



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

Tabla 1 Normas Internacionales de Auditoría (NIA).....	28
Tabla 2 Normas Ecuatorianas de Auditoría (NEA).....	29

Índice de figuras

Figura 1 Flujograma del Proceso de Auditoría Financiera	33
----------------------------------------------------------------------	----

Índice de formatos

Formato 1 Orden de Trabajo.....	34
Formato 2 Notificación Inicial.....	35
Formato 3 Hoja de índices	36
Formato 4 Hoja de Marcas.....	37
Formato 5 Programas de Auditoría.....	42

Índice de anexos

Anexo 1 Registro Único de Contribuyentes (RUC).....	245
Anexo 2 Estados Financieros Legalizados.....	246
Anexo 3 Oficio de Designación de Director de Trabajo de Integración Curricular	246
Anexo 4 Certificación de Aprobación del Trabajo de Integración Curricular.....	246
Anexo 5 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 procesos; **Resultados**, comprende la aplicación prácticas 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)*

NIA	DESCRIPCIÓN
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)

NORMA	TITULO
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).

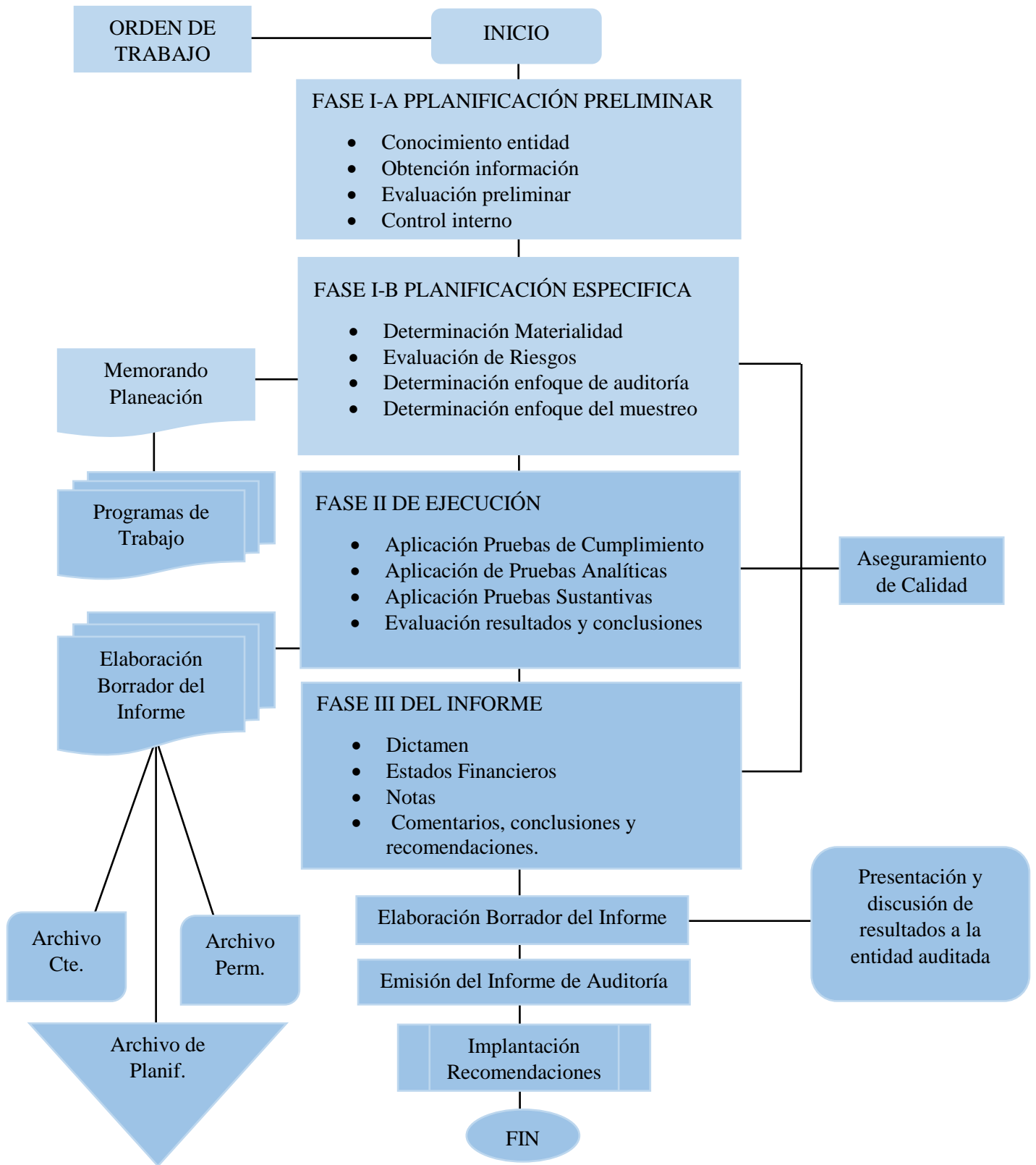
Proceso de Auditoría Financiera

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 Auditoría Gubernamental, 2017, p. 18)

