,Orden(es) de Ingreso N°: 6, para registrar el pago de adquisicion de filtros y repuestos para los vehículos del GADPRZ, factura 004-002-000000097.   | 0.00   | 33.41           | 107.31 | √      |

√ = Verificado



# G.A.D PARROQUIAL RURAL DE ZURMI

MAYOR GENERAL

SIG-AME

Página 2 de 13

ET.04.07

2-12

| Codigo : 2.1.2.01.07                |      | Desde :01/01/2022  |        | Hasta : 31/12/2022           |        | Saldo Inicial : |  | 387.16 |   |
|-------------------------------------|------|--|--------|------------------------------|--------|-----------------|--|--------|---|
| Nombre : sri retencion en la fuente |      |  |        | Saldo Acumulado a la Fecha : |        | 01/01/2022      |  | 387.16 |   |
| Fecha                               | Ref. | Descripcion  | Debe   | Haber                        | Saldo  |                 |  |        |   |
| 28/04/2022                          | 125  | CALVA CALVA FREDDY GUSTAVO, para registrar el pago del servicio de internet (plan HOMERY2) correspondiente al mes de enero de 2022, factura 005-001-000000614.   | 0.00   | 0.98                         | 108.29 |                 |  |        | √ |
| 28/04/2022                          | 126  | CALVA CALVA FREDDY GUSTAVO, para registrar el pago del servicio de internet (plan HOMERY2) correspondiente al mes de febrero de 2022, factura 005-001-000000615.   | 0.00   | 0.98                         | 109.27 |                 |  |        | √ |
| 28/04/2022                          | 127  | CALVA CALVA FREDDY GUSTAVO, para registrar el pago del servicio de internet (plan PYMESUPER PREMIUM-G) correspondiente al mes de marzo de 2022, factura 005-001-000000616.   | 0.00   | 2.45                         | 111.72 |                 |  |        | √ |
| 29/04/2022                          | 131  | GUAYA CORREA WILMAN ALIPIO, Orden(es) de Ingreso N°: 7, para registrar el pago de materiales de construcción para el proyecto Construcción de Aceras y Bordillos en la calle Nangaritza del centro parroquial de Zurmi segun factura 004-002-000000106.                      | 0.00   | 42.35                        | 154.07 |                 |  |        | √ |
| 10/05/2022                          | 141  | PLASTILIMPIO S.A. Orden(es) de Ingreso N°: 10, para registrar el pago por adquisición de material de aseo (fundas de basura negra) para el GAD parroquial de Zurmi.  | 0.00   | 0.18                         | 154.25 |                 |  |        | √ |
| 20/05/2022                          | 147  | S.R.I.- para registrar el débito por el pago del impuesto de retención en la fuente, correspondiente al mes de abril del año 2022.Declaración de IVA   | 152.97 | 0.00                         | 1.28   |                 |  |        | √ |
| 25/05/2022                          | 148  | IMPORFACTORY CIA. LTDA. Orden(es) de Ingreso N°: 17, para registrar el pago de material de aseo para el GAD Parroquial de Zurmi.   | 0.00   | 0.70                         | 1.98   |                 |  |        | √ |
| 25/05/2022                          | 149  | VEGA VEGA MARIA AUXILIADORA,Orden(es) de Ingreso N°: 10, para registrar el pago por adquisición de tintas y toners para las oficinas e infocentro del GAD parroquial de Zurmi.   | 0.00   | 5.68                         | 7.66   |                 |  |        | √ |
| 23/06/2022                          | 174  | CHAMBA JIMENEZ CRISTHIAN ENRIQUE- Orden(es) de Ingreso N°: 24, factura 001-002-000000027, para registrar el pago por adquisicion de herramientas menores para el taller mecánico del GADPRZ y apoyo a las actividades agricultura familiar de la comunidad de Napints.       | 0.00   | 12.89                        | 13.99  |                 |  |        | √ |
| 29/06/2022                          | 183  | GUAYA CORREA WILMAN ALIPIO, Orden(es) de Ingreso N°: 25, factura 004-002-000000137.- para registrar el pago de la segunda entrega parcial del contrato para el proyecto Construcción de Aceras y Bordillos en la calle Nangaritza de la parroquia Zurmi                      | 0.00   | 7.50                         | 21.49  |                 |  |        | √ |
| 11/07/2022                          | 196  | CALVA CALVA FREDDY GUSTAVO, para registrar el pago del servicio de internet, correspondiente a los meses de abril, mayo y junio de 2022, factura 005-001-000000752.  | 0.00   | 7.36                         | 28.85  |                 |  |        | √ |
| 11/07/2022                          | 197  | TALLER INSDUSTRIAL, SAMANIEGO ZHUNAUOLA SEGUNDO RAMON.- para registrar el pago por la contratación del servicio de mantenimiento preventivo y correctivo incluido repuestos para los vehículos pesados y maquinaria (Volquete amarillo y blanca, retroexcavadora)del GADPRZ. | 0.00   | 63.05                        | 91.90  |                 |  |        | √ |
| 14/07/2022                          | 198  | CONTINENTAL TIRE ANDINA S.A.- Orden(es) de Ingreso N°: 26.- para registrar el pago de adquisición de neumáticos para la volqueta blanca ZE11030 de propiedad del GADPRZ, factura 007-001-000128186.  | 0.00   | 65.05                        | 156.95 |                 |  |        | √ |
| 14/07/2022                          | 199  | GUAYA CORREA WILMAN ALIPIO, Orden(es) de Ingreso N°: 27.- para registrar la tercera entrega de cemento para la construcción de aceras y bordillos en la calle Nangaritza del centro poblado de Zurmi, factura 004-002-000000156.   | 0.00   | 7.50                         | 164.45 |                 |  |        | √ |
| 14/07/2022                          | 200  | LLANTAS CARLITOS-JOSE ROBER PUCHAICELA ESPINOSA Orden(es) de Ingreso N°: 29.- para registrar el pago por adquisición de neumáticos para la retroexcavadora CATERPILLAR416 E del GADPRZ, factura 001001-000000209.  | 0.00   | 28.93                        | 193.38 |                 |  |        | √ |
| 20/07/2022                          | 203  | S.R.I.- para registrar el débito por el pago del impuesto de retención en la fuente, correspondiente al mes de junio del año 2022.Declaración de IVA   | 20.39  | 0.00                         | 172.99 |                 |  |        | √ |

√ = Verificado



G.A.D PARROQUIAL RURAL DE ZURMI

MAYOR GENERAL

SIG-AME

Página 3 de 13

ET.04.07  
3-12

| Codigo :   |        | 2.1.2.01.07  |  | Desde :                      | 01/01/2022 | Hasta :    | 31/12/2022 | Saldo Inicial : | 387.16 |
|------------|--------|--|--|------------------------------|------------|------------|------------|-----------------|--------|
| Nombre :   |        | sri retencion en la fuente   |  | Saldo Acumulado a la Fecha : |            | 01/01/2022 |            | 387.16          |        |
| Fecha      | Ref.   | Descripcion  |  |                              |            | Debe       | Haber      | Saldo           |        |
| 27/07/2022 | 12 211 | PIÑEDA ARMIJOS SANTIAGO ALEXANDER, para registrar el pago del SERVICIO DE MANO DE OBRA INCLUIDO REPUESTOS PARA EL MANTENIMIENTO PREVENTIVO Y CORRECTIVO DE LA CAMIONETA DMAX AÑO 2013, DE PROPIEDAD DEL GADPRZ   |  |                              |            | 0.00       | 16.59      | 189.58          | ✓      |
| 27/07/2022 | 12 212 | GUAYA CORREA WILMAN ALIPIO.- Orden(es) de Ingreso N°: 31, para registrar el pago por la adquisición de cemento para la construcción de aceras y bordillos de la calle Nangaritza del centro poblado de Zurmi.  |  |                              |            | 0.00       | 7.50       | 197.08          | ✓      |
| 03/08/2022 | 12 217 | CORREA JUMBO ALEX PAUL, para registrar el pago del Técnico de proyectos del GAD parroquial de Zurmi correspondiente al mes de julio de 2022, segun factura 001-001-000000009.  |  |                              |            | 0.00       | 83.20      | 280.28          | ✓      |
| 09/08/2022 | 12 223 | COMPAÑIA DE SEGUROS S.A SWEADEN, para registrar el pago de la renovación de la póliza de fidelidad pública tipo blanket del personal caucionado del GADPRZ.  |  |                              |            | 0.00       | 0.20       | 280.48          | ✓      |
| 10/08/2022 | 12 227 | SALAZAR RAMIREZ DALTON GERARDO, Orden(es) de Ingreso N°: 32.- disponibilidad preupuestaria para cubrir el pago por la adquisición de alevines, balanceados e insumos para la ejecución del proyecto Producción de Tilapia en las comunidades de la parroquia Zurmi factura |  |                              |            | 0.00       | 25.58      | 306.06          | ✓      |
| 17/08/2022 | 12 229 | S.R.I.- para registrar el débito por el pago del impuesto de retención en la fuente, correspondiente al mes de julio del año 2022.Declaración de IVA   |  |                              |            | 195.98     | 0.00       | 110.08          | ✓      |
| 01/09/2022 | 12 240 | CORREA JUMBO ALEX PAUL, para registrar el pago del Técnico de proyectos del GAD parroquial de Zurmi correspondiente al mes de agosto de 2022, segun factura 001-100-000000004.   |  |                              |            | 0.00       | 102.78     | 212.86          | ✓      |
| 01/09/2022 | 12 241 | CARRILLO MORENO DALTON IVAN, para registrar el pago por el servicio de mano de obra para el mantenimiento preventivo y correctivo de la camioneta DMAX 2013 DEL GADPRZ, factura 001-002-000000040  |  |                              |            | 0.00       | 0.90       | 213.76          | ✓      |
| 01/09/2022 | 12 242 | CARRILLO MORENO DALTON IVAN, para registrar el pago por adquisición de repuestos para el mantenimiento preventivo y correctivo de la camioneta DMAX 2013 DEL GADPRZ, factura 001-002-000000041   |  |                              |            | 0.00       | 6.54       | 220.30          | ✓      |
| 01/09/2022 | 12 243 | ASEGURADORA DEL SUR S.A, para registrar poliza de seguro de la camioneta doble cabina ZE1011 del GAD parroquial, factura 007-002-007400939.  |  |                              |            | 0.00       | 0.60       | 220.90          | ✓      |
| 01/09/2022 | 12 244 | ASEGURADORA DEL SUR S.A, para registrar poliza de seguro de las volquetas amarilla y blanca del GAD parroquial, factura 007-002-007400940.   |  |                              |            | 0.00       | 4.12       | 225.02          | ✓      |
| 01/09/2022 | 12 245 | ASEGURADORA DEL SUR S.A, para registrar poliza de seguro de la retroexcavadora del GAD parroquial, factura 007-002-007400941   |  |                              |            | 0.00       | 0.81       | 225.83          | ✓      |
| 01/09/2022 | 12 246 | VILLALTA GUAYA EDGAR EDUARDO, para registrar el pago de servicio de transporte para el personal técnico del GADPRZ hacia las comunidades de Shaima, la Wantza, Miazí, Las Orquideas y los Geranios, factura N° 001-001-000000774.  |  |                              |            | 0.00       | 1.10       | 226.93          | ✓      |
| 08/09/2022 | 12 257 | OMNIBUS BB TRANSPORTES S.A, Activo Fijo N° 746, para registrar el pago de la adquisición de una CAMIONETA DOBLE CABINA DMAX CRDI AC 25 CD 4X4 TM DIESEL AÑO 2023, para el GADPRZ/SIE-GADPRZ-002-2022.  |  |                              |            | 0.00       | 444.80     | 671.73          | ✓      |
| 13/09/2022 | 12 259 | ASEGURADORA DEL SUR S.A. para registrar el pago por inclusión de la camioneta doble cabina DMAX CRDI AC 2.5 4X4 a la póliza N° 1135155, segun factura N° 007-002-007414393.  |  |                              |            | 0.00       | 1.30       | 673.03          | ✓      |
| 14/09/2022 | 12 265 | PETROECUADOR, Orden(es) de Ingreso N°: 38, para cubrir el pago por adquisición de combustible para el mantenimiento de vehiculos y maquinaria del GADPRZ, factura N° 110-042-000000354   |  |                              |            | 0.00       | 106.88     | 779.91          | ✓      |
| 19/09/2022 | 12 267 | S.R.I.- para registrar el débito por el pago del impuesto de retención en la fuente, correspondiente al mes de agosto del año 2022.Declaración de IVA  |  |                              |            | 224.73     | 0.00       | 555.18          | ✓      |

✓ = Verificado



# G.A.D PARROQUIAL RURAL DE ZURMI

ET.04.07

4-12

SIG-AME

MAYOR GENERAL

Página 4 de 13

| Codigo :   |        | 2.1.2.01.07  |  | Desde :                      | 01/01/2022 | Hasta :    | 31/12/2022 | Saldo Inicial : | 387.16 |
|------------|--------|--|--|------------------------------|------------|------------|------------|-----------------|--------|
| Nombre :   |        | sri retencion en la fuente   |  | Saldo Acumulado a la Fecha : |            | 01/01/2022 |            | 387.16          |        |
| Fecha      | Ref.   | Descripcion  |  |                              | Debe       | Haber      | Saldo      |                 |        |
| 21/09/2022 | 12 270 | CRUZ BECERRA HERMEL VICENTE, para registrar el pago por la contratación del servicio de mantenimiento de caminos de herradura de la parroquia Zurmi, factura 001-001-000000005   |  |                              | 0.00       | 157.14     | 712.32 ✓   |                 |        |
| 21/09/2022 | 12 271 | VEINTIMILLA DUQUE DARIO FERNANDO, para registrar el pago por servicios profesionales en calidad de asesor técnico para la adquisición de un vehículo 4x4 para el GADPRZ.   |  |                              | 0.00       | 60.00      | 772.32 ✓   |                 |        |
| 30/09/2022 | 12 277 | CORREA JUMBO ALEX PAUL, para registrar el pago por servicios profesionales en calidad de técnico de proyectos del GADPRZ, correspondiente al mes de septiembre de 2022.  |  |                              | 0.00       | 102.78     | 875.10 ✓   |                 |        |
| 04/10/2022 | 12 285 | CALVA CALVA FREDDY GUSTAVO, para registrar el pago del servicio de internet, correspondiente a los meses de julio, agosto y septiembre de 2022, factura 005-001-000000945.   |  |                              | 0.00       | 8.18       | 883.28 ✓   |                 |        |
| 04/10/2022 | 12 286 | GONZALEZ MOROCHO LUIS POLIVIO, para registrar el pago por el servicio de logística y operatividad para la organización de la XII EXPOFERIA INTERCULTURAL, AGROPECUARIA, ARTESANAL Y TURISTICA ZURMI 2022, factura N° 001-100-000000024   |  |                              | 0.00       | 47.50      | 930.78 ✓   |                 |        |
| 14/10/2022 | 12 336 | CHINGUÑI CALLE WALTER ERNESTO, para registrar el pago del Servicio de logística y operatividad para el componente "A. Promoción y fomento de las expresiones culturales, turísticas, productivas, artísticas y deportivas en el aniversario XXIX de parroquialización." Del programa |  |                              | 0.00       | 67.29      | 998.07 ✓   |                 |        |
| 21/10/2022 | 12 338 | S.R.I.- para registrar el débito por el pago del impuesto de retención en la fuente, correspondiente al mes de septiembre del año 2022.Declaración de IVA  |  |                              | 767.12     | 0.00       | 230.95 ✓   |                 |        |
| 31/10/2022 | 12 345 | CORREA JUMBO ALEX PAUL, para registrar el pago del Técnico de proyectos del GAD parroquial de Zurmi correspondiente al mes de octubre  |  |                              | 0.00       | 102.78     | 333.73 ✓   |                 |        |
| 31/10/2022 | 12 379 | P/ R ASIENTOS DE AJUSTE DE LAS DECLARACIONES DE RETENCIONES DE IVA100% DE LOS MESES DE AGOSTO 2022 Y DE MAYO 2022  |  |                              | 106.88     | 0.00       | 226.85 ✓   |                 |        |
| 08/11/2022 | 12 358 | ASOCIACION AGROPECUARIA VALLE DEL YACUAMBI para registrar el pago por aplicación de la vacuna contra la fiebre aftosa de 3991 unidades, segun el convenio APOYO A LAS FASES DE VACUNACIÓN DE LA CAMPAÑA DE ERRADICACION DE LA FIEBRE AFTOSA  |  |                              | 0.00       | 23.95      | 250.80 ✓   |                 |        |
| 14/11/2022 | 12 360 | GONZALEZ SARANGO FREDY OSWALDO, para registrar el pago por servicios profesionales en calidad de técnico de desarrollo comunitario, correspondiente a los meses de agosto, septiembre, octubre de 2022.  |  |                              | 0.00       | 370.00     | 620.80 ✓   |                 |        |
| 21/11/2022 | 12 367 | S.R.I.- para registrar el débito por el pago del impuesto de retención en la fuente, correspondiente al mes de octubre del año 2022.Declaración de IVA   |  |                              | 225.75     | 0.00       | 395.05 ✓   |                 |        |
| 22/11/2022 | 12 369 | GUAMAN BERRU MARIA CRISTINA, para registrar el pago de la reparación del sistema de transmisión de la retroexcavadora marca Caterpillar de propiedad del GADPRZ, factura 001002000000043   |  |                              | 0.00       | 40.59      | 435.64 ✓   |                 |        |
| 02/12/2022 | 12 382 | CORREA JUMBO ALEX PAUL, para registrar el pago del Técnico de proyectos del GAD parroquial de Zurmi correspondiente al mes de noviembre de 2022, segun factura 001-100-000000007.  |  |                              | 0.00       | 102.78     | 538.42 ✓   |                 |        |
| 14/12/2022 | 12 394 | ORTEGA SAITAMA DORIS PATRICIA, para registrar el pago del servicio de transporte de productos agrícolas de la expoferia 2022, segun factura 001-100-000000001.   |  |                              | 0.00       | 3.50       | 541.92 ✓   |                 |        |
| 14/12/2022 | 12 396 | GONZALEZ SARANGO FREDY OSWALDO, para registrar el pago por servicios profesionales en calidad de técnico de desarrollo comunitario, correspondiente al mes de noviembre de 2022  |  |                              | 0.00       | 123.33     | 665.25 ✓   |                 |        |
| 21/12/2022 | 12 398 | S.R.I.- para registrar el débito por el pago del impuesto de retención en la fuente, correspondiente al mes de noviembre del año 2022.Declaración de IVA   |  |                              | 434.54     | 0.00       | 230.71 ✓   |                 |        |

✓ = Verificado



# G.A.D PARROQUIAL RURAL DE ZURMI

MAYOR GENERAL

SIG-AME

Página 5 de 13

ET.04.07

5-12

| Fecha                               | Ref.   | Descripcion   | Debe            | Haber              | Saldo  |                        |
|-------------------------------------|--------|---|-----------------|--------------------|--------|------------------------|
| Codigo : 2.1.2.01.07                |        | Desde : 01/01/2022  |                 | Hasta : 31/12/2022 |        | Saldo Inicial : 387.16 |
| Nombre : sri retencion en la fuente |        | Saldo Acumulado a la Fecha : 01/01/2022   |                 |                    |        | 387.16                 |
| 22/12/2022                          | 12-399 | CONTINENTAL TIRE ANDINA S.A, Orden(es) de Ingreso N°: 47.- para la volqueta amarilla ZMA 1051 de propiedad del GAD de Zurmi.  | 0.00            | 43.95              | 274.66 | √                      |
| 22/12/2022                          | 12-400 | CONTINENTAL TIRE ANDINA S.A, Orden(es) de Ingreso N°: 48.- para la volqueta amarilla ZMA 1051 de propiedad del GAD de Zurmi.  | 0.00            | 21.10              | 295.76 | √                      |
| 22/12/2022                          | 12-422 | ERAS LOPEZ JORGE DANILO, para registrar el pago de servicios profesionales como técnico capacitador del GADPRZ del proyecto implementación de un botiquin veterinario como medida emergente para atencion y primeros auxilios al ganado bovino                              | 0.00            | 222.22             | 517.98 | √                      |
| 29/12/2022                          | 12-414 | ASOCIACION DE PRODUCCION TEXTIL MANITOS LIGERAS ASOTEXMALI Orden(es) de Ingreso N°: 49, para registrar el pago de adquisición de prendas de vestir para trabajadores permanentes del GADPRZ   | 0.00            | 4.76               | 522.74 | √                      |
| 29/12/2022                          | 12-415 | CORREA JUMBO ALEX PAUL, para registrar el pago del Técnico de proyectos del GAD parroquial de Zurmi correspondiente al mes de noviembre de 2022, según factura 001-100-000000007.   | 0.00            | 102.78             | 625.52 | √                      |
| 29/12/2022                          | 12-417 | TALLER INDUSTRIAL, SAMANIEGO ZHUNAULA SEGUNDO RAMON.- para registrar el pago por la contratación del servicio de mantenimiento preventivo y correctivo incluido repuestos para los vehículos pesados y maquinaria (volquete amarillo y blanca, retroexcavadora) del GADPRZ. | 0.00            | 49.73              | 675.25 | √                      |
| 29/12/2022                          | 12-418 | ASOCIACION DE PRODUCCION TEXTIL VALLE DEL NANGARITZA ASPROTEXVAN para registrar el pago por la adquisición de prendas de vestir (buzo tipo polo manga larga) para los trabajadores permanentes del GADPRZ FACTURA001-001-000000018  | 0.00            | 0.62               | 675.87 | √                      |
| 29/12/2022                          | 12-419 | ASOCIACION DE PRODUCCION TEXTIL DINCOTEX APRODINCOTEX, Orden(es) de Ingreso N°: 51, para registrar el pago por la adquisición de prendas de vestir (pantalones y camisetas) para los trabajadores permanentes del GADPRZ.   | 0.00            | 5.04               | 680.91 | √                      |
| <b>TOTAL :</b>                      |        |   | <b>2,603.41</b> | <b>2,897.16</b>    |        |                        |

ET.04.05

1-1

√ = Verificado

^ = Transacción rastreada



# G.A.D PARROQUIAL RURAL DE ZURMI

## MAYOR GENERAL

SIG-AME

Página 6 de 13

ET.04.07

6-12

| Codigo : 2.1.2.01.08  |        | Desde :01/01/2022  |          | Hasta : 31/12/2022           |          | Saldo Inicial : |  | 1,808.12 |   |
|-----------------------|--------|--|----------|------------------------------|----------|-----------------|--|----------|---|
| Nombre : aportes iess |        |  |          | Saldo Acumulado a la Fecha : |          | 01/01/2022      |  | 1,808.12 |   |
| Fecha                 | Ref.   | Descripcion  | Debe     | Haber                        | Saldo    |                 |  |          |   |
| 04/01/2022            | 12 4   | IESS.-ara registrar el pago de obligaciones patronales correspondiente al mes de diciembre de 2021.  | 1,808.03 | 0.00                         | 0.09     |                 |  |          | ✓ |
| 28/01/2022            | 12 25  | ENERO-2022-ADMINISTRATIVO PERMANENTES, para cancelar el sueldo correspondiente al mes de enero de 2022.  | 0.00     | 789.59                       | 789.68   |                 |  |          | ✓ |
| 28/01/2022            | 12 26  | 2022-INVERSION TRABAJADORES PERMANENTES, para registrar el pago de sueldos de trabajadores de contrato indefinido correspondiente al mes de enero de 2022.                               | 0.00     | 617.26                       | 1,406.94 |                 |  |          | ✓ |
| 28/01/2022            | 12 27  | ENERO-2022-INVERSION EMPLEADOS OCASIONALES, Pago de remuneraciones del personal contratado bajo contrato de servicios ocasionales correspondiente al mes de enero de 2022.               | 0.00     | 283.37                       | 1,690.31 |                 |  |          | ✓ |
| 07/02/2022            | 12 37  | IESS.-ara registrar el pago de obligaciones patronales correspondiente al mes de enero de 2021.  | 1,690.23 | 0.00                         | 0.08     |                 |  |          | ✓ |
| 23/02/2022            | 12 58  | FEBRERO-2022-INVERSION EMPLEADOS OCASIONALES, para registrar el pago a empleados de contrato ocasional, correspondiente al mes de febrero de 2022.                                       | 0.00     | 358.07                       | 358.15   |                 |  |          | ✓ |
| 23/02/2022            | 12 59  | FEBRERO-2022-ADMINISTRATIVO PERMANENTES, para registrar el pago de sueldos del personal administrativo(vocales, secretaria y presidente) correspondiente al mes de febrero de 2022.      | 0.00     | 789.59                       | 1,147.74 |                 |  |          | ✓ |
| 23/02/2022            | 12 64  | FEBRERO-2022-INVERSION TRABAJADORES PERMANENTES, Para registrar el pago de sueldos de trabajadores de contrato indefinido, correspondiente al mes de febrero de 2022.                    | 0.00     | 617.26                       | 1,765.00 |                 |  |          | ✓ |
| 23/02/2022            | 12 65  | FEBRERO-2022-INVERSION TRABAJADORES EVENTUALES, Para registrar el pago de sueldos de trabajadores de contrato eventual, correspondiente al mes de febrero de 2022.                       | 0.00     | 113.84                       | 1,878.84 |                 |  |          | ✓ |
| 04/03/2022            | 12 74  | IESS.-para registrar el pago de obligaciones patronales correspondiente al mes de febrero de 2022.   | 1,878.74 | 0.00                         | 0.10     |                 |  |          | ✓ |
| 29/03/2022            | 12 94  | MARZO-2022-ADMINISTRATIVO PERMANENTES, para registrar el pago de sueldos al personal administrativo (presidente, vocales, secretaria tesorera) correspondiente al mes de marzo de 2022.  | 0.00     | 789.59                       | 789.69   |                 |  |          | ✓ |
| 29/03/2022            | 12 95  | MARZO-2022-INVERSION TRABAJADORES PERMANENTES, para registrar el pago de sueldos a trabajadores permanentes, correspondiente al mes de marzo de 2022.                                    | 0.00     | 617.28                       | 1,406.97 |                 |  |          | ✓ |
| 29/03/2022            | 12 96  | MARZO 2022-INVERSION EMPLEADOS OCASIONALES, para registrar el pago de sueldos al personal de contrato ocasional, correspondiente al mes de marzo de 2022.                                | 0.00     | 358.07                       | 1,765.04 |                 |  |          | ✓ |
| 29/03/2022            | 12 97  | MARZO-2022-INVERSION TRABAJADORES EVENTUALES, para registrar el pago de sueldos a trabajadores eventuales (Jornalero), correspondiente al mes de marzo de 2022.                          | 0.00     | 113.84                       | 1,878.88 |                 |  |          | ✓ |
| 04/04/2022            | 12 100 | IESS.-para registrar el pago de obligaciones patronales correspondiente al mes de marzo de 2022.   | 1,878.74 | 0.00                         | 0.14     |                 |  |          | ✓ |
| 28/04/2022            | 12 120 | ABRIL-2022-ADMINISTRATIVO PERMANENTES, para registrar el pago de sueldos al personal administrativo (vocales, presidente y secretaria tesorera) correspondiente al mes de abril de 2022. | 0.00     | 789.59                       | 789.73   |                 |  |          | ✓ |
| 28/04/2022            | 12 121 | ABRIL-2022-INVERSION TRABAJADORES PERMANENTES, para registrar el pago de sueldos al personal de trabajadores de contrato indefinido correspondiente al mes de abril de 2022.             | 0.00     | 617.28                       | 1,407.01 |                 |  |          | ✓ |

✓ = Verificado



# G.A.D PARROQUIAL RURAL DE ZURMI

## MAYOR GENERAL

SIG-AME

Página 7 de 13

ET.04.07

7-12

| Codigo : 2.1.2.01.08  |      | Desde :01/01/2022 Hasta : 31/12/2022   |          | Saldo Inicial : |            | 1,808.12 |
|-----------------------|------|--|----------|-----------------|------------|----------|
| Nombre : aportes iess |      | Saldo Acumulado a la Fecha :   |          | 01/01/2022      | 1,808.12   |          |
| Fecha                 | Ref. | Descripcion  | Debe     | Haber           | Saldo      |          |
| 28/04/2022            | 122  | ABRIL 2022-INVERSION EMPLEADOS OCASIONALES, para registrar el pago de sueldos al personal de contrato ocasional (técnica de proyectos y Guardalmacén) correspondiente al mes de abril de 2022. | 0.00     | 358.07          | 1,765.08 ✓ |          |
| 28/04/2022            | 124  | ABRIL-2022-INVERSION TRABAJADORES EVENTUALES, para registrar el pago de sueldo al personal de contrato eventual, correspondiente al mes de abril de 2022.                                      | 0.00     | 113.84          | 1,878.92 ✓ |          |
| 04/05/2022            | 134  | IESS.-para registrar el pago de obligaciones patronales correspondiente al mes de abril de 2022.   | 1,878.74 | 0.00            | 0.18 ✓     |          |
| 30/05/2022            | 153  | MAYO-2022-ADMINISTRATIVO PERMANENTES, para registrar el pago de sueldos del mes de mayo al personal administrativo (vocales, presidente y tesorera secretaria)                                 | 0.00     | 789.59          | 789.77 ✓   |          |
| 30/05/2022            | 154  | MAYO-2022-INVERSION TRABAJADORES PERMANENTES, para registrar el pago de sueldo al personal de trabajadores de contrato indefinido correspondiente al mes de mayo de 2022.                      | 0.00     | 617.28          | 1,407.05 ✓ |          |
| 30/05/2022            | 155  | MAYO 2022-INVERSION EMPLEADOS OCASIONALES, para registrar el pago de sueldo a empleados ocasionales correspondiente al mes de mayo de 2022.  | 0.00     | 358.07          | 1,765.12 ✓ |          |
| 30/05/2022            | 156  | MAYO-2022-INVERSION TRABAJADORES EVENTUALES, para registrar el pago de sueldo de trabajadores eventuales, correspondiente al mes de mayo de 2022.  | 0.00     | 110.04          | 1,875.16 ✓ |          |
| 06/06/2022            | 161  | IESS.-para registrar el pago de obligaciones patronales correspondiente al mes de mayo de 2022.  | 1,874.94 | 0.00            | 0.22 ✓     |          |
| 29/06/2022            | 177  | JUNIO-2022-ADMINISTRATIVO PERMANENTES, para registrar el pago de sueldo al personal administrativo (presidente, vocales y secretaria tesorera) correspondiente al mes de junio de 2022.        | 0.00     | 1,017.13        | 1,017.35 ✓ |          |
| 29/06/2022            | 178  | JUNIO-2022-INVERSION TRABAJADORES PERMANENTES, para registrar el pago de sueldo a los trabajadores permanentes, correspondiente al mes de junio de 2022.                                       | 0.00     | 617.28          | 1,634.63 ✓ |          |
| 29/06/2022            | 179  | JUNIO-2022-INVERSION TRABAJADORES EVENTUALES, para registrar el pago de sueldo al personal de trabajadores eventuales, correspondiente al mes de junio de 2022.                                | 0.00     | 113.84          | 1,748.47 ✓ |          |
| 29/06/2022            | 180  | JUNIO 2022-INVERSION EMPLEADOS OCASIONALES, para registrar el pago al personal de contratos ocasionales, correspondiente al mes de junio de 2022.  | 0.00     | 358.07          | 2,106.54 ✓ |          |
| 05/07/2022            | 188  | IESS.-para registrar el pago de obligaciones patronales correspondiente al mes de junio de 2022.   | 2,106.28 | 0.00            | 0.26 ✓     |          |
| 25/07/2022            | 205  | JULIO-2022-ADMINISTRATIVO PERMANENTES, para registrar el pago de sueldos al personal administrativo (presidente, vocales y secretaria tesorera) correspondiente al mes de julio de 2022.       | 0.00     | 789.59          | 789.85 ✓   |          |
| 25/07/2022            | 206  | JULIO-2022-INVERSION TRABAJADORES PERMANENTES, para registrar el pago del sueldo del mes de julio de 2022.   | 0.00     | 617.28          | 1,407.13 ✓ |          |
| 25/07/2022            | 207  | JULIO-2022-INVERSION TRABAJADORES EVENTUALES, para registrar el pago de sueldo correspondiente al mes de julio de 2022.  | 0.00     | 113.84          | 1,520.97 ✓ |          |
| 25/07/2022            | 208  | JULIO 2022-INVERSION EMPLEADOS OCASIONALES, para registrar el pago de sueldos del personal de contrato ocasional correspondiente al mes de julio de 2022.                                      | 0.00     | 141.01          | 1,661.98 ✓ |          |

✓ = Verificado



# G.A.D PARROQUIAL RURAL DE ZURMI

## MAYOR GENERAL

SIG-AME

Página 8 de 13

ET.04.07

8-12

| Codigo : 2.1.2.01.08  |        | Desde :01/01/2022   | Hasta : 31/12/2022 | Saldo Inicial : |          | 1,808.12 |
|-----------------------|--------|---|--------------------|-----------------|----------|----------|
| Nombre : aportes less |        | Saldo Acumulado a la Fecha :  |                    | 01/01/2022      | 1,808.12 |          |
| Fecha                 | Ref.   | Descripcion   | Debe               | Haber           | Saldo    |          |
| 08/08/2022            | 12 220 | IESS.-para registrar el pago de obligaciones patronales correspondiente al mes de julio de 2022.  | 1,667.99           | 0.00            | -6.01    | ✓        |
| 29/08/2022            | 12 233 | AGOSTO-2022-ADMINISTRATIVO PERMANENTES, para registrar el pago de sueldos al personal administrativo (presidente, vocales y secretaria tesorera) correspondiente al mes de agosto de 2022.    | 0.00               | 789.59          | 783.58   | ✓        |
| 29/08/2022            | 12 234 | AGOSTO-2022-INVERSION TRABAJADORES EVENTUALES, para cubrir el pago de sueldos de personal de contrato eventual, correspondiente al mes de agosto de 2022.                                     | 0.00               | 113.84          | 897.42   | ✓        |
| 29/08/2022            | 12 236 | AGOSTO-2022-INVERSION TRABAJADORES PERMANENTES, para registrar el pago de sueldos al personal de inversión (trabajadores) del GAD parroquial de Zurmi.  | 0.00               | 617.30          | 1,514.72 | ✓        |
| 30/08/2022            | 12 237 | AGOSTO 2022-INVERSION EMPLEADOS OCASIONALES, para registrar el pago del sueldo de empleados ocasionales correspondiente al mes de agosto de 2022.   | 0.00               | 121.74          | 1,636.46 | ✓        |
| 05/09/2022            | 12 248 | IESS.-para registrar el pago de obligaciones patronales correspondiente al mes de agosto de 2022.   | 1,642.42           | 0.00            | -5.96    | ✓        |
| 22/09/2022            | 12 273 | SEPTIEMBRE-2022-ADMINISTRATIVO PERMANENTES, para registrar el pago de remuneraciones al personal administrativo correspondiente al mes de septiembre de 2022.                                 | 0.00               | 789.59          | 783.63   | ✓        |
| 22/09/2022            | 12 274 | SEPTIEMBRE-2022-INVERSION TRABAJADORES PERMANENTES, para registrar el pago de sueldo al personal de inversión Trabajadores permanentes correspondiente al mes de septiembre de 2022.          | 0.00               | 617.30          | 1,400.93 | ✓        |
| 22/09/2022            | 12 275 | SEPTIEMBRE-2022-INVERSION EMPLEADOS OCASIONALES, para registrar el pago de sueldo al personal de inversión empleados ocasionales, correspondiente al mes de septiembre de 2022.               | 0.00               | 121.74          | 1,522.67 | ✓        |
| 30/09/2022            | 12 276 | SEPTIEMBRE-2022-INVERSION TRABAJADORES EVENTUALES, para registrar el pago de sueldo al personal de inversión Trabajadores eventuales, correspondiente al mes de septiembre de 2022.           | 0.00               | 113.84          | 1,636.51 | ✓        |
| 04/10/2022            | 12 283 | IESS.-para registrar el pago de obligaciones patronales correspondiente al mes de septiembre de 2022.   | 1,642.42           | 0.00            | -5.91    | ✓        |
| 26/10/2022            | 12 340 | OCTUBRE-2022-ADMINISTRATIVO PERMANENTES, para registrar el pago de sueldos al personal administrativo (presidente, vocales y secretaria-tesorera), correspondiente al mes de octubre de 2022. | 0.00               | 789.59          | 783.66   | ✓        |
| 26/10/2022            | 12 341 | OCTUBRE-2022-INVERSION TRABAJADORES PERMANENTES, para registrar el pago de sueldos de trabajadores permanentes, correspondiente al mes de octubre de 2022.                                    | 0.00               | 617.30          | 1,400.96 | ✓        |
| 26/10/2022            | 12 342 | OCTUBRE 2022-INVERSION EMPLEADOS OCASIONALES, para registrar el pago de sueldos al personal de contrato ocasional, correspondiente al mes de octubre de 2022.                                 | 0.00               | 227.25          | 1,628.23 | ✓        |
| 26/10/2022            | 12 343 | OCTUBRE-2022-INVERSION TRABAJADORES EVENTUALES, para registrar el pago de sueldo al personal de contrato eventual, correspondiente al mes de octubre de 2022.                                 | 0.00               | 113.84          | 1,742.07 | ✓        |
| 07/11/2022            | 12 350 | IESS.-para registrar el pago de obligaciones patronales correspondiente al mes de octubre de 2022.  | 1,770.83           | 0.00            | -28.76   | ✓        |
| 16/11/2022            | 12 364 | ABAD JIMENEZ AMABLE FERMIN, para registrar liquidación de haberes al ex funcionario del GADPRZ, por motivo de defunción.  | 0.00               | 19.64           | -9.12    | ✓        |