Formato 1 Orden de Trabajo

ORDEN DE TRABAJO N° XX
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 Auditoría 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">• XXX• XXX
Luego de concluida la Auditoría 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*

NOTIFICACIÓN INICIAL N° XX
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:
SUPERVISORA: XXXXX.
JEFE DE EQUIPO Y OPERATIVO: XXXX
Atentamente;
 XXX
JEFE DE EQUIPO

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

XXX AUDITORÍA FINANCIERA PERIODO: XX HOJA DE INDICES	
ÍNDICE	PAPELES DE TRABAJO
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	
ELABORADO POR:	REVISADO POR:	FECHA:

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

XXX AUDITORÍA FINANCIERA PERIODO: XX HOJA DE MARCAS		
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	
ELABORADO POR:	REVISADO POR:	FECHA:

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

XXX AUDITORÍA FINANCIERA PERIODO DEL ... AL ... 20XX PROGRAMA DE AUDITORÍA				
COMPONENTE:				
N°	DESCRIPCIÓN	REF.	ELABORADO POR:	FECHA
	OBJETIVOS			
	PROCEDIMIENTOS			
ELABORADO POR:		REVISADO POR:		FECHA:

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
AD	ADMINISTRACIÓN DE AUDITORÍA
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
PP	FASE I-A PLANIFICACIÓN PRELIMINAR
PP.01	Visita Previa
PP.02	Planificación Preliminar
PP.03	Matriz Preliminar de Riesgo
PE	FASE I-B PLANIFICACIÓN ESPECÍFICA
PE.01	Reporte de Planificación Específica
CP	COMPONENTES
CP.01	Activo corriente
CP.02	Activo no Corriente
CP.03	Pasivo
CP.04	Patrimonio
CP.05	Ingresos
CP.06	Gastos
ET	FASE II DE EJECUCION
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
EF	ESTADOS FINANCIEROS
EF.01	Certificación de Estados Financieros
CR	FASE III COMUNICACIÓN DEL INFORME
CR.01	Informe de Comunicación
ELABORADO POR: T. B. O. A	REVISADO POR: K. H. M FECHA: 06/05/2024

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	
ELABORADO POR: T. B. O. A	REVISADO POR: K. H. M	FECHA: 06/05/2024




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

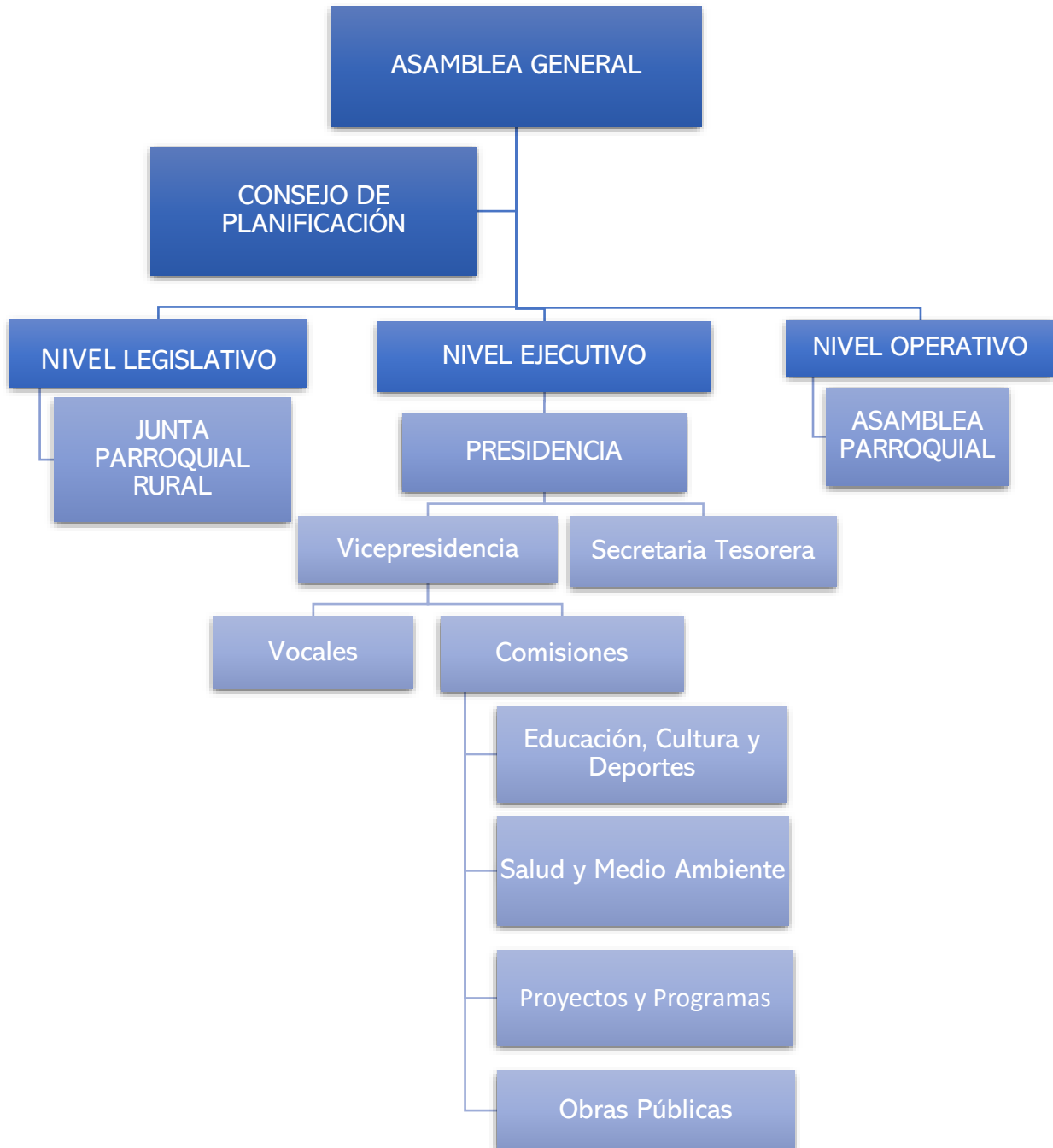
11. Funcionarios Principales

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:

PRESUPUESTO 2022		
CÓDIGO	DENOMINACIÓN	VALOR
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
TOTAL MONTO PRESUPUESTADO		326.028.73