✓ = Verificado



# G.A.D PARROQUIAL RURAL DE ZURMI

ET.04.07

SIG-AME

9-12

MAYOR GENERAL

Página 9 de 13

| Codigo : 2.1.2.01.08  |        | Desde :01/01/2022   | Hasta : 31/12/2022 | Saldo Inicial :  |          | 1,808.12 |
|-----------------------|--------|---|--------------------|------------------|----------|----------|
| Nombre : aportes iess |        | Saldo Acumulado a la Fecha :  |                    | 01/01/2022       | 1,808.12 |          |
| Fecha                 | Ref.   | Descripcion   | Debe               | Haber            | Saldo    |          |
| 29/11/2022            | 12 371 | NOVIEMBRE-2022-ADMINISTRATIVO PERMANENTES, para registrar el pago de la remuneración del personal administrativo (presidente, vocales y secretaria tesorera) correspondiente al mes de noviembre de 2022. | 0.00               | 887.47           | 878.35   | ✓        |
| 29/11/2022            | 12 372 | NOVIEMBRE-2022-INVERSION TRABAJADORES PERMANENTES, para registrar el pago de sueldos de trabajadores permanentes, correspondiente al mes de noviembre de 2022.  | 0.00               | 617.30           | 1,495.65 | ✓        |
| 29/11/2022            | 12 373 | NOVIEMBRE 2022-INVERSION EMPLEADOS OCASIONALES, para registrar el pago de remuneración de empleados ocasionales, correspondiente al mes de noviembre de 2022.   | 0.00               | 243.48           | 1,739.13 | ✓        |
| 29/11/2022            | 12 374 | NOVIEMBRE-2022-INVERSION TRABAJADORES EVENTUALES, para registrar el pago de sueldo de trabajadores eventuales, correspondiente al mes de noviembre de 2022.   | 0.00               | 113.84           | 1,852.97 | ✓        |
| 05/12/2022            | 12 380 | IESS.-para registrar el pago de obligaciones patronales correspondiente al mes de noviembre de 2022.  | 1,904.87           | 0.00             | -51.90   | ✓        |
| 28/12/2022            | 12 407 | DICIEMBRE-2022-ADMINISTRATIVO PERMANENTES, para registrar el pago de remuneración del personal administrativo (presidente, vocales y secretaria tesorera), correspondiente al mes de diciembre de 2022.   | 0.00               | 887.77           | 835.87   | ✓        |
| 28/12/2022            | 12 408 | DICIEMBRE 2022-INVERSION EMPLEADOS OCASIONALES, para registrar el pago de remuneracion del personal de contrato ocasional correspondiente al mes de diciembre de 2022.                                    | 0.00               | 243.48           | 1,079.35 | ✓        |
| 28/12/2022            | 12 409 | DICIEMBRE-2022-INVERSION TRABAJADORES EVENTUALES, para registrar el pago de sueldos del personal de contrato eventual correspondiente a diciembre del 2022.   | 0.00               | 113.84           | 1,193.19 | ✓        |
| 28/12/2022            | 12 411 | DICIEMBRE-2022-INVERSION TRABAJADORES PERMANENTES, para registrar el pago de sueldos del personal de inversión (trabajadores permanentes) correspondiente al mes de diciembre de 2022.                    | 0.00               | 617.30           | 1,810.49 | ✓        |
| 28/12/2022            | 12 412 | CORREA CORREA PEDRO MANUEL, para registrar el pago de remuneración y decimos tercero y cuarto a vocal suplente, correspondiente a los meses de noviembre y diciembre de 2022.                             | 0.00               | 65.45            | 1,875.94 | ^        |
| <b>TOTAL :</b>        |        |   | <b>21,744.23</b>   | <b>21,812.05</b> |          |          |

ET.04.05

1-1

✓ = Verificado

^ = Transacción rastreada



# G.A.D PARROQUIAL RURAL DE ZURMI

MAYOR GENERAL

SIG-AME

Página 10 de 13

ET.04.07  
10-12

| Codigo : 2.1.2.01.09                 |        | Desde :01/01/2022  |        | Hasta : 31/12/2022           |        | Saldo Inicial : |  | 509.76 |   |
|--------------------------------------|--------|--|--------|------------------------------|--------|-----------------|--|--------|---|
| Nombre : less prestamo quirografario |        |  |        | Saldo Acumulado a la Fecha : |        | 01/01/2022      |  | 509.76 |   |
| Fecha                                | Ref.   | Descripcion  | Debe   | Haber                        | Saldo  |                 |  |        |   |
| 04/01/2022                           | 12 5   | IESS.- para registrar el pago de préstamos quirografarios del mes de diciembre de 2021.  | 509.76 | 0.00                         | 0.00   |                 |  |        | ✓ |
| 28/01/2022                           | 12 25  | ENERO-2022-ADMINISTRATIVO PERMANENTES, para cancelar el sueldo correspondiente al mes de enero de 2022.  | 0.00   | 236.54                       | 236.54 |                 |  |        | ✓ |
| 28/01/2022                           | 12 26  | 2022-INVERSION TRABAJADORES PERMANENTES, para registrar el pago de sueldos de trabajadores de contrato indefinido correspondiente al mes de enero de 2022.                               | 0.00   | 254.45                       | 490.99 |                 |  |        | ✓ |
| 07/02/2022                           | 12 38  | IESS.- para registrar el pago de préstamos quirografarios del mes de enero de 2022.  | 490.99 | 0.00                         | 0.00   |                 |  |        | ✓ |
| 23/02/2022                           | 12 59  | FEBRERO-2022-ADMINISTRATIVO PERMANENTES, para registrar el pago de sueldos del personal administrativo(vocales, secretaria y presidente) correspondiente al mes de febrero de 2022.      | 0.00   | 197.97                       | 197.97 |                 |  |        | ✓ |
| 23/02/2022                           | 12 64  | FEBRERO-2022-INVERSION TRABAJADORES PERMANENTES, Para registrar el pago de sueldos de trabajadores de contrato indefinido, correspondiente al mes de febrero de 2022.                    | 0.00   | 252.40                       | 450.37 |                 |  |        | ✓ |
| 04/03/2022                           | 12 75  | IESS.- para registrar el pago de préstamos quirografarios del mes de febrero de 2022.  | 450.37 | 0.00                         | 0.00   |                 |  |        | ✓ |
| 29/03/2022                           | 12 94  | MARZO-2022-ADMINISTRATIVO PERMANENTES, para registrar el pago de sueldos al personal administrativo (presidente, vocales, secretaria tesorera) correspondiente al mes de marzo de 2022.  | 0.00   | 244.91                       | 244.91 |                 |  |        | ✓ |
| 29/03/2022                           | 12 95  | MARZO-2022-INVERSION TRABAJADORES PERMANENTES, para registrar el pago de sueldos a trabajadores permanentes, correspondiente al mes de marzo de 2022.                                    | 0.00   | 250.35                       | 495.26 |                 |  |        | ✓ |
| 04/04/2022                           | 12 101 | IESS.- para registrar el pago de préstamos quirografarios del mes de marzo de 2022.  | 495.26 | 0.00                         | 0.00   |                 |  |        | ✓ |
| 28/04/2022                           | 12 120 | ABRIL-2022-ADMINISTRATIVO PERMANENTES, para registrar el pago de sueldos al personal administrativo (vocales, presidente y secretaria tesorera) correspondiente al mes de abril de 2022. | 0.00   | 250.84                       | 250.84 |                 |  |        | ✓ |
| 28/04/2022                           | 12 121 | ABRIL-2022-INVERSION TRABAJADORES PERMANENTES, para registrar el pago de sueldos al personal de trabajadores de contrato indefinido correspondiente al mes de abril de 2022.             | 0.00   | 292.05                       | 542.89 |                 |  |        | ✓ |
| 04/05/2022                           | 12 135 | IESS.- para registrar el pago de préstamos quirografarios del mes de abril de 2022.  | 542.89 | 0.00                         | 0.00   |                 |  |        | ✓ |
| 30/05/2022                           | 12 153 | MAYO-2022-ADMINISTRATIVO PERMANENTES, para registrar el pago de sueldos del mes de mayo al personal administrativo (vocales, presidente y tesorera secretaria)                           | 0.00   | 271.79                       | 271.79 |                 |  |        | ✓ |
| 30/05/2022                           | 12 154 | MAYO-2022-INVERSION TRABAJADORES PERMANENTES, para registrar el pago de sueldo al personal de trabajadores de contrato indefinido correspondiente al mes de mayo de 2022.                | 0.00   | 289.99                       | 561.78 |                 |  |        | ✓ |
| 06/06/2022                           | 12 162 | IESS.- para registrar el pago de préstamos quirografarios del mes de mayo de 2022.   | 561.78 | 0.00                         | 0.00   |                 |  |        | ✓ |
| 29/06/2022                           | 12 177 | JUNIO-2022-ADMINISTRATIVO PERMANENTES, para registrar el pago de sueldo al personal administrativo (presidente, vocales y secretaria tesorera) correspondiente al mes de junio de 2022.  | 0.00   | 267.19                       | 267.19 |                 |  |        | ✓ |

✓ = Verificado



# G.A.D PARROQUIAL RURAL DE ZURMI

ET.04.07

11-12

SIG-AME

MAYOR GENERAL

Página 11 de 13

| Codigo : 2.1.2.01.09                 |        | Desde : 01/01/2022  | Hasta : 31/12/2022 | Saldo Inicial : |        | 509.76 |
|--------------------------------------|--------|---|--------------------|-----------------|--------|--------|
| Nombre : less prestamo quirografario |        | Saldo Acumulado a la Fecha :  |                    | 01/01/2022      | 509.76 |        |
| Fecha                                | Ref.   | Descripcion   | Debe               | Haber           | Saldo  |        |
| 29/06/2022                           | 12 178 | JUNIO-2022-INVERSION TRABAJADORES PERMANENTES, para registrar el pago de sueldo a los trabajadores permanentes, correspondiente al mes de junio de 2022.  | 0.00               | 287.94          | 555.13 | √      |
| 05/07/2022                           | 12 189 | IESS.- para registrar el pago de préstamos quirografarios del mes de junio de 2022.   | 555.13             | 0.00            | 0.00   | √      |
| 25/07/2022                           | 12 205 | JULIO-2022-ADMINISTRATIVO PERMANENTES, para registrar el pago de sueldos al personal administrativo (presidente, vocales y secretaria tesorera) correspondiente al mes de julio de 2022.                  | 0.00               | 215.62          | 215.62 | √      |
| 25/07/2022                           | 12 206 | JULIO-2022-INVERSION TRABAJADORES PERMANENTES, para registrar el pago del sueldo del mes de julio de 2022.  | 0.00               | 285.87          | 501.49 | √      |
| 08/08/2022                           | 12 221 | IESS.- para registrar el pago de préstamos quirografarios del mes de junio de 2022.   | 501.49             | 0.00            | 0.00   | √      |
| 29/08/2022                           | 12 233 | AGOSTO-2022-ADMINISTRATIVO PERMANENTES, para registrar el pago de sueldos al personal administrativo (presidente, vocales y secretaria tesorera) correspondiente al mes de agosto de 2022.                | 0.00               | 214.93          | 214.93 | √      |
| 29/08/2022                           | 12 236 | AGOSTO-2022-INVERSION TRABAJADORES PERMANENTES, para registrar el pago de sueldos al personal de inversión (trabajadores) del GAD parroquial de Zurmi.  | 0.00               | 327.09          | 542.02 | √      |
| 05/09/2022                           | 12 249 | IESS.- para registrar el pago de préstamos quirografarios del mes de agosto de 2022.  | 542.03             | 0.00            | -0.01  | √      |
| 22/09/2022                           | 12 273 | SEPTIEMBRE-2022-ADMINISTRATIVO PERMANENTES, para registrar el pago de remuneraciones al personal administrativo correspondiente al mes de septiembre de 2022.   | 0.00               | 214.26          | 214.25 | √      |
| 22/09/2022                           | 12 274 | SEPTIEMBRE-2022-INVERSION TRABAJADORES PERMANENTES, para registrar el pago de sueldo al personal de inversión Trabajadores permanentes, correspondiente al mes de septiembre de 2022.                     | 0.00               | 325.05          | 539.30 | √      |
| 04/10/2022                           | 12 284 | IESS.- para registrar el pago de préstamos quirografarios del mes de septiembre de 2022.  | 539.31             | 0.00            | -0.01  | √      |
| 26/10/2022                           | 12 340 | OCTUBRE-2022-ADMINISTRATIVO PERMANENTES, para registrar el pago de sueldos al personal administrativo (presidente, vocales y secretaria-tesorera), correspondiente al mes de octubre de 2022.             | 0.00               | 203.19          | 203.18 | √      |
| 26/10/2022                           | 12 341 | OCTUBRE-2022-INVERSION TRABAJADORES PERMANENTES, para registrar el pago de sueldos de trabajadores permanentes, correspondiente al mes de octubre de 2022.  | 0.00               | 322.99          | 526.17 | √      |
| 07/11/2022                           | 12 351 | IESS.- para registrar el pago de préstamos quirografarios del mes de octubre de 2022.   | 526.18             | 0.00            | -0.01  | √      |
| 29/11/2022                           | 12 371 | NOVIEMBRE-2022-ADMINISTRATIVO PERMANENTES, para registrar el pago de la remuneración del personal administrativo (presidente, vocales y secretaria tesorera) correspondiente al mes de noviembre de 2022. | 0.00               | 201.98          | 201.97 | √      |
| 29/11/2022                           | 12 372 | NOVIEMBRE-2022-INVERSION TRABAJADORES PERMANENTES, para registrar el pago de sueldos de trabajadores permanentes, correspondiente al mes de noviembre de 2022.  | 0.00               | 320.93          | 522.90 | √      |
| 05/12/2022                           | 12 381 | IESS.- para registrar el pago de préstamos quirografarios del mes de noviembre de 2022.   | 522.91             | 0.00            | -0.01  | √      |

√ = Verificado

ET.04.07

12-12



G.A.D PARROQUIAL RURAL DE ZURMI

MAYOR GENERAL

SIG-AME

Página 12 de 13

| <b>Codigo :</b> 2.1.2.01.09                 |        | <b>Desde :</b> 01/01/2022   | <b>Hasta :</b> 31/12/2022 | <b>Saldo Inicial :</b>                         | 509.76     |
|---|--------|---|---------------------------|--|------------|
| <b>Nombre :</b> iess prestamo quirografario |        |   |                           | <b>Saldo Acumulado a la Fecha :</b> 01/01/2022 | 509.76     |
| Fecha                                       | Ref.   | Descripcion   | Debe                      | Haber  | Saldo      |
| 28/12/2022                                  | 12 407 | DICIEMBRE-2022-ADMINISTRATIVO PERMANENTES, para registrar el pago de remuneración del personal administrativo (presidente, vocales y secretaria tesorera), correspondiente al mes de diciembre de 2022. | 0.00                      | 191.55   | 191.54 ✓   |
| 28/12/2022                                  | 12 411 | DICIEMBRE-2022-INVERSION TRABAJADORES PERMANENTES, para registrar el pago de sueldos del personal de inversión (trabajadores permanentes) correspondiente al mes de diciembre de 2022.                  | 0.00                      | 318.88   | 510.42 ^ ✓ |
| <b>TOTAL :</b>                              |        |   | <b>6,238.10</b>           | <b>6,238.76</b>                                |            |

ET.04.05

1-1

✓ = Verificado

^ = Transacción rastreada

**PROGRAMA DE AUDITORÍA**

**COMPONENTE: PATRIMONIO**

**SUBCOMPONENTE: PATRIMONIO DE GOBIERNOS AUTÓNOMOS  
DESCENTRALIZADOS**

| N°                                  | OBJETIVOS Y PROCEDIMIENTOS   | PAPELES DE TRABAJO              | ELABORADO POR: | FECHA                       |
|-------------------------------------|--|---------------------------------|----------------|-----------------------------|
| 1                                   | <b>OBJETIVOS:</b><br>Evaluar el control interno, con el fin de determinar su cumplimiento.           |                                 | T. B. O. A     |                             |
| 2                                   | Determinar la razonabilidad de los saldos de los componentes que integran los estados financieros.   |                                 | T. B. O. A     |                             |
| <b>PROCEDIMIENTOS:</b>              |  |                                 |                |                             |
| 1                                   | Aplicar el cuestionario de Control Interno para medir la efectividad del subcomponente.              | <b>ET.05.02</b><br><b>1-1</b>   | T. B. O. A     | 24/06/2024                  |
| 2                                   | Evaluar el sistema de Control Interno del Subcomponente.   | <b>ET.05.03</b><br><b>1-1</b>   | T. B. O. A     | 22/06/2024                  |
| 3                                   | Desarrollar cédulas narrativas de las deficiencias encontradas en la evaluación del control interno. | <b>ET.05.04</b><br><b>1-1</b>   | T. B. O. A     | 22/06/2024                  |
| 4                                   | Solicite una certificación del saldo del patrimonio  | <b>EF.05</b><br><b>1-1</b>      | T. B. O. A     | 03/06/2024                  |
| 5                                   | Realizar una cédula analítica de los movimientos de la cuenta.                                       | <b>ET.05.05</b><br><b>1-1</b>   | T. B. O. A     | 23/06/2024                  |
| 6                                   | Realizar una cédula sumaria del Patrimonio de Gobiernos Autónomos Descentralizados.                  | <b>ET.05.06</b><br><b>1-1</b>   | T. B. O. A     | 23/06/2024                  |
| <b>ELABORADO POR:</b><br>T. B. O. A |  | <b>REVISADO POR:</b><br>K. H. M |                | <b>FECHA:</b><br>24/06/2024 |

**CUESTIONARIO DE CONTROL INTERNO**

**COMPONENTE: PATRIMONIO**

**SUBCOMPONENTE: PATRIMONIO DE GOBIERNOS AUTÓNOMOS DESCENTRALIZADOS**

| N°                                  | PREGUNTAS   | RESPUESTA |                                 | CALIFICACIÓN |           | OBSERVACIONES   |
|-------------------------------------|---|-----------|---------------------------------|--------------|-----------|---|
|                                     |   | SI        | NO                              | PT           | CT        |   |
| 1                                   | ¿Se llevan registros del movimiento de la cuenta patrimonio?  | X         |                                 | 3            | 3         |   |
| 2                                   | ¿Existe un ambiente de control débil o fuerte en referente al Patrimonio del Gobierno Autónomo Descentralizado? |           | X                               | 3            | 0         | Existe un ambiente del control débil en referencia al Patrimonio del GAD. |
| 3                                   | ¿Existen disposiciones internas en el manejo del patrimonio?  | X         |                                 | 3            | 3         |   |
| 4                                   | ¿Existen políticas para la cesión de bienes patrimoniales a terceros?   | X         |                                 | 3            | 3         |   |
| 5                                   | ¿La secretaria/tesorera se le informa de los acuerdos que puedan afectar la cuenta del patrimonio?              | X         |                                 | 3            | 3         |   |
| 6                                   | ¿Existen disposiciones internas en el manejo del patrimonio?  | X         |                                 | 3            | 3         |   |
| <b>TOTAL</b>                        |   |           |                                 | <b>18</b>    | <b>15</b> |   |
| <b>ELABORADO POR:</b><br>T. B. O. A |   |           | <b>REVISADO POR:</b><br>K. H. M |              |           | <b>FECHA:</b><br>24/06/2024   |

**PERIODO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2022**

**RESULTADO DE LA EVALUACIÓN DE CONTROL INTERNO**

**COMPONENTE: PATRIMONIO**

**SUBCOMPONENTE: PATRIMONIO DE GOBIERNOS AUTÓNOMOS  
DESCENTRALIZADOS**

**1. VALORACIÓN**

PT = Ponderación Total

CT = Calificación Total

CP = Calificación Porcentual

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

$$CP = \frac{15}{18} * 100$$

$$CP = 83,33\%$$

**2. DETERMINACIÓN DEL NIVEL DEL RIESGO**

| <b>NIVEL DE RIESGO</b>    |                 |               |
|---------------------------|-----------------|---------------|
| <b>ALTO</b>               | <b>MODERADO</b> | <b>BAJO</b>   |
| 10% - 40%                 | 41% - 70%       | 71% - 99%     |
|                           |                 | <b>83,33%</b> |
| <b>BAJO</b>               | <b>MODERADO</b> | <b>ALTO</b>   |
| <b>NIVEL DE CONFIANZA</b> |                 |               |

**3. CONCLUSIÓN**

Ya culminada la Evaluación del Sistema de Control Interno y su respectivo cuestionario de control interno al componente Patrimonio y Subcomponente Patrimonio de Gobiernos Autónomos Descentralizados del GAD Parroquial Rural de Zurmi, se determinó que posee un nivel de confianza alto de 83,33% es decir que su nivel de riesgo es bajo. Para ello, se aplicará pruebas de control, sustantivas y de cumplimiento para medir el grado de observancia de la normativa legal vigente, con respecto a las siguientes inconformidades:

- Existe un ambiente del control débil en referencia al Patrimonio del GAD.

**REVISADO POR:**  
T. B. O. A

**ELABORADO POR:**  
K. H. M

**FECHA:**  
24/06/2024



**GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO**

**PARROQUIAL RURAL DE ZURMI**

**AUDITORÍA FINANCIERA**

**PERIODO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2022**

**ET.05.04**

**1-1**

**CÉDULA NARRATIVA DE EVALUACIÓN Y CUMPLIMIENTO**

**COMPONENTE: PATRIMONIO**

**SUBCOMPONENTE: PATRIMONIO DE GOBIERNOS AUTÓNOMOS  
DESCENTRALIZADOS**

**EXISTE UN AMBIENTE DEL CONTROL DÉBIL EN REFERENCIA AL  
PATRIMONIO DEL GAD.**

**COMENTARIO**

Una vez hecha la evaluación del sistema de control interno, en la junta parroquial no se tienen planificadas actividades de control que ayuden la mejora de los bienes patrimoniales, dando inobservancia a la **Norma de Control Interno 200 AMBIENTE DE CONTROL** la cual manifiesta que: “El ambiente o entorno de control es un conjunto de circunstancias y conductas que enmarcan el accionar de una entidad desde la perspectiva del control interno. Es fundamental la consecuencia de la actitud asumida por la alta dirección y demás personal de la institución, con relación a la importancia del control interno y su incidencia sobre los procesos, actividades y resultados”. Es así que la ausencia de procedimientos estandarizados conlleva a no tener una buena gestión del patrimonio.

**CONCLUSIÓN**

La ausencia de procedimientos estandarizados son factores clave que conllevan a esta deficiencia.

**RECOMENDACIÓN**

Al presidente del GAD Parroquial Rural de Zurmi, se le recomienda establecer sistemas de control, implementando políticas y procedimientos, realizar capacitaciones y fortalecer la supervisión ya que con ellos ayudará a identificar deficiencias y áreas de mejora, optimizando así los procesos internos.

**ELABORADO POR:**  
T. B. O. A.

**REVISADO POR:**  
K. H. M

**FECHA:** 25/06/2024  
12/06/2024

EF.05

1-1



Zurmi, 03 de junio del 2024

### CERTIFICACIÓN N° 005

Yo, **Cecilia Alexandra Chuquirima Ajila** SECRETARIA – TESORERA DEL GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL DE ZURMI

### CERTIFICO

Al 31 de diciembre del año 2022 quedaron los siguientes saldos en la cuenta de Patrimonio Público:

Patrimonio de Gobiernos Autónomos Descentralizados \$ 585.560,60 **C**

ET.05.06  
1-1

Es lo que puedo certificar en honor a la verdad pudiendo la interesada, hacer el uso que bien tenga.



Lic. Cecilia Chuquirima Ajila

SECRETARIA – TESORERA

DEL GAD PARROQUIAL RURAL DE ZURMI

**C** = Conciliado



**GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO**

**PARROQUIAL RURAL DE ZURMI**

**AUDITORÍA FINANCIERA**

**PERIODO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2022**

**ET.05.05**

**1-1**

**CÉDULA ANALÍTICA**

**MOVIMIENTO DE LA CUENTA**

**CUENTA: PATRIMONIO DE GOBIERNOS AUTÓNOMOS DESCENTRALIZADOS**

| <b>FECHA</b>  | <b>DEBE</b>  | <b>HABER</b>      | <b>SALDO</b> |
|---------------|--------------|-------------------|--------------|
| SALDO INICIAL |              |                   | 539.521,79   |
| 03/01/2022    | 0,00         | 46.038,81         | √585.560,60@ |
| 31/12/2022    | 0,00         | 13.316,62         | 598.877,22   |
| <b>TOTAL</b>  | <b>0,00Σ</b> | <b>59.355,43Σ</b> |              |

**COMENTARIO:**

Examinado el subcomponente Patrimonio de Gobiernos Autónomos Descentralizados, cuenta con un saldo inicial de \$ 539.521,79; al 03 de enero del 2022 se registra la recapitalización del resultado del ejercicio del año 2021 y su afectación al patrimonio acreditando el valor de \$ 46.038,81, y da un saldo auditado de \$ 585.560,60; valor que está presente en los estados financieros del GAD. Para concluir se hace un asiento de cierre del grupo de cuentas 1.5.2% acreditando un valor de \$ 13.316,63 y su saldo final es \$ 598.877,22.

√ = Verificado

Σ = Comprobado sumas

@ = Saldo auditado

|                                     |                                 |                             |
|-------------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|
| <b>ELABORADO POR:</b><br>T. B. O. A | <b>REVISADO POR:</b><br>K. H. M | <b>FECHA:</b><br>25/06/2024 |
|-------------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|



**GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO  
PARROQUIAL RURAL DE ZURMI  
AUDITORÍA FINANCIERA**

**ET.05.06**

**1-1**

**PERIODO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2022**

**CÉDULA SUMARIA DEL PATRIMONIO**

| NOMBRE DE LA CUENTA                                       | SALDO CONTABLE AL 03 DE ENERO 2022 | AJUSTES     |             | SALDO AUDITADO           |
|---|------------------------------------|-------------|-------------|--------------------------|
|   |                                    | DEBE        | HABER       |                          |
| 6.1.1.09.01<br>Gobierno Autónimo<br>Descentralizado Rural | \$ 585.560,60                      | 0,00        | 0,00        | \$ 585.560,60            |
| <b>TOTAL</b>  | <b>\$ 585.560,60</b> Σ             | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>Σ \$ 585.560,60</b> @ |

**EF.05  
1-1**

**COMENTARIO:**

Examinado el subcomponente Patrimonio del Gobiernos Autónomos Descentralizados, su saldo auditado con la fecha 03 de enero al 2022 se registra la recapitalización del resultado del ejercicio del año 2021 y su afectación al patrimonio acreditando el valor es \$ 585.560.60

Σ= Comprobado sumas

@= Saldo auditado

|                                     |                                 |                             |
|-------------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|
| <b>ELABORADO POR:</b><br>T. B. O. A | <b>REVISADO POR:</b><br>K. H. M | <b>FECHA:</b><br>26/06/2024 |
|-------------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|



# G.A.D PARROQUIAL RURAL DE ZURMI

## MAYOR GENERAL

SIG-AME

Página 13 de 13

ET.05.07

1-4

| <b>Codigo :</b> 6.1.1.09.01                                      |        | <b>Desde :</b> 01/01/2022   | <b>Hasta :</b> 31/12/2022 | <b>Saldo Inicial :</b> | 539,521.79     |
|--|--------|---|---------------------------|------------------------|----------------|
| <b>Nombre :</b> gobierno autonomo descentralizado rural de zurmi |        | <b>Saldo Acumulado a la Fecha :</b>   |                           | 01/01/2022             | 539,521.79     |
| Fecha  | Ref.   | Descripcion   | Debe                      | Haber                  | Saldo          |
| 03/01/2022   | 12 1   | PARA REGISTRAR LA RECAPITALIZACION DEL RESULTADO DEL EJERCIO DEL AÑO 2021 Y SU AFECTACION AL PATRIMONIO | 0.00                      | √ 46,038.81            | @ 585,560.60 √ |
| 31/12/2022   | 12 445 | Asiento de Cierre del grupo de Cuentas 1.5.2.%  | 0.00                      | √ 13,316.62            | 598,877.22     |
| <b>TOTAL :</b>   |        |   | <b>0.00</b>               | <b>59,355.43</b>       |                |

√ = Verificado

@ = Saldo auditado



## G.A.D PARROQUIAL RURAL DE ZURMI

SIG-AME

Página 1 de 1

|   |                 |        |                                     |       |              |           |
|---|-----------------|--------|-------------------------------------|-------|--------------|-----------|
| Transaccion N°:445  | No. Documento : | Ajuste | MOVIMIENTO-00034                    | Fecha | 31-dic.-2022 | Estado :C |
| Descripción :Asiento de Cierre del grupo de Cuentas 1.5.2.% |                 |        | Documentos :Asiento de Cierre N:445 |       |              |           |
| Beneficiario :  |                 |        | Monto : 0,00 €                      |       |              |           |

| CONTABILIDAD    |   |                   |                   |
|-----------------|---|-------------------|-------------------|
| CODIGO          | DETALLE   | DEBE              | HABER             |
| 1.5.2.11.05     | remuneraciones unificadas                                     |                   | 34.291.44         |
| 1.5.2.12.03     | decimotercer sueldo   |                   | 4.078.34          |
| 1.5.2.12.04     | decimocuarto sueldo   |                   | 2.921.27          |
| 1.5.2.15.10     | servicios personales por contrato                             |                   | 19.512.39         |
| 1.5.2.16.01     | aporte patronal   |                   | 6.468.80          |
| 1.5.2.16.02     | fondo de reserva  |                   | 2.856.60          |
| 1.5.2.32.02     | fletes y maniobras  |                   | 460.00            |
| 1.5.2.32.05     | espectáculos culturales y sociales                            |                   | 18.803.93         |
| 1.5.2.32.21     | servicios personales eventuales sin relación de dependencia   |                   | 446.43            |
| 1.5.2.32.49     | eventos publicos promocionales                                |                   | 2.962.00          |
| 1.5.2.33.03     | viáticos y subsistencias en el interior                       |                   | 276.41            |
| 1.5.2.34.04     | gastos en maquinaria y equipos                                |                   | 15.336.50         |
| 1.5.2.34.05.001 | mantenimiento y reparación de vehiculos                       |                   | 3.449.25          |
| 1.5.2.34.18     | mantenimiento de áreas verdes y arreglo de vías internas      |                   | 12.114.29         |
| 1.5.2.36.06     | honorarios por contrato civil de servicios                    |                   | 13.726.45         |
| 1.5.2.37.04     | mantenimiento y reparación de equipos y sistemas informáticos |                   | 50.00             |
| 1.5.2.38.02     | vestuario, lencería y prendas de protección                   |                   | 1.677.42          |
| 1.5.2.38.04     | materiales de oficina   |                   | 50.60             |
| 1.5.2.38.14     | suministros para actividades agropecuarias, pesca y caza      |                   | 2.284.87          |
| 1.5.2.39.02     | tasas generales   |                   | 1.674.21          |
| 1.5.2.40.01     | seguros   |                   | 3.738.14          |
| 1.5.2.98.01     | (-) aplicación a gastos de gestión                            | 160.495.96        |                   |
| 6.1.1.09.01     | gobierno autonomo descentralizado rural de zurmi              |                   | 13.316.62         |
| <b>Suman :</b>  |   | <b>160.495.96</b> | <b>160.495.96</b> |

√

√ = Verificado

**G.A.D PARROQUIAL RURAL DE ZURMI****ET.05.07****3-4**

SIG-AME

**ESTADO DE RESULTADOS**

Desde : 01/01/2021

Hasta : 31/12/2021

Página 1 de 2

| DENOMINACION                  |  | Año Vigente | Año Anterior |
|-------------------------------|--|-------------|--------------|
| <b>RESULTADO DE OPERACION</b> |  |             |              |
| 6.3.1                         | INVERSIONES PÚBLICAS                                       | 204.996,95  | 0,00         |
| 6.3.1.51                      | INVERSIONES DE DESARROLLO SOCIAL                           | 202.314,09  | 0,00         |
| 6.3.1.51.01                   | inversiones de desarrollo social                           | 202.314,09  | 0,00         |
| 6.3.1.53                      | INVERSIONES EN BIENES NACIONALES DE USO PÚBLICO            | 2.682,86    | 0,00         |
| 6.3.1.53.01                   | inversiones en bienes nacionales de uso público            | 2.682,86    | 0,00         |
| 6.3.3                         | REMUNERACIONES   | 57.118,05   | 0,00         |
| 6.3.3.01                      | REMUNERACIONES BÁSICAS                                     | 41.353,80   | 0,00         |
| 6.3.3.01.05                   | remuneraciones unificadas                                  | 41.353,80   | 0,00         |
| 6.3.3.02                      | REMUNERACIONES COMPLEMENTARIAS                             | 6.024,86    | 0,00         |
| 6.3.3.02.03                   | decimo tercer sueldo                                       | 3.494,89    | 0,00         |
| 6.3.3.02.04                   | decimo cuarto sueldo                                       | 2.529,97    | 0,00         |
| 6.3.3.06                      | APORTES PATRONALES A LA SEGURIDAD SOCIAL                   | 8.273,39    | 0,00         |
| 6.3.3.06.01                   | aporte patronal  | 5.290,51    | 0,00         |
| 6.3.3.06.02                   | fondo de reserva   | 2.982,88    | 0,00         |
| 6.3.3.07                      | INDEMNIZACIONES  | 1.466,00    | 0,00         |
| 6.3.3.07.07                   | compensación por vacaciones no gozadas por cesación de     | 1.466,00    | 0,00         |
| 6.3.4                         | BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO                              | 3.055,29    | 0,00         |
| 6.3.4.01                      | SERVICIOS BÁSICOS  | 1.193,63    | 0,00         |
| 6.3.4.01.01                   | agua potable   | 61,20       | 0,00         |
| 6.3.4.01.04                   | energía eléctrica  | 559,93      | 0,00         |
| 6.3.4.01.05                   | telecomunicaciones   | 572,50      | 0,00         |
| 6.3.4.03                      | TRASLADOS, INSTALACIONES, VIÁTICOS Y SUBSISTENCIAS         | 434,00      | 0,00         |
| 6.3.4.03.01                   | pasajes al interior  | 67,00       | 0,00         |
| 6.3.4.03.03                   | viáticos y subsistencias en el interior                    | 367,00      | 0,00         |
| 6.3.4.08                      | BIENES DE USO Y CONSUMO CORRIENTE                          | 1.427,66    | 0,00         |
| 6.3.4.08.04                   | materiales de oficina                                      | 966,65      | 0,00         |
| 6.3.4.08.05                   | materiales de aseo   | 461,01      | 0,00         |
| 6.3.5.04                      | SEGUROS, COMISIONES FINANCIERAS Y OTROS                    | 210,99      | 0,00         |
| 6.3.5.04.01                   | seguros  | 151,84      | 0,00         |
| 6.3.5.04.03                   | comisiones bancarias                                       | 59,15       | 0,00         |
| <b>TRANSFERENCIAS NETAS</b>   |  |             |              |
| 6.2.6                         | TRANSFERENCIAS RECIBIDAS                                   | 357.516,12  | 0,00         |
| 6.2.6.06                      | APORTES Y PARTICIPACIONES CORRIENTES DEL RÉGIMEN           | 58.385,53   | 0,00         |
| 6.2.6.06.08                   | aportes a juntas parroquiales rurales                      | 58.385,53   | 0,00         |
| 6.2.6.21                      | TRANSFERENCIAS Y DONACIONES DE CAPITAL E INVERSIÓN DEL     | 9.998,30    | 0,00         |
| 6.2.6.21.03                   | de empresas públicas                                       | 4.998,30    | 0,00         |
| 6.2.6.21.04                   | de entidades del gobierno seccional                        | 5.000,00    | 0,00         |
| 6.2.6.26                      | APORTES Y PARTICIPACIONES DE CAPITAL E INVERSIÓN DEL       | 137.204,75  | 0,00         |
| 6.2.6.26.08                   | aportes a juntas parroquiales rurales                      | 137.204,75  | 0,00         |
| 6.2.6.28                      | PARTICIPACIONES DE CAPITAL DE LOS ENTES FINANCIEROS EN LOS | 145.159,38  | 0,00         |
| 6.2.6.28.01                   | participaciones de capital en los ingresos petroleros      | 145.159,38  | 0,00         |
| 6.2.6.30                      | REINTEGRO DEL LV.A.  | 6.768,16    | 0,00         |
| 6.2.6.30.03                   | del presupuesto general de estado a gobiernos autónomos    | 6.768,16    | 0,00         |
| 6.3.6                         | TRANSFERENCIAS ENTREGADAS                                  | 7.204,37    | 0,00         |



ESTADO DE RESULTADOS

Desde : 01/01/2021

Hasta : 31/12/2021

Página 2 de 2

| DENOMINACION                   |   | Año Vigente | Año Anterior |
|--------------------------------|---|-------------|--------------|
| 6.3.6.01                       | TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR PÚBLICO | 7.204,37    | 0,00         |
| 6.3.6.01.01                    | GOBIERNO CENTRAL                            | 1.336,68    | 0,00         |
| 6.3.6.01.02                    | A ENTIDADES DESCENTRALIZADAS Y AUTÓNOMAS    | 5.867,69    | 0,00         |
| <b>OTROS INGRESOS Y GASTOS</b> |   |             |              |
| 6.3.8.51                       | DEPRECIACIÓN BIENES DE ADMINISTRACIÓN       | 30.236,32   | 0,00         |
| 6.3.8.51.01                    | depreciación bienes de administración       | 30.236,32   | 0,00         |
| 6.2.5.24                       | OTROS INGRESOS NO CLASIFICADOS              | 54,77       | 0,00         |
| 6.2.5.24.99                    | otros no especificados                      | 54,77       | 0,00         |
| 6.2.9                          | ACTUALIZACIONES Y AJUSTES                   | 6,89        | 0,00         |
| 6.2.9.52                       | AJUSTES DE EJERCICIOS ANTERIORES            | 6,89        | 0,00         |
| 6.2.9.52.01                    | ajustes de ejercicios anteriores            | 6,89        | 0,00         |
| 6.3.9                          | ACTUALIZACIONES Y AJUSTES                   | 8.717,00    | 0,00         |
| 6.3.9.53                       | AJUSTES DE EJERCICIOS ANTERIORES            | 8.717,00    | 0,00         |
| 6.3.9.53.01                    | ajustes de ejercicios anteriores            | 8.717,00    | 0,00         |

RESULTADO DEL EJERCICIO : 46.038,81 ✓



Firmado electrónicamente por:  
LUIS ALBERTO  
GONZALEZ  
PARDO

MÁXIMA AUTORIDAD



Firmado electrónicamente por:  
CECILIA  
ALEXANDRA  
CHUQUIRIMA AJILA

JEFE(A) DE CONTABILIDAD

DIRECTOR(A) FINANCIERO(A)  
JEFE(A) FINANCIERO(A)

✓ = Verificado

**PROGRAMA DE AUDITORÍA**

**COMPONENTE: INGRESOS**

**SUBCOMPONENTE: TRANSFERENCIAS**

| <b>N°</b>                           | <b>OBJETIVOS Y PROCEDIMIENTOS</b>  | <b>PAPELES DE TRABAJO</b>       | <b>ELABORADO POR:</b> | <b>FECHA</b>                |
|-------------------------------------|--|---------------------------------|-----------------------|-----------------------------|
| 1                                   | <b>OBJETIVOS:</b><br>Evaluar el control interno, con el fin de determinar su cumplimiento.           |                                 | T. B. O. A            |                             |
| 2                                   | Determinar la razonabilidad de los saldos de los componentes que integran los estados financieros.   |                                 | T. B. O. A            |                             |
| <b>PROCEDIMIENTOS:</b>              |  |                                 |                       |                             |
| 1                                   | Aplicar el cuestionario de Control Interno para medir la efectividad del subcomponente.              | <b>ET.06.02</b><br><b>1-1</b>   | T. B. O. A            | 27/06/2024                  |
| 2                                   | Evaluar el sistema de Control Interno del Subcomponente.   | <b>ET.06.03</b><br><b>1-1</b>   | T. B. O. A            | 27/06/2024                  |
| 3                                   | Desarrollar cédulas narrativas de las deficiencias encontradas en la evaluación del control interno. | <b>ET.06.04</b><br><b>1-1</b>   | T. B. O. A            | 27/06/2024                  |
| 4                                   | Solicite una certificación del saldo de ingresos   | <b>EF.06</b><br><b>1-1</b>      | T. B. O. A            | 03/06/2024                  |
| 5                                   | Realizar una cédula analítica de los movimientos de la cuenta.                                       | <b>ET.06.05</b><br><b>1-1</b>   | T. B. O. A            | 27/06/2024                  |
| 6                                   | Realizar una cédula sumaria de los ingresos.   | <b>ET.06.06</b><br><b>1-1</b>   | T. B. O. A            | 28/06/2024                  |
| <b>ELABORADO POR:</b><br>T. B. O. A |  | <b>REVISADO POR:</b><br>K. H. M |                       | <b>FECHA:</b><br>26/06/2024 |

**CUESTIONARIO DE CONTROL INTERNO**

**COMPONENTE: INGRESOS**

**SUBCOMPONENTE: TRANSFERENCIAS**

| N°                                  | PREGUNTAS  | RESPUESTA |                                 | CALIFICACIÓN |           | OBSERVACIONES                           |
|-------------------------------------|--|-----------|---------------------------------|--------------|-----------|---|
|                                     |  | SI        | NO                              | PT           | CT        |   |
| 1                                   | ¿Se registran y contabilizan las transferencias recibidas?   | X         |                                 | 3            | 3         |   |
| 2                                   | ¿Se publican informes periódicos sobre las transferencias recibidas y como se utilizan?                                | X         |                                 | 3            | 3         |   |
| 3                                   | ¿El porcentaje de las transferencias se destinan a proyectos específicos (educación, salud, etc.)?                     | X         |                                 | 3            | 3         |   |
| 4                                   | ¿Las funciones de recaudación de ingresos, registro, depósitos y contabilización las realizan diferentes funcionarios? |           | X                               | 3            | 0         | No existe una segregación de funciones. |
| 5                                   | ¿Se realizan los informes correspondientes a los ingresos recaudado en forma permanente?                               | X         |                                 | 3            | 3         |   |
| 6                                   | ¿Se da uso a la normativa para la recepción y utilización de las transferencias?                                       | X         |                                 | 3            | 3         |   |
| 7                                   | ¿El mayor ingreso de la institución proviene del Estado?   | X         |                                 | 3            | 3         |   |
| 8                                   | ¿La entidad cuenta con medidas para resguardar los fondos recaudados?  | X         |                                 | 3            | 3         |   |
| <b>TOTAL</b>                        |  |           |                                 | <b>24</b>    | <b>21</b> |   |
| <b>ELABORADO POR:</b><br>T. B. O. A |  |           | <b>REVISADO POR:</b><br>K. H. M |              |           | <b>FECHA:</b><br>26/06/2024             |

**PERIODO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2022**

**RESULTADO DE LA EVALUACIÓN DE CONTROL INTERNO**

**COMPONENTE: INGRESOS**

**SUBCOMPONENTE: TRANSFERENCIAS**

**1. VALORACIÓN**

PT = Ponderación Total

CT = Calificación Total

CP = Calificación Porcentual

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

$$CP = \frac{21}{24} * 100$$

$$CP = 87,50\%$$

**2. DETERMINACIÓN DEL NIVEL DEL RIESGO**

| NIVEL DE RIESGO    |           |               |
|--------------------|-----------|---------------|
| ALTO               | MODERADO  | BAJO          |
| 10% - 40%          | 41% - 70% | 71% - 99%     |
|                    |           | <b>87,50%</b> |
| BAJO               | MODERADO  | ALTO          |
| NIVEL DE CONFIANZA |           |               |

**3. CONCLUSIÓN**

Ya culminada la Evaluación del Sistema de Control Interno y su respectivo cuestionario de control interno al componente Ingresos y Subcomponente Transferencias, se determinó que posee un nivel de confianza alto de 87,50% es decir que su nivel de riesgo es bajo. Para ello, se aplicará pruebas de control, sustantivas y de cumplimiento para medir el grado de observancia de la normativa legal vigente, con respecto a las siguientes inconformidades:

- No existe segregación de funciones.

**REVISADO POR:**  
T. B. O. A

**ELABORADO POR:**  
K. H. M

**FECHA:**  
26/06/2024



**GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO  
PARROQUIAL RURAL DE ZURMI  
AUDITORÍA FINANCIERA**

**ET.06.04**

**1-1**

**PERIODO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2022**

**CÉDULA NARRATIVA DE EVALUACIÓN Y CUMPLIMIENTO**

**COMPONENTE: INGRESOS**

**SUBCOMPONENTE: TRANSFERENCIAS**

**NO EXISTE UNA SEGREGACIÓN DE FUNCIONES**

**COMENTARIO**

Examinado el subcomponente de Transferencias, se determinó que no cuentan con asignaciones específicas a empleados para dichos cargos, dando inobservancia a la **Norma de Control Interno 401-01 SEPARACIÓN DE FUNCIONES Y ROTACIÓN DE LABORES** la cual establece que: “La máxima autoridad y los directivos de cada entidad asignarán funciones y responsabilidades al personal a su cargo, estableciendo una segregación de éstas, de manera que exista independencia, revisiones, separación de funciones incompatibles y reducción del riesgo”. La deficiencia de una gestión administrativa conlleva a que cada funcionario no tenga predeterminado funciones a cumplir; en consecuencia, dos o más funcionarios pueden terminar haciendo el mismo trabajo, desperdiciando recursos y tiempo.

**CONCLUSIÓN**

La falta de claridad en la asignación de funciones para los funcionarios lleva a una duplicidad de roles, donde dos o más funcionarios pueden estar realizando el mismo trabajo, o funciones que limiten la independencia o aumenten riesgos de control, ya que no se rigen una guía clara sobre sus roles específicos; como consecuencia de ello, la pérdida de tiempo y recursos que podrían haberse empleado de manera más productiva en otras áreas que requieran cumplimiento.

**RECOMENDACIÓN**

Al presidente de GAD Parroquial Rural de Zurmi gestionar junto a la secretaria- tesorera la delegación de funciones deben lograr la independencia de los funcionarios que las ejecutan, para disminuir el riesgo de omisión intencionada de controles evitando o disminuyendo fraudes. Es decir, las funciones específicas como la capacitación del personal en roles y responsabilidades de cada uno, determinara una mejor distribución del trabajo y maximizar el rendimiento de sus funcionarios ya que con ello podrán contribuir con un ambiente de trabajo más organizado.

**ELABORADO POR:**  
T. B. O. A.

**REVISADO POR:**  
K. H. M

**FECHA:**  
27/06/2024



Zurmi, 03 de junio del 2024

**CERTIFICACIÓN N° 006**

Yo, **Cecilia Alexandra Chuquirima Ajila** SECRETARIA – TESORERA DEL GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL DE ZURMI

**CERTIFICO**

Al 31 de diciembre del año 2022 quedaron los siguientes saldos en la cuenta de Ingresos:

|   |                      |          |
|---|----------------------|----------|
| Aportes a juntas parroquiales rurales                 | \$ 68,394.78         | C        |
| De empresas públicas                                  | \$ 5,000.00          | C        |
| Aportes a juntas parroquiales                         | \$ 150,886.86        | C        |
| Participaciones de capital en los ingresos petroleros | \$ 144,282.22        | C        |
| <b>TOTAL</b>  | <b>\$ 233.563,86</b> | <b>C</b> |

ET.06.06  
1-1

Es lo que puedo certificar en honor a la verdad pudiendo la interesada, hacer el uso que bien tenga.



Lic. Cecilia Chuquirima Ajila

**SECRETARIA – TESORERA**

**DEL GAD PARROQUIAL RURAL DE ZURMI**

C = Conciliado

**GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO****PARROQUIAL RURAL DE ZURMI****AUDITORÍA FINANCIERA****PERIODO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2022****CÉDULA ANALÍTICA****MOVIMIENTO DE LA CUENTA****ET.06.05****1-4**

**Cuenta:** Aportes y Participaciones Corrientes de Gobiernos Autónomos Descentralizados y Regímenes Especiales.

**Subcuenta:** Aportes a juntas parroquiales rurales

| <b>FECHA</b>  | <b>DEBE</b>  | <b>HABER</b>      | <b>SALDO</b> |
|---------------|--------------|-------------------|--------------|
| SALDO INICIAL |              |                   | 0,00         |
| 08/02/2022    | 0,00         | 5,150.26          | 5,150.26     |
| 07/03/2022    | 0,00         | 5,150.26          | 10,300.52    |
| 26/04/2022    | 0,00         | 5,150.26          | 15,450.78    |
| 11/05/2022    | 0,00         | 5,150.26          | 20,601.04    |
| 06/06/2022    | 0,00         | 5,647.93          | 26,248.97    |
| 06/07/2022    | 0,00         | 6,020.83          | 32,269.80    |
| 04/08/2022    | 0,00         | 6,020.83          | 38,290.63    |
| 05/09/2022    | 0,00         | 6,020.83          | 44,311.46    |
| 05/10/2022    | 0,00         | 6,020.83          | 50,332.29    |
| 07/11/2022    | 0,00         | 6,020.83          | 56,353.12    |
| 07/12/2022    | 0,00         | 6,020.83          | 62,373.95    |
| 23/12/2022    | 0,00         | 6,020.83          | √68,394.78@  |
| <b>TOTAL</b>  | <b>0,00Σ</b> | <b>68,394.78Σ</b> |              |

**COMENTARIO:**

Analizado el componente de Transferencias, de la cuenta Aportes y Participaciones Corrientes de Gobiernos Autónomos Descentralizados y Regímenes Especiales su saldo auditado es de \$ 68,394.78 al 31 de diciembre de 2022, mismo valor consta en los saldos contables del GAD Parroquial Rural de Zurmi.

√ = Verificado

Σ = Comprobado sumas

@ = Saldo auditado

**ELABORADO POR:**  
T. B. O. A.

**REVISADO POR:**  
K. H. M

**FECHA:**  
27/06/2024



GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO

PARROQUIAL RURAL DE ZURMI

AUDITORÍA FINANCIERA

PERIODO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2022

ET.06.06

2-4

CÉDULA ANALÍTICA

MOVIMIENTO DE LA CUENTA

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

**Subcuenta:** De empresas públicas

| FECHA         | DEBE         | HABER            | SALDO      |
|---------------|--------------|------------------|------------|
| SALDO INICIAL |              |                  | 0,00       |
| 29/09/2022    | 0,00         | 5,000.00         | √5,000.00@ |
| <b>TOTAL</b>  | <b>0,00Σ</b> | <b>5,000.00Σ</b> |            |

**COMENTARIO:**

Analizado el componente de Transferencias, de la cuenta Transferencias y Donaciones de Capital e Inversión del Sector Público su saldo auditado es de \$ 5,000.00 al 31 de diciembre de 2022, mismo valor consta en los saldos contables del GAD Parroquial Rural de Zurmi.

√ = Verificado

Σ = Comprobado sumas

@ = Saldo auditado

|                                      |                                 |                             |
|--------------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|
| <b>ELABORADO POR:</b><br>T. B. O. A. | <b>REVISADO POR:</b><br>K. H. M | <b>FECHA:</b><br>27/06/2024 |
|--------------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|



GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO  
PARROQUIAL RURAL DE ZURMI  
AUDITORÍA FINANCIERA

ET.06.06

3-4

PERIODO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2022  
CÉDULA ANALÍTICA

MOVIMIENTO DE LA CUENTA

**Cuenta:** Aportes y Participaciones de Capital e Inversión a los Gobiernos Autónomos Descentralizados y Régimen Especial

**Subcuenta:** Aportes a juntas parroquiales rurales

| FECHA         | DEBE         | HABER              | SALDO         |
|---------------|--------------|--------------------|---------------|
| SALDO INICIAL |              |                    | 0,00          |
| 08/02/2022    | 0,00         | 12,017.28          | 12,017.28     |
| 07/03/2022    | 0,00         | 12,017.28          | 24,034.56     |
| 26/04/2022    | 0,00         | 12,017.28          | 36,051.84     |
| 11/05/2022    | 0,00         | 12,017.28          | 48,069.12     |
| 06/06/2022    | 0,00         | 13,178.50          | 61,247.62     |
| 06/07/2022    | 0,00         | 12,805.60          | 74,053.22     |
| 06/07/2022    | 0,00         | 12,805.60          | 86,858.82     |
| 04/08/2022    | 0,00         | 12,805.60          | 99,664.42     |
| 05/09/2022    | 0,00         | 12,805.61          | 112,470.03    |
| 05/10/2022    | 0,00         | 12,805.61          | 125,275.64    |
| 07/11/2022    | 0,00         | 12,805.61          | 138,081.25    |
| 23/12/2022    | 0,00         | 12,805.61          | √ 150,886.86@ |
| <b>TOTAL</b>  | <b>0,00Σ</b> | <b>150,886.86Σ</b> |               |

**COMENTARIO:**

Analizado el componente de Transferencias, de la cuenta Aportes y Participaciones de Capital e Inversión a los Gobiernos Autónomos Descentralizados y Régimen Especial su saldo auditado es de \$ 150,886.86 al 31 de diciembre de 2022, valor coincidente con los saldos contables del GAD Parroquial Rural de Zurmi.

√ = Verificado

Σ = Comprobado sumas

@ = Saldo auditado

**ELABORADO POR:**  
T. B. O. A.

**REVISADO POR:**  
K. H. M

**FECHA:**  
27/06/2024

**PERIODO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2022**

**CÉDULA ANALÍTICA**

**MOVIMIENTO DE LA CUENTA**

**Cuenta:** Participaciones de Capital de los Entes Financieros en los Ingresos Petroleros

**Subcuenta:** Participaciones de capital en los ingresos petroleros

| <b>FECHA</b>  | <b>DEBE</b>   | <b>HABER</b>        | <b>SALDO</b>          |
|---------------|---------------|---------------------|-----------------------|
| SALDO INICIAL |               |                     | 0,00                  |
| 10/01/2022    | 0,00          | 5,791.23            | 5,791.23              |
| 10/02/2022    | 0,00          | 12,570.71           | 18,361.94             |
| 10/03/2022    | 0,00          | 6,011.31            | 24,373.25             |
| 08/04/2022    | 0,00          | 10,443.19           | 34,816.44             |
| 10/05/2022    | 0,00          | 8,293.70            | 43,110.14             |
| 10/06/2022    | 0,00          | 14,687.19           | 57,797.33             |
| 08/07/2022    | 0,00          | 15,737.46           | 73,534.79             |
| 10/08/2022    | 0,00          | 14,117.24           | 87,652.03             |
| 09/09/2022    | 0,00          | 16,162.13           | 103,814.16            |
| 07/10/2022    | 0,00          | 11,221.70           | 115,035.86            |
| 10/11/2022    | 0,00          | 17,219.25           | 132,255.11            |
| 09/12/2022    | 0,00          | 12,027.11           | √ <b>144,282.22</b> @ |
| <b>TOTAL</b>  | <b>0,00</b> Σ | <b>144,282.22</b> Σ |                       |

**COMENTARIO:**

Analizado el componente de Transferencias, de la cuenta Participaciones de Capital de los Entes Financieros en los Ingresos Petrolero su saldo auditado es de \$ 144,282.22 al 31 de diciembre de 2022, valor coinciden con los saldos contables del GAD Parroquial Rural de Zurmi.

√ = Verificado

Σ = Comprobado sumas

@ = Saldo auditado

**ELABORADO POR:**  
T. B. O. A.

**REVISADO POR:**  
K. H. M

**FECHA:**  
27/06/2024



**GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO**  
**PARROQUIAL RURAL DE ZURMI**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**PERIODO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2022**

**ET.06.07**

**1-1**

**CÉDULA SUMARIA DE TRANSFERENCIAS**

| NOMBRE DE LA CUENTA  | SALDO CONTABLE AL 31 DE DICIEMBRE 2022 | AJUSTES     |             | SALDO AUDITADO         |
|--|--|-------------|-------------|------------------------|
|  |  | DEBE        | HABER       |                        |
| 6.2.6.06.08<br>Aportes a juntas parroquiales rurales                 | <b>68,394.78</b> √                     | 0,00        | 0,00        | <b>68,394.78</b>       |
| 6.2.6.21.03<br>De empresas públicas                                  | <b>5,000.00</b> √                      | 0,00        | 0,00        | <b>5,000.00</b>        |
| 6.2.6.26.08<br>Aportes a juntas parroquiales rurales                 | <b>150,886.86</b> √                    | 0,00        | 0,00        | <b>150,886.86</b>      |
| 6.2.6.28.01<br>Participaciones de capital en los ingresos petroleros | <b>144,282.22</b> √                    | 0,00        | 0,00        | <b>144,282.22</b>      |
| <b>TOTAL</b>   | <b>\$ 233.563,86</b> Σ                 | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>\$ 233.563,86</b> @ |

**EF.06**  
**1-1**

**COMENTARIO:**

Examinado el subcomponente Transferencias del Gobiernos Autónomos Descentralizados, su saldo auditado al 31 de diciembre del 2022 según su libro mayor el valor es de \$ 233.563,86 valor reflejado igualmente en los Estados financieros y que es consisten con los saldos contables presentados por el GAD Parroquial Rural de Zurmi.

√ = Verificado

Σ = Comprobado sumas

@ = Saldo auditado

**ELABORADO POR:**  
T. B. O. A

**REVISADO POR:**  
K. H. M

**FECHA:**  
27/06/2024



# G.A.D PARROQUIAL RURAL DE ZURMI

MAYOR GENERAL

SIG-AME

Página 1 de 16

ET.06.08

1-4

| Codigo :       |        | 6.2.6.06.08  |  | Desde :                      | 01/01/2022  | Hasta :          | 31/12/2022    | Saldo Inicial : | 0.00 |
|----------------|--------|--|--|------------------------------|-------------|------------------|---------------|-----------------|------|
| Nombre :       |        | aportes a juntas parroquiales rurales  |  | Saldo Acumulado a la Fecha : |             | 01/01/2022       |               | 0.00            |      |
| Fecha          | Ref.   | Descripcion  |  |                              | Debe        | Haber            | Saldo         |                 |      |
| 08/02/2022     | 12 39  | M.E.F.- para registrar transferencia del Ministerio de Economía y Finanzas correspondiente al mes de enero de 2022.      |  |                              | 0.00        | 5,150.26         | 5,150.26 ✓    |                 |      |
| 07/03/2022     | 12 76  | M.E.F.- para registrar transferencia del Ministerio de Economía y Finanzas correspondiente al mes de febrero de 2022.    |  |                              | 0.00        | 5,150.26         | 10,300.52 ✓   |                 |      |
| 26/04/2022     | 12 117 | M.E.F.- para registrar transferencia del Ministerio de Economía y Finanzas correspondiente al mes de marzo de 2022.      |  |                              | 0.00        | 5,150.26         | 15,450.78 ✓   |                 |      |
| 11/05/2022     | 12 140 | M.E.F.- para registrar transferencia del Ministerio de Economía y Finanzas correspondiente al mes de abril de 2022.      |  |                              | 0.00        | 5,150.26         | 20,601.04 ✓   |                 |      |
| 06/06/2022     | 12 163 | M.E.F.- para registrar transferencia del Ministerio de Economía y Finanzas correspondiente al mes de mayo de 2022.       |  |                              | 0.00        | 5,647.93         | 26,248.97 ✓   |                 |      |
| 06/07/2022     | 12 190 | M.E.F.- para registrar transferencia del Ministerio de Economía y Finanzas correspondiente al mes de junio de 2022.      |  |                              | 0.00        | 6,020.83         | 32,269.80 ✓   |                 |      |
| 04/08/2022     | 12 215 | M.E.F.- para registrar transferencia del Ministerio de Economía y Finanzas correspondiente al mes de julio de 2022.      |  |                              | 0.00        | 6,020.83         | 38,290.63 ✓   |                 |      |
| 05/09/2022     | 12 250 | M.E.F.- para registrar transferencia del Ministerio de Economía y Finanzas correspondiente al mes de agosto de 2022.     |  |                              | 0.00        | 6,020.83         | 44,311.46 ✓   |                 |      |
| 05/10/2022     | 12 289 | M.E.F.- para registrar transferencia del Ministerio de Economía y Finanzas correspondiente al mes de septiembre de 2022. |  |                              | 0.00        | 6,020.83         | 50,332.29 ✓   |                 |      |
| 05/10/2022     | 12 289 | M.E.F.- para registrar transferencia del Ministerio de Economía y Finanzas correspondiente al mes de septiembre de 2022. |  |                              | 0.00        | 6,020.83         | 50,332.29 ✓   |                 |      |
| 07/11/2022     | 12 352 | M.E.F.- para registrar transferencia del Ministerio de Economía y Finanzas correspondiente al mes de octubre de 2022.    |  |                              | 0.00        | 6,020.83         | 56,353.12 ✓   |                 |      |
| 07/12/2022     | 12 386 | M.E.F.- para registrar transferencia del Ministerio de Economía y Finanzas correspondiente al mes de noviembre de 2022.  |  |                              | 0.00        | 6,020.83         | 62,373.95 ✓   |                 |      |
| 23/12/2022     | 12 402 | M.E.F.- para registrar transferencia del Ministerio de Economía y Finanzas correspondiente al mes de diciembre de 2022.  |  |                              | 0.00        | 6,020.83         | 68,394.78 ^ ✓ |                 |      |
| <b>TOTAL :</b> |        |  |  |                              | <b>0.00</b> | <b>68,394.78</b> |               |                 |      |

ET.06.07

1-1

✓ = Verificado

^ = Transacción rastreada

ET.06.08

2-4



G.A.D PARROQUIAL RURAL DE ZURMI

MAYOR GENERAL

SIG-AME

Página 2 de 16

| <b>Codigo :</b> 6.2.6.21.03          |      | <b>Desde :</b> 01/01/2022  | <b>Hasta :</b> 31/12/2022 | <b>Saldo Inicial :</b>                         | 0.00         |
|--------------------------------------|------|--|---------------------------|--|--------------|
| <b>Nombre :</b> de empresas públicas |      |  |                           | <b>Saldo Acumulado a la Fecha :</b> 01/01/2022 | 0.00         |
| Fecha                                | Ref. | Descripcion  | Debe                      | Haber  | Saldo        |
| 20/09/2022 12                        | 269  | AGROPZACHIN.- Para registrar el ingreso del Aporte Económico para la Ejecucion del Proyecto denominado XII EXPOFERIA INTERCULTURAL AGROPECUARIA, | 0.00                      | 5,000.00                                       | ^ 5,000.00 ✓ |
| <b>TOTAL :</b>                       |      |  | <b>0.00</b>               | <b>5,000.00</b>                                |              |

ET.06.07  
1-1

✓ = Verificado

^ = Transacción rastreada



# G.A.D PARROQUIAL RURAL DE ZURMI

MAYOR GENERAL

SIG-AME

Página 3 de 16

ET.06.08

3-4

| Codigo : 6.2.6.26.08                           |        | Desde : 01/01/2022   | Hasta : 31/12/2022 | Saldo Inicial :   |              | 0.00 |
|--|--------|--|--------------------|-------------------|--------------|------|
| Nombre : aportes a juntas parroquiales rurales |        | Saldo Acumulado a la Fecha :   |                    | 01/01/2022        | 0.00         |      |
| Fecha  | Ref.   | Descripcion  | Debe               | Haber             | Saldo        |      |
| 08/02/2022                                     | 12 39  | M.E.F.- para registrar transferencia del Ministerio de Economía y Finanzas correspondiente al mes de enero de 2022.      | 0.00               | 12,017.28         | 12,017.28 ✓  |      |
| 07/03/2022                                     | 12 76  | M.E.F.- para registrar transferencia del Ministerio de Economía y Finanzas correspondiente al mes de febrero de 2022.    | 0.00               | 12,017.28         | 24,034.56 ✓  |      |
| 26/04/2022                                     | 12 117 | M.E.F.- para registrar transferencia del Ministerio de Economía y Finanzas correspondiente al mes de marzo de 2022.      | 0.00               | 12,017.28         | 36,051.84 ✓  |      |
| 11/05/2022                                     | 12 140 | M.E.F.- para registrar transferencia del Ministerio de Economía y Finanzas correspondiente al mes de abril de 2022.      | 0.00               | 12,017.28         | 48,069.12 ✓  |      |
| 06/06/2022                                     | 12 163 | M.E.F.- para registrar transferencia del Ministerio de Economía y Finanzas correspondiente al mes de mayo de 2022.       | 0.00               | 13,178.50         | 61,247.62 ✓  |      |
| 06/07/2022                                     | 12 190 | M.E.F.- para registrar transferencia del Ministerio de Economía y Finanzas correspondiente al mes de junio de 2022.      | 0.00               | 12,805.60         | 74,053.22 ✓  |      |
| 04/08/2022                                     | 12 215 | M.E.F.- para registrar transferencia del Ministerio de Economía y Finanzas correspondiente al mes de julio de 2022.      | 0.00               | 12,805.60         | 86,858.82 ✓  |      |
| 05/09/2022                                     | 12 250 | M.E.F.- para registrar transferencia del Ministerio de Economía y Finanzas correspondiente al mes de agosto de 2022.     | 0.00               | 12,805.60         | 99,664.42 ✓  |      |
| 05/10/2022                                     | 12 289 | M.E.F.- para registrar transferencia del Ministerio de Economía y Finanzas correspondiente al mes de septiembre de 2022. | 0.00               | 12,805.61         | 112,470.03 ✓ |      |
| 07/12/2022                                     | 12 386 | M.E.F.- para registrar transferencia del Ministerio de Economía y Finanzas correspondiente al mes de noviembre de 2022.  | 0.00               | 12,805.61         | 138,081.25 ✓ |      |
| 23/12/2022                                     | 12 402 | M.E.F.- para registrar transferencia del Ministerio de Economía y Finanzas correspondiente al mes de diciembre de 2022.  | 0.00               | 12,805.61         | 150,886.86 ✓ |      |
| <b>TOTAL :</b>                                 |        |  | <b>0.00</b>        | <b>150,886.86</b> |              |      |

ET.06.07

1-1

✓ = Verificado

^ = Transacción rastreada



# G.A.D PARROQUIAL RURAL DE ZURMI

## MAYOR GENERAL

SIG-AME

ET.06.08

Página 4 de 16

4-4

| Codigo :       |      | 6.2.6.28.01   |             | Desde :                      | 01/01/2022 | Hasta :    | 31/12/2022 | Saldo Inicial : | 0.00 |
|----------------|------|---|-------------|------------------------------|------------|------------|------------|-----------------|------|
| Nombre :       |      | participaciones de capital en los ingresos petroleros   |             | Saldo Acumulado a la Fecha : |            | 01/01/2022 |            | 0.00            |      |
| Fecha          | Ref. | Descripcion   | Debe        | Haber                        | Saldo      |            |            |                 |      |
| 10/01/2022     | 12   | LEY FONDO DE DESARROLLO AMAZONICO.- para registrar la asignación del mes de diciembre de 2021.  | 0.00        | 5,791.23                     | 5,791.23   |            |            |                 | ✓    |
| 10/02/2022     | 42   | LEY FONDO DE DESARROLLO AMAZONICO.- para registrar la asignación del mes de enero de 2022       | 0.00        | 12,570.71                    | 18,361.94  |            |            |                 | ✓    |
| 10/03/2022     | 82   | LEY FONDO DE DESARROLLO AMAZONICO.- para registrar la asignación del mes de febrero de 2022.    | 0.00        | 6,011.31                     | 24,373.25  |            |            |                 | ✓    |
| 08/04/2022     | 103  | LEY FONDO DE DESARROLLO AMAZONICO.- para registrar la asignación del mes de marzo de 2022.      | 0.00        | 10,443.19                    | 34,816.44  |            |            |                 | ✓    |
| 10/05/2022     | 139  | LEY FONDO DE DESARROLLO AMAZONICO.- para registrar la asignación del mes de abril de 2022.      | 0.00        | 8,293.70                     | 43,110.14  |            |            |                 | ✓    |
| 10/06/2022     | 168  | LEY FONDO DE DESARROLLO AMAZONICO.- para registrar la asignación del mes de mayo de 2022.       | 0.00        | 14,687.19                    | 57,797.33  |            |            |                 | ✓    |
| 08/07/2022     | 193  | LEY FONDO DE DESARROLLO AMAZONICO.- para registrar la asignación del mes de junio de 2022.      | 0.00        | 15,737.46                    | 73,534.79  |            |            |                 | ✓    |
| 10/08/2022     | 226  | LEY FONDO DE DESARROLLO AMAZONICO.- para registrar la asignación del mes de julio de 2022.      | 0.00        | 14,117.24                    | 87,652.03  |            |            |                 | ✓    |
| 09/09/2022     | 258  | LEY FONDO DE DESARROLLO AMAZONICO.- para registrar la asignación del mes de agosto de 2022.     | 0.00        | 16,162.13                    | 103,814.16 |            |            |                 | ✓    |
| 07/10/2022     | 329  | LEY FONDO DE DESARROLLO AMAZONICO.- para registrar la asignación del mes de septiembre de 2022. | 0.00        | 11,221.70                    | 115,035.86 |            |            |                 | ✓    |
| 10/11/2022     | 359  | LEY FONDO DE DESARROLLO AMAZONICO.- para registrar la asignación del mes de octubre de 2022.    | 0.00        | 17,219.25                    | 132,255.11 |            |            |                 | ✓    |
| 09/12/2022     | 389  | LEY FONDO DE DESARROLLO AMAZONICO.- para registrar la asignación del mes de noviembre de 2022.  | 0.00        | 12,027.11                    | 144,282.22 |            |            |                 | ^    |
| <b>TOTAL :</b> |      |   | <b>0.00</b> | <b>144,282.22</b>            |            |            |            |                 |      |

ET.06.07  
1-1

✓ = Verificado

^ = Transacción rastreada

**PERIODO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2022**

**PROGRAMA DE AUDITORÍA**

**COMPONENTE: GASTOS**

**SUBCOMPONENTE: INVERSIONES PÚBLICAS**

| N°                                  | OBJETIVOS Y PROCEDIMIENTOS   | PAPELES DE TRABAJO              | ELABORADO POR: | FECHA                       |
|-------------------------------------|--|---------------------------------|----------------|-----------------------------|
| 1                                   | <b>OBJETIVOS:</b><br>Evaluar el control interno, con el fin de determinar su cumplimiento.           |                                 | T. B. O. A     |                             |
| 2                                   | Determinar la razonabilidad de los saldos de los componentes que integran los estados financieros.   |                                 | T. B. O. A     |                             |
| <b>PROCEDIMIENTOS:</b>              |  |                                 |                |                             |
| 1                                   | Aplicar el cuestionario de Control Interno para medir la efectividad del subcomponente.              | <b>ET.07.02</b><br><b>1-1</b>   | T. B. O. A     | 02/07/2024                  |
| 2                                   | Evaluar el sistema de Control Interno del Subcomponente.   | <b>ET.07.03</b><br><b>1-1</b>   | T. B. O. A     | 03/07/2024                  |
| 3                                   | Desarrollar cédulas narrativas de las deficiencias encontradas en la evaluación del control interno. | <b>ET.07.04</b><br><b>1-1</b>   | T. B. O. A     | 04/07/2024                  |
| 4                                   | Solicite una certificación del saldo de gastos   | <b>EF.07</b><br><b>1-1</b>      | T. B. O. A     | 03/06/2024                  |
| 5                                   | Realizar una cédula analítica de los movimientos de la cuenta.                                       | <b>ET.07.05</b><br><b>1-1</b>   | T. B. O. A     | 04/07/2024                  |
| 6                                   | Realizar una cédula sumaria de los Gastos  | <b>ET.07.06</b><br><b>1-1</b>   | T. B. O. A     | 05/07/2024                  |
| <b>ELABORADO POR:</b><br>T. B. O. A |  | <b>REVISADO POR:</b><br>K. H. M |                | <b>FECHA:</b><br>01/07/2024 |

**CUESTIONARIO DE CONTROL INTERNO**

**COMPONENTE: GASTOS**

**SUBCOMPONENTE: INVERSIONES PÚBLICAS**

| N°                                  | PREGUNTAS  | RESPUESTA |                                 | CALIFICACIÓN |           | OBSERVACIONES  |
|-------------------------------------|--|-----------|---------------------------------|--------------|-----------|--|
|                                     |  | SI        | NO                              | PT           | CT        |  |
| 1                                   | ¿Los archivos de gastos están ordenados y foliados correctamente?  |           | X                               | 3            | 2         | Los documentos están ordenados más no foliados correctamente |
| 2                                   | ¿Los gastos se registran al momento que incurrir?  | X         |                                 | 3            | 3         |  |
| 3                                   | ¿Se cancelan en las fechas acordadas los respectivos beneficios sociales?  | X         |                                 | 3            | 3         |  |
| 4                                   | ¿En la institución se cuenta con un presupuesto de gastos aprobado?  | X         |                                 | 3            | 3         |  |
| 5                                   | ¿Se verifica el cumplimiento del presupuesto del gasto antes de proceder a realizar el desembolso por adquisiciones? | X         |                                 | 3            | 3         |  |
| 6                                   | ¿Para autorizar los gastos que se realizan pasan por el presidente del GAD?  | X         |                                 | 3            | 3         |  |
| 7                                   | ¿Las remuneraciones básicas se cancelan de forma mensual?  | X         |                                 | 3            | 3         |  |
| 8                                   | ¿Se realizan los informes de gastos realizados de forma persistente?   | X         |                                 | 3            | 3         |  |
| <b>TOTAL</b>                        |  |           |                                 | <b>24</b>    | <b>23</b> |  |
| <b>ELABORADO POR:</b><br>T. B. O. A |  |           | <b>REVISADO POR:</b><br>K. H. M |              |           | <b>FECHA:</b><br>02/07/2024                                  |

**PERIODO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2022**

**RESULTADO DE LA EVALUACIÓN DE CONTROL INTERNO**

**COMPONENTE: GASTOS**

**SUBCOMPONENTE: INVERSIONES PÚBLICAS**

**1. VALORACIÓN**

PT = Ponderación Total

CT = Calificación Total

CP = Calificación Porcentual

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

$$CP = \frac{23}{24} * 100$$

$$CP = 95,83\%$$

**2. DETERMINACIÓN DEL NIVEL DEL RIESGO**

| NIVEL DE RIESGO    |           |               |
|--------------------|-----------|---------------|
| ALTO               | MODERADO  | BAJO          |
| 10% - 40%          | 41% - 70% | 71% - 99%     |
|                    |           | <b>95,83%</b> |
| BAJO               | MODERADO  | ALTO          |
| NIVEL DE CONFIANZA |           |               |

**3. CONCLUSIÓN**

Terminada la Evaluación del Sistema de Control Interno y el cuestionario de control interno al componente Gastos y el subcomponente inversiones públicas, se concluyó que posee un nivel de confianza alto de 95,83% es decir que su nivel de riesgo es bajo. Para tanto, se aplicará pruebas de control, sustantivas y de cumplimiento para medir el grado de observancia de la normativa legal vigente, con respecto a las siguientes inconformidades:

- No mantiene un archivo ordenado de los gastos

**REVISADO POR:**  
T. B. O. A

**ELABORADO POR:**  
K. H. M

**FECHA:**  
02/07/2024



**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO  
PARROQUIAL RURAL DE ZURMI  
AUDITORÍA FINANCIERA**

**ET.07.04**

**1-1**

**PERIODO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2022**

**CÉDULA NARRATIVA DE EVALUACIÓN Y CUMPLIMIENTO**

**COMPONENTE: GASTOS**

**SUBCOMPONENTE: INVERSIONES PÚBLICAS**

**NO MANTIENE UN ARCHIVO ORDENADO DE LOS GASTOS**

**COMENTARIO:**

Con ayuda de la evaluación de control interno, se pudo determinar que la institución mantiene un archivo de gastos ordenado más no foliado correctamente. incumpliendo la **Norma de Control Interno 401-05 DOCUMENTOS DE RESPALDO Y SU ARCHIVO** la cual dispone que: “La máxima autoridad o su delegado establecerá los procedimientos que aseguren la existencia, custodia, entrega recepción y conservación de un archivo físico o digital, de la documentación, misma que será ordenada secuencial y cronológicamente, observando la normativa vigente”; el no llevar los documentos foliados, puede dificultar el encontrar de formar rápida los documentos, por ello es esencial llegar en orden los mismos.