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



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

PP.03
2-2

MATRIZ DE EVALUACIÓN PRELIMINAR DE RIESGOS DE AUDITORÍA

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

PERIODO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2022

PE.01

4-13

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**

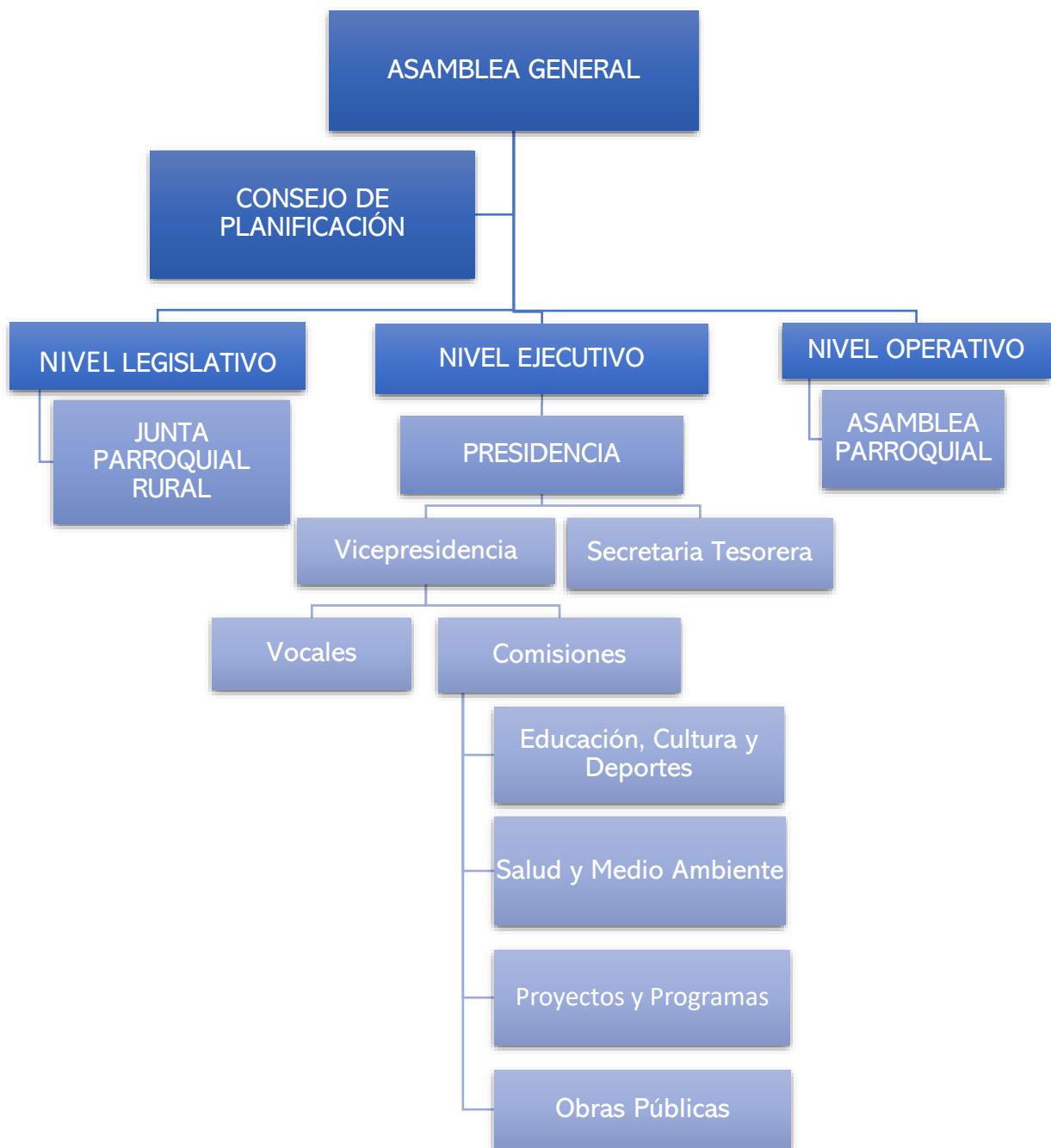
NOMBRES Y APELLIDOS	CÉDULA	CARGO	PERIODO	
			INICIO	HASTA
Sr. Antonio Jiménez Cordero	1900548684	Presidente	15/5/2022	Continua
Sra. Antonia Dominga Antun Pinchupa	1900069723	Vicepresidente	15/5/2022	Continua
Sra. Cecilia Alexandra Chuquirima Ajila	1900500370	Secretario/Tesorero	15/5/2022	Continua
Sr. 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 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 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 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	-165.105,57	-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	-150.485,96
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	509.75	✓ 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
2.1.2.03.01.006	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
2.03.03.006	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 conagopara nacional 1%	165.47	0.00
2.1.2.05.03	cx pagar conagopara 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 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	459.30	459.30
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
RESULTADO DE OPERACION			
6.3.1.51.01	inversiones de desarrollo social	EE.01 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 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
TRANSFERENCIAS NETAS			
6.2.6.06.08	aportes a juntas parroquiales rurales	EE.01 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
OTROS INGRESOS Y GASTOS			
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

N°	OBJETIVOS Y PROCEDIMIENTOS	PAPELES DE TRABAJO	ELABORADO POR:	FECHA
1	OBJETIVOS: 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	
PROCEDIMIENTOS:				
1	Aplicar el cuestionario de Control Interno para medir la efectividad del subcomponente.	ET.01.02 1-1	T. B. O. A	28/05/2024
2	Evaluar el sistema de Control Interno del Subcomponente.	ET.01.03 1-1	T. B. O. A	29/05/2024
3	Desarrollar cédulas narrativas de las deficiencias encontradas en la evaluación del control interno.	ET.01.04 1-1	T. B. O. A	30/05/2024
4	Solicite una certificación del saldo de las cuentas banco	EF.01 1-1	T. B. O. A	03/06/2024
5	Realizar una cédula analítica con el saldo de la cuenta Bancos.	EF.01.05 1-1	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.	EF.01.06 1-1	T. B. O. A	03/06/2024
7	Elaborar una conciliación bancaria de la cuenta examinada.	EF.01.07 1-1	T. B. O. A	03/06/2024
ELABORADO POR: T. B. O. A		REVISADO POR: K. H. M		FECHA: 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	
TOTAL				27	24	
ELABORADO POR: T. B. O. A			REVISADO POR: K. H. M			FECHA: 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%
		88,89%
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

EF.01.06
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
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	
TOTAL SALDO	389.953,60 Σ	320.179,56 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
TOTAL	323.083,77 Σ	0,00	0,00	@323.083,77 Σ

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**.