**CONCLUSIÓN**

La falta de identificación y la foliación de los expedientes aumenta el riesgo de pérdida de los documentos, lo cual va dificultar la busca rápida de los mismos.

**RECOMENDACIÓN**

A la secretaria -tesorera realizar una revisión, identificar los documentos no foliados y designar a la persona que proceda a la organización y foliación ya que con ello podrán tener referencias de manera precisa y los procesos administrativos de identificación de archivos serán más eficientes.

**ELABORADO POR:**  
T. B. O. A.

**REVISADO POR:**  
K. H. M

**FECHA:**  
03/07/2024



Zurmi, 03 de junio del 2024

**CERTIFICACIÓN N° 007**

Yo, **Cecilia Alexandra Chuquirima Ajila** SECRETARIA – TESORERA DEL GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL DE ZURMI

**CERTIFICO**

Al 31 de diciembre del año 2022 quedaron los siguientes saldos en la cuenta de Gastos del Subcomponente inversiones públicas:

|  |                      |          |
|--|----------------------|----------|
| Inversiones de desarrollo                            | \$ 137.303,31        | C        |
| Inversiones en existencias nacionales de uso público | \$ 75.488,47         | C        |
| Aportes a juntas parroquiales                        | \$ 43.219,33         | C        |
| <b>TOTAL</b>   | <b>\$ 256.011,11</b> | <b>C</b> |

**ET.07.06**  
**1-1**

Es lo que puedo certificar en honor a la verdad pudiendo la interesada, hacer el uso que bien tenga.



Lic. Cecilia Chuquirima Ajila

**SECRETARIA – TESORERA**

**DEL GAD PARROQUIAL RURAL DE ZURMI**

C = Conciliado

**CÉDULA ANALÍTICA**  
**MOVIMIENTO DE LA CUENTA**

**Cuenta:** Inversiones de Desarrollo Social

**Subcuenta:** Inversiones de desarrollo social

| FECHA         | DEBE               | HABER        | SALDO        |
|---------------|--------------------|--------------|--------------|
| SALDO INICIAL |                    |              | 0,00         |
| 28/01/2022    | 1,430.79           | 0,00         | 4,956.14     |
| 23/02/2022    | 591.04             | 0,00         | 18,340.43    |
| 29/03/2022    | 591.04             | 0,00         | 30,963.14    |
| 28/04/2022    | 591.04             | 0,00         | 36,851.65    |
| 30/05/2022    | 571,33             | 0,00         | 42,930.95    |
| 29/06/2022    | 1,827.09           | 0,00         | 50,141.96    |
| 27/07/2022    | 1,659.25           | 0,00         | 62,821.71    |
| 30/08/2022    | 588.40             | 0,00         | 68,276.04    |
| 30/09/2022    | 1,027.78           | 0,00         | 81,518.72    |
| 31/10/2022    | 1,027.78           | 0,00         | 102,887.58   |
| 30/11/2022    | 517.66             | 0,00         | 116,519.45   |
| 30/12/2022    | -15.00             | 0,00         | √137,303.31@ |
| <b>TOTAL</b>  | <b>137.303.31Σ</b> | <b>0,00Σ</b> |              |

**COMENTARIO:**

Examinado el componente de Gastos, de la cuenta Inversiones de Desarrollo Social su saldo auditado es de \$ 137,303.31 al 31 de diciembre de 2022, mismo valor consta en los saldos contables del GAD Parroquial Rural de Zurmi.

√ = Verificado

Σ = Comprobado sumas

@ = Saldo auditado

|                                      |                                 |                             |
|--------------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|
| <b>ELABORADO POR:</b><br>T. B. O. A. | <b>REVISADO POR:</b><br>K. H. M | <b>FECHA:</b><br>04/07/2024 |
|--------------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|

**PERIODO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2022**

**CÉDULA ANALÍTICA**

**MOVIMIENTO DE LA CUENTA**

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

**Subcuenta:** Inversiones en existencias nacionales de uso público

| <b>FECHA</b>  | <b>DEBE</b>       | <b>HABER</b> | <b>SALDO</b> |
|---------------|-------------------|--------------|--------------|
| SALDO INICIAL |                   |              | 0,00         |
| 11/01/2022    | 769.19            | 0,00         | 769.19       |
| 21/03/2022    | 35.00             | 0,00         | 977.44       |
| 29/04/2022    | 4,235.46          | 0,00         | 20,813.30    |
| 25/05/2022    | 567.87            | 0,00         | 21,406.17    |
| 29/06/2022    | 750.00            | 0,00         | 23,445.09    |
| 27/07/2022    | 750.00            | 0,00         | 32,876.30    |
| 12/08/2022    | 781.25            | 0,00         | 36,215.05    |
| 14/09/2022    | 890.63            | 0,00         | 38,541.03    |
| 26/10/2022    | 890.63            | 0,00         | 41,366.87    |
| 08/11/2022    | 2,394.60          | 0,00         | 43,789.47    |
| 30/12/2022    | 400.00            | 0,00         | √75,488.47@  |
| <b>TOTAL</b>  | <b>75,488.47Σ</b> | <b>0,00Σ</b> |              |

**COMENTARIO:**

Analizado el componente de Gastos, de la cuenta Inversiones en Inventarios Nacionales de Uso Público su saldo auditado es de \$ 75,488.47 al 31 de diciembre de 2022, mismo valor consta en los saldos contables del GAD Parroquial Rural de Zurmi.

√ = Verificado

Σ = Comprobado sumas

@ = Saldo auditado

**ELABORADO POR:**

T. B. O. A.

**REVISADO POR:**

K. H. M

**FECHA:**

04/07/2024

**PERIODO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2022**

**CÉDULA ANALÍTICA**

**MOVIMIENTO DE LA CUENTA**

**Cuenta:** Remuneraciones

**Subcuenta:** Remuneraciones Unificadas

| <b>FECHA</b>  | <b>DEBE</b>       | <b>HABER</b> | <b>SALDO</b> |
|---------------|-------------------|--------------|--------------|
| SALDO INICIAL |                   |              | 0,00         |
| 28/01/2022    | 3,418.00          | 0,00         | 3,418.00     |
| 23/02/2022    | 3,418.00          | 0,00         | 6,836.00     |
| 29/03/2022    | 3,418.00          | 0,00         | 10,254.00    |
| 28/04/2022    | 3,418.00          | 0,00         | 13,672.00    |
| 30/05/2022    | 3,418.00          | 0,00         | 17,090.00    |
| 29/06/2022    | 4,403.00          | 0,00         | 21,493.00    |
| 25/07/2022    | 3,418.00          | 0,00         | 24,911.00    |
| 29/08/2022    | 3,418.00          | 0,00         | 28,329.00    |
| 22/09/2022    | 3,418.00          | 0,00         | 31,747.00    |
| 26/10/2022    | 3,418.00          | 0,00         | 35,165.00    |
| 29/11/2022    | 85.00             | 0,00         | 35,250.00    |
| 28/12/2022    | 283.33            | 0,00         | √43,219.33@  |
| <b>TOTAL</b>  | <b>43,219.33Σ</b> | <b>0,00Σ</b> |              |

**COMENTARIO:**

Analizado el componente de Gastos, de la subcuenta Remuneraciones Unificadas su saldo auditado es de \$ 43,219.33 al 31 de diciembre de 2022, mismo valor consta en los saldos contables del GAD Parroquial Rural de Zurmi.

√ = Verificado

Σ = Comprobado sumas

@ = Saldo auditado

**ELABORADO POR:**

T. B. O. A.

**REVISADO POR:**

K. H. M

**FECHA:**

04/07/2024



**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO**  
**PARROQUIAL RURAL DE ZURMI**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**PERIODO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2022**

**ET.07.06**  
**1-1**

**CÉDULA SUMARIA DE GASTOS**

| NOMBRE DE LA CUENTA   | SALDO CONTABLE AL 31 DE DICIEMBRE 2022 | AJUSTES     |             | SALDO AUDITADO          |
|---|--|-------------|-------------|-------------------------|
|   |  | DEBE        | HABER       |                         |
| 6.3.1.51.01<br>Inversiones de desarrollo social                     | 137.303,31                             | 0,00        | 0,00        | 137.303,31              |
| 6.3.1.54.01<br>Inversiones en existencias nacionales de uso público | 75.488,47                              | 0,00        | 0,00        | 75.488,47               |
| 6.3.3.01.05<br>Remuneraciones unificadas                            | 43.219,33                              | 0,00        | 0,00        | 43.219,33               |
| <b>TOTAL</b>  | <b>∑ \$ 256.011,11</b>                 | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>∑ \$ 256.011,11@</b> |

**EF.07**  
**1-1**

**COMENTARIO:**

Examinado el componente de Gastos y el subcomponente Inversiones de desarrollo social con un valor de \$ 137.303,31; Inversiones en existencias nacionales de uso público con un valor de \$ 75.408,47 y Remuneraciones unificadas con un valor de \$ 43.219,33 dando una totalidad de \$ 255.931,11 valores se encuentran en los saldos contables del GAD Parroquial de Zurmi.

∑= Comprobado sumas

@= Saldo auditado

|                                     |                                 |                             |
|-------------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|
| <b>ELABORADO POR:</b><br>T. B. O. A | <b>REVISADO POR:</b><br>K. H. M | <b>FECHA:</b><br>04/07/2024 |
|-------------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|



# G.A.D PARROQUIAL RURAL DE ZURMI

MAYOR GENERAL

SIG-AME

ET.07.07

Página 5 de 16

1-11

| Codigo : 6.3.1.51.01                      |       | Desde : 01/01/2022  |          | Hasta : 31/12/2022           |           | Saldo Inicial : |  | 0.00 |   |
|---|-------|---|----------|------------------------------|-----------|-----------------|--|------|---|
| Nombre : Inversiones de desarrollo social |       |   |          | Saldo Acumulado a la Fecha : |           | 01/01/2022      |  | 0.00 |   |
| Fecha                                     | Ref.  | Descripción   | Debe     | Haber                        | Saldo     |                 |  |      |   |
| 25/01/2022                                | 12 23 | GAD NANGARITZA.-para registrar el pago de impuesto adicional que financia el servicio contra incendios a favor del Cuerpo de Bomberos del cantón Nangaritza, títulos de crédito IPU-2022-0000886/884/1080/997   | 82.47    | 0.00                         | 82.47     |                 |  |      | ✓ |
| 28/01/2022                                | 12 26 | 2022-INVERSION TRABAJADORES PERMANENTES, para registrar el pago de sueldos de trabajadores de contrato indefinido correspondiente al mes de enero de 2022.  | 3,442.88 | 0.00                         | 3,525.35  |                 |  |      | ✓ |
| 28/01/2022                                | 12 27 | ENERO-2022-INVERSION EMPLEADOS OCASIONALES, Pago de remuneraciones del personal contratado bajo contrato de servicios ocasionales correspondiente al mes de enero de 2022.  | 1,430.79 | 0.00                         | 4,956.14  |                 |  |      | ✓ |
| 01/02/2022                                | 12 31 | CORREA CORREA KARINA LETICIA, para registrar el pago de liquidación de haberes del contrato como asistente administrativa, periodo del 02 de septiembre al 31 de diciembre de 2021.   | 198.37   | 0.00                         | 5,154.51  |                 |  |      | ✓ |
| 01/02/2022                                | 12 31 | CORREA CORREA KARINA LETICIA, para registrar el pago de liquidación de haberes del contrato como asistente administrativa, periodo del 02 de septiembre al 31 de diciembre de 2021.   | 132.22   | 0.00                         | 5,286.73  |                 |  |      | ✓ |
| 01/02/2022                                | 12 32 | ZHINGRE DUQUE ELSA BOLIVIA, para registrar el pago de liquidación de haberes del contrato de Técnica en proyectos durante le periodo del 15 de septiembre al 31 de diciembre de 2021.   | 240.56   | 0.00                         | 5,527.29  |                 |  |      | ✓ |
| 01/02/2022                                | 12 32 | ZHINGRE DUQUE ELSA BOLIVIA, para registrar el pago de liquidación de haberes del contrato de Técnica en proyectos durante le periodo del 15 de septiembre al 31 de diciembre de 2021.   | 117.78   | 0.00                         | 5,645.07  |                 |  |      | ✓ |
| 01/02/2022                                | 12 33 | JIMENEZ JIMENEZ MARVIN BENITO, para registrar el pago de liquidación de haberes del contrato de Jornalero durante le periodo del 1 de octubre al 31 de diciembre de 2021.   | 131.75   | 0.00                         | 5,776.82  |                 |  |      | ✓ |
| 01/02/2022                                | 12 33 | JIMENEZ JIMENEZ MARVIN BENITO, para registrar el pago de liquidación de haberes del contrato de Jornalero durante le periodo del 1 de octubre al 31 de diciembre de 2021.   | 100.00   | 0.00                         | 5,876.82  |                 |  |      | ✓ |
| 04/02/2022                                | 12 35 | EMPRESA MANCOMUNADA DE MOVILIDAD SUSTENTABLE DE ZAMORA CHINCHIPE EP., para registrar el pago de impuestos de rodaje, revision técnica y adhesivo de revisión de los vehiculos del GAD de Zurmi, correspondiente al año 2021, segun facturas N°                                  | 202.60   | 0.00                         | 6,079.42  |                 |  |      | ✓ |
| 16/02/2022                                | 12 50 | ILLESCAS ZHININ GALO JAVIER, para registrar el pago por el servicio de desbroce, limpieza y fumigación, mantenimiento de caminos de herradura, segun factura 001-105-000000003  | 6,400.00 | 0.00                         | 12,479.42 |                 |  |      | ✓ |
| 23/02/2022                                | 12 58 | FEBRERO-2022-INVERSION EMPLEADOS OCASIONALES, para registrar el pago a empleados de contrato ocasional, correspondiente al mes de febrero de 2022.  | 1,827.09 | 0.00                         | 14,306.51 |                 |  |      | ✓ |
| 23/02/2022                                | 12 64 | FEBRERO-2022-INVERSION TRABAJADORES PERMANENTES, Para registrar el pago de sueldos de trabajadores de contrato indefinido, correspondiente al mes de febrero de 2022.   | 3,442.88 | 0.00                         | 17,749.39 |                 |  |      | ✓ |
| 23/02/2022                                | 12 65 | FEBRERO-2022-INVERSION TRABAJADORES EVENTUALES, Para registrar el pago de sueldos de trabajadores de contrato eventual, correspondiente al mes de febrero de 2022.  | 591.04   | 0.00                         | 18,340.43 |                 |  |      | ✓ |
| 02/03/2022                                | 12 73 | CALVA GUAMAN MARCO ANTONIO, para registrar el pago del servicio de sonido y amplificación, incluido locución y animación para la ejecución del proyecto Fomento del Turismo a través de la expresión cultural del carnaval malecón de Zurmi2022, los días 27, 28 de febrero y 1 | 3,000.00 | 0.00                         | 21,340.43 |                 |  |      | ✓ |
| 07/03/2022                                | 12 79 | MAINATO ZHINGRE JHOSELYN GABRIELA, para registrar el pago del servicio de realización de eventos para el proyecto "Fortalecimiento de las manifestaciones deportivas, culturales de fin de año en la parroquia Zurmi del año 2021."   | 2,962.00 | 0.00                         | 24,302.43 |                 |  |      | ✓ |
| 07/03/2022                                | 12 80 | LIVIZACA HECTOR VINICIO, para registrar el pago del servicio de instructor del taller de decoración ornamental en cemento, desarrollado en Zurmi, en convenio con la Casa de la Cultura Núcleo de Zamora Chinchipe, realizado del 06 al 30 de septiembre de 2021.               | 446.43   | 0.00                         | 24,748.86 |                 |  |      | ✓ |

✓ = Verificado



# G.A.D PARROQUIAL RURAL DE ZURMI

MAYOR GENERAL

SIG-AME

Página 6 de 16

ET.07.07  
2-11

| Codigo : 6.3.1.51.01                      |        | Desde :01/01/2022 Hasta : 31/12/2022  |          | Saldo Inicial : |           | 0.00 |
|---|--------|---|----------|-----------------|-----------|------|
| Nombre : inversiones de desarrollo social |        | Saldo Acumulado a la Fecha :  |          | 01/01/2022      |           | 0.00 |
| Fecha                                     | Ref.   | Descripcion   | Debe     | Haber           | Saldo     |      |
| 18/03/2022                                | 12 86  | Servicio de Rentas Internas, para registrar el pago de actualización de matrículas de los vehículos y maquinaria del GAD parroquial de Zurmi, correspondiente al año 2022, comprobantes 5017032022706084E18/71599E18/6084E18  | 353.27   | 0.00            | 25,102.13 | ✓    |
| 29/03/2022                                | 12 95  | MARZO-2022-INVERSION TRABAJADORES PERMANENTES, para registrar el pago de sueldos a trabajadores permanentes, correspondiente al mes de marzo de 2022.   | 3,442.88 | 0.00            | 28,545.01 | ✓    |
| 29/03/2022                                | 12 96  | MARZO 2022-INVERSION EMPLEADOS OCASIONALES, para registrar el pago de sueldos al personal de contrato ocasional, correspondiente al mes de marzo de 2022.   | 1,827.09 | 0.00            | 30,372.10 | ✓    |
| 29/03/2022                                | 12 97  | MARZO-2022-INVERSION TRABAJADORES EVENTUALES, para registrar el pago de sueldos a trabajadores eventuales (Jornalero), correspondiente al mes de marzo de 2022.   | 591.04   | 0.00            | 30,963.14 | ✓    |
| 13/04/2022                                | 12 110 | ZHINGRE DUQUE ELSA BOLIVIA, para registrar el reembolso de dinero por trámite realizado ( certificado de no adeudar, de avaluos y catastros, línea de fábrica, ubicación de puntos) para continuar con el proceso del proyecto Construcción de la cancha de Cesped Sintético de | 27.50    | 0.00            | 30,990.64 | ✓    |
| 28/04/2022                                | 12 121 | ABRIL-2022-INVERSION TRABAJADORES PERMANENTES, para registrar el pago de sueldos al personal de trabajadores de contrato indefinido correspondiente al mes de abril de 2022.  | 3,442.88 | 0.00            | 34,433.52 | ✓    |
| 28/04/2022                                | 12 122 | ABRIL 2022-INVERSION EMPLEADOS OCASIONALES, para registrar el pago de sueldos al personal de contrato ocasional (técnica de proyectos y Guardalmacén) correspondiente al mes de abril de 2022.  | 1,827.09 | 0.00            | 36,260.61 | ✓    |
| 28/04/2022                                | 12 124 | ABRIL-2022-INVERSION TRABAJADORES EVENTUALES, para registrar el pago de sueldo al personal de contrato eventual, correspondiente al mes de abril de 2022.   | 591.04   | 0.00            | 36,851.65 | ✓    |
| 17/05/2022                                | 12 145 | GUALAN GUAMAN WESNY HERNAN.- para registrar el pago de liquidación de haberes del contrato de Jornalero durante el periodo del 1 de febrero al 30 de abril de 2022.   | 131.75   | 0.00            | 36,983.40 | ✓    |
| 17/05/2022                                | 12 145 | GUALAN GUAMAN WESNY HERNAN.- para registrar el pago de liquidación de haberes del contrato de Jornalero durante el periodo del 1 de febrero al 30 de abril de 2022.   | 106.25   | 0.00            | 37,089.65 | ✓    |
| 30/05/2022                                | 12 154 | MAYO-2022-INVERSION TRABAJADORES PERMANENTES, para registrar el pago de sueldo al personal de trabajadores de contrato indefinido correspondiente al mes de mayo de 2022.   | 3,442.88 | 0.00            | 40,532.53 | ✓    |
| 30/05/2022                                | 12 155 | MAYO 2022-INVERSION EMPLEADOS OCASIONALES, para registrar el pago de sueldo a empleados ocasionales correspondiente al mes de mayo de 2022.   | 1,827.09 | 0.00            | 42,359.62 | ✓    |
| 30/05/2022                                | 12 156 | MAYO-2022-INVERSION TRABAJADORES EVENTUALES, para registrar el pago de sueldo de trabajadores eventuales, correspondiente al mes de mayo de 2022.   | 571.33   | 0.00            | 42,930.95 | ✓    |
| 16/06/2022                                | 12 170 | MAINATO ZHINGRE JHOSELYN GABRIELA, para registrar el pago para la ejecución de la actividad Revitalización de la Cosmovisión Shuar del cantón Nangaritza, contemplada en el Proyecto Festival Regional Amazónico de la Chonta y la Culebra2022* en convenio con la Casa de la   | 1,050.00 | 0.00            | 43,980.95 | ✓    |
| 17/06/2022                                | 12 171 | ASEGURADORA DEL SUR S.A, Para cancelar deducible por siniestro N° 23360de la camioneta CHEVROLET ZE1011, modelo LUV D MAX TM 3.0 4X4.   | 300.00   | 0.00            | 44,280.95 | ✓    |
| 29/06/2022                                | 12 178 | JUNIO-2022-INVERSION TRABAJADORES PERMANENTES, para registrar el pago de sueldo a los trabajadores permanentes, correspondiente al mes de junio de 2022.  | 3,442.88 | 0.00            | 47,723.83 | ✓    |
| 29/06/2022                                | 12 179 | JUNIO-2022-INVERSION TRABAJADORES EVENTUALES, para registrar el pago de sueldo al personal de trabajadores eventuales, correspondiente al mes de junio de 2022.   | 591.04   | 0.00            | 48,314.87 | ✓    |

✓ = Verificado



# G.A.D PARROQUIAL RURAL DE ZURMI

MAYOR GENERAL

ET.07.07

3-11

SIG-AME

Página 7 de 16

| Codigo : 6.3.1.51.01                      |        | Desde :01/01/2022 Hasta : 31/12/2022   |          | Saldo Inicial : |           | 0.00 |
|---|--------|--|----------|-----------------|-----------|------|
| Nombre : inversiones de desarrollo social |        | Saldo Acumulado a la Fecha :   |          | 01/01/2022      |           | 0.00 |
| Fecha                                     | Ref.   | Descripcion  | Debe     | Haber           | Saldo     |      |
| 29/06/2022                                | 12 180 | JUNIO 2022-INVERSION EMPLEADOS OCASIONALES, para registrar el pago al personal de contratos ocasionales, correspondiente al mes de junio de 2022.  | 1,827.09 | 0.00            | 50,141.96 | √    |
| 11/07/2022                                | 12 197 | TALLER INDUSTRIAL, SAMANIEGO ZHUNLA SEGUNDO RAMON.- para registrar el pago por la contratación del servicio de mantenimiento preventivo y correctivo incluido repuestos para los vehículos pesados y maquinaria (volquete amarillo y blanca, retroexcavadora)del GADPRZ. | 6,305.00 | 0.00            | 56,446.96 | √    |
| 25/07/2022                                | 12 206 | JULIO-2022-INVERSION TRABAJADORES PERMANENTES, para registrar el pago del sueldo del mes de julio de 2022.   | 3,442.88 | 0.00            | 59,889.84 | √    |
| 25/07/2022                                | 12 207 | JULIO-2022-INVERSION TRABAJADORES EVENTUALES, para registrar el pago de sueldo correspondiente al mes de julio de 2022.  | 591.04   | 0.00            | 60,480.88 | √    |
| 25/07/2022                                | 12 208 | JULIO 2022-INVERSION EMPLEADOS OCASIONALES, para registrar el pago de sueldos del personal de contrato ocasional correspondiente al mes de julio de 2022.  | 681.58   | 0.00            | 61,162.46 | √    |
| 27/07/2022                                | 12 211 | PIÑEDA ARMIJOS SANTIAGO ALEXANDER para registrar el pago del SERVICIO DE MANO DE OBRA INCLUIDO REPUESTOS PARA EL MANTENIMIENTO PREVENTIVO Y CORRECTIVO DE LA CAMIONETA DMAX AÑO2013, DE PROPIEDAD DEL GADPRZ   | 1,659.25 | 0.00            | 62,821.71 | √    |
| 03/08/2022                                | 12 217 | CORREA JUMBO ALEX PAUL, para registrar el pago del Técnico de proyectos del GAD parroquial de Zurmi correspondiente al mes de julio de 2022, segun factura 001-001-000000009.  | 832.01   | 0.00            | 63,653.72 | √    |
| 29/08/2022                                | 12 234 | AGOSTO-2022-INVERSION TRABAJADORES EVENTUALES, para cubrir el pago de sueldos de personal de contrato eventual, correspondiente al mes de agosto de 2022.  | 591.04   | 0.00            | 64,244.76 | √    |
| 29/08/2022                                | 12 236 | AGOSTO-2022-INVERSION TRABAJADORES PERMANENTES, para registrar el pago de sueldos al personal de inversión (trabajadores) del GAD parroquial de Zurmi.   | 3,442.88 | 0.00            | 67,687.64 | √    |
| 30/08/2022                                | 12 237 | AGOSTO 2022-INVERSION EMPLEADOS OCASIONALES, para registrar el pago del sueldo de empleados ocasionales correspondiente al mes de agosto de 2022.  | 588.40   | 0.00            | 68,276.04 | √    |
| 01/09/2022                                | 12 240 | CORREA JUMBO ALEX PAUL, para registrar el pago del Técnico de proyectos del GAD parroquial de Zurmi correspondiente al mes de agosto de 2022, segun factura 001-100-000000004.   | 1,027.78 | 0.00            | 69,303.82 | √    |
| 01/09/2022                                | 12 241 | CARRILLO MORENO DALTON IVAN, para registrar el pago por el servicio de mano de obra para el mantenimiento preventivo y correctivo de la camioneta DMAX 2013 DEL GADPRZ, factura 001-002-000000040  | 90.00    | 0.00            | 69,393.82 | √    |
| 01/09/2022                                | 12 246 | VILLALTA GUAYA EDGAR EDUARDO, para registrar el pago de servicio de transporte para el personal técnico del GADPRZ hacia las comunidades de Shaima, la Wantza, Miazzi, Las Orquideas y los Geranios, factura N° 001-001-000000774.                                       | 110.00   | 0.00            | 69,503.82 | √    |
| 21/09/2022                                | 12 270 | CRUZ BECERRA HERMEL VICENTE, para registrar el pago por la contratación del servicio de mantenimiento de caminos de herradura de la parroquia Zurmi, factura 001-001-000000005   | 5,714.29 | 0.00            | 75,218.11 | √    |
| 21/09/2022                                | 12 271 | VEINTIMILLA DUQUE DARIO FERNANDO, para registrar el pago por servicios profesionales en calidad de asesor técnico para la adquisición de un vehículo 4x4 para el GADPRZ.   | 600.00   | 0.00            | 75,818.11 | √    |
| 22/09/2022                                | 12 272 | SRI, para registrar el pago de matriculación de la camioneta CHEVROLET D MAX4X4 de propiedad del GADPRZ.   | 50.51    | 0.00            | 75,868.62 | √    |
| 22/09/2022                                | 12 274 | SEPTIEMBRE-2022-INVERSION TRABAJADORES PERMANENTES, para registrar el pago de sueldo al personal de inversión Trabajadores permanentes, correspondiente al mes de septiembre de 2022.  | 3,442.88 | 0.00            | 79,311.50 | √    |

√ = Verificado



# G.A.D PARROQUIAL RURAL DE ZURMI

## MAYOR GENERAL

SIG-AME

ET.07.07

4-11

Página 8 de 16

| Codigo : 6.3.1.51.01                      |        | Desde : 01/01/2022  | Hasta : 31/12/2022 | Saldo Inicial : |           | 0.00 |
|---|--------|---|--------------------|-----------------|-----------|------|
| Nombre : inversiones de desarrollo social |        | Saldo Acumulado a la Fecha :  |                    | 01/01/2022      | 0.00      |      |
| Fecha                                     | Ref.   | Descripción   | Debe               | Haber           | Saldo     |      |
| 22/09/2022                                | 12 275 | SEPTIEMBRE-2022-INVERSION EMPLEADOS OCASIONALES, para registrar el pago de sueldo al personal de inversión empleados ocasionales, correspondiente al mes de septiembre de 2022.   | 588.40             | 0.00            | 79,899.90 | ✓    |
| 30/09/2022                                | 12 276 | SEPTIEMBRE-2022-INVERSION TRABAJADORES EVENTUALES, para registrar el pago de sueldo al personal de inversión Trabajadores eventuales, correspondiente al mes de septiembre de 2022.   | 591.04             | 0.00            | 80,490.94 | ✓    |
| 30/09/2022                                | 12 277 | CORREA JUMBO ALEX PAUL, para registrar el pago por servicios profesionales en calidad de técnico de proyectos del GADPRZ, correspondiente al mes de septiembre de 2022.   | 1,027.78           | 0.00            | 81,518.72 | ✓    |
| 03/10/2022                                | 12 280 | CHUQUIRIMA AJILA CECILIA ALEXANDRA, para registrar el reembolso de valores por concepto de matriculación de la camioneta DMAX CHEVROLET ZMA1147.  | 140.20             | 0.00            | 81,658.92 | ✓    |
| 04/10/2022                                | 12 286 | GONZALEZ MOROCHO LUIS POLIVIO, para registrar el pago por el servicio de logística y operatividad para la organización de la XII EXPOFERIA INTERCULTURAL, AGROPECUARIA, ARTESANAL Y TURISTICA ZURMI 2022, factura N° 001-100-000000024      | 4,750.00           | 0.00            | 86,408.92 | ✓    |
| 04/10/2022                                | 12 288 | CORDERO CUMBICUS DOMINGO EDILSO, para registrar el pago de liquidación de haberes del contrato de Jornalero durante le periodo del 02 de mayo al 31 de agosto.  | 174.20             | 0.00            | 86,583.12 | ✓    |
| 04/10/2022                                | 12 288 | CORDERO CUMBICUS DOMINGO EDILSO, para registrar el pago de liquidación de haberes del contrato de Jornalero durante le periodo del 02 de mayo al 31 de agosto.  | 140.49             | 0.00            | 86,723.61 | ✓    |
| 06/10/2022                                | 12 293 | MERINO GARRIDO AMERICA, para registrar el pago de incentivo económico conforme al proyecto XII EXPOFERIA INTERCULTURAL, AGROPECUARIA, ARTESANAL Y TURISTICA ZURMI 2022, CANTÓN NANGARITZA, PROVINCIA DE ZAMORA CHINCHIPE" y de acuerdo a    | 55.00              | 0.00            | 86,778.61 | ✓    |
| 06/10/2022                                | 12 296 | GUAYLLAS GUARNIZO DARWIN IVAN, para registrar incentivo económico conforme al proyecto XII EXPOFERIA INTERCULTURAL, AGROPECUARIA, ARTESANAL Y TURISTICA ZURMI 2022, CANTÓN NANGARITZA, PROVINCIA DE ZAMORA CHINCHIPE" y de acuerdo a        | 55.00              | 0.00            | 86,993.61 | ✓    |
| 06/10/2022                                | 12 297 | GUARNIZO CORDERO EMERITA DEL ROSARIO, para registrar incentivo económico conforme al proyecto XII EXPOFERIA INTERCULTURAL, AGROPECUARIA, ARTESANAL Y TURISTICA ZURMI 2022, CANTÓN NANGARITZA, PROVINCIA DE ZAMORA CHINCHIPE" y de acuerdo a | 20.00              | 0.00            | 87,013.61 | ✓    |
| 06/10/2022                                | 12 298 | CORDERO CARRION ESTELA YANE, para registrar incentivo económico conforme al proyecto XII EXPOFERIA INTERCULTURAL, AGROPECUARIA, ARTESANAL Y TURISTICA ZURMI 2022, CANTÓN NANGARITZA, PROVINCIA DE ZAMORA CHINCHIPE" y de acuerdo a          | 50.00              | 0.00            | 87,063.61 | ✓    |
| 06/10/2022                                | 12 299 | PINTADO JIMENEZ AMABLE FLORENCIO, para registrar incentivo económico conforme al proyecto XII EXPOFERIA INTERCULTURAL, AGROPECUARIA, ARTESANAL Y TURISTICA ZURMI 2022, CANTÓN NANGARITZA, PROVINCIA DE ZAMORA CHINCHIPE" y de acuerdo a     | 80.00              | 0.00            | 87,143.61 | ✓    |
| 06/10/2022                                | 12 300 | MERINO FRANCISCO FLORENCIO, para registrar incentivo económico conforme al proyecto XII EXPOFERIA INTERCULTURAL, AGROPECUARIA, ARTESANAL Y TURISTICA ZURMI 2022, CANTÓN NANGARITZA, PROVINCIA DE ZAMORA CHINCHIPE" y de acuerdo a           | 90.00              | 0.00            | 87,233.61 | ✓    |
| 06/10/2022                                | 12 301 | JIMÉNEZ ALVERCA GLORIA, para registrar incentivo económico conforme al proyecto XII EXPOFERIA INTERCULTURAL, AGROPECUARIA, ARTESANAL Y TURISTICA ZURMI 2022, CANTÓN NANGARITZA, PROVINCIA DE ZAMORA CHINCHIPE" y de acuerdo a las actas de  | 15.00              | 0.00            | 87,248.61 | ✓    |
| 06/10/2022                                | 12 302 | SALINAS GAONA GLORIA IMELDA, para registrar incentivo económico conforme al proyecto XII EXPOFERIA INTERCULTURAL, AGROPECUARIA, ARTESANAL Y TURISTICA ZURMI 2022, CANTÓN NANGARITZA, PROVINCIA DE ZAMORA CHINCHIPE" y de acuerdo a          | 45.00              | 0.00            | 87,293.61 | ✓    |