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.01.07

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	
Saldo Inicial según libros al 31 de diciembre de 2022		253.309,73
(+) Entradas de dinero		389.953,60
(-) Salidas de dinero		320.179,56
(+) Notas de débito		0,00
(-9) Notas de crédito		0,00
Saldo según libros	Σ323.083,77	√
Saldo según bancos	323.083,77	
COMENTARIO: 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 \$ 323.083,77 ; por ende, el saldo presentando es racional. Σ= Comprobado sumas √ = Verificado		
ELABORADO POR: T. B. O. A.	REVISADO POR: K. H. M	FECHA: 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 APOORTE 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 APOORTE 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

ET.01.08

3-24

SIG-AME

Página 3 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	
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

SIG-AME

ET.01.08
5-24

MAYOR GENERAL

Página 5 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		
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 :	
banco central del ecuador cuenta gad 1220225						01/01/2022 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

Fecha	Ref.	Descripcion	Debe	Haber	Saldo
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
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 ✓
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 ✓
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 ✓

ET.01.05
1-1

✓ = 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	^	
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	✓	

ET.01.05
1-1

✓ = 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, factura 110042000000338.			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	^		√	ET.01.05 1-1
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, según factura 001-100-000000004.	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 vehículos 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, según 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			√	

√ = 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	CHUQUIRIMAJILA 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 liquidacion 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 vehiculos 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 TURÍSTICA 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

Página 18 de 24

18-24

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

ET.01.08

22-24

SIG-AME

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	CHUQUIRIMA AJILA 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.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	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 @		
TOTAL :					389.953.60	320.179.56			

ET.01.06
1-1

✓ = Verificado

@ = Saldo auditado

PERIODO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2022

PROGRAMA DE AUDITORÍA

COMPONENTE: ACTIVOS

SUBCOMPONENTE: ANTICIPO DE FONDOS

N°	OBJETIVOS Y PROCEDIMIENTOS	PAPELES DE TRABAJO	ELABORADO POR:	FECHA
1	OBJETIVOS: 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	
PROCEDIMIENTOS:				
1	Aplicar el cuestionario de Control Interno para medir la efectividad del subcomponente.	ET.02.02 1-1	T. B. O. A	04/06/2024
2	Evaluar el sistema de Control Interno del Subcomponente.	ET.02.03 1-1	T. B. O. A	05/06/2024
3	Desarrollar cédulas narrativas de las deficiencias encontradas en la evaluación del control interno.	ET.02.04 1-1	T. B. O. A	06/06/2024
4	Solicite una certificación del saldo de anticipo a empleados	EF.02 1-1	T. B. O. A	03/06/2024
5	Realizar una cédula analítica con el saldo de la cuenta Anticipo de Fondos	ET.02.05 1-1	T. B. O. A	06/06/2024
6	Verificar los pagos a los anticipos a servidores públicos.	ET.02.06 1-1	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	ET.02.07 1-1	T. B. O. A	10/06/2024
ELABORADO POR: T. B. O. A		REVISADO POR: K. H. M		FECHA: 04/06/2024

CUESTIONARIO DE CONTROL INTERNO

COMPONENTE: ACTIVOS

SUBCOMPONENTE: ANTICIPO DE FONDOS

N°	PREGUNTAS	RESPUESTA		CALIFICACIÓN		OBSERVACIONES
		SI	NO	PT	CT	
1	¿Los anticipos de fondos se realizan bajo la autorización del presidente del GAD?	X		3	3	
2	¿Los empleados de la institución solicitan anticipos de fondos?	X		3	3	
3	¿Los anticipos de sueldos son descontados mediante el rol en el mes que lo solicitan?	X		3	3	
4	¿Se archivan en forma ordenada los documentos de sustentos de los anticipos?	X		3	3	
5	¿Los anticipos entregados a proveedores son liquidados al término del cumplimiento del contrato?	X		3	3	
6	¿Se mantienen las políticas y procedimientos para realizar los anticipos de fondos?	X		3	3	
7	¿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
8	¿Disponen de libros auxiliares para los anticipos de fondos a los servidores?	X		3	3	
9	¿Se mantienen archivado en orden los documentos que sustentan las operaciones?	X		3	3	
TOTAL				27	24	
ELABORADO POR: T. B. O. A			REVISADO POR: K. H. M			FECHA: 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%
		88,89%
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
TOTAL:	\$ 11.001,65	C