✓ = Verificado



# G.A.D PARROQUIAL RURAL DE ZURMI

SIG-AME

ET.07.07

5-11

MAYOR GENERAL

Página 10 de 16

| Codigo : 6.3.1.51.01                      |        | Desde : 01/01/2022   |          | Hasta : 31/12/2022 |            | Saldo Inicial : 0.00 |  |
|---|--------|--|----------|--------------------|------------|----------------------|--|
| Nombre : inversiones de desarrollo social |        | Saldo Acumulado a la Fecha : 01/01/2022  |          |                    |            | 0.00                 |  |
| Fecha                                     | Ref.   | Descripcion  | Debe     | Haber              | Saldo      |                      |  |
| 06/10/2022                                | 12 320 | CORREA CORREA ANGEL RICARDO, para registrar incentivo económico conforme al proyecto XII EXPOFERIA INTERCULTURAL, AGROPECUARIA, ARTESANAL Y TURÍSTICA ZURMI 2022, CANTÓN NANGARITZA, PROVINCIA DE ZAMORA CHINCHIPE" y de acuerdo a   | 20.00    | 0.00               | 89,243.61  | ✓                    |  |
| 06/10/2022                                | 12 321 | CORREA CORDERO LAURA CELMIRA, para registrar incentivo económico conforme al proyecto XII EXPOFERIA INTERCULTURAL, AGROPECUARIA, ARTESANAL Y TURÍSTICA ZURMI 2022, CANTÓN NANGARITZA, PROVINCIA DE ZAMORA CHINCHIPE" y de acuerdo a  | 15.00    | 0.00               | 89,258.61  | ✓                    |  |
| 06/10/2022                                | 12 322 | CUMBICUS JIMÉNEZ KLEVER FERNANDO, para registrar incentivo económico conforme al proyecto XII EXPOFERIA INTERCULTURAL, AGROPECUARIA, ARTESANAL Y TURÍSTICA ZURMI 2022, CANTÓN NANGARITZA, PROVINCIA DE ZAMORA CHINCHIPE" y de acuerdo a  | 75.00    | 0.00               | 89,333.61  | ✓                    |  |
| 06/10/2022                                | 12 323 | REATEGUI JIMENEZ LUIS VICTORINO, para registrar incentivo económico conforme al proyecto XII EXPOFERIA INTERCULTURAL, AGROPECUARIA, ARTESANAL Y TURÍSTICA ZURMI 2022, CANTÓN NANGARITZA, PROVINCIA DE ZAMORA CHINCHIPE" y de acuerdo a   | 50.00    | 0.00               | 89,383.61  | ✓                    |  |
| 06/10/2022                                | 12 324 | GONZALEZ POMA PEDRO FRANCISCO, para registrar incentivo económico conforme al proyecto XII EXPOFERIA INTERCULTURAL, AGROPECUARIA, ARTESANAL Y TURÍSTICA ZURMI 2022, CANTÓN NANGARITZA, PROVINCIA DE ZAMORA CHINCHIPE" y de acuerdo a   | 235.00   | 0.00               | 89,618.61  | ✓                    |  |
| 06/10/2022                                | 12 325 | JIMENEZ PINTADO ROSA BERNARDA, para registrar incentivo económico conforme al proyecto XII EXPOFERIA INTERCULTURAL, AGROPECUARIA, ARTESANAL Y TURÍSTICA ZURMI 2022, CANTÓN NANGARITZA, PROVINCIA DE ZAMORA CHINCHIPE" y de acuerdo a   | 235.00   | 0.00               | 89,853.61  | ✓                    |  |
| 06/10/2022                                | 12 326 | CORDERO CUMBICUS VICTOR MIGUEL, para registrar incentivo económico conforme al proyecto XII EXPOFERIA INTERCULTURAL, AGROPECUARIA, ARTESANAL Y TURÍSTICA ZURMI 2022, CANTÓN NANGARITZA, PROVINCIA DE ZAMORA CHINCHIPE" y de acuerdo a  | 25.00    | 0.00               | 89,878.61  | ✓                    |  |
| 13/10/2022                                | 12 334 | JIMENEZ JIMENEZ MARIA ANGELITA, para registrar incentivo económico conforme al proyecto XII EXPOFERIA INTERCULTURAL, AGROPECUARIA, ARTESANAL Y TURÍSTICA ZURMI 2022, CANTÓN NANGARITZA, PROVINCIA DE ZAMORA CHINCHIPE" y de acuerdo a  | 40.00    | 0.00               | 89,918.61  | ✓                    |  |
| 13/10/2022                                | 12 335 | YAGUANA CAMACHO TEOFILA, para registrar incentivo económico conforme al proyecto XII EXPOFERIA INTERCULTURAL, AGROPECUARIA, ARTESANAL Y TURÍSTICA ZURMI 2022, CANTÓN NANGARITZA, PROVINCIA DE ZAMORA CHINCHIPE" y de acuerdo a   | 80.00    | 0.00               | 89,998.61  | ✓                    |  |
| 14/10/2022                                | 12 336 | CHINGUÑI CALLE WALTER ERNESTO, para registrar el pago del Servicio de logística y operatividad para el componente "A. Promoción y fomento de las expresiones culturales, turísticas, productivas, artísticas y deportivas en el aniversario XXIX de parroquialización." Del programa | 6,728.93 | 0.00               | 96,727.54  | ✓                    |  |
| 26/10/2022                                | 12 341 | OCTUBRE-2022-INVERSION TRABAJADORES PERMANENTES, para registrar el pago de sueldos de trabajadores permanentes, correspondiente al mes de octubre de 2022.   | 3,442.88 | 0.00               | 100,170.42 | ✓                    |  |
| 26/10/2022                                | 12 342 | OCTUBRE 2022-INVERSION EMPLEADOS OCASIONALES, para registrar el pago de sueldos al personal de contrato ocasional, correspondiente al mes de octubre de 2022.  | 1,098.34 | 0.00               | 101,268.76 | ✓                    |  |
| 26/10/2022                                | 12 343 | OCTUBRE-2022-INVERSION TRABAJADORES EVENTUALES, para registrar el pago de sueldo al personal de contrato eventual, correspondiente al mes de octubre de 2022.  | 591.04   | 0.00               | 101,859.80 | ✓                    |  |
| 31/10/2022                                | 12 345 | CORREA JUMBO ALEX PAUL, para registrar el pago del Técnico de proyectos del GAD parroquial de Zurmi correspondiente al mes de octubre de 2022, según factura 001-100-000000006.  | 1,027.78 | 0.00               | 102,887.58 | ✓                    |  |
| 08/11/2022                                | 12 357 | JIMENEZ JIMENEZ JORGE JHAXON, liquidación de viáticos por comisión realizada a la ciudad de Macas, durante los días 28 y 29 de octubre de 2022.  | 80.00    | 0.00               | 102,967.58 | ✓                    |  |
| 14/11/2022                                | 12 360 | GONZALEZ SARANGO FREDY OSWALDO, para registrar el pago por servicios profesionales en calidad de técnico de desarrollo comunitario, correspondiente a los meses de agosto, septiembre, octubre de 2022.  | 3,699.99 | 0.00               | 106,667.57 | ✓                    |  |
| 14/11/2022                                | 12 361 | CORREA CORDERO LAURA CELMIRA, para registrar incentivo económico conforme al proyecto XII EXPOFERIA INTERCULTURAL, AGROPECUARIA, ARTESANAL Y TURÍSTICA ZURMI 2022, CANTÓN NANGARITZA, PROVINCIA DE ZAMORA CHINCHIPE" y de acuerdo a  | 15.00    | 0.00               | 106,682.57 | ✓                    |  |

✓ = Verificado



# G.A.D PARROQUIAL RURAL DE ZURMI

SIG-AME

ET.07.07  
6-11

## MAYOR GENERAL

Página 11 de 16

| Codigo :   |        | 6.3.1.51.01   |          | Desde :                      | 01/01/2022 | Hasta :    | 31/12/2022 | Saldo Inicial : | 0.00 |
|------------|--------|---|----------|------------------------------|------------|------------|------------|-----------------|------|
| Nombre :   |        | inversiones de desarrollo social  |          | Saldo Acumulado a la Fecha : |            | 01/01/2022 |            | 0.00            |      |
| Fecha      | Ref.   | Descripcion   | Debe     | Haber                        | Saldo      |            |            |                 |      |
| 16/11/2022 | 12 363 | MALLA GONZALEZ DANNY LEONARDO, para registrar el pago por mantenimiento correctivo y preventivo, repuestos de equipos inormáticos del gad parroquial de Zurmi.  | 50.00    | 0.00                         | 106,732.57 |            | ✓          |                 |      |
| 22/11/2022 | 12 369 | GUAMAN BERRU MARIA CRISTINA, para registrar el pago de la reparación del sistema de transmisión de la retroexcavadora marca Caterpillar de propiedad del GADPRZ, factura 001002000000043  | 4,058.50 | 0.00                         | 110,791.07 |            | ✓          |                 |      |
| 29/11/2022 | 12 372 | NOVIEMBRE-2022-INVERSION TRABAJADORES PERMANENTES, para registrar el pago de sueldos de trabajadores permanentes, correspondiente al mes de noviembre de 2022.  | 3,442.88 | 0.00                         | 114,233.95 |            | ✓          |                 |      |
| 29/11/2022 | 12 373 | NOVIEMBRE 2022-INVERSION EMPLEADOS OCASIONALES, para registrar el pago de remuneración de empleados ocasionales, correspondiente al mes de noviembre de 2022.   | 1,176.80 | 0.00                         | 115,410.75 |            | ✓          |                 |      |
| 29/11/2022 | 12 374 | NOVIEMBRE-2022-INVERSION TRABAJADORES EVENTUALES, para registrar el pago de sueldo de trabajadores eventuales, correspondiente al mes de noviembre de 2022.   | 591.04   | 0.00                         | 116,001.79 |            | ✓          |                 |      |
| 30/11/2022 | 12 375 | GAD NANGARITZA, para registrar el pago por concepto de permiso de construcción y aprobación de planos del proyecto "Construcción de la Cancha de Césped Sintético en la parroquia Zurmi", según oficio N° Of. N° 0020-UTP-APCJ-2022 de fecha 30 de noviembre de 2022. | 517.66   | 0.00                         | 116,519.45 |            | ✓          |                 |      |
| 02/12/2022 | 12 382 | CORREA JUMBO ALEX PAUL, para registrar el pago del Técnico de proyectos del GAD parroquial de Zurmi correspondiente al mes de noviembre de 2022, según factura 001-100-000000007.   | 1,027.78 | 0.00                         | 117,547.23 |            | ✓          |                 |      |
| 12/12/2022 | 12 390 | DECIMO TERCER SUELDO PERSONAL DE INVERSION, para registrar el pago del décimo tercer sueldo al personal de inversión del GADPRZ (trabajadores de contrato indefinido).  | 2,857.62 | 0.00                         | 120,404.85 |            | ✓          |                 |      |
| 14/12/2022 | 12 394 | ORTEGA SAITAMA DORIS PATRICIA, para registrar el pago del servicio de transporte de productos agrícolas de la expoferia 2022, según factura 001-100-000000001.  | 350.00   | 0.00                         | 120,754.85 |            | ✓          |                 |      |
| 14/12/2022 | 12 396 | GONZALEZ SARANGO FREDY OSWALDO, para registrar el pago por servicios profesionales en calidad de técnico de desarrollo comunitario, correspondiente al mes de noviembre de 2022   | 1,233.33 | 0.00                         | 121,988.18 |            | ✓          |                 |      |
| 22/12/2022 | 12 422 | ERAS LOPEZ JORGE DANILO, para registrar el pago de servicios profesionales como técnico capacitador del GADPRZ del proyecto implementación de un botiquín veterinario como medida emergente para atención y primeros auxilios al ganado bovino                        | 2,222.22 | 0.00                         | 124,210.40 |            | ✓          |                 |      |
| 28/12/2022 | 12 408 | DICIEMBRE 2022-INVERSION EMPLEADOS OCASIONALES, para registrar el pago de remuneración del personal de contrato ocasional correspondiente al mes de diciembre de 2022.  | 1,176.80 | 0.00                         | 125,387.20 |            | ✓          |                 |      |
| 28/12/2022 | 12 409 | DICIEMBRE-2022-INVERSION TRABAJADORES EVENTUALES, para registrar el pago de sueldos del personal de contrato eventual correspondiente a diciembre del 2022.   | 591.04   | 0.00                         | 125,978.24 |            | ✓          |                 |      |
| 28/12/2022 | 12 411 | DICIEMBRE-2022-INVERSION TRABAJADORES PERMANENTES, para registrar el pago de sueldos del personal de inversión (trabajadores permanentes) correspondiente al mes de diciembre de 2022.  | 3,442.88 | 0.00                         | 129,421.12 |            | ✓          |                 |      |
| 28/12/2022 | 12 423 | ZHINGRE DUQUE ELSA BOLIVIA, para registrar el pago de liquidación de viáticos de la comisión realizada del 09 al 13 de noviembre de 2021.   | 196.45   | 0.00                         | 129,617.57 |            | ✓          |                 |      |
| 28/12/2022 | 12 424 | ZHINGRE DUQUE ELSA BOLIVIA, para registrar el pago de liquidación de viáticos de la comisión realizada del 09 al 13 de noviembre de 2021. Reverso del Asiento # 423   | -196.45  | 0.00                         | 129,421.12 |            | ✓          |                 |      |
| 28/12/2022 | 12 425 | ZHINGRE DUQUE ELSA BOLIVIA, para registrar el pago de liquidación de viáticos de la comisión realizada del 09 al 13 de noviembre de 2021.   | 196.41   | 0.00                         | 129,617.53 |            | ✓          |                 |      |

✓ = Verificado



# G.A.D PARROQUIAL RURAL DE ZURMI

MAYOR GENERAL

SIG-AME

ET.07.07

7-11

Página 12 de 16

| <b>Codigo :</b> 6.3.1.51.01                      |        | <b>Desde :</b> 01/01/2022  | <b>Hasta :</b> 31/12/2022 | <b>Saldo Inicial :</b> 0.00 |                |
|--|--------|--|---------------------------|-----------------------------|----------------|
| <b>Nombre :</b> inversiones de desarrollo social |        | <b>Saldo Acumulado a la Fecha :</b> 01/01/2022   |                           | 0.00                        |                |
| Fecha  | Ref.   | Descripcion  | Debe                      | Haber                       | Saldo          |
| 29/12/2022                                       | 12 415 | CORREA JUMBO ALEX PAUL, para registrar el pago del Técnico de proyectos del GAD parroquial de Zurmi correspondiente al mes de noviembre de 2022, según factura 001-100-000000007.  | 1,027.78                  | 0.00                        | 130,645.31 ✓   |
| 29/12/2022                                       | 12 416 | JIMENEZ JIMENEZ ALBERTO FABIAN, para registrar el pago del servicio de mantenimiento correctivo y preventivo de la camioneta DMAX 4X4 ZMA 1147, NOTA DE VENTA 001-001-000000003  | 1,700.00                  | 0.00                        | 132,345.31 ✓   |
| 29/12/2022                                       | 12 417 | TALLER INDUSTRIAL, SAMANIEGO ZHUNLAULA SEGUNDO RAMON.- para registrar el pago por la contratación del servicio de mantenimiento preventivo y correctivo incluido repuestos para los vehículos pesados y maquinaria (Volquete amarillo y blanca, retroexcavadora) del GADPRZ. | 4,973.00                  | 0.00                        | 137,318.31 ✓   |
| 30/12/2022                                       | 12 439 | CORREA CORDERO LAURA CELMIRA, para registrar incentivo económico conforme al proyecto XII EXPOFERIA INTERCULTURAL, AGROPECUARIA, ARTESANAL Y TURISTICA ZURMI 2022, CANTÓN NANGARITZA, PROVINCIA DE ZAMORA CHINCHIPE y de acuerdo a   | -15.00                    | 0.00                        | ^ 137,303.31 ✓ |
| <b>TOTAL :</b>                                   |        |  | <b>137,303.31</b>         | <b>0.00</b>                 |                |

ET.07.06

1-1

✓ = Verificado

^ = Transacción rastreada



# G.A.D PARROQUIAL RURAL DE ZURMI

MAYOR GENERAL

ET.07.07

SIG-AME

8-11

Página 13 de 16

| Codigo : 6.3.1.54.01  |        | Desde :01/01/2022   |          | Hasta : 31/12/2022           |           | Saldo Inicial : |  | 0.00 |   |
|---|--------|---|----------|------------------------------|-----------|-----------------|--|------|---|
| Nombre : inversiones en existencias nacionales de uso público |        |   |          | Saldo Acumulado a la Fecha : |           | 01/01/2022      |  | 0.00 |   |
| Fecha   | Ref.   | Descripcion   | Debe     | Haber                        | Saldo     |                 |  |      |   |
| 11/01/2022  | 12 18  | ARMIJOS RAMOON ANGEL GUSTAVO, para registrar el pago de adquisición de combustible (diesel) del mes de diciembre de 2021, según factura 001-002-000149877   | 769.19   | 0.00                         | 769.19    |                 |  |      | ✓ |
| 07/03/2022  | 12 81  | VALDEZ VALLADAREZ JOSE LUIS, para registrar el pago por reposición de combustible y repuestos para la volqueta NISSAN UD PLACA ZE11030, de propiedad del GAD parroquial de Zurmi, según facturas anexas.  | 20.00    | 0.00                         | 789.19    |                 |  |      | ✓ |
| 07/03/2022  | 12 81  | VALDEZ VALLADAREZ JOSE LUIS, para registrar el pago por reposición de combustible y repuestos para la volqueta NISSAN UD PLACA ZE11030, de propiedad del GAD parroquial de Zurmi, según facturas anexas.  | 153.25   | 0.00                         | 942.44    |                 |  |      | ✓ |
| 21/03/2022  | 12 89  | JIMENEZ JIMENEZ JORGE JHAXON, para registrar reposición de combustible, según informes y facturas anexas de fecha 02 y 07 de febrero de 2022.   | 35.00    | 0.00                         | 977.44    |                 |  |      | ✓ |
| 04/04/2022  | 12 102 | GUAYA CORREA WILMAN ALIPIO, Orden(es) de Ingreso N°: 5, para registrar el pago de adquisición de aceites, grasas, refrigerantes y liquido de freno para el mantenimiento preventivo de los vehículos y maquinaria del GADPRZ, factura 004-002-000000082.                | 6,776.93 | 0.00                         | 7,754.37  |                 |  |      | ✓ |
| 22/04/2022  | 12 115 | PAQUI SOZORANGA ELSA MARIA, Orden(es) de Ingreso N°: 4, para registrar el pago por adquisicion de materiales de oficina para el GAD Parroquial de Zurmi.  | 449.46   | 0.00                         | 8,203.83  |                 |  |      | ✓ |
| 22/04/2022  | 12 116 | GUAYA CORREA WILMAN ALIPIO, Orden(es) de Ingreso N°: 6, para registrar el pago de adquisicion de filtros y repuestos para los vehículos del GADPRZ, factura 004-002-0000000097.   | 34.82    | 0.00                         | 8,238.65  |                 |  |      | ✓ |
| 22/04/2022  | 12 116 | GUAYA CORREA WILMAN ALIPIO, Orden(es) de Ingreso N°: 6, para registrar el pago de adquisicion de filtros y repuestos para los vehículos del GADPRZ, factura 004-002-0000000097.   | 3,340.89 | 0.00                         | 11,579.54 |                 |  |      | ✓ |
| 10/05/2022  | 12 142 | JIMENEZ JIMENEZ JORGE JHAXON, para registrar reposición de combustible (diesel) por comisión a la ciudad de Zamora.   | 25.00    | 0.00                         | 20,838.30 |                 |  |      | ✓ |
| 25/05/2022  | 12 149 | VEGA VEGA MARIA AUXILIADORA, Orden(es) de Ingreso N°: 10, para registrar el pago por adquisición de tintas y toners para las oficinas e infocentro del GAD parroquial de Zurmi.   | 567.87   | 0.00                         | 21,406.17 |                 |  |      | ✓ |
| 23/06/2022  | 12 174 | CHAMBA JIMENEZ CRISTHIAN ENRIQUE.- Orden(es) de Ingreso N°: 24, factura 001-002-000000027, para registrar el pago por adquisicion de herramientas menores para el taller mecánico del GADPRZ y apoyo a las actividades agricultura familiar de la comunidad de Napints. | 1,288.92 | 0.00                         | 22,695.09 |                 |  |      | ✓ |
| 29/06/2022  | 12 183 | GUAYA CORREA WILMAN ALIPIO, Orden(es) de Ingreso N°: 25, factura 004-002-000000137.- para registrar el pago de la segunda entrega parcial del contrato para el proyecto Construcción de Aceras y Bordillos en la calle Nangaritzta de la parroquia Zurmi                | 750.00   | 0.00                         | 23,445.09 |                 |  |      | ✓ |
| 14/07/2022  | 12 198 | CONTINENTAL TIRE ANDINA S.A.- Orden(es) de Ingreso N°: 26.- para registrar el pago de adquisición de neumáticos para la volqueta blanca ZE11030 de propiedad del GADPRZ, factura 007-001-000128186.   | 4,163.35 | 0.00                         | 27,608.44 |                 |  |      | ✓ |
| 14/07/2022  | 12 199 | GUAYA CORREA WILMAN ALIPIO, Orden(es) de Ingreso N°: 27.- para registrar la tercera entrega de cemento para la construcción de aceras y bordillos en la calle Nangaritzta del centro poblado de Zurmi, factura 004-002-000000156.                                       | 750.00   | 0.00                         | 28,358.44 |                 |  |      | ✓ |
| 14/07/2022  | 12 200 | LLANTAS CARLITOS-JOSE ROBER PUCHAICELA ESPINOSA Orden(es) de Ingreso N°: 29.- para registrar el pago por adquisición de neumáticos para la retroexcavadora CATERPILLAR416 E del GADPRZ, factura 001001-000000209.   | 2,892.86 | 0.00                         | 31,251.30 |                 |  |      | ✓ |

✓ = Verificado



# G.A.D PARROQUIAL RURAL DE ZURMI

ET.07.07

9-11

SIG-AME

## MAYOR GENERAL

Página 14 de 16

| Codigo :   |        | 6.3.1.54.01  |          | Desde :                      | 01/01/2022 | Hasta :    | 31/12/2022 | Saldo Inicial : | 0.00 |
|------------|--------|--|----------|------------------------------|------------|------------|------------|-----------------|------|
| Nombre :   |        | inversiones en existencias nacionales de uso público   |          | Saldo Acumulado a la Fecha : |            | 01/01/2022 |            | 0.00            |      |
| Fecha      | Ref.   | Descripcion  | Debe     | Haber                        | Saldo      |            |            |                 |      |
| 19/07/2022 | 12 201 | PETROECUADOR, Orden(es) de Ingreso N°: 30, para registrar el pago por la adquisición de combustible diesel, para uso de los vehículos y maquinaria del GADPRZ  | 875.00   | 0.00                         | 32,126.30  |            |            |                 | ✓    |
| 27/07/2022 | 12 212 | GUAYA CORREA WILMAN ALIPIO.- Orden(es) de Ingreso N°: 31, para registrar el pago por la adquisición de cemento para la construcción de aceras y bordillos de la calle Nangaritza del centro poblado de Zurmi.  | 750.00   | 0.00                         | 32,876.30  |            |            |                 | ✓    |
| 10/08/2022 | 12 227 | SALAZAR RAMIREZ DALTON GERARDO, Orden(es) de Ingreso N°: 32.- disponibilidad preupuestaria para cubrir el pago por la adquisición de alevines, balanceados e insumos para la ejecución del proyecto Producción de Tilapia en las comunidades de la parroquia Zurmi factura | 2,557.50 | 0.00                         | 35,433.80  |            |            |                 | ✓    |
| 12/08/2022 | 12 228 | PETROECUADOR, Orden(es) de Ingreso N°: 33, para cubrir el pago por adquisición de combustible-diesel para el uso y mantenimiento de vehículos y maquinaria del GAD parroquial de Zurmi, factura110042000000338.  | 781.25   | 0.00                         | 36,215.05  |            |            |                 | ✓    |
| 01/09/2022 | 12 242 | CARRILLO MORENO DALTON IVAN, para registrar el pago por adquisición de repuestos para el mantenimiento preventivo y correctivo de la camioneta DMAX 2013 DEL GADPRZ, factura 001-002-000000041   | 654.10   | 0.00                         | 36,869.15  |            |            |                 | ✓    |
| 01/09/2022 | 12 247 | PETROECUADOR, Orden(es) de Ingreso N°: 36, para registrar el pago de adquisición de combustible -diesel, para el uso de los vehículos y maquinaria del GADPRZ.   | 781.25   | 0.00                         | 37,650.40  |            |            |                 | ✓    |
| 14/09/2022 | 12 265 | PETROECUADOR, Orden(es) de Ingreso N°: 38, para cubrir el pago por adquisición de combustible para el mantenimiento de vehículos y maquinaria del GADPRZ, factura N° 110-042-000000354   | 890.63   | 0.00                         | 38,541.03  |            |            |                 | ✓    |
| 08/11/2022 | 12 357 | JIMENEZ JIMENEZ JORGE JHAXON, liquidación de viáticos por comisión realizada a la ciudad de Macas, durante los días 28 y 29 de octubre de 2022.  | 28.00    | 0.00                         | 41,394.87  |            |            |                 | ✓    |
| 08/11/2022 | 12 358 | ASOCIACION AGROPECUARIA VALLE DEL YACUAMBI, para registrar el pago por aplicación de la vacuna contra la fiebre aftosa de 3991 unidades, segun el convenio APOYO A LAS FASES DE VACUNACIÓN DE LA CAMPAÑA DE ERRADICACION DE LA FIEBRE AFTOSA                               | 2,394.60 | 0.00                         | 43,789.47  |            |            |                 | ✓    |
| 02/12/2022 | 12 383 | JIMENEZ JIMENEZ JORGE JHAXON, reposición de valores por concepto de combustible para la camioneta DMAX CHEVROLET ZMA1147 salida a la ciudad de Zamora.   | 40.00    | 0.00                         | 43,829.47  |            |            |                 | ✓    |
| 22/12/2022 | 12 403 | JIMENEZ JIMENEZ JORGE JHAXON, para registrar reposición de combustible por comisiones a la ciudad de Zamora el día 05 de diciembre de 2022.  | 15.00    | 0.00                         | 43,844.47  |            |            |                 | ✓    |
| 22/12/2022 | 12 404 | JIMENEZ JIMENEZ JORGE JHAXON, para registrar reposición de combustible por comisiones a la ciudad de Zamora el día 19 de diciembre de 2022.  | 12.00    | 0.00                         | 43,856.47  |            |            |                 | ✓    |

✓ = Verificado



## G.A.D PARROQUIAL RURAL DE ZURMI

SIG-AME

MAYOR GENERAL

Página 15 de 16

| Codigo :       |        | 6.3.1.54.01  |  | Desde :                      | 01/01/2022       | Hasta :     | 31/12/2022    | Saldo Inicial : | 0.00 |
|----------------|--------|--|--|------------------------------|------------------|-------------|---------------|-----------------|------|
| Nombre :       |        | inversiones en existencias nacionales de uso público   |  | Saldo Acumulado a la Fecha : |                  | 01/01/2022  |               | 0.00            |      |
| Fecha          | Ref.   | Descripcion  |  |                              | Debe             | Haber       | Saldo         |                 |      |
| 30/12/2022     | 12 430 | Pr/ entrega de materiales de oficina para uso del area de proyectos  |  |                              | 12.00            | 0.00        | 43,868.47 ✓   |                 |      |
| 30/12/2022     | 12 431 | Pr/ entrega de materiales, combustible, insumos agricolas, segun ordenes de egreso y actas de entrega recepción  |  |                              | 21,073.05        | 0.00        | 64,941.52 ✓   |                 |      |
| 30/12/2022     | 12 432 | Pr/Entrega de neumaticos para uso de vehiculos y maquinaria del GADPRZ   |  |                              | 2,046.62         | 0.00        | 66,988.14 ✓   |                 |      |
| 30/12/2022     | 12 433 | Pr/ ajuste de entrega de materiales para el proyecto de aceras y bordillos, y otros trabajos para diferentes comunidades, segun actas de entrega de recepción. |  |                              | 6,990.90         | 0.00        | 73,979.04 ✓   |                 |      |
| 30/12/2022     | 12 434 | Pr/ entrega de lubricantes y combustible, segun actas de entrega-recepción.  |  |                              | 1,109.43         | 0.00        | 75,088.47 ✓   |                 |      |
| 30/12/2022     | 12 435 | Pr/ entrega de materiales de oficina para uso en las oficinas del GADPRZ, segun actas de entrega-recepción.  |  |                              | 400.00           | 0.00        | 75,488.47 ^ ✓ |                 |      |
| <b>TOTAL :</b> |        |  |  |                              | <b>75,488.47</b> | <b>0.00</b> |               |                 |      |

ET.06.07  
1-1

✓ = Verificado

^ = Transacción rastreada



# G.A.D PARROQUIAL RURAL DE ZURMI

SIG-AME

ET.07.07

## MAYOR GENERAL

Página 16 de 16

11-11

| Codigo : 6.3.3.01.05               |        | Desde :01/01/2022 Hasta : 31/12/2022  |                  | Saldo Inicial : |           | 0.00 |
|------------------------------------|--------|---|------------------|-----------------|-----------|------|
| Nombre : remuneraciones unificadas |        | Saldo Acumulado a la Fecha :  |                  | 01/01/2022      |           | 0.00 |
| Fecha                              | Ref.   | Descripcion   | Debe             | Haber           | Saldo     |      |
| 28/01/2022                         | 12 25  | ENERO-2022-ADMINISTRATIVO PERMANENTES, para cancelar el sueldo correspondiente al mes de enero de 2022.   | 3,418.00         | 0.00            | 3,418.00  | √    |
| 23/02/2022                         | 12 59  | FEBRERO-2022-ADMINISTRATIVO PERMANENTES, para registrar el pago de sueldos del personal administrativo(vocales, secretaria y presidente) correspondiente al mes de febrero de 2022.                       | 3,418.00         | 0.00            | 6,836.00  | √    |
| 29/03/2022                         | 12 94  | MARZO-2022-ADMINISTRATIVO PERMANENTES, para registrar el pago de sueldos al personal administrativo (presidente, vocales, secretaria tesorera) correspondiente al mes de marzo de 2022.                   | 3,418.00         | 0.00            | 10,254.00 | √    |
| 28/04/2022                         | 12 120 | ABRIL-2022-ADMINISTRATIVO PERMANENTES, para registrar el pago de sueldos al personal administrativo (vocales, presidente y secretaria tesorera) correspondiente al mes de abril de 2022.                  | 3,418.00         | 0.00            | 13,672.00 | √    |
| 30/05/2022                         | 12 153 | MAYO-2022-ADMINISTRATIVO PERMANENTES, para registrar el pago de sueldos del mes de mayo al personal administrativo (vocales, presidente y tesorera secretaria)  | 3,418.00         | 0.00            | 17,090.00 | √    |
| 29/06/2022                         | 12 177 | JUNIO-2022-ADMINISTRATIVO PERMANENTES, para registrar el pago de sueldo al personal administrativo (presidente, vocales y secretaria tesorera) correspondiente al mes de junio de 2022.                   | 4,403.00         | 0.00            | 21,493.00 | √    |
| 25/07/2022                         | 12 205 | JULIO-2022-ADMINISTRATIVO PERMANENTES, para registrar el pago de sueldos al personal administrativo (presidente, vocales y secretaria tesorera) correspondiente al mes de julio de 2022.                  | 3,418.00         | 0.00            | 24,911.00 | √    |
| 29/08/2022                         | 12 233 | AGOSTO-2022-ADMINISTRATIVO PERMANENTES, para registrar el pago de sueldos al personal administrativo (presidente, vocales y secretaria tesorera) correspondiente al mes de agosto de 2022.                | 3,418.00         | 0.00            | 28,329.00 | √    |
| 22/09/2022                         | 12 273 | SEPTIEMBRE-2022-ADMINISTRATIVO PERMANENTES, para registrar el pago de remuneraciones al personal administrativo correspondiente al mes de septiembre de 2022.   | 3,418.00         | 0.00            | 31,747.00 | √    |
| 26/10/2022                         | 12 340 | OCTUBRE-2022-ADMINISTRATIVO PERMANENTES, para registrar el pago de sueldos al personal administrativo (presidente, vocales y secretaria-tesorera), correspondiente al mes de octubre de 2022.             | 3,418.00         | 0.00            | 35,165.00 | √    |
| 16/11/2022                         | 12 364 | ABAD JIMENEZ AMABLE FERMIN, para registrar liquidación de haberes al ex funcionario del GADPRZ, por motivo de defunción.  | 85.00            | 0.00            | 35,250.00 | √    |
| 29/11/2022                         | 12 371 | NOVIEMBRE-2022-ADMINISTRATIVO PERMANENTES, para registrar el pago de la remuneración del personal administrativo (presidente, vocales y secretaria tesorera) correspondiente al mes de noviembre de 2022. | 3,843.00         | 0.00            | 39,093.00 | √    |
| 28/12/2022                         | 12 407 | DICIEMBRE-2022-ADMINISTRATIVO PERMANENTES, para registrar el pago de remuneración del personal administrativo (presidente, vocales y secretaria tesorera), correspondiente al mes de diciembre de 2022.   | 3,843.00         | 0.00            | 42,936.00 | √    |
| 28/12/2022                         | 12 412 | CORREA CORREA PEDRO MANUEL, para registrar el pago de remuneración y decimos tercero y cuarto a vocal suplente, correspondiente a los meses de noviembre y diciembre de 2022.                             | 283.33           | 0.00            | 43,219.33 | ^    |
| <b>TOTAL :</b>                     |        |   | <b>43,219.33</b> | <b>0.00</b>     |           |      |

ET.06.07  
1-1

√ = Verificado

^ = Transacción rastreada

**FASE III**

**COMUNICACIÓN**

**DEL**

**INFORME**



**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO  
PARROQUIAL RURAL DE ZURMI**



**INFORME GENERAL**

**AUDITORÍA FINANCIERA AL GOBIERNO AUTÓNOMO  
DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL DE ZURMI,  
CANTÓN NANGARITZA, PERIODO 2022.**

**LOJA – ECUADOR**

**2024**



**GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO  
PARROQUIAL RURAL DE ZURMI**

**AUDITORIA FINANCIERA**

**PERIODO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2022**

**INFORME GENERAL**

**INDICE**

|                              |     |
|------------------------------|-----|
| Portada.....                 | 215 |
| Índice.....                  | 216 |
| Abreviaturas Utilizadas..... | 217 |

**SECCIÓN I**

|                            |     |
|----------------------------|-----|
| Dictamen de Auditoría..... | 218 |
| Estados Financieros.....   | 220 |

**SECCIÓN II**

|  |     |
|--|-----|
| Información Financiera Complementaria..... | 225 |
|--|-----|

**SECCIÓN III**

|                               |     |
|-------------------------------|-----|
| Carta de Control Interno..... | 232 |
| Rubros Examinados.....        | 238 |



**GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO  
PARROQUIAL RURAL DE ZURMI**

**AUDITORIA FINANCIERA**

**PERIODO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2022**

**INFORME GENERAL**

**SIGLAS UTILIZADAS**

|               |   |
|---------------|---|
| <b>NAGA</b>   | Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas        |
| <b>NCI</b>    | Normas de Control Interno                         |
| <b>PCGA</b>   | Principios de Contabilidad Generalmente Aceptadas |
| <b>GAD</b>    | Gobierno Autónomo Descentralizado                 |
| <b>EE. FF</b> | Estados Financieros                               |
| <b>CGE</b>    | Contraloría General del Estado                    |



**GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO  
PARROQUIAL RURAL DE ZURMI**

**AUDITORÍA FINANCIERA**

**PERIODO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2022**

**INFORME GENERAL**

**SECCIÓN I**

**DICTAMEN DE AUDITORÍA**

Loja, 28 de julio del 2024

Sr. Nelson Antonio Jiménez Cordero

**PRESIDENTE DEL GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO  
PARROQUIAL RURAL DE ZURMI**

Ciudad. –

De mi consideración:

Dando referencia a la orden de trabajo N° 01, hemos realizado la Auditoría Financiera a los componentes Activos, Pasivos, Patrimonio, Ingresos y Gastos del Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial Rural de Zurmi del Cantón de Nangaritza, Provincia de Zamora Chinchipe, correspondiente al periodo Enero a Diciembre del 2022. La presentación de los saldos financieros es de responsabilidad de la administración con la Tesorera – Secretaría de la entidad respecto a la cual se proporciona una opinión sobre la razonabilidad de los estados financieros detallados anteriormente.

La auditoría financiera se efectuó en concordancia a las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas y Normas de Control Interno emitidas por la Contraloría General del Estado; las cuales requieren que la auditoría sea planificada y ejecutada para lograr obtener la razonabilidad de los saldos de los Estados Financieros auditados, mismos que no comprendan errores en su totalidad. Por consiguiente, la auditoría conlleva el examen sobre la base de pruebas solicitadas y evidencia que respalda los saldos presentados en los Estados Financieros, además la

verificación del cumplimiento de las disposiciones legales, políticas y normas aplicables a las operaciones financieras.

En mi opinión, los estados financieros antes mencionados se presentan razonables en los saldos de los componentes del activo, pasivo, patrimonio, ingresos y gastos. Los resultados se encuentran reflejados en los comentarios, conclusiones y recomendaciones que constan en el presente informe. Enfatizando que es responsabilidad de la entidad cumplir con la normativa vigente en la elaboración y verificación correcta de los estados financieros y responsabilidad del grupo de auditoría en emitir un dictamen en determinación de la evidencia y a su juicio.

Atentamente

Srta. Thalia Briguith Ordoñez Aguilar

**JEFE DE EQUIPO Y AUDITORA OPERATIVA**



GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO  
PARROQUIAL RURAL DE ZURMI

AUDITORÍA FINANCIERA

PERIODO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2022

INFORME GENERAL

SECCIÓN I

ESTADOS FINANCIEROS



G.A.D PARROQUIAL RURAL DE ZURMI

SIG-AME

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Página 1 de 4

Desde : 01/01/2022 Hasta : 31/12/2022

|                 | DENOMINACION                              | Año Anterior | Año Vigente |
|-----------------|---|--------------|-------------|
| 1.1.1.03.01     | banco central del ecuador cuenta gad 122  | 353.309,73   | 323.083,77  |
| 1.1.2.01.01.026 | ocella chuquirma                          | 1,29         | 0,00        |
| 1.1.2.01.01.027 | amalia abiat                              | 1,16         | 0,00        |
| 1.1.2.01.01.028 | gloria correa jimenez                     | 4,57         | 3,23        |
| 1.1.2.01.01.029 | irma jumbo marino                         | 1,17         | 0,00        |
| 1.1.2.05.27     | medina medina gionda                      | 0,00         | 10.598,42   |
| 1.2.4.81.01     | cuentas por cobrar impuesto al valor agr  | 0,00         | 829,77      |
| 1.2.4.82.12     | regulación de cuentas de disponibilidad   | 118,03       | 0,00        |
| 1.2.4.83.81     | cuentas por cobrar años anteriores iva    | 2.612,26     | 0,00        |
| 1.2.4.96.01.003 | cc: transferencias del ministerio de fin  | 16.547,27    | 0,00        |
| 1.2.4.96.01.006 | cuentas por cobrar iva 2019               | 4.775,31     | 4.775,31    |
| 1.2.4.96.01.010 | cuentas por cobrar iva 2021               | 6.795,04     | 2.633,24    |
| 1.2.5.91.01     | prepagos de seguros                       | 96,41        | 70,80       |
| 1.2.5.93.01     | prepagos de seguros                       | 2.381,50     | 2.713,32    |
| 1.3.1.01.04     | existencias de materiales de oficina      | 0,00         | 33,77       |
| 1.4.1.01.03     | mobiliarios                               | 20.582,94    | 20.235,80   |
| 1.4.1.01.04     | maquinarias y equipos                     | 96.371,93    | 96.521,83   |
| 1.4.1.01.05     | vehículos                                 | 225.154,38   | 253.354,36  |
| 1.4.1.01.06     | herramientas                              | 2.283,00     | 2.283,00    |
| 1.4.1.01.07     | equipos, sistemas y paquetes informáticos | 10.519,56    | 11.019,56   |
| 1.4.1.01.08     | bienes artísticos y culturales            | 487,20       | 487,20      |
| 1.4.1.01.09     | libros y colecciones                      | 298,00       | 298,00      |
| 1.4.1.03.01.001 | terreno de vivero                         | 98.524,44    | 98.524,44   |
| 1.4.1.03.01.002 | terreno de camerero                       | 5.483,53     | 5.483,53    |
| 1.4.1.03.01.004 | terreno de captación de agua              | 10.805,23    | 10.805,23   |
| 1.4.1.03.02     | edificios, locales y residencias          | 106.108,52   | 106.108,52  |
| 1.4.1.99.02     | (-) depreciación acumulada de edificios   | -14.344,27   | -16.731,71  |
| 1.4.1.99.03     | (-) depreciación acumulada de mobiliario  | -10.535,33   | -11.812,80  |
| 1.4.1.99.04     | (-) depreciación acumulada de maquinarias | -77.330,56   | -65.825,82  |



## G.A.D PARROQUIAL RURAL DE ZURMI

SIG-AME

## ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Página 2 de 4

Desde : 01/01/2022

Hasta : 31/12/2022

|                 | DENOMINACION                               | Año Anterior | Año Vigente |
|-----------------|--|--------------|-------------|
| 1.4.1.99.06     | (-) depreciación acumulada de vehículos    | -186.105,87  | -185.408,34 |
| 1.4.1.99.06     | (-) depreciación acumulada de herramientas | -278,68      | -278,68     |
| 1.4.1.99.07     | (-) depreciación acumulada de equipos, s   | -3.514,18    | -5.572,82   |
| 1.4.1.99.08     | (-) depreciación acumulada de bienes art   | -37,84       | -37,84      |
| 1.4.1.99.09     | (-) depreciación acumulada de libros y c   | -260,40      | -260,40     |
| 1.5.2.11.05     | remuneraciones unificadas                  | 0,00         | 34.291,44   |
| 1.5.2.12.03     | decimoseis sueldo                          | 0,00         | 4.078,50    |
| 1.5.2.12.04     | decimocuatro sueldo                        | 0,00         | 2.821,27    |
| 1.5.2.15.10     | servicios personales por contrato          | 0,00         | 19.512,39   |
| 1.5.2.16.01     | aporte patronal                            | 0,00         | 6.468,80    |
| 1.5.2.16.02     | fondo de reserva                           | 0,00         | 2.856,00    |
| 1.5.2.32.02     | fiestas y manutención                      | 0,00         | 490,00      |
| 1.5.2.32.05     | espectáculos culturales y sociales         | 0,00         | 16.903,93   |
| 1.5.2.32.21     | servicios personales eventuales sin rala   | 0,00         | 446,43      |
| 1.5.2.32.49     | eventos públicos promocionales             | 0,00         | 2.962,60    |
| 1.5.2.33.05     | váticos y subsistencias en el interior     | 0,00         | 278,41      |
| 1.5.2.34.04     | gastos en maquinario y equipos             | 0,00         | 15.336,50   |
| 1.5.2.34.05.001 | mantenimiento y reparación de vehículos    | 0,00         | 3.449,25    |
| 1.5.2.34.16     | mantenimiento de áreas verdes y arreglo    | 0,00         | 12.114,25   |
| 1.5.2.36.05     | honorarios por contrato civil de servicio  | 0,00         | 13.726,45   |
| 1.5.2.37.04     | mantenimiento y reparación de equipos y    | 0,00         | 50,00       |
| 1.5.2.38.02     | vestuario, lencería y prendas de protecc   | 0,00         | 1.677,42    |
| 1.5.2.38.04     | materiales de oficina                      | 0,00         | 50,60       |
| 1.5.2.38.14     | suministros para actividades agropecuari   | 0,00         | 2.264,87    |
| 1.5.2.39.02     | tasas generales                            | 0,00         | 1.674,21    |
| 1.5.2.40.01     | seguros                                    | 0,00         | 3.738,14    |
| 1.5.2.98.01     | (-) aplicación e gastos de gestión         | 0,00         | -160.495,98 |
| 2.1.2.01.07     | sin retención en la fuente                 | 387,16       | 680,91      |
| 2.1.2.01.08     | aportes 100%                               | 1.806,12     | 1.875,94    |

Ruc N°:

Dirección:

Teléfono:

Correo Electrónico:

07/02/2023



## G.A.D PARROQUIAL RURAL DE ZURMI

SIG-AME

## ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Página 3 de 4

Desde : 01/01/2022 Hasta : 31/12/2022

|                 | DENOMINACION                             | Año Anterior | Año Vigente |
|-----------------|--|--------------|-------------|
| 2.1.2.01.08     | less prestamo quingrafario               | 509.76       | 510.42      |
| 2.1.2.03.01.002 | kevin jimenez jimenez                    | 237.60       | 0.00        |
| 2.1.2.03.01.003 | Wilman Guaya Correa                      | 0.00         | 0.80        |
| 2.1.2.03.01.008 | Asociación Asotexmati                    | 0.00         | 267.49      |
| 2.1.2.03.02.012 | Padro Correa Correa                      | 0.00         | 290.34      |
| 2.1.2.03.03.001 | Wilman Jimenez                           | 0.00         | 0.01        |
| 2.03.03.008     | bolivia zhangre                          | 0.00         | 120.58      |
| 2.1.2.03.18     | petroecuador                             | 0.00         | 0.02        |
| 2.1.2.05.01     | copagar ministerio de finanzas unico par | 85.60        | 85.60       |
| 2.1.2.05.02     | cx pagar conapopare nacional 1%          | 185.47       | 0.00        |
| 2.1.2.05.03     | cx pagar conapopare zamora chinchiqe 2%  | 330.95       | 0.00        |
| 2.1.3.81.14     | cuentas por pagar impuesto al valor agre | 0.00         | 829.77      |
| 2.2.4.83.81     | cuentas por pagar de años anteriores imp | 2.612.20     | 0.00        |
| 6.1.1.08.01     | gobierno autonomo descentralizado rural  | 538.521.79   | 585.580.80  |
| 6.1.8.01.01     | resultados ejercicios anteriores         | 45.038.81    | 0.00        |
| 6.1.8.03        | resultado del ejercicio vigente          | 0.00         | 41.767.88   |
| 9.1.1.09.03     | Glenda Medina Medina                     | 0.00         | 10.898.42   |
| 9.1.1.17.03     | mobiliario                               | 2.332.64     | 2.332.64    |
| 1.17.04         | maquinaria y equipo                      | 489.30       | 489.30      |
| 9.1.1.17.06     | herramientas                             | 435.08       | 435.08      |
| 9.1.1.17.07     | equipos, sistemas y paquetes informático | 278.80       | 122.80      |
| 9.1.1.17.08     | bienes artísticos y culturales           | 2.490.96     | 2.490.96    |
| 9.2.1.09.03     | glenda medina medina                     | 0.00         | 10.898.42   |
| 9.2.1.17.01     | responsabilidad por bienes no depreciabl | 6.008.78     | 5.890.78    |

Ruc N°:

Dirección :

Teléfono :

Correo Electrónico :

07/12/2022



**G.A.D PARROQUIAL RURAL DE ZURMI**

SIG-AME

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

Página 4 de 4

Desde : 01/01/2022      Hasta : 31/12/2022

| DENOMINACION                | Año Anterior | Año Vigente |
|-----------------------------|--------------|-------------|
| TOTAL ACTIVO =              | 591.697,46   | 631.990,07  |
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO = | 591.697,46   | 631.990,07  |

**DIRECTOR(A) FINANCIERO(A)**  
**JEFE(A) FINANCIERO(A)**

**JEFE(A) DE CONTABILIDAD**

Ruc: 1560130490001

**CONTABILIDAD**  
Administración

**2019-2023**



## G.A.D PARROQUIAL RURAL DE ZURMI

SIG-AME

## ESTADO DE RENDIMIENTO FINANCIERO

Desde : 01/01/2022

Hasta : 31/12/2022

Página 1 de 1

| DENOMINACION                   |   | Año Vigente | Año Anterior |
|--------------------------------|---|-------------|--------------|
| <b>RESULTADO DE OPERACION</b>  |   |             |              |
| 6.3.1.01.01                    | inversiones de desarrollo social                              | 137.303.31  | 0.00         |
| 6.3.1.04.01                    | inversiones en existencias nacionales de uso público          | 75.488.47   | 0.00         |
| 6.3.3.01.05                    | remuneraciones unificadas                                     | 43.219.33   | 0.00         |
| 6.3.3.02.03                    | decimo tercer sueldo  | 3.522.91    | 0.00         |
| 6.3.3.02.04                    | decimo cuarto sueldo  | 2.616.10    | 0.00         |
| 6.3.3.06.01                    | aporte patronal   | 5.035.30    | 0.00         |
| 6.3.3.06.02                    | fondo de reserva  | 3.035.85    | 0.00         |
| 6.3.4.01.01                    | agua potable  | 44.90       | 0.00         |
| 6.3.4.01.04                    | energía eléctrica   | 843.45      | 0.00         |
| 6.3.4.01.05                    | telecomunicaciones  | 826.24      | 0.00         |
| 6.3.4.03.01                    | pasajes al interior   | 843.22      | 0.00         |
| 6.3.4.03.03                    | viáticos y subsistencias en el interior                       | 1.495.20    | 0.00         |
| 6.3.4.07.04                    | mantenimiento y reparación de equipos y sistemas informáticos | 170.00      | 0.00         |
| 6.3.4.08.04                    | materiales de oficina   | 113.48      | 0.00         |
| 6.3.4.08.05                    | materiales de aseo  | 221.44      | 0.00         |
| 6.3.5.04.01                    | seguros   | 136.81      | 0.00         |
| 6.3.5.04.03                    | comisiones bancarias  | 64.90       | 0.00         |
| <b>TRANSFERENCIAS NETAS</b>    |   |             |              |
| 6.2.6.05.06                    | aportes a juntas parroquiales rurales                         | 68.394.78   | 0.00         |
| 6.2.6.21.03                    | de empresas públicas  | 5.000.00    | 0.00         |
| 6.2.6.29.06                    | aportes a juntas parroquiales rurales                         | 150.886.86  | 0.00         |
| 6.2.6.29.01                    | participaciones de capital en los ingresos petroleros         | 144.282.22  | 0.00         |
| 6.3.6.01.01.001                | retención 5 por mil   | 1.588.67    | 0.00         |
| 6.3.6.01.02.001                | aporte a conagopare   | 2.192.80    | 0.00         |
| 6.3.6.01.02.002                | aporte a conagopare zamora                                    | 4.385.64    | 0.00         |
| 6.3.6.11.04.001                | fondo ecuatoriano populorum progressio                        | 500.00      | 0.00         |
| 6.3.6.11.04.002                | Liga Deportiva Cantonal Nangaritza                            | 8.350.00    | 0.00         |
| <b>OTROS INGRESOS Y GASTOS</b> |   |             |              |
| 6.2.9.24.09                    | otros no especificados  | 48.40       | 0.00         |
| 6.2.9.05.05                    | Actualización De Propiedad, Planta Y Equipo                   | 850.00      | 0.00         |
| 6.3.9.01                       | Depreciación Bienes De Administración                         | 33.421.38   | 0.00         |
| 6.3.9.55.01                    | Actualización De Pasivos                                      | 118.03      | 0.00         |
| 6.3.9.55.02                    | baja de propiedad, planta y equipo                            | 2.157.14    | 0.00         |

RESULTADO DEL EJERCICIO : 41.767.69

DIRECTOR(A) FINANCIERO(A)  
JEFE(A) FINANCIERO(A)Rex N°:  
1980138480001Dirección :  
AV. MONSEÑOR JORGETeléfono :  
3039108Correo Electronico :  
parroquiazurmi@hotmail.comCiudad :  
ZURMI07/02/2023  
10:28:32



**GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO  
PARROQUIAL RURAL DE ZURMI**

**AUDITORÍA FINANCIERA**

**PERIODO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2022**

**INFORME GENERAL**

**SECCIÓN II**

**INFORMACIÓN FINANCIERA COMPLEMENTARIA**

**Identificación de la Entidad**

**Institución:** Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial Rural de Zurmi

**Ruc:** 1960138490001

**Ubicación:** Zurmi | Nangaritza | Zamora Chinchipe

**Teléfono:** 0979690356

**Página web:** <http://www.gadzurmi.gob.ec/>

**Horario de atención:** 08H00 – 12H00; 15H00 - 18H00

**E-mail:** gobiernodezurmi@gmail.com

**Representante legal:** Sr. Jiménez Cordero Nelson Antonio

**Motivos de la Auditoría Financiera**

Se realizará el cumplimiento a la orden de trabajo N° 01 de mayo del 2024, emitida por la directora del Trabajo de Integración Curricular Ing. Karina Hidalgo Moreno, se dispone ejecutar la AUDITORÍA FINANCIERA al Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial Rural de Zurmi, Cantón Nangaritza, Periodo 2022; a fin de evaluar el control interno de la institución y determinar la razonabilidad de los saldos de los estados financieros.

**Objetivos de la Auditoría Financiera**

- Evaluar el control interno implementado por el Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial Rural de Zurmi, Cantón Nangaritza Periodo 2022, 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 Rural de Zurmi, Cantón Nangaritza Periodo 2022.

- Elaborar un informe de Auditoría Financiera que sirva para la toma acertada de las decisiones del Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial Rural de Zurmi, Cantón Nangaritza Periodo 2022.

### **Alcance de la Auditoría**

La auditoría a los estados financieros del Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial Rural de Zurmi, Cantón Nangaritza, periodo 2022, se realizarán a las operaciones del periodo económico comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre del 2022.

Se ejecutará una auditoría financiera a las principales cuentas del Activo, Pasivo, Patrimonio, Ingresos y Gastos del GAD Parroquial Rural de Zurmi, Cantón Nangaritza, periodo comprendido de enero a diciembre de 2022. Tendrá una duración de 60 días laborables a partir del 01 de mayo del 2024 y comprenderá la Evaluación del Sistema de Control Interno, estudio, análisis y revisión del uso y manejo de los componentes y subcomponentes seleccionados, realizándose de conformidad con las normas, políticas, procedimientos y demás disposiciones legales.

### **Misión**

Implementar acciones para el desarrollo del Gobierno Parroquial, dinamizar los proyectos de obras y servicios con calidad e igualdad de oportunidades, que aseguren el desarrollo social y la reactivación económica de la población en especial de quien más lo necesita, con la participación directa y efectiva de los diferentes actores sociales y dentro de un marco de transparencia, ética institucional y el uso óptimo del talento humano altamente comprometidos, capacitados y motivados.

### **Visión**

Convertir a nuestra querida parroquia en un referente dinámico de cambio, cuyas características de crecimiento, estén marcadas por la activa participación de los distintos actores sociales con una planificación previa que implique la responsabilidad social de sus entes y organizaciones, y cuyas actividades productivas optimicen el talento humano, tecnológico y natural, permitiendo el desarrollo integral de la parroquia Zurmi, en una armónica relación hombre-naturaleza, que vaya consolidando su identidad de pueblo trabajador, pujante y soñador.

## Objetivos de la Entidad

- Satisfacer las necesidades de la colectividad y contribuir al fomento y protección de los intereses locales.
- Planificar el desarrollo físico correspondiente a la circunscripción territorial de la parroquia.
- Acrecentar el espíritu de integración de todos los actores sociales y económicos, civismo y la confraternidad de la población para lograr el creciente progreso de la parroquia Zurmi.
- Coordinar con otras entidades públicas, privadas y organismos de cooperación para las diferentes actividades de la competencia.
- Investigar, analizar y recomendar las soluciones más adecuadas a los problemas que aquejan a la ciudadanía de Zurmi, con arreglo a las condiciones cambiantes en lo social, cultural, político y económico.

## Base legal

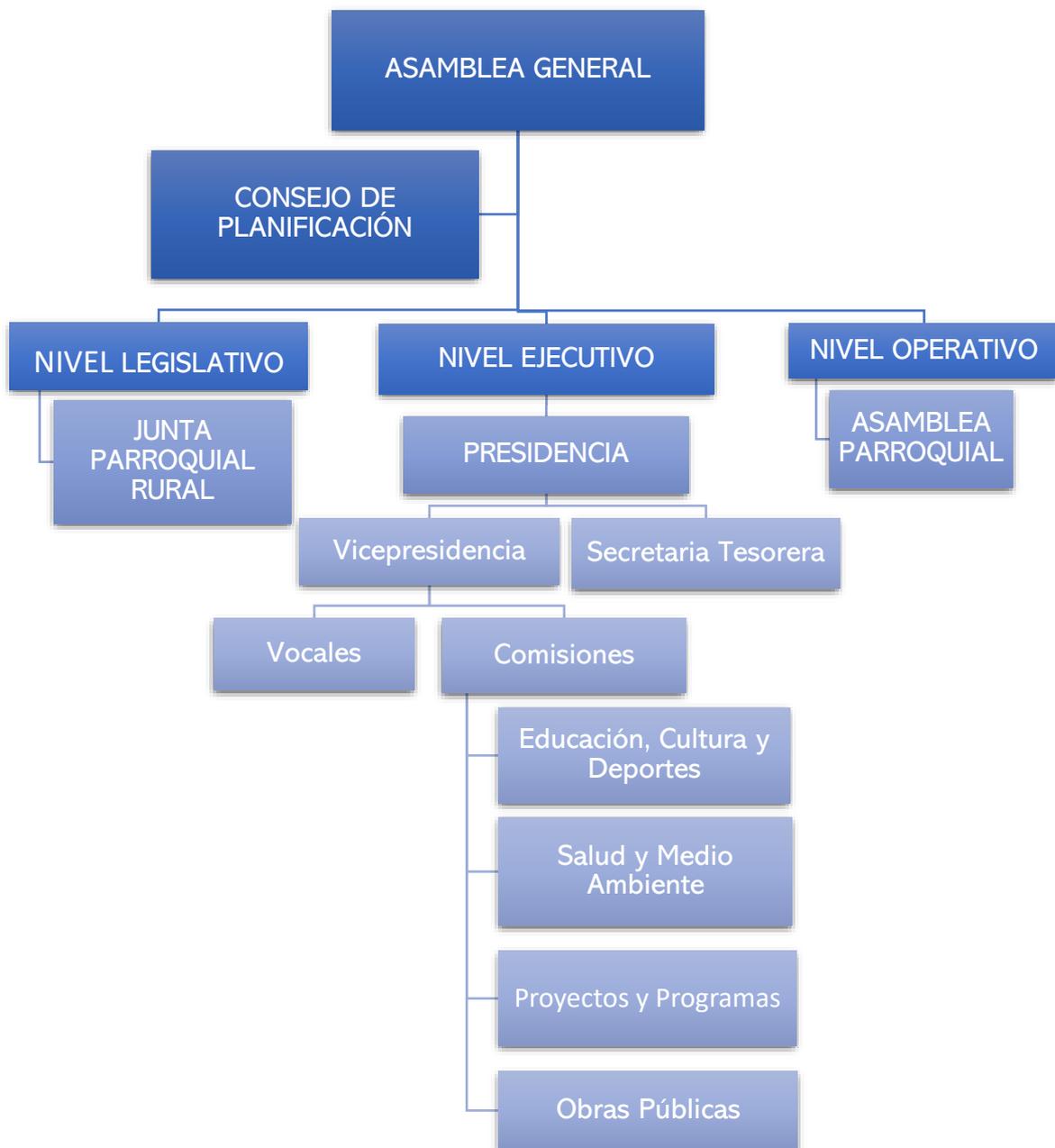
- Constitución de la Republica del Ecuador
- Código Orgánico de Coordinación Territorial, Descentralizado y Autonomía – COOTAD
- Código de Trabajo
- Ley Orgánica del Sistema Nacional de Contratación Pública – LOTAIP
- Ley Orgánica de Garantías Jurisdiccionales y Control Constitucional – LOSNCP
- Ley 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 Orgánica de Transparencia y Acceso a la Información Pública (LOTAIP)
- Ley de Régimen Tributario Interno
- Ley de Seguridad Pública y del Estado
- Reglamento General para la Administración, Utilización y Control de los Bienes y Existencias del Sector Publico
- Estatuto de Régimen Jurídico de la Administración de la Función Ejecutiva
- Normas Técnicas de Contabilidad Gubernamental
- Normas de Control Interno

**Funcionarios Principales**

| NOMBRES Y<br>APELLIDOS                     | CÉDULA     | CARGO                       | PERIODO   |          |
|--|------------|-----------------------------|-----------|----------|
|  |            |                             | INICIO    | HASTA    |
| Sr. Antonio Jiménez<br>Cordero             | 1900548684 | Presidente                  | 15/5/2023 | Continua |
| Sra. Antonia Dominga<br>Antun Pinchupa     | 1900069723 | Vicepresidente              | 15/5/2023 | Continua |
| Sra. Cecilia Alexandra<br>Chuquirima Ajila | 1900500370 | Secretario/Tesorero         | 15/5/2023 | Continua |
| Sr. Omar Camilo<br>Jaramillo Troya         | 1900380336 | Primer vocal                | 15/5/2023 | Continua |
| Sra. Martha Cecilia<br>Guarnizo Salinas    | 1900394022 | Segundo Vocal               | 15/5/2023 | Continua |
| Sr. Eduardo Alverca<br>Vélez               | 1900363852 | Tercer Vocal                | 15/5/2023 | Continua |
| Sra. Thalia Cecibel<br>Jiménez Castillo    | 1900787621 | Asistente<br>Administrativa | 15/5/2023 | Continua |

*Nota.* Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial Rural de Zurmi

## Organización estructural



### Componentes y Subcomponentes a examinar

1. ACTIVOS

1.1 ACTIVOS OPERACIONALES

1.1.1 **Efectivo y Equivalentes al Efectivo**

La cuenta Efectivo y Equivalentes al Efectivo comprende las cuentas que registran y controlan los recursos de fácil realización entre ellas se examinará la subcuenta Banco Central del Ecuador cuenta gad 1220225.

### **1.1.2 Anticipo de Fondos**

La cuenta Anticipo de Fondos comprende las cuentas que registran y controlan los recursos en calidad de anticipo, es decir, proporcionan fondos por adelantado para gastos específicos.

## **1.4 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

### **1.4.1 Propiedad, Planta y Equipo de Administración**

La cuenta Propiedad, Planta y Equipo de Administración comprende el registro y control de los activos intangibles que se utilizan en las operaciones administrativas de entidades estas pueden ser edificios, mobiliarios, equipo de oficina, etc.

## **2. PASIVOS**

### **2.1 DEUDAS FLOTANTES**

#### **2.1.2 Depósitos y Fondos de Terceros**

La cuenta Depósitos y Fondos de Terceros abarca el control y registro de fondos que pertenecen a terceros y que la entidad tiene en administración temporal como depósitos o fondos recibidos para proyectos en específico.

## **6. PATRIMONIO**

### **6.1 PATRIMONIO ACUMULADO**

#### **6.1.1 Patrimonio Público**

La cuenta Patrimonio Público representa los activos y recursos financieros que pertenecen al Estado, estas incluyen propiedades, inversiones y otros bienes de carácter público, en este caso se examinará del gobierno autónomo descentralizado rural de Zurmi.

### **6.2 INGRESOS DE GESTIÓN**

#### **6.2.6 Transferencias**

La cuenta Transferencias comprende los movimientos de los recursos financieros de la entidad, sin contraprestación directa, con el fin de cumplir con un propósito específico, dentro de ello se encuentran las aportaciones.

### 6.3 GASTOS DE GESTIÓN

#### 6.3.1 Inversiones Públicas

La cuenta Inversiones públicas comprende gastos destinados a la adquisición o mejora de activos intangible en beneficio del desarrollo social y orientados a la mejora del bienestar de la comunidad.

##### 6.3.3.01 Remuneraciones Básicas

En relación con las remuneraciones básicas comprende los salarios principales que se paga a empleados, considerando otros beneficios adicionales.

**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO****PARROQUIAL RURAL DE ZURMI****AUDITORÍA FINANCIERA****PERIODO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2022****INFORME GENERAL****SECCIÓN III- RESULTADOS DE LA AUDITORÍA****CARTA DE CONTROL INTERNO****COMPONENTE: ACTIVOS****NO SE REALIZAN CONCILIACIONES BANCARIAS MENSUALES****COMENTARIO**

De acuerdo con la Evaluación de Control Interno se determinó que el GAD Parroquial Rural de Zurmi no se realizan Conciliaciones Bancarias mensuales de la cuenta Efectivo y Equivalente al Efectivo, incumpliendo la **Norma de Control Interno 403-07 CONCILIACIONES BANCARIAS** donde decreta lo siguiente: “La conciliación bancaria es el proceso que asegura la consistencia entre el saldo de la cuenta de disponibilidad en la contabilidad y los saldos de las cuentas en los bancos.

El objetivo de la conciliación bancaria es identificar las transacciones del libro bancos que no se reflejan en los estados de la cuenta monetaria, así como transacciones que consten en el estado de cuenta sin que exista el registro en el libro bancos de la entidad.” Esta inestabilidad se debe al desconocimiento de las Normas de Control Interno por parte de las autoridades de la Junta Parroquial, la falta de delegación de responsabilidades y la falta de capacitación al personal administrativo.

**CONCLUSIÓN 1:**

En el GAD Parroquial Rural de Zurmi, no se realizan las conciliaciones bancarias mensualmente, debido al desconocimiento de las Normas de Control Interno; la falta de delegación de responsabilidades, puede propiciar incumplimientos en las actividades o retrasos

en las conciliaciones y con ello, la falta de capacitación aumenta la posibilidad de errores en las conciliaciones.

### **RECOMENDACIÓN 1:**

A la secretaria – tesorera considerar las Normas de Control Interno para la realización de conciliaciones bancarias, para ello, en caso de que no exista una persona designada para el efecto, se recomienda realizar un análisis de puestos que permita asignar dichas funciones previa capacitación en los temas inherentes al puesto o cargo.

### **NO SE REALIZAN CONCILIACIONES BANCARIAS DE LOS SALDOS**

#### **COMENTARIO**

Se comprobó que la institución no ejecuta los procesos necesarios para comprobar la veracidad de los saldos de las cuentas, incumplimiento con la **Norma de Control Interno 405-05 CONCILIACIÓN DE LOS SALDOS DE LAS CUENTAS** donde decreta lo siguiente: “La conciliación se aplicarán por lo menos una vez al año dentro del periodo contable para verificar el cruce de información de dos fuentes internas diferentes o de una interna con otra externa.

Las conciliaciones permiten detectar diferencias y explicarlas efectuando ajustes o regularizaciones cuando sean necesarias”; ocurrió debido al desconocimiento de las Normas de Control Interno.

#### **CONCLUSIÓN 2:**

En el GAD Parroquial Rural de Zurmi, no se realizan las conciliaciones bancarias mensualmente, debido al desconocimiento de las Normas de Control Interno, la falta de delegación de funciones y responsabilidades conlleva a que no se realicen de manera oportuna las conciliaciones bancarias de los saldos.

### **RECOMENDACIÓN 2:**

A la secretaria – tesorera considerar las Normas de Control Interno para la realización de conciliaciones bancarias, se considera conveniente elaborar o actualizar el manual de funciones

y asignar a una persona responsable para el cumplimiento de la norma, a quien se deberá otorgar una inducción en los temas inherentes al puesto y capacitación en conciliaciones bancarias.

### **NO SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE REGISTRADOS Y CODIFICADOS LOS BIENES**

#### **COMENTARIO**

Una vez efectuada la revisión de los bienes existentes, se pudo conocer que no poseen identificación que permita se los ubique de forma rápida; incumpliendo la **Norma de Control Interno 406-06 IDENTIFICACIÓN Y PROTECCIÓN** donde señala lo siguiente: “Todos los bienes de larga duración llevarán impreso el código correspondiente en una parte visible, permitiendo su fácil identificación a fin de relacionar el código del bien con la asociación contable y presupuestaria respectiva.”

La falta de delegación de funciones, que ocasiona que no se lleven a cabo estas funciones importantes dentro de la Junta Parroquial.

#### **CONCLUSIÓN 3:**

La insuficiencia de un sistema de registro y codificación de los bienes, dificulta la búsqueda rápida de los mismos.

#### **RECOMENDACIÓN 3:**

A la secretaria – tesorera que lleve a cabo el procedimiento de registrar y codificar los bienes de larga duración en el que conste sus características y depreciación.

### **NO SE HAN REALIZADO CONSTATAIONES FÍSICAS DE LOS BIENES**

#### **COMENTARIO**

Mediante la Evaluación de Control Interno, se pudo determinar que no realizan procedimientos de control para proteger los bienes de la institución; incumpliendo la **Norma de Control Interno 406-10 CONSTATACIÓN FÍSICA DE EXISTENCIAS Y BIENES DE LARGA DURACIÓN** que señala lo siguiente: “La administración de cada entidad, emitirá los

procedimientos necesarios a fin de realizar constataciones físicas periódicas de las existencias y bienes de larga duración.

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 conservación; la persona 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”. Esto ocurre por la falta de control en el cumplimiento de las actividades, y la ausencia de un plan de mantenimiento y revisión periódica de los bienes.

#### **CONCLUSIÓN 4:**

En el GAD Parroquial Rural de Zurmi, no se realizan constataciones físicas de los bienes, la falta de planificación ha ocasionado la ausencia de una revisión periódica de los bienes.

#### **RECOMENDACIÓN 4:**

Al presidente del GAD Parroquial de Zurmi, delegue a una persona al custodio de los bienes para que realice la codificación de bienes, actualización de actas de entrega incluyendo los códigos de los bienes para su custodia, llevar a cabo constataciones de bienes en forma periódica, de existir faltantes informar y efectuar el proceso de recuperación de los valores correspondientes a los bienes faltantes. Adicionalmente, se recomienda planificar programas de mantenimiento de activos con la finalidad de obtener un mejor manejo y utilidad de los bienes.

#### **COMPONENTE: PASIVOS**

##### **NO SE REALIZAN CONCILIACIONES DE LOS SALDOS**

#### **COMENTARIO**

Se observo que la institución no utiliza los procesos indispensables para comprobar la veracidad de los saldos de las cuentas, incumpliendo la **Norma de Control Interno 405-05**

**CONCILIACIÓN DE LOS SALDOS DE LAS CUENTAS** donde estipula lo siguiente: “La conciliación se aplicará por lo menos una vez al año dentro del periodo contable para verificar

el cruce de información de dos fuentes internas diferentes o de una interna con otra externa. Las conciliaciones permiten detectar diferencias y explicarlas efectuando ajustes o regularizaciones cuando sean necesarias”; con ello asegura la confiabilidad de la información ya que es crucial. Esto se debe a la falta de delegación funciones asignados para realizar esta tarea, lo que aumenta el riesgo de errores en los saldos.