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 @
SALDO TOTAL	3.743,17 Σ	3.744,46 Σ	



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

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

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

ELABORADO POR: T. B. O. A	REVISADO POR: K. H. M	FECHA: 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

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

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

ELABORADO POR: T. B. O. A	REVISADO POR: K. H. M	FECHA: 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

FECHA	DEBE	HABER	SALDO
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 @
SALDO TOTAL	95,63 Σ	96,80 Σ	

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

ELABORADO POR: T. B. O. A	REVISADO POR: K. H. M	FECHA: 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

FECHA	DEBE	HABER	SALDO
SALDO INICIAL			0,00
19/12/2022	10.998,42	0,00	10.998,42
31/12/2022	0,00	10.998,42	√ 0,00 @
SALDO TOTAL	10.998,42Σ	10.998,42Σ	

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

ELABORADO POR: T. B. O. A	REVISADO POR: K. H. M	FECHA: 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 Cecilia Chuquirima	\$ 0,00√			\$0,00
1.1.2.01.01.027 Amable Abad	\$0,00√			\$0,00
1.1.2.01.01.028 Gloria Correa Jiménez	\$3,23√			\$3,23
1.1.2.01.01.029 Irma Jumbo Merino	\$0,00√			\$0,00
1.1.2.05.07 Medina Medina Glenda	\$10.998,42√			\$10.998,42
TOTAL	\$11.001,65 Σ	0,00	0,00	\$11.001,65@

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

ELABORADO POR: T. B. O. A	REVISADO POR: K. H. M	FECHA: 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 tesorerera 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 tesorerera) 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 tesorerera) 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

ET.02.07

2-6

SIG-AME

Página 2 de 2

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
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-tesorerera)	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 @
TOTAL :			3.743.17	3.744.46	

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

Código : 1.1.2.01.01.027		Desde : 01/01/2022		Hasta : 25/06/2024		Saldo Inicial : 1.16	
Nombre : amable abad		Saldo Acumulado a la Fecha : 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	@	
TOTAL :			3.18	4.34			

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

Código : 1.1.2.01.01.028		Desde : 01/01/2022		Hasta : 31/12/2022		Saldo Inicial : 4.57	
Nombre : gloria correa jiménez		Saldo Acumulado a la Fecha : 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	@	
TOTAL :			3.23	4.57			

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

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	
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.	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

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	
Fecha	Ref.	Descripcion	Debe	Haber	Saldo		
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 AÑO 2022 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	OBJETIVOS: 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	
PROCEDIMIENTOS:				
1	Aplicar el cuestionario de Control Interno para medir la efectividad del subcomponente.	ET.03.02 1-1	T. B. O. A	11/06/2024
2	Evaluar el sistema de Control Interno del Subcomponente.	ET.03.03 1-1	T. B. O. A	11/06/2024
3	Desarrollar cédulas narrativas de las deficiencias encontradas en la evaluación del control interno.	ET.03.04 1-1	T. B. O. A	12/06/2024
4	Solicite una certificación del saldo de propiedad, planta y equipo de administración.	EF.03 1-1	T. B. O. A	03/06/2024
5	Realizar una cédula analítica de los movimientos de la cuenta Propiedad, Planta y Equipo.	ET.03.05 1-1	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	ET.03.06 1-1	T. B. O. A	14/06/2024
ELABORADO POR: T. B. O. A		REVISADO POR: K. H. M		FECHA: 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	
1	¿Se han dado de baja a los bienes que ya han cumplido su vida útil?	X		3	3	
2	¿Existen documentos que respalden la baja y las adquisiciones de los bienes de la institución?	X		3	3	
3	¿Los bienes se encuentran asegurados contra robos, incendios y accidentes?	X		3	3	
4	¿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
5	¿Se realizan las constataciones físicas de los bienes?		X	3	0	No se han realizado constataciones físicas de los bienes.
6	¿Los bienes de administración son utilizados únicamente para el beneficio institucional?	X		3	3	
7	¿Los bienes del GAD son entregados al personal mediante acta de entrega recepción que garantice su conversión?	X		3	3	
8	¿Se mantiene inventarios actualizados de los bienes institucionales?	X		3	3	
TOTAL				24	18	
ELABORADO POR: T. B. O. A			REVISADO POR: K. H. M			FECHA: 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