#### **CONCLUSIÓN 5:**

La falta de delegación funciones en el GAD Parroquial Rural de Zurmi, aumenta el riesgo de errores en la muestra que tienen los saldos.

#### **RECOMENDACIÓN 5:**

A la secretaria – tesorera realizar una revisión y mejorar de los procesos actuales para identificar posibles mejoras que puedan lograrse con el personal existente e invertir en la capacitación del personal actual para que puedan desenvolverse en múltiples roles.

#### **COMPONENTE: PATRIMONIO**

### **EXISTE UN AMBIENTE DEL CONTROL DÉBIL EN REFERENCIA AL PATRIMONIO DEL GAD.**

#### **COMENTARIO**

Una vez hecha la evaluación del sistema de control interno, en la junta parroquial no se tienen planificadas actividades de control que ayuden la mejora de los bienes patrimoniales, dando inobservancia a la **Norma de Control Interno 200 AMBIENTE DE CONTROL** la cual manifiesta que: “El ambiente o entorno de control es un conjunto de circunstancias y conductas que enmarcan el accionar de una entidad desde la perspectiva del control interno. Es fundamental la consecuencia de la actitud asumida por la alta dirección y demás personal de la institución, con relación a la importancia del control interno y su incidencia sobre los procesos, actividades y resultados”. Es así que la ausencia de procedimientos estandarizados conlleva a no tener una buena gestión del patrimonio.

**CONCLUSIÓN 6:**

La ausencia de procedimientos estandarizados son factores clave que conllevan a esta deficiencia.

**RECOMENDACIÓN 6:**

Al presidente del GAD Parroquial Rural de Zurmi, se le recomienda establecer sistemas de control, implementando políticas y procedimientos, realizar capacitaciones y fortalecer la supervisión ya que con ellos ayudará a identificar deficiencias y áreas de mejora, optimizando así los procesos internos.

**COMPONENTE: INGRESOS****NO EXISTE UNA SEGREGACIÓN DE FUNCIONES****COMENTARIO**

Examinado el subcomponente de Transferencias, se determinó que no cuentan con asignaciones específicas a empleados para dichos cargos, dando inobservancia a la **Norma de Control Interno 401-01 SEPARACIÓN DE FUNCIONES Y ROTACIÓN DE LABORES** la cual establece que: “La máxima autoridad y los directivos de cada entidad asignarán funciones y responsabilidades al personal a su cargo, estableciendo una segregación de éstas, de manera que exista independencia, revisiones, separación de funciones incompatibles y reducción del riesgo”. La deficiencia de una gestión administrativa conlleva a que cada funcionario no tenga predeterminado funciones a cumplir; en consecuencia, dos o más funcionarios pueden terminar haciendo el mismo trabajo, desperdiciando recursos y tiempo.

**CONCLUSIÓN 7:**

La falta de claridad en la asignación de funciones para los funcionarios lleva a una duplicidad de roles, donde dos o más funcionarios pueden estar realizando el mismo trabajo, o funciones que limiten la independencia o aumenten riesgos de control, ya que no se rigen una guía clara sobre sus roles específicos; como consecuencia de ello, la pérdida de tiempo y recursos que

podrían haberse empleado de manera más productiva en otras áreas que requieran cumplimiento.

#### **RECOMENDACIÓN 7:**

Al presidente de GAD Parroquial Rural de Zurmi gestionar junto a la secretaria- tesorera la delegación de funciones deben lograr la independencia de los funcionarios que las ejecutan, para disminuir el riesgo de omisión intencionada de controles evitando o disminuyendo fraudes. Es decir, las funciones específicas como la capacitación del personal en roles y responsabilidades de cada uno, determinará una mejor distribución del trabajo y maximizar el rendimiento de sus funcionarios ya que con ello podrán contribuir con un ambiente de trabajo más organizado.

#### **COMPONENTE: GASTOS**

##### **NO MANTIENE UN ARCHIVO ORDENADO DE LOS GASTOS**

#### **COMENTARIO:**

Con ayuda de la evaluación de control interno, se pudo determinar que la institución mantiene un archivo de gastos ordenado más no foliado correctamente, incumpliendo la **Norma de Control Interno 401-05 DOCUMENTOS DE RESPALDO Y SU ARCHIVO** la cual dispone que: “La máxima autoridad o su delegado establecerá los procedimientos que aseguren la existencia, custodia, entrega recepción y conservación de un archivo físico o digital, de la documentación, misma que será ordenada secuencial y cronológicamente, observando la normativa vigente”; el no llevar los documentos foliados, puede dificultar el encontrar de formar rápida los documentos, por ello es esencial llegar en orden los mismos.

#### **CONCLUSIÓN 8:**

La falta de identificación y la foliación de los expedientes aumenta el riesgo de pérdida de los documentos, lo cual va dificultar la busca rápida de los mismos.

#### **RECOMENDACIÓN 8:**

A la secretaria -tesorera realizar una revisión, identificar los documentos no foliados y designar a la persona que proceda a la organización y foliación ya que con ello podrán tener referencias de manera precisa y los procesos administrativos de identificación de archivos serán más eficientes.

### **RUBROS EXAMINADOS**

Se auditó los estados financieros del periodo 01 de enero al 31 diciembre del 2022 para el efecto se examinó activos, pasivos, patrimonio, ingresos y gastos.

## **7. Discusión**

En el Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial Rural de Zurmi del cantón Nangaritza, se realizó una Auditoría Financiera con la finalidad de dar conocimiento económico a los directivos del GAD, por lo que se verificó la razonabilidad de los saldos presentados en los Estados Financieros, a su vez la evaluación del sistema de control interno y el cumplimiento de reglamentos gubernamentales aplicadas en la entidad, mismas que son importantes para una mejor toma de decisiones en beneficio de la institución.

Para empezar con la Auditoría Financiera, se aplicó una encuesta a la Sra. Cecilia Alexandra Chuquirima Ajila secretaria – tesorera de la institución, con ello se pudo obtener información general de la entidad y se procedió a evaluar el sistema de control interno con a cada uno de los componentes; activos, pasivos, patrimonio, ingresos y gastos, con el fin de determinar cómo se manejan los recursos financieros del sector público.

La auditoría financiera en su proceso se detectaron las siguientes acotaciones: no se realizan conciliaciones bancarias a las cuentas del efectivo, anticipo de fondos; no se realizan conciliaciones de los saldos, propiedad, planta y equipo; no se encuentran debidamente registrados y codificados los bienes, depósitos y fondos de terceros; no se realizan conciliaciones, existe un ambiente de control débil en referencia al patrimonio de la institución, no existe una segregación de funciones y no cuentan con un archivo ordenado de los gastos, con ello se da inobservancia con las Normas de Control Interno.

Por último, se elaboró el informe de auditoría del Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial Rural de Zurmi en donde se determinó que los estados financieros presentados en el periodo del 01 de enero al 31 de diciembre del 2022 presentan razonabilidad y existe congruencia en el registro de sus operaciones económicas. El informe engloba sus respectivos comentarios, conclusiones y recomendaciones de los hallazgos encontrados, con ello la máxima

autoridad deberá ejecutarlo de manera rápida, para poder obtener mejores resultados y proceder a una mejor toma de decisiones para la institución y en beneficio de la comunidad.

## **8. Conclusiones**

Culminada la auditoría financiera a los estados financieros del Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial Rural de Zurmi, Cantón Nangaritza, se determinó las siguientes conclusiones:

- 1.** Se evaluó el sistema de control implementado por el GAD Parroquial Rural de Zurmi, donde aplicó cuestionarios como herramientas para establecer el nivel de confianza y riesgo de los componentes examinados, en complementación de ello, se redactó cédulas narrativas con sus respectivas conclusiones y recomendaciones, entre los hallazgos se tiene que: no se efectúan conciliaciones bancarias, no existe segregación de funciones, no mantienen un archivo ordenado de los gastos, en referencia a ello, no se realiza una evaluación continua del control interno aspectos de suma importancia que requieren la implementación de medidas correctivas y mejorar su eficiencia.
- 2.** Por medio de la ejecución de los procedimientos establecidos en los diferentes programas de auditoría, se verificó y diseñó papeles de trabajo, apoyándose de los principios y normas internacionales de auditoría, con ello se determinó que los saldos presentados en los estados financieros son razonables.
- 3.** Se elaboró el informe de auditoría financiera acompañado de comentarios, conclusiones y recomendaciones de los hallazgos encontrados dentro de la entidad, con el propósito de dar una opinión sobre la situación actual de la institución y los aspectos que deben mejorar para poder obtener un mejor control y monitoreo de las actividades que realizan.

## **9. Recomendaciones**

Una vez terminada la Auditoría Financiera al Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial Rural de Zurmi, Cantón Nangaritza, se dejan las siguientes recomendaciones:

- 1.** Desarrollar de manera regular las evaluaciones al sistema de control interno en la entidad con la finalidad de determinar errores en la administración y poder tomar decisiones pertinentes de acuerdo con las disposiciones de las leyes y normativas vigentes.
- 2.** Realizar de manera regular los procedimientos orientados al análisis y verificación de las operaciones financieras del Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial Rural de Zurmi, con el propósito de determinar la veracidad y razonabilidad de los saldos presentados en los estados financieros.
- 3.** Emplear las recomendaciones establecidas en el informe de auditoría ya que están enfocadas al mejoramiento y monitoreo de actividades que realizan los funcionarios encargados del Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial Rural de Zurmi.

## 10. Bibliografía

- Castro, R. (11 de diciembre de 2008). *Auditoría Integral*. Obtenido de Fase de Ejecución de la Auditoría: <http://auditoriaenfoqueintegral.blogspot.com/2008/12/fase-de-ejecucionde-la-auditoria.html>
- Carrasco, P. B. (2016). *AUDITORÍA A LAS EMPRESAS*. CE Contribuciones a la Economía.
- Caurin, J. (2017). *La auditoría en la empresa. Significado de auditoría. Objetivos auditoría*. Emprende Pyme; Emprende Pyme. <https://www.emprendepyme.net/auditoria>
- Código Orgánico Organización Territorial Autonomía Descentralizada*. (19 de octubre de 2010). Obtenido de [https://www.oas.org/juridico/pdfs/mesicic4\\_ecu\\_org.pdf](https://www.oas.org/juridico/pdfs/mesicic4_ecu_org.pdf)
- Constitución de la Republica del Ecuador. (20 de abril de 2008). Obtenido de [https://www.oas.org/juridico/pdfs/mesicic4\\_ecu\\_const.pdf](https://www.oas.org/juridico/pdfs/mesicic4_ecu_const.pdf)
- Contraloría General del Estado, (2001). *Manual de auditoría financiera gubernamental*. Expedido en base al Acuerdo No. 017-CG, promulgado en el Registro Oficial No. 41 de octubre 6 de 2001
- Chaca, D. (2016). *NEA (Normas Ecuatorianas de Auditoría)*. prezi.com. <https://prezi.com/pzncbxytejp9/nea-normas-ecuatorianas-de-auditoria/>
- Chacaliaza, P. (26 de enero de 2018). *Conoce la importancia de la auditoria para empresas*. Obtenido de la importancia de la auditoria para empresas: <https://www.rsm.global/peru/es/news/conoce-la-importancia-de-la-auditoria-paraempresas>
- Delgado, A. (2019). *Normas internacionales de auditoria (NIA)*. Obtenido de <https://smsecuador.ec/nia-normas-internacionales-de-auditoria/>
- Falconí, Ó. (2006). *Auditoría y las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas*. Contabilidad y negocios, 20. Obtenido de <https://www.redalyc.org/articulo.oa?id=281621766004>

- Fontenla & Recarte. (2019). *Sector Público y Tercer Sector*. Obtenido de Recarte & Fontenla Executive search: <https://recarte-fontenla.com/sectores/sector-publico-y-tercer-sector/>
- González, J. R. (25 de julio de 2012). *ARJUSS*. Obtenido de Definición de Auditoría: <http://arjuss.blogspot.com/2012/07/definicion-de-auditoria.html>
- Lalangui, D. (2017). *Clasificación de la auditoría. Emprendimiento Contable Perú*. <https://www.emprendimientocontperu.com/clasificacion-de-la-auditoria/>
- Lara Villegas, L. E., Brucil Almeida, J. G., & Saráuz Estévez, L. V. (2019). Auditoría Financiera.
- Ley Orgánica de la Contraloría General del Estado*. 2002. Obtenido de <https://www.lexis.com.ec/biblioteca/ley-organica-contraloria-general-estado?iniciar-sesion=ley-organica-contraloria-general-estado>
- Luna, G., Arizaga, F., & Zambrano, R. (2018, 13 marzo). *La auditoría financiera, una herramienta imprescindible para las empresas*. Revista publicada, 5 (14 (2), 150-165. <https://revistapublicando.org/revista/index.php/crv/article/view/1162>
- Manual de Auditoría Financiera Gubernamental*. (agosto de 2001). Obtenido de Contraloría General del Estado: <https://www.contraloria.gob.ec/WFDescarga.aspx?id=5&tipo=nor>
- Martínez, V. (28 de abril de 2015). *AUDITOOL*. Obtenido de Normas Internacionales de Auditoría y Control de Calidad: <https://www.auditool.org/blog/auditoria-externa/1723-normas-internacionales-de-auditoria-y-control-de-calidad>
- Manrique Plácido, J. M. (2019). *Introducción a la auditoría*.
- Mendivil, V. (2016). *ELEMENTOS DE AUDITORIA*. México: Cengage Learning.
- Mendoza, A. F., Mendoza, L. A. F., & Cerquera, H. (2017). *La auditoría financiera y su influencia en el sector empresarial*. Revista Facultad de Ciencias Contables Económicas y Administrativas-FACCEA, 7(1), 50-57.

*Ministerio de Finanzas.* (s.f.). Finanzas para todos. Obtenido de Dirección de Comunicación Social:

<https://www.finanzas.gob.ec/wpcontent/uploads/downloads/2015/08/PDFinteractivo-.pdf>

Montes, L. M. (2018). Auditoría financiera interna y externa.

*Normas Ecuatorianas de la Auditoría Gubernamental.* (2017). Planificación de la Auditoría Gubernamental P.A.G.-03. (Ecuador)

Paillacho, N. (2014). *AUDITORÍA FINANCIERA EN BASE A LA DETERMINACIÓN DE RIESGOS DE LA COMPAÑÍA DISTRIBUIDORA COLOMBIA DEL ECUADOR S.A, POREL AÑO A TERMINARSE EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014.* Obtenido de <http://www.dspace.uce.edu.ec/bitstream/25000/8147/1/T-UCE-0003-CA005-2015.pdf>

Saucedo, H. (2019). *Auditoría financiera del capital de trabajo en PyMES.* México: Instituto Mexicano de Contadores Públicos, A.C.

## 11. Anexos

### Anexo 1 Registro Único de Contribuyentes (RUC)



**Certificado**  
Registro Único de Contribuyentes

|  |   |  |
|--|---|--|
| <b>Razón Social</b><br>GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO<br>PARROQUIAL RURAL DE ZURMI  |   | <b>Número RUC</b><br>1960138490001         |
| <b>Representante legal</b><br>• JIMENEZ CORDERO NELSON ANTONIO   |   |  |
| <b>Estado</b><br>ACTIVO  | <b>Régimen</b><br>GENERAL                     |  |
| <b>Fecha de registro</b><br>18/02/2002   | <b>Fecha de actualización</b><br>16/05/2023   | <b>Inicio de actividades</b><br>01/10/2001 |
| <b>Fecha de constitución</b><br>01/10/2001   | <b>Reinicio de actividades</b><br>No registra | <b>Cese de actividades</b><br>No registra  |
| <b>Jurisdicción</b><br>ZONA 7 / ZAMORA CHINCHIPE / NANGARITZA  | <b>Obligado a llevar contabilidad</b><br>SI   |  |
| <b>Tipo</b><br>SOCIEDADES  | <b>Agente de retención</b><br>SI              | <b>Contribuyente especial</b><br>NO        |
| <b>Domicilio tributario</b><br><b>Ubicación geográfica</b><br>Provincia: ZAMORA CHINCHIPE Cantón: NANGARITZA Parroquia: ZURMI<br><b>Dirección</b><br>Calle: JORGE MOSQUERA Número: SN Intersección: HEROES DEL CONDOR<br>Edificio: CASA COMUNAL Número de piso: 0 Referencia: FRENTE AL PARQUE CENTRAL |   |  |
| <b>Medios de contacto</b><br>Email: gobiernodezurmi@gmail.com Celular: 0979890358  |   |  |
| <b>Actividades económicas</b><br>• 084110701 - OTRAS ACTIVIDADES DE LA ADMINISTRACION PUBLICA EN GENERAL   |   |  |
| <b>Establecimientos</b>  |   |  |
| <b>Abiertos</b><br>1   | <b>Cerrados</b><br>0                          |  |
| <b>Obligaciones tributarias</b><br>• 2011 DECLARACION DE IVA<br>• 1031 - DECLARACIÓN DE RETENCIONES EN LA FUENTE<br>• ANEXO RELACIÓN DEPENDENCIA<br>• ANEXO TRANSACCIONAL SIMPLIFICADO   |   |  |

Razón Social  
GOBIERNO AUTONOMO  
DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL  
DE ZURMI

Número RUC  
1960138490001

 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: RCR1884359236518790  
Fecha y hora de emisión: 17 de mayo de 2023 16:33  
Dirección IP: 10.1.2.143

Validez del certificado: El presente certificado es válido de conformidad a lo establecido en la Resolución No. NAC-06ERCGC15-00000217, publicada en el Tercer Suplemento del Registro Oficial 462 del 10 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.



G.A.D PARROQUIAL RURAL DE ZUMBI

SIG-AME

BALANCE DE COMPROBACION

Desde : 01/01/2022 ESIGEF Hasta : 31/12/2022

Página 1 de 4

| Código      | Denominación                      | Inicial Debe | Inicial    | Mayor Debe | Mayor Haber | Flujo Debe | Flujo Haber | Saldo Debe | Saldo Haber |
|-------------|-----------------------------------|--------------|------------|------------|-------------|------------|-------------|------------|-------------|
| 1.1.1.01    | CAJAS RECAUDADORAS                | 0.00         | 0.00       | 0.00       | 0.00        | 0.00       | 0.00        | 0.00       | 0.00        |
| 1.1.1.03    | BANCO CENTRAL DEL ECUADOR MONEDA  | 253.309.73   | 0.00       | 389.953.60 | 320.179.56  | 643.263.33 | 320.179.56  | 323.083.77 | 0.00        |
| 1.1.2.01.01 | ANTICIPOS DE REMUNERACIONES TIPO  | 8.15         | 0.00       | 15.600.34  | 15.600.30   | 15.600.53  | 15.600.30   | 3.23       | 0.00        |
| 1.1.2.05    | ANTICIPOS A PROVEEDORES DE BIENES | 0.00         | 0.00       | 10.998.42  | 0.00        | 10.998.42  | 0.00        | 10.998.42  | 0.00        |
| 1.1.2.15.01 | ANTICIPOS DE VIÁTICOS, PASAJES Y  | 0.00         | 0.00       | 130.00     | 130.00      | 130.00     | 130.00      | 0.00       | 0.00        |
| 1.1.3.18    | CUENTAS POR COBRAR TRANSFERENCIAS | 0.00         | 0.00       | 68.394.78  | 68.394.78   | 68.394.78  | 68.394.78   | 0.00       | 0.00        |
| 1.1.3.19    | CUENTAS POR COBRAR OTROS INGRESOS | 0.00         | 0.00       | 48.40      | 48.40       | 48.40      | 48.40       | 0.00       | 0.00        |
| 1.1.3.28    | CUENTAS POR COBRAR TRANSFERENCIAS | 0.00         | 0.00       | 300.169.08 | 300.169.08  | 300.169.08 | 300.169.08  | 0.00       | 0.00        |
| 1.1.3.81.01 | cuentas por cobrar impuesto al va | 0.00         | 0.00       | 13.602.95  | 12.773.18   | 13.602.95  | 12.773.18   | 829.77     | 0.00        |
| 1.1.3.98    | CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERI | 0.00         | 0.00       | 20.679.07  | 20.679.07   | 20.679.07  | 20.679.07   | 0.00       | 0.00        |
| 1.2.4.82.12 | regulación de cuentas de disponib | 118.03       | 0.00       | 0.00       | 118.03      | 118.03     | 118.03      | 0.00       | 0.00        |
| 1.2.4.83.81 | cuentas por cobrar años anteriore | 2.612.20     | 0.00       | 0.00       | 2.612.20    | 2.612.20   | 2.612.20    | 0.00       | 0.00        |
| 1.2.4.98.01 | CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERI | 28.087.62    | 0.00       | 0.00       | 20.679.07   | 28.087.62  | 20.679.07   | 7.408.55   | 0.00        |
| 1.2.5.31.01 | prepagos de seguros               | 86.41        | 0.00       | 121.00     | 136.81      | 207.41     | 136.81      | 70.60      | 0.00        |
| 1.2.5.35.01 | prepagos de seguros               | 2.381.50     | 0.00       | 4.069.96   | 3.738.14    | 6.461.46   | 3.738.14    | 2.713.32   | 0.00        |
| 1.3.1.01.04 | existencias de materiales de ofi  | 0.00         | 0.00       | 147.25     | 113.48      | 147.25     | 113.48      | 33.77      | 0.00        |
| 1.3.1.01.05 | existencias de materiales de aseo | 0.00         | 0.00       | 221.44     | 221.44      | 221.44     | 221.44      | 0.00       | 0.00        |
| 1.4.1.01.03 | mobiliarios                       | 20.592.94    | 0.00       | 0.00       | 357.14      | 20.592.94  | 357.14      | 20.235.80  | 0.00        |
| 1.4.1.01.04 | maquinarias y equipos             | 96.371.93    | 0.00       | 150.00     | 0.00        | 96.521.93  | 0.00        | 96.521.93  | 0.00        |
| 1.4.1.01.05 | vehículos                         | 225.154.36   | 0.00       | 30.000.00  | 1.800.00    | 255.154.36 | 1.800.00    | 253.354.36 | 0.00        |
| 1.4.1.01.06 | herramientas                      | 2.283.00     | 0.00       | 0.00       | 0.00        | 2.283.00   | 0.00        | 2.283.00   | 0.00        |
| 1.4.1.01.07 | equipos, sistemas y paquetes info | 10.519.56    | 0.00       | 500.00     | 0.00        | 11.019.56  | 0.00        | 11.019.56  | 0.00        |
| 1.4.1.01.08 | bienes artísticos y culturales    | 487.20       | 0.00       | 0.00       | 0.00        | 487.20     | 0.00        | 487.20     | 0.00        |
| 1.4.1.01.09 | libros y colecciones              | 296.00       | 0.00       | 0.00       | 0.00        | 296.00     | 0.00        | 296.00     | 0.00        |
| 1.4.1.03.01 | TERRENOS                          | 115.793.20   | 0.00       | 0.00       | 0.00        | 115.793.20 | 0.00        | 115.793.20 | 0.00        |
| 1.4.1.03.02 | edificios, locales y residencias  | 106.108.52   | 0.00       | 0.00       | 0.00        | 106.108.52 | 0.00        | 106.108.52 | 0.00        |
| 1.4.1.99.02 | (-) depreciación acumulada de edi | 0.00         | 14.344.27  | 0.00       | 2.387.44    | 0.00       | 16.731.71   | 0.00       | 16.731.71   |
| 1.4.1.99.03 | (-) depreciación acumulada de mob | 0.00         | 10.535.33  | 0.00       | 1.277.27    | 0.00       | 11.812.60   | 0.00       | 11.812.60   |
| 1.4.1.99.04 | (-) depreciación acumulada de maq | 0.00         | 77.330.56  | 0.00       | 8.495.36    | 0.00       | 85.825.92   | 0.00       | 85.825.92   |
| 1.4.1.99.05 | (-) depreciación acumulada de veh | 0.00         | 166.105.67 | 0.00       | 19.302.67   | 0.00       | 185.408.34  | 0.00       | 185.408.34  |
| 1.4.1.99.06 | (-) depreciación acumulada de her | 0.00         | 278.66     | 0.00       | 0.00        | 0.00       | 278.66      | 0.00       | 278.66      |
| 1.4.1.99.07 | (-) depreciación acumulada de equ | 0.00         | 3.614.18   | 0.00       | 1.958.64    | 0.00       | 5.572.82    | 0.00       | 5.572.82    |
| 1.4.1.99.08 | (-) depreciación acumulada de bie | 0.00         | 37.84      | 0.00       | 0.00        | 0.00       | 37.84       | 0.00       | 37.84       |
| 1.4.1.99.09 | (-) depreciación acumulada de lib | 0.00         | 266.40     | 0.00       | 0.00        | 0.00       | 266.40      | 0.00       | 266.40      |
| 1.5.2.11.05 | remuneraciones unificadas         | 0.00         | 0.00       | 34.291.44  | 0.00        | 34.291.44  | 0.00        | 34.291.44  | 0.00        |
| 1.5.2.12.03 | decimotercer sueldo               | 0.00         | 0.00       | 4.078.34   | 0.00        | 4.078.34   | 0.00        | 4.078.34   | 0.00        |
| 1.5.2.12.04 | decimocuarto sueldo               | 0.00         | 0.00       | 2.921.27   | 0.00        | 2.921.27   | 0.00        | 2.921.27   | 0.00        |
| 1.5.2.15.10 | servicios personales por contrato | 0.00         | 0.00       | 19.512.39  | 0.00        | 19.512.39  | 0.00        | 19.512.39  | 0.00        |
| 1.5.2.16.01 | aporte patronal                   | 0.00         | 0.00       | 6.468.80   | 0.00        | 6.468.80   | 0.00        | 6.468.80   | 0.00        |



# G.A.D PARROQUIAL RURAL DE ZURMI

SIG-AME

## BALANCE DE COMPROBACION

ESIGEF

Desde : 01/01/2022

Hasta : 31/12/2022

Página 2 de 4

| Código      | Denominación                      | Inicial Debe | Inicial    | Mayor Debe | Mayor Haber | Flujo Debe | Flujo Haber | Saldo Debe | Saldo Haber |
|-------------|-----------------------------------|--------------|------------|------------|-------------|------------|-------------|------------|-------------|
| 1.5.2.16.02 | fondo de reserva                  | 0.00         | 0.00       | 2.856.60   | 0.00        | 2.856.60   | 0.00        | 2.856.60   | 0.00        |
| 1.5.2.32.02 | fletes y maniobras                | 0.00         | 0.00       | 460.00     | 0.00        | 460.00     | 0.00        | 460.00     | 0.00        |
| 1.5.2.32.05 | espectáculos culturales y sociale | 0.00         | 0.00       | 18.803.93  | 0.00        | 18.803.93  | 0.00        | 18.803.93  | 0.00        |
| 1.5.2.32.21 | servicios personales eventuales s | 0.00         | 0.00       | 446.43     | 0.00        | 446.43     | 0.00        | 446.43     | 0.00        |
| 1.5.2.32.49 | eventos publicos promocionales    | 0.00         | 0.00       | 2.962.00   | 0.00        | 2.962.00   | 0.00        | 2.962.00   | 0.00        |
| 1.5.2.33.03 | viáticos y subsistencias en el in | 0.00         | 0.00       | 276.41     | 0.00        | 276.41     | 0.00        | 276.41     | 0.00        |
| 1.5.2.34.04 | gastos en maquinaria y equipos    | 0.00         | 0.00       | 15.336.50  | 0.00        | 15.336.50  | 0.00        | 15.336.50  | 0.00        |
| 1.5.2.34.05 | GASTOS EN VEHÍCULOS               | 0.00         | 0.00       | 3.449.25   | 0.00        | 3.449.25   | 0.00        | 3.449.25   | 0.00        |
| 1.5.2.34.18 | mantenimiento de áreas verdes y a | 0.00         | 0.00       | 12.114.29  | 0.00        | 12.114.29  | 0.00        | 12.114.29  | 0.00        |
| 1.5.2.36.06 | honorarios por contrato civil de  | 0.00         | 0.00       | 13.726.45  | 0.00        | 13.726.45  | 0.00        | 13.726.45  | 0.00        |
| 1.5.2.37.04 | mantenimiento y reparación de equ | 0.00         | 0.00       | 50.00      | 0.00        | 50.00      | 0.00        | 50.00      | 0.00        |
| 1.5.2.38.02 | vestuario, lencería y prendas de  | 0.00         | 0.00       | 1.677.42   | 0.00        | 1.677.42   | 0.00        | 1.677.42   | 0.00        |
| 1.5.2.38.03 | combustibles y lubricantes        | 0.00         | 0.00       | 17.300.57  | 17.300.57   | 17.300.57  | 17.300.57   | 0.00       | 0.00        |
| 1.5.2.38.04 | materiales de oficina             | 0.00         | 0.00       | 1.017.33   | 966.73      | 1.017.33   | 966.73      | 50.60      | 0.00        |
| 1.5.2.38.11 | materiales de construcción, eléct | 0.00         | 0.00       | 7.774.38   | 7.774.38    | 7.774.38   | 7.774.38    | 0.00       | 0.00        |
| 1.5.2.38.13 | repuestos y accesorios            | 0.00         | 0.00       | 15.367.64  | 15.367.64   | 15.367.64  | 15.367.64   | 0.00       | 0.00        |
| 1.5.2.38.14 | suministros para actividades agro | 0.00         | 0.00       | 13.171.37  | 10.886.50   | 13.171.37  | 10.886.50   | 2.284.87   | 0.00        |
| 1.5.2.39.02 | tasas generales                   | 0.00         | 0.00       | 1.674.21   | 0.00        | 1.674.21   | 0.00        | 1.674.21   | 0.00        |
| 1.5.2.40.01 | seguros                           | 0.00         | 0.00       | 3.738.14   | 0.00        | 3.738.14   | 0.00        | 3.738.14   | 0.00        |
| 1.5.2.98    | (-) APLICACIÓN A GASTOS DE GESTIÓ | 0.00         | 0.00       | 0.00       | 160.495.96  | 0.00       | 160.495.96  | 0.00       | 160.495.96  |
| 2.1.2.01    | DEPÓSITOS DE INTERMEDIACIÓN       | 0.00         | 2.705.04   | 30.585.74  | 30.947.97   | 30.585.74  | 33.653.01   | 0.00       | 3.067.27    |
| 2.1.2.03    | FONDOS DE TERCEROS                | 0.00         | 237.60     | 13.252.82  | 13.694.36   | 13.252.82  | 13.931.96   | 0.00       | 679.14      |
| 2.1.2.05    | ANTICIPOS POR BIENES Y SERVICIOS  | 0.00         | 582.02     | 496.42     | 0.00        | 496.42     | 582.02      | 0.00       | 85.60       |
| 2.1.3.51    | CUENTAS POR PAGAR GASTOS EN PERSO | 0.00         | 0.00       | 57.429.49  | 57.429.49   | 57.429.49  | 57.429.49   | 0.00       | 0.00        |
| 2.1.3.53    | CUENTAS POR PAGAR BIENES Y SERVIC | 0.00         | 0.00       | 4.391.70   | 4.391.70    | 4.391.70   | 4.391.70    | 0.00       | 0.00        |
| 2.1.3.57    | CUENTAS POR PAGAR OTROS GASTOS    | 0.00         | 0.00       | 185.90     | 185.90      | 185.90     | 185.90      | 0.00       | 0.00        |
| 2.1.3.58    | CUENTAS POR PAGAR TRANSFERENCIAS  | 0.00         | 0.00       | 8.167.11   | 8.167.11    | 8.167.11   | 8.167.11    | 0.00       | 0.00        |
| 2.1.3.71    | CUENTAS POR PAGAR GASTOS EN PERSO | 0.00         | 0.00       | 70.128.84  | 70.128.84   | 70.128.84  | 70.128.84   | 0.00       | 0.00        |
| 2.1.3.73    | CUENTAS POR PAGAR BIENES Y SERVIC | 0.00         | 0.00       | 123.933.97 | 123.933.97  | 123.933.97 | 123.933.97  | 0.00       | 0.00        |
| 2.1.3.77    | CUENTAS POR PAGAR OTROS GASTOS DE | 0.00         | 0.00       | 5.744.17   | 5.744.17    | 5.744.17   | 5.744.17    | 0.00       | 0.00        |
| 2.1.3.78    | CUENTAS POR PAGAR TRANSFERENCIAS  | 0.00         | 0.00       | 8.850.00   | 8.850.00    | 8.850.00   | 8.850.00    | 0.00       | 0.00        |
| 2.1.3.81.14 | cuentas por pagar impuesto al val | 0.00         | 0.00       | 12.773.18  | 13.602.95   | 12.773.18  | 13.602.95   | 0.00       | 829.77      |
| 2.1.3.84    | CUENTAS POR PAGAR INVERSIONES EN  | 0.00         | 0.00       | 30.000.00  | 30.000.00   | 30.000.00  | 30.000.00   | 0.00       | 0.00        |
| 2.2.4.83.81 | cuentas por pagar de años anterio | 0.00         | 2.612.20   | 2.612.20   | 0.00        | 2.612.20   | 2.612.20    | 0.00       | 0.00        |
| 6.1.1.09    | PATRIMONIO GOBIERNOS SECCIONALES  | 0.00         | 539.521.79 | 0.00       | 46.038.81   | 0.00       | 585.560.60  | 0.00       | 585.560.60  |
| 6.1.8.01    | RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES  | 0.00         | 46.038.81  | 46.038.81  | 0.00        | 46.038.81  | 46.038.81   | 0.00       | 0.00        |
| 6.2.5.24.99 | otros no especificados            | 0.00         | 0.00       | 0.00       | 48.40       | 0.00       | 48.40       | 0.00       | 48.40       |
| 6.2.6.06.08 | aportes a juntas parroquiales rur | 0.00         | 0.00       | 0.00       | 68.394.78   | 0.00       | 68.394.78   | 0.00       | 68.394.78   |
| 6.2.6.21.03 | de empresas públicas              | 0.00         | 0.00       | 0.00       | 5.000.00    | 0.00       | 5.000.00    | 0.00       | 5.000.00    |