NIVEL DE RIESGO		
ALTO	MODERADO	BAJO
10% - 40%	41% - 70%	71% - 99%
		75%
BAJO	MODERADO	ALTO
NIVEL DE CONFIANZA		

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
TOTAL:	\$ 184.372,06	C

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 MAYOR	SALDO AUDITADO	TOTAL
Bienes Muebles			384.197,85 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	
Bienes Inmuebles			106.108,52 Σ
Edificios, locales y residencias	106.108,52	106.108,52	
(-) Depreciación Acumulada			-305.934,31 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	
TOTAL			@184.372,06 Σ
COMENTARIO: 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. Σ= Comprobado sumas @= Saldo auditado			
ELABORADO POR: T. B. O. A.	REVISADO POR: K. H. M	FECHA: 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	384.197,85 ✓			384.197,85
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	106.108,52 ✓			106.108,52
Edificios, locales y residencias	106.108,52			106.108,52
(-) Depreciación Acumulada	-305.934,31 ✓			-305.934,31
(-) 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
TOTAL	184.372,06 Σ	0,00	0,00	@184.372,06 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

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



G.A.D PARROQUIAL RURAL DE ZURMI

MAYOR GENERAL

SIG-AME

Página 1 de 16

ET.03.07

1-16

Codigo : 1.4.1.01.03		Desde : 01/01/2022	Hasta : 31/12/2022	Saldo Inicial :	20,592.94
Nombre : mobiliarios				Saldo Acumulado a la Fecha : 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 ✓
TOTAL :			0.00	357.14	

ET.03.07

2-16



G.A.D PARROQUIAL RURAL DE ZURMI

MAYOR GENERAL

SIG-AME

Página 2 de 16

Codigo : 1.4.1.01.04		Desde : 01/01/2022	Hasta : 31/12/2022	Saldo Inicial :	96,371.93
Nombre : maquinarias y equipos				Saldo Acumulado a la Fecha : 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 ✓
TOTAL :			150.00	0.00	

ET.03.07

3-16



G.A.D PARROQUIAL RURAL DE ZURMI

MAYOR GENERAL

SIG-AME

Página 3 de 16

Codigo : 1.4.1.01.05		Desde : 01/01/2022	Hasta : 31/12/2022	Saldo Inicial :	225,154.36
Nombre : vehiculos				Saldo Acumulado a la Fecha : 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 ✓
TOTAL :			30,000.00	1,800.00	

✓ = Verificado



G.A.D PARROQUIAL RURAL DE ZURMI

MAYOR GENERAL

SIG-AME

Página 4 de 16

ET.03.07

4-16

Codigo : 1.4.1.01.06		Desde : 01/01/2022		Hasta : 31/12/2022		Saldo Inicial : 2,283.00	
Nombre : herramientas		Saldo Acumulado a la Fecha : 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 ✓		
TOTAL :			0.00	0.00			

ET.03.07

5-16



G.A.D PARROQUIAL RURAL DE ZURMI

MAYOR GENERAL

SIG-AME

Página 5 de 16

Codigo : 1.4.1.01.07		Desde : 01/01/2022		Hasta : 31/12/2022		Saldo Inicial : 10,519.56	
Nombre : equipos, sistemas y paquetes informáticos		Saldo Acumulado a la Fecha : 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 ✓		
TOTAL :			500.00	0.00			

ET.03.07

6-16



G.A.D PARROQUIAL RURAL DE ZURMI

MAYOR GENERAL

SIG-AME

Página 6 de 16

Codigo : 1.4.1.01.08		Desde : 01/01/2022		Hasta : 31/12/2022		Saldo Inicial : 487.20	
Nombre : bienes artisticos y culturales		Saldo Acumulado a la Fecha : 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 ✓		
TOTAL :			0.00	0.00			

✓ = Verificado



G.A.D PARROQUIAL RURAL DE ZURMI

MAYOR GENERAL

SIG-AME

Página 7 de 16

ET.03.07

7-16

Codigo : 1.4.1.01.09	Desde : 01/01/2022	Hasta : 31/12/2022	Saldo Inicial : 296.00		
Nombre : libros y colecciones	Saldo Acumulado a la Fecha : 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 ✓
TOTAL :			0.00	0.00	



G.A.D PARROQUIAL RURAL DE ZURMI

MAYOR GENERAL

SIG-AME

Página 8 de 16

ET.03.07

8-16

Codigo : 1.4.1.03.02	Desde : 01/01/2022	Hasta : 31/12/2022	Saldo Inicial : 106,108.52		
Nombre : edificios, locales y residencias	Saldo Acumulado a la Fecha : 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 ✓
TOTAL :			0.00	0.00	



G.A.D PARROQUIAL RURAL DE ZURMI

MAYOR GENERAL

SIG-AME

Página 9 de 16

ET.03.07

9-16

Codigo : 1.4.1.99.02	Desde : 01/01/2022	Hasta : 31/12/2022	Saldo Inicial : -14,344.27		
Nombre : (-) depreciación acumulada de edificios, locales y residencias	Saldo Acumulado a la Fecha : 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 ✓
TOTAL :			0.00	2,387.44	

✓ = Verificado



G.A.D PARROQUIAL RURAL DE ZURMI

MAYOR GENERAL

SIG-AME

Página 10 de 16

ET.03.07

10-16

Codigo : 1.4.1.99.03		Desde : 01/01/2022	Hasta : 31/12/2022	Saldo Inicial :	-10,535.33
Nombre : (-) depreciación acumulada de mobiliarios				Saldo Acumulado a la Fecha : 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 ✓
TOTAL :			0.00	1,277.27	



G.A.D PARROQUIAL RURAL DE ZURMI

MAYOR GENERAL

SIG-AME

Página 11 de 16

ET.03.07

11-16

Codigo : 1.4.1.99.04		Desde : 01/01/2022	Hasta : 31/12/2022	Saldo Inicial :	-77,330.56
Nombre : (-) depreciación acumulada de maquinarias y equipos				Saldo Acumulado a la Fecha : 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 ✓
TOTAL :			0.00	8,495.36	



G.A.D PARROQUIAL RURAL DE ZURMI

MAYOR GENERAL

SIG-AME

Página 12 de 16

ET.03.07

12-16

Codigo : 1.4.1.99.05		Desde : 01/01/2022	Hasta : 31/12/2022	Saldo Inicial :	-166,105.67
Nombre : (-) depreciación acumulada de vehículos				Saldo Acumulado a la Fecha : 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 ✓
TOTAL :			0.00	19,302.67	

✓ = Verificado



G.A.D PARROQUIAL RURAL DE ZURMI

MAYOR GENERAL

SIG-AME

Página 13 de 16

ET.03.07

13-16

Codigo : 1.4.1.99.06		Desde : 01/01/2022		Hasta : 31/12/2022		Saldo Inicial : -278.68	
Nombre : (-) depreciación acumulada de herramientas				Saldo Acumulado a la Fecha : 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 ✓		
TOTAL :			0.00	0.00			



G.A.D PARROQUIAL RURAL DE ZURMI

MAYOR GENERAL

SIG-AME

Página 14 de 16

ET.03.07

14-16

Codigo : 1.4.1.99.07		Desde : 01/01/2022		Hasta : 31/12/2022		Saldo Inicial : -3,614.18	
Nombre : (-) depreciación acumulada de equipos, sistemas y paquetes informáticos				Saldo Acumulado a la Fecha : 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 ✓		
TOTAL :			0.00	1,958.64			



G.A.D PARROQUIAL RURAL DE ZURMI

MAYOR GENERAL

SIG-AME

Página 15 de 16

ET.03.07

15-16

Codigo : 1.4.1.99.08		Desde : 01/01/2022		Hasta : 31/12/2022		Saldo Inicial : -37.84	
Nombre : (-) depreciación acumulada de bienes artísticos y culturales				Saldo Acumulado a la Fecha : 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 ✓		
TOTAL :			0.00	0.00			

✓ = Verificado



G.A.D PARROQUIAL RURAL DE ZURMI

MAYOR GENERAL

ET.03.07

16-16

SIG-AME

Página 16 de 16

Codigo : 1.4.1.99.09		Desde : 01/01/2022	Hasta : 31/12/2022	Saldo Inicial : -266.40	
Nombre : (-) depreciación acumulada de libros y colecciones			Saldo Acumulado a la Fecha : 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 ✓
TOTAL :			0.00	0.00	

✓ = Verificado

PROGRAMA DE AUDITORÍA

COMPONENTE: PASIVOS

SUBCOMPONENTE: DEPÓSITOS Y FONDOS DE TERCEROS

N°	OBJETIVOS Y PROCEDIMIENTOS	PAPELES DE TRABAJO	ELABORADO POR:	