# G.A.D PARROQUIAL RURAL DE ZURMI

SIG-AME

## BALANCE DE COMPROBACION

ESIGEF

Página 3 de 4

Desde : 01/01/2022

Hasta : 31/12/2022

| Código      | Denominación                      | Inicial Debe | Inicial  | Mayor Debe | Mayor Haber | Flujo Debe | Flujo Haber | Saldo Debe | Saldo Haber |
|-------------|-----------------------------------|--------------|----------|------------|-------------|------------|-------------|------------|-------------|
| 6.2.6.26.08 | aportes a juntas parroquiales rur | 0.00         | 0.00     | 0.00       | 150.886.86  | 0.00       | 150.886.86  | 0.00       | 150.886.86  |
| 6.2.6.28.01 | participaciones de capital en los | 0.00         | 0.00     | 0.00       | 144.282.22  | 0.00       | 144.282.22  | 0.00       | 144.282.22  |
| 6.2.9.55.05 | Actualización De Propiedad, Plant | 0.00         | 0.00     | 0.00       | 650.00      | 0.00       | 650.00      | 0.00       | 650.00      |
| 6.3.1.51    | INVERSIONES DE DESARROLLO SOCIAL  | 0.00         | 0.00     | 137.303.31 | 0.00        | 137.303.31 | 0.00        | 137.303.31 | 0.00        |
| 6.3.1.54    | INVERSIONES EN EXISTENCIAS NACION | 0.00         | 0.00     | 75.488.47  | 0.00        | 75.488.47  | 0.00        | 75.488.47  | 0.00        |
| 6.3.3.01.05 | remuneraciones unificadas         | 0.00         | 0.00     | 43.219.33  | 0.00        | 43.219.33  | 0.00        | 43.219.33  | 0.00        |
| 6.3.3.02.03 | decimo tercer sueldo              | 0.00         | 0.00     | 3.522.91   | 0.00        | 3.522.91   | 0.00        | 3.522.91   | 0.00        |
| 6.3.3.02.04 | decimo cuarto sueldo              | 0.00         | 0.00     | 2.616.10   | 0.00        | 2.616.10   | 0.00        | 2.616.10   | 0.00        |
| 6.3.3.06.01 | aporte patronal                   | 0.00         | 0.00     | 5.035.30   | 0.00        | 5.035.30   | 0.00        | 5.035.30   | 0.00        |
| 6.3.3.06.02 | fondo de reserva                  | 0.00         | 0.00     | 3.035.85   | 0.00        | 3.035.85   | 0.00        | 3.035.85   | 0.00        |
| 6.3.4.01.01 | agua potable                      | 0.00         | 0.00     | 44.90      | 0.00        | 44.90      | 0.00        | 44.90      | 0.00        |
| 6.3.4.01.04 | energía eléctrica                 | 0.00         | 0.00     | 643.45     | 0.00        | 643.45     | 0.00        | 643.45     | 0.00        |
| 6.3.4.01.05 | telecomunicaciones                | 0.00         | 0.00     | 826.24     | 0.00        | 826.24     | 0.00        | 826.24     | 0.00        |
| 6.3.4.03.01 | pasajes al interior               | 0.00         | 0.00     | 843.22     | 0.00        | 843.22     | 0.00        | 843.22     | 0.00        |
| 6.3.4.03.03 | viáticos y subsistencias en el in | 0.00         | 0.00     | 1.495.20   | 0.00        | 1.495.20   | 0.00        | 1.495.20   | 0.00        |
| 6.3.4.07.04 | mantenimiento y reparación de equ | 0.00         | 0.00     | 170.00     | 0.00        | 170.00     | 0.00        | 170.00     | 0.00        |
| 6.3.4.08.04 | materiales de oficina             | 0.00         | 0.00     | 113.48     | 0.00        | 113.48     | 0.00        | 113.48     | 0.00        |
| 6.3.4.08.05 | materiales de aseo                | 0.00         | 0.00     | 221.44     | 0.00        | 221.44     | 0.00        | 221.44     | 0.00        |
| 6.3.5.04.01 | seguros                           | 0.00         | 0.00     | 136.81     | 0.00        | 136.81     | 0.00        | 136.81     | 0.00        |
| 6.3.5.04.03 | comisiones bancarias              | 0.00         | 0.00     | 64.90      | 0.00        | 64.90      | 0.00        | 64.90      | 0.00        |
| 6.3.6.01.01 | GOBIERNO CENTRAL                  | 0.00         | 0.00     | 1.588.67   | 0.00        | 1.588.67   | 0.00        | 1.588.67   | 0.00        |
| 6.3.6.01.02 | A ENTIDADES DESCENTRALIZADAS Y AU | 0.00         | 0.00     | 6.578.44   | 0.00        | 6.578.44   | 0.00        | 6.578.44   | 0.00        |
| 6.3.6.11.04 | AL SECTOR PRIVADO NO FINANCIERO   | 0.00         | 0.00     | 8.850.00   | 0.00        | 8.850.00   | 0.00        | 8.850.00   | 0.00        |
| 6.3.9.01    | Depreciación Bienes De Administra | 0.00         | 0.00     | 33.421.38  | 0.00        | 33.421.38  | 0.00        | 33.421.38  | 0.00        |
| 6.3.9.53    | AJUSTES DE EJERCICIOS ANTERIORES  | 0.00         | 0.00     | 118.03     | 118.03      | 118.03     | 118.03      | 0.00       | 0.00        |
| 6.3.9.55.01 | Actualizacion De Pasivos          | 0.00         | 0.00     | 118.03     | 0.00        | 118.03     | 0.00        | 118.03     | 0.00        |
| 6.3.9.58.02 | baja de propiedad, planta y equip | 0.00         | 0.00     | 2.157.14   | 0.00        | 2.157.14   | 0.00        | 2.157.14   | 0.00        |
| 9.1.1.09    | GARANTÍAS EN VALORES, BIENES Y DO | 0.00         | 0.00     | 10.998.42  | 0.00        | 10.998.42  | 0.00        | 10.998.42  | 0.00        |
| 9.1.1.17    | BIENES NO DEPRECIABLES            | 6.006.78     | 0.00     | 0.00       | 156.00      | 6.006.78   | 156.00      | 5.850.78   | 0.00        |
| 9.2.1.09    | RESPONSABILIDAD POR GARANTÍAS EN  | 0.00         | 0.00     | 0.00       | 10.998.42   | 0.00       | 10.998.42   | 0.00       | 10.998.42   |
| 9.2.1.17    | RESPONSABILIDAD POR BIENES NO DEP | 0.00         | 6.006.78 | 156.00     | 0.00        | 156.00     | 6.006.78    | 0.00       | 5.850.78    |



# G.A.D PARROQUIAL RURAL DE ZURMI

SIG-AME

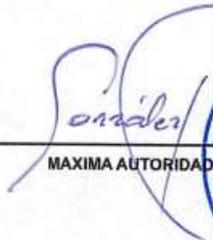
## BALANCE DE COMPROBACION

ESIGEF

Página 4 de 4

Desde : 01/01/2022 Hasta : 31/12/2022

| Código | Denominación | Inicial Debe | Inicial    | Mayor Debe   | Mayor Haber  | Flujo Debe   | Flujo Haber  | Saldo Debe   | Saldo Haber  |
|--------|--------------|--------------|------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|        |              | 870.217.17   | 870.217.17 | 1.807.618.84 | 1.807.618.84 | 2.677.836.01 | 2.677.836.01 | 1.442.764.11 | 1.442.764.11 |

  
MAXIMA AUTORIDAD



\_\_\_\_\_  
DIRECTOR(A) FINANCIERO

  
JEFE(A) CONTABILIDAD





## ESTADO DE RENDIMIENTO FINANCIERO

Desde : 01/01/2022

Hasta : 31/12/2022

Página 1 de 1

| DENOMINACION                   |   | Año Vigente | Año Anterior |
|--------------------------------|---|-------------|--------------|
| <b>RESULTADO DE OPERACION</b>  |   |             |              |
| 6.3.1.51.01                    | inversiones de desarrollo social                              | 137.303.31  | 0.00         |
| 6.3.1.54.01                    | inversiones en existencias nacionales de uso público          | 75.486.47   | 0.00         |
| 6.3.3.01.03                    | remuneraciones unificadas                                     | 43.219.33   | 0.00         |
| 6.3.3.02.03                    | decimo tercer sueldo  | 3.522.91    | 0.00         |
| 6.3.3.02.04                    | decimo cuarto sueldo  | 2.616.10    | 0.00         |
| 6.3.3.06.01                    | aporte patronal   | 5.035.30    | 0.00         |
| 6.3.3.06.02                    | fondo de reserva  | 3.035.85    | 0.00         |
| 6.3.4.01.01                    | agua potable  | 44.90       | 0.00         |
| 6.3.4.01.04                    | energía eléctrica   | 643.45      | 0.00         |
| 6.3.4.01.05                    | telecomunicaciones  | 826.24      | 0.00         |
| 6.3.4.03.01                    | pasajes al interior   | 843.22      | 0.00         |
| 6.3.4.03.03                    | viáticos y subsistencias en el interior                       | 1.495.20    | 0.00         |
| 6.3.4.07.04                    | mantenimiento y reparación de equipos y sistemas informáticos | 170.00      | 0.00         |
| 6.3.4.08.04                    | materiales de oficina   | 113.48      | 0.00         |
| 6.3.4.08.05                    | materiales de aseo  | 221.44      | 0.00         |
| 6.3.5.04.01                    | seguros   | 136.81      | 0.00         |
| 6.3.5.04.03                    | comisiones bancarias  | 64.90       | 0.00         |
| <b>TRANSFERENCIAS NETAS</b>    |   |             |              |
| 6.2.6.05.06                    | aportes a juntas parroquiales rurales                         | 68.394.78   | 0.00         |
| 6.2.6.21.03                    | de empresas públicas  | 5.000.00    | 0.00         |
| 6.2.6.26.06                    | aportes a juntas parroquiales rurales                         | 150.886.86  | 0.00         |
| 6.2.6.28.01                    | participaciones de capital en los ingresos petroleros         | 144.282.22  | 0.00         |
| 6.3.6.01.01.0001               | retencion 5 por mil   | 1.588.67    | 0.00         |
| 6.3.6.01.02.0001               | aporte a conagopare   | 2.192.80    | 0.00         |
| 6.3.6.01.02.0002               | aporte a conagopare zamora                                    | 4.385.64    | 0.00         |
| 6.3.6.11.04.0001               | fondo ecuatoriano populorum progresalo                        | 500.00      | 0.00         |
| 6.3.6.11.04.0002               | Liga Deportiva Cantonal Nangaritza                            | 8.350.00    | 0.00         |
| <b>OTROS INGRESOS Y GASTOS</b> |   |             |              |
| 6.2.9.24.99                    | otros no especificados  | 48.40       | 0.00         |
| 6.2.9.55.05                    | Actualización De Propiedad, Planta Y Equipo                   | 650.00      | 0.00         |
| 6.3.9.01                       | Depreciación Bienes De Administración                         | 33.421.38   | 0.00         |
| 6.3.9.55.01                    | Actualización De Pasivos                                      | 118.03      | 0.00         |
| 6.3.9.56.02                    | baja de propiedad, planta y equipo                            | 2.157.14    | 0.00         |

RESULTADO DEL EJERCICIO :

41.767.69

MÁXIMA AUTORIDAD

DIRECTOR(A) FINANCIERO(A)  
JEFE(A) FINANCIERO(A)

JEFE(A) DE CONTABILIDAD



**G.A.D PARROQUIAL RURAL DE ZURMI****ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO**

Desde : 01/01/2022

Hasta : 31/12/2022

Página 1 de 3

| ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO |  |                                 |                  |
|------------------------------|--|---------------------------------|------------------|
| CUENTAS                      | DENOMINACION   | Año Vigente                     | Año Anterior     |
| 1.1.3.11                     | CUENTAS POR COBRAR IMPUESTOS   | 0.00                            | 0.00             |
| 1.1.3.13                     | CUENTAS POR COBRAR TASAS Y CONTRIBUCIONES  | 0.00                            | 0.00             |
| 1.1.3.14                     | CUENTAS POR COBRAR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS   | 0.00                            | 0.00             |
| 1.1.3.17                     | CUENTAS POR COBRAR RENTAS DE INVERSIONES Y MULTAS  | 0.00                            | 0.00             |
| 1.1.3.18                     | CUENTAS POR COBRAR TRANSFERENCIAS Y DONACIONES CORRIENTES  | 68,394.78                       | 0.00             |
| 1.1.3.19                     | CUENTAS POR COBRAR OTROS INGRESOS  | 48.40                           | 0.00             |
|                              | <b>FUENTES CORRIENTES</b>  | <b>68,443.18</b>                |                  |
| 2.1.3.51                     | CUENTAS POR PAGAR GASTOS EN PERSONAL   | 57,429.48                       | 0.00             |
| 2.1.3.53                     | CUENTAS POR PAGAR BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO  | 4,391.70                        | 0.00             |
| 2.1.3.56                     | CUENTAS POR PAGAR GASTOS FINANCIEROS   | 0.00                            | 0.00             |
| 2.1.3.67                     | CUENTAS POR PAGAR OTROS GASTOS   | 185.90                          | 0.00             |
| 2.1.3.58                     | CUENTAS POR PAGAR TRANSFERENCIAS Y DONACIONES CORRIENTES   | 5,167.11                        | 0.00             |
|                              | <b>SUPERAVIT/DEFICIT CORRIENTE<br/>USOS CORRIENTES</b>   | <b>70,174.20</b>                | <b>-1,731.02</b> |
| 1.1.3.24                     | CUENTAS POR COBRAR VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS   | 0.00                            | 0.00             |
| 1.1.3.28                     | CUENTAS POR COBRAR TRANSFERENCIAS Y DONACIONES DE CAPITAL  | 300,169.08                      | 0.00             |
|                              | <b>FUENTES DE CAPITAL</b>  | <b>300,169.08</b>               |                  |
| 1.1.3.27                     | CUENTAS POR COBRAR RECUPERACIÓN DE INVERSIONES   | 0.00                            | 0.00             |
| 2.1.3.61                     | CUENTAS POR PAGAR GASTOS EN PERSONAL PARA PRODUCCIÓN   | 0.00                            | 0.00             |
| 2.1.3.63                     | CUENTAS POR PAGAR BIENES Y SERVICIOS PARA PRODUCCIÓN   | 0.00                            | 0.00             |
| 2.1.3.67                     | CUENTAS POR PAGAR OTROS GASTOS DE PRODUCCIÓN   | 0.00                            | 0.00             |
| 2.1.3.71                     | CUENTAS POR PAGAR GASTOS EN PERSONAL PARA INVERSIÓN  | 70,128.84                       | 0.00             |
| 2.1.3.73                     | CUENTAS POR PAGAR BIENES Y SERVICIOS PARA INVERSIÓN  | 123,933.97                      | 0.00             |
| 2.1.3.75                     | CUENTAS POR PAGAR OBRAS PÚBLICAS   | 0.00                            | 0.00             |
| 2.1.3.77                     | CUENTAS POR PAGAR OTROS GASTOS DE INVERSIÓN  | 5,744.17                        | 0.00             |
| 2.1.3.78                     | CUENTAS POR PAGAR TRANSFERENCIAS Y DONACIONES PARA   | 8,850.00                        | 0.00             |
| 2.1.3.84                     | CUENTAS POR PAGAR INVERSIONES EN BIENES DE LARGA DURACIÓN  | 30,000.00                       | 0.00             |
| 2.1.3.87                     | CUENTAS POR PAGAR INVERSIONES FINANCIERAS  | 0.00                            | 0.00             |
| 2.1.3.88                     | CUENTAS POR PAGAR TRANSFERENCIAS Y DONACIONES DE CAPITAL   | 0.00                            | 0.00             |
|                              | <b>SUPERAVIT/DEFICIT DE CAPITAL<br/>USOS DE PRODUCCION/INVERSION Y CAPITAL<br/>SUPERAVIT/DEFICIT BRUTO</b> | <b>61,512.10<br/>238,656.98</b> | <b>59,781.08</b> |

**G.A.D PARROQUIAL RURAL DE ZURMI****ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO**

Desde : 01/01/2022

Hasta : 31/12/2022

Página 2 de 3

| FINANCIAMIENTO DEL DEFICIT |  |                   |              |
|----------------------------|--|-------------------|--------------|
| CUENTAS                    | DENOMINACION   | Año Vigente       | Año Anterior |
| 1.1.3.96                   | CUENTAS POR COBRAR FINANCIAMIENTO PÚBLICO                  | 0.00              | 0.00         |
| 1.1.3.97                   | CUENTAS POR COBRAR ANTICIPOS DE FONDOS DE AÑOS ANTERIORES  | 0.00              | 0.00         |
| 1.1.3.98                   | CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES                      | 20,679.07         | 0.00         |
|                            | <b>FUENTES DE FINANCIAMIENTO</b>                           | <b>20,679.07</b>  |              |
| 2.1.3.96                   | CUENTAS POR PAGAR AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA         | 0.00              | 0.00         |
| 2.1.3.97                   | CUENTAS POR PAGAR DEPÓSITOS Y FONDOS DE TERCEROS DE AÑOS   | 0.00              | 0.00         |
| 2.1.3.98                   | CUENTAS POR PAGAR DE AÑOS ANTERIORES                       | 0.00              | 0.00         |
|                            | <b>SUPERAVIT/DEFICIT DE FINANCIAMIENTO</b>                 | <b>0.00</b>       |              |
|                            | <b>USOS DE FINANCIAMIENTO</b>                              | <b>20,679.07</b>  |              |
| 1.1.3.40                   | CUENTAS POR COBRAR TÍTULOS Y VALORES TEMPORALES DEL        | 0.00              | 0.00         |
| 1.1.3.81                   | CUENTAS POR COBRAR IMPUESTO AL VALOR AGREGADO              | 12,773.18         | 0.00         |
| 1.1.3.82                   | CUENTAS POR COBRAR ANTICIPOS DE FONDOS DE AÑOS ANTERIORES  | 0.00              | 0.00         |
| 1.1.3.83                   | CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES                      | 0.00              | 0.00         |
|                            | <b>FLUJOS NO PRESUPUESTARIOS CREDITOS</b>                  | <b>12,773.18</b>  |              |
| 2.1.3.40                   | CUENTAS POR PAGAR TÍTULOS Y VALORES TEMPORALES DEL TESORO  | 0.00              | 0.00         |
| 2.1.3.81                   | CUENTAS POR PAGAR IMPUESTO AL VALOR AGREGADO               | 12,773.18         | 0.00         |
| 2.1.3.82                   | CUENTAS POR PAGAR DEPÓSITOS Y FONDOS DE TERCEROS DE AÑOS   | 0.00              | 0.00         |
| 2.1.3.83                   | CUENTAS POR PAGAR DE AÑOS ANTERIORES                       | 0.00              | 0.00         |
| 2.1.3.95                   | CUENTAS POR PAGAR IMPUESTO A LA RENTA SOBRE UTILIDADES DEL | 0.00              | 0.00         |
|                            | <b>FLUJOS NETOS</b>  | <b>12,773.18</b>  |              |
|                            | <b>FLUJOS NO PRESUPUESTARIOS DEBITOS</b>                   |                   |              |
| 1.1.1                      | EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO                       | -69,774.04        | 253,309.73   |
| 1.1.2                      | ANTICIPOS DE FONDOS  | -10,993.46        | 8.19         |
| 6.1.9.91                   | (-) DISMINUCIÓN DE DISPONIBILIDADES                        | 0.00              | 0.00         |
|                            | <b>VARIACIONES NO PRESUPUESTARIAS CREDITOS</b>             | <b>-80,767.50</b> |              |
| 2.1.2                      | DEPÓSITOS Y FONDOS DE TERCEROS                             | 307.35            | 3,524.88     |



## G.A.D PARROQUIAL RURAL DE ZURMI

### ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO

Desde : 01/01/2022

Hasta : 31/12/2022

Página 3 de 3

|  |            |
|--|------------|
| VARIACIONES NETAS                      | 307.35     |
| VARIACIONES NO PRESUPUESTARIAS DEBITOS | -80.460.15 |
| SUPERAVIT O DEFICIT BRUTO              | -59.781.08 |



DIRECTOR(A) FINANCIERO(A)  
JEFE(A) FINANCIERO(A)



**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

Página 1 de 4

Desde : 01/01/2022 Hasta : 31/12/2022

|                 | DENOMINACION                             | Año Anterior | Año Vigente |
|-----------------|--|--------------|-------------|
| 1.1.1.03.01     | banco central del ecuador cuenta gad 122 | 253.309.73   | 323.083.77  |
| 1.1.2.01.01.024 | cecilia chuquiríma                       | 1.29         | 0.00        |
| 1.1.2.01.01.027 | amable abad                              | 1.16         | 0.00        |
| 1.1.2.01.01.028 | gloria correa jiménez                    | 4.57         | 3.23        |
| 1.1.2.01.01.029 | irma jumbo merino                        | 1.17         | 0.00        |
| 1.1.2.05.27     | medina medina glenda                     | 0.00         | 10.998.42   |
| 1.3.61.01       | cuentas por cobrar impuesto al valor agr | 0.00         | 829.77      |
| 1.2.4.82.12     | regulación de cuentas de disponibilidad  | 118.03       | 0.00        |
| 1.2.4.83.81     | cuentas por cobrar años anteriores iva   | 2.612.20     | 0.00        |
| 1.2.4.98.01.003 | cxc transferencias del ministerio de fin | 16.547.27    | 0.00        |
| 1.2.4.98.01.008 | cuentas por cobrar iva 2019              | 4.775.31     | 4.775.31    |
| 1.2.4.98.01.010 | cuentas por cobrar iva 2021              | 6.765.04     | 2.633.24    |
| 1.2.5.31.01     | prepagos de seguros                      | 86.41        | 70.60       |
| 1.2.5.35.01     | prepagos de seguros                      | 2.381.50     | 2.713.32    |
| 1.3.1.01.04     | existencias de materiales de oficina     | 0.00         | 33.77       |
| 1.4.1.01.03     | mobiliarios                              | 20.592.94    | 20.235.80   |
| 1.4.1.01.04     | maquinarias y equipos                    | 96.371.93    | 96.521.93   |
| 1.4.1.01.05     | vehículos                                | 225.154.36   | 253.354.36  |
| 1.4.1.01.06     | herramientas                             | 2.283.00     | 2.283.00    |
| 1.4.1.01.07     | equipos, sistemas y paquetes informático | 10.519.56    | 11.019.56   |
| 1.4.1.01.08     | bienes artísticos y culturales           | 487.20       | 487.20      |
| 1.4.1.01.09     | libros y colecciones                     | 296.00       | 296.00      |
| 1.4.1.03.01.001 | terreno de vivero                        | 99.524.44    | 99.524.44   |
| 1.4.1.03.01.002 | terreno de cementerio                    | 5.463.53     | 5.463.53    |
| 1.4.1.03.01.004 | terreno de captacion de agua             | 10.805.23    | 10.805.23   |
| 1.4.1.03.02     | edificios, locales y residencias         | 106.108.52   | 106.108.52  |
| 1.4.1.99.02     | (-) depreciación acumulada de edificios, | -14.344.27   | -16.731.71  |
| 1.4.1.99.03     | (-) depreciación acumulada de mobiliario | -10.535.33   | -11.812.60  |
| 1.4.1.99.04     | (-) depreciación acumulada de maquinaria | -77.330.56   | -85.825.92  |



## G.A.D PARROQUIAL RURAL DE ZURMI

SIG-AME

### ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Página 2 de 4

Desde : 01/01/2022

Hasta : 31/12/2022

|                 | DENOMINACION                             | Año Anterior | Año Vigente |
|-----------------|--|--------------|-------------|
| 1.4.1.99.05     | (-) depreciación acumulada de vehículos  | -166.105.67  | -185.408.34 |
| 1.4.1.99.06     | (-) depreciación acumulada de herramient | -278.68      | -278.68     |
| 1.4.1.99.07     | (-) depreciación acumulada de equipos, s | -3.614.18    | -5.572.82   |
| 1.4.1.99.08     | (-) depreciación acumulada de bienes art | -37.84       | -37.84      |
| 1.4.1.99.09     | (-) depreciación acumulada de libros y c | -266.40      | -266.40     |
| 1.5.2.11.05     | remuneraciones unificadas                | 0.00         | 34.291.44   |
| 1.5.2.12.03     | decimotercer sueldo                      | 0.00         | 4.078.30    |
| 1.5.2.12.04     | decimocuarto sueldo                      | 0.00         | 2.921.27    |
| 1.5.2.15.10     | servicios personales por contrato        | 0.00         | 19.512.39   |
| 1.5.2.16.01     | aporte patronal                          | 0.00         | 6.468.80    |
| 1.5.2.16.02     | fondo de reserva                         | 0.00         | 2.856.60    |
| 1.5.2.32.02     | fletes y maniobras                       | 0.00         | 460.00      |
| 1.5.2.32.05     | espectáculos culturales y sociales       | 0.00         | 18.803.93   |
| 1.5.2.32.21     | servicios personales eventuales sin rela | 0.00         | 446.43      |
| 1.5.2.32.49     | eventos publicos promocionales           | 0.00         | 2.962.00    |
| 1.5.2.33.03     | viáticos y subsistencias en el interior  | 0.00         | 276.41      |
| 1.5.2.34.04     | gastos en maquinaria y equipos           | 0.00         | 15.336.50   |
| 1.5.2.34.05.001 | mantenimiento y reparacion de vehiculos  | 0.00         | 3.449.25    |
| 1.5.2.34.18     | mantenimiento de áreas verdes y arreglo  | 0.00         | 12.114.20   |
| 1.5.2.36.06     | honorarios por contrato civil de servici | 0.00         | 13.726.45   |
| 1.5.2.37.04     | mantenimiento y reparación de equipos y  | 0.00         | 50.00       |
| 1.5.2.38.02     | vestuario, lencería y prendas de protecc | 0.00         | 1.677.42    |
| 1.5.2.38.04     | materiales de oficina                    | 0.00         | 50.60       |
| 1.5.2.38.14     | suministros para actividades agropecuari | 0.00         | 2.284.87    |
| 1.5.2.39.02     | tasas generales                          | 0.00         | 1.674.21    |
| 1.5.2.40.01     | seguros                                  | 0.00         | 3.738.14    |
| 1.5.2.98.01     | (-) aplicación a gastos de gestión       | 0.00         | -160.495.96 |
| 2.1.2.01.07     | sí retención en la fuente                | 387.16       | 680.91      |
| 2.1.2.01.08     | aportes iess                             | 1.808.12     | 1.875.94    |



ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Desde : 01/01/2022 Hasta : 31/12/2022

|                 | DENOMINACION                             | Año Anterior | Año Vigente |
|-----------------|--|--------------|-------------|
| 2.1.2.01.09     | less prestamo quirografario              | 509.76       | 510.42      |
| 2.1.2.03.01.002 | kelvin jimenez jimenez                   | 237.00       | 0.00        |
| 2.1.2.03.01.003 | Wilman Quaya Correa                      | 0.00         | 0.80        |
| 2.1.2.03.01.008 | Asociación Asotexmali                    | 0.00         | 267.49      |
| 2.1.2.03.02.012 | Pedro Correa Correa                      | 0.00         | 290.24      |
| 2.1.2.03.03.001 | wilman jimenez                           | 0.00         | 0.01        |
| 2.03.03.008     | bolivia zhangre                          | 0.00         | 120.58      |
| 2.1.2.03.18     | petroecuador                             | 0.00         | 0.02        |
| 2.1.2.05.01     | expagar ministerio de finanzas cinco por | 85.80        | 85.60       |
| 2.1.2.05.02     | cx pagar conagopare nacional 1%          | 185.47       | 0.00        |
| 2.1.2.05.03     | cx pagar conagopare zamora chinchipe 2%  | 330.95       | 0.00        |
| 2.1.3.81.14     | cuentas por pagar impuesto al valor agre | 0.00         | 829.77      |
| 2.2.4.83.81     | cuentas por pagar de años anteriores imp | 2.612.20     | 0.00        |
| 6.1.1.09.01     | gobierno autonomo descentralizado rural  | 539.521.79   | 585.560.60  |
| 6.1.8.01.01     | resultados ejercicios anteriores         | 46.038.81    | 0.00        |
| 6.1.8.03        | resultado del ejercicio vigente          | 0.00         | 41.767.88   |
| 9.1.1.09.03     | Glenda Medina Medina                     | 0.00         | 10.998.42   |
| 9.1.1.17.03     | mobiliario                               | 2.332.64     | 2.332.64    |
| 9.1.1.17.04     | maquinaria y equipo                      | 469.30       | 469.30      |
| 9.1.1.17.06     | herramientas                             | 435.08       | 435.08      |
| 9.1.1.17.07     | equipos, sistemas y paquetes Informático | 278.80       | 122.80      |
| 9.1.1.17.08     | bienes artisticos y culturales           | 2.490.96     | 2.490.96    |
| 9.2.1.09.03     | glenda medina medina                     | 0.00         | 10.998.42   |
| 9.2.1.17.01     | responsabilidad por bienes no depreciabl | 6.006.78     | 5.850.78    |



# G.A.D PARROQUIAL RURAL DE ZURMI

SIG-AME

## ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Página 4 de 4

Desde : 01/01/2022 Hasta : 31/12/2022

DENOMINACION

Año Anterior

Año Vigente

TOTAL ACTIVO =

591.697.46

631.990.07

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO =

591.697.46

631.990.07



DIRECTOR(A) FINANCIERO(A)  
JEFE(A) FINANCIERO(A)



JEFE(A) DE CONTABILIDAD

# G.A.D PARROQUIAL RURAL DE ZURMI

## ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTARIA

Desde: 01/01/2022

Hasta : 31/12/2022

Página 1 de 2

| CUENTAS | DENOMINACION                             | Presupuesto        | Ejecución        | Desviación         |
|---------|--|--------------------|------------------|--------------------|
| 1.1     | Impuestos                                | 0.00               | 0.00             | 0.00               |
| 1.3     | Tasas y Contribuciones                   | 0.00               | 0.00             | 0.00               |
| 1.4     | Ventas de Bienes y Servicios             | 0.00               | 0.00             | 0.00               |
| 1.7     | Rentas de Inversiones y Multas           | 0.00               | 0.00             | 0.00               |
| 1.8     | Transferencias y Donaciones Corrientes   | 68.394.78          | 68.394.78        | 0.00               |
| 1.9     | Otros Ingresos                           | 48.40              | 48.40            | 0.00               |
| 5.1     | Gastos en Personal                       | 58.606.18          | 57.429.49        | 1.176.69           |
| 5.3     | Bienes y Servicios de Consumo            | 4.992.11           | 4.391.70         | 600.41             |
| 5.6     | Gastos Financieros                       | 0.00               | 0.00             | 0.00               |
| 5.7     | Otros Gastos Corrientes                  | 301.25             | 185.90           | 115.35             |
| 5.8     | Transferencias y Donaciones Corrientes   | 8.168.05           | 8.167.11         | 0.94               |
|         | <b>SUPERAVIT/DEFICIT CORRIENTE</b>       | <b>-3.624.41</b>   | <b>-1.731.02</b> | <b>-1.893.39</b>   |
| 2.4     | Venta de Activos de Larga Duración       | 0.00               | 0.00             | 0.00               |
| 2.7     | Recuperación de Inversiones              | 0.00               | 0.00             | 0.00               |
| 2.8     | Transferencias y Donaciones de Capital   | 300.169.08         | 300.169.08       | 0.00               |
| 6.1     | Gastos en Personal para Producción       | 0.00               | 0.00             | 0.00               |
| 6.3     | Bienes y Servicios para Producción       | 0.00               | 0.00             | 0.00               |
| 6.7     | Otros Gastos de Producción               | 0.00               | 0.00             | 0.00               |
| 7.1     | Gastos en Personal para Inversión        | 71.988.53          | 70.128.84        | 1.859.69           |
| 7.3     | Bienes y Servicios para Inversión        | 199.190.90         | 123.933.97       | 75.256.93          |
| 7.5     | Obras Publicas                           | 245.750.73         | 0.00             | 245.750.73         |
| 7.7     | Otros Gastos de Inversión                | 5.745.00           | 5.744.17         | 0.83               |
| 7.8     | Transferencias y Donaciones de Inversión | 8.850.00           | 8.850.00         | 0.00               |
| 8.4     | Activos de Larga Duración                | 36.065.67          | 30.000.00        | 6.065.67           |
| 8.      | Inversiones Financieras                  | 0.00               | 0.00             | 0.00               |
| 8.8     | Transferencias y Donaciones de Capital   | 0.00               | 0.00             | 0.00               |
|         | <b>SUPERAVIT/DEFICIT INVERSION</b>       | <b>-267.421.75</b> | <b>61.512.10</b> | <b>-328.933.85</b> |
| 3.6     | Financiamiento Público                   | 0.00               | 0.00             | 0.00               |
| 3.7     | Saldo Disponibles                        | 250.367.09         | 0.00             | 250.367.09         |
| 3.8     | Cuentas Pendientes por Cobrar            | 20.679.07          | 20.679.07        | 0.00               |
| 9.6     | Amortización Deuda Pública               | 0.00               | 0.00             | 0.00               |
| 9.7     | Pasivo Circulante                        | 0.00               | 0.00             | 0.00               |
|         | <b>SUPERAVIT/DEFICIT FINANCIAMIENTO</b>  | <b>271.046.16</b>  | <b>20.679.07</b> | <b>250.367.09</b>  |
|         | <b>SUPERAVIT/DEFICIT PRESUPUESTARIO</b>  | <b>0.00</b>        | <b>80.480.15</b> | <b>-80.480.15</b>  |

# G.A.D PARROQUIAL RURAL DE ZURMI

## ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTARIA

Desde: 01/01/2022

Hasta : 31/12/2022

Página 2 de 2

|                                  |            |            |            |
|----------------------------------|------------|------------|------------|
| TOTAL INGRESOS                   | 639.658.42 | 389.291.33 | 250.367.09 |
| TOTAL GASTOS                     | 639.658.42 | 308.831.18 | 330.827.24 |
| SUPERAVIT/DEFICIT PRESUPUESTARIO | 0.00       | 80.460.15  | -80.460.15 |



DIRECTOR(A) FINANCIERO(A)  
JEFE(A) FINANCIERO(A)



### Anexo 3 Oficio de Designación de Director de Trabajo de Integración Curricular



Universidad  
Nacional  
de Loja

Carrera de  
Contabilidad y Auditoría

Memorando Nro.: UNL-FJSA-CCA-2024-0417-M

Loja, 01 de mayo de 2024

**PARA:** Sra. Karina Hidalgo Moreno  
**Personal Academico Ocasional 1 Medio Tiempo**

**ASUNTO:** DESIGNACION DE TIC THALIA BRIGUITH ORDOÑEZ AGUILAR

Una vez que el día de hoy, 27 de abril de 2024, a las 14 horas 30 minutos, se ha recibido la petición presentada por la señorita **THALIA BRIGUITH ORDOÑEZ AGUILAR**, estudiante del octavo ciclo; acogiendo lo establecido en el **Art. 228 Dirección del trabajo de integración curricular o de titulación**, del Reglamento de Régimen Académico de la UN vigente; una vez emitido el informe favorable de estructura, coherencia y pertinencia del proyecto; me permito designarla como **DIRECTORA del Trabajo de Integración Curricular o Titulación**, titulado: **“AUDITORÍA FINANCIERA AL GOBIERNOAUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL DE ZURMI, CANTÓN NANGARITZA, PERÍODO 2022”**, de autoría de la antes mencionada estudiante.

Se le recuerda que conforme lo establecido en el Art. 228 del RRA-UNL, usted en su calidad de directora del trabajo de integración curricular o de titulación *“será responsable de asesorar y monitorear con pertinencia y rigurosidad científico-técnica la ejecución del proyecto y de revisar oportunamente los informes de avance, los cuales serán devueltos al aspirante con las observaciones, sugerencias y recomendaciones necesarias para asegurar la calidad de la investigación. Cuando sea necesario, visitará y monitoreará el escenario donde se desarrolle el trabajo de integración curricular o de titulación”*.

Por la atención dada, le expreso mi sincero agradecimiento.

Atentamente,

**Documento firmado electrónicamente**

Sra. Dunia Maritza Yaguache Maza  
**DIRECTORA DE CARRERA**

Copia:  
Sra. Eliana Del Cisne Gonzalez Medina  
**Asistente Administrativa**

edegm



DUNIA MARITZA  
YAGUACHE MAZA

Educamos para **Transformar**

1/1

## Anexo 4 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, **HIDALGO MORENO KARINA**, director del Trabajo de Integración Curricular denominado **AUDITORÍA FINANCIERA AL GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL DE ZURMI, CANTÓN NANGARITZA, PERÍODO 2022.**, perteneciente al estudiante **THALIA BRIGUITH ORDOÑEZ AGUILAR**, con cédula de Identidad N° **1900662097**.

#### Certifico:

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

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

Loja, 2 de Agosto de 2024

  
KARINA HIDALGO  
MORENO  
F) \_\_\_\_\_  
**DIRECTOR DE TRABAJO DE INTEGRACIÓN CURRICULAR**



## **Anexo 5** *Certificación de Traducción del Abstract*

Loja, 06 de agosto de 2024

Lic. Viviana Valdivieso Loyola Mg. Sc.

**DOCENTE DE INGLÉS**

A petición verbal de la parte interesada:

**CERTIFICA:**

Que, desde mi legal saber y entender, como profesional en el área del idioma inglés, he procedido a realizar la traducción del resumen, correspondiente al Trabajo de Integración Curricular, titulado: **AUDITORÍA FINANCIERA AL GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL DE ZURMI, CANTÓN NANGARITZA, PERIODO 2022**, de la autoría de: Thalia Briguith Ordoñez Aguilar, portadora de la cédula de identidad número 1900662097

Para efectos de traducción se han considerado los lineamientos que corresponden a un nivel de inglés técnico, como amerita el caso.

Es todo cuanto puedo certificar en honor a la verdad, facultando a la portadora del presente documento, hacer uso del mismo, en lo que a bien tenga.

Atentamente. -



Escaneado digitalmente por:  
**VIVIANA DEL CISNE  
VALDIVIESO LOYOLA**

Lic. Viviana Valdivieso Loyola Mg. Sc.

1103682991

N° Registro Senescyt 4to nivel **1031-2021-2296049**

N° Registro Senescyt 3er nivel **1008-16-1454771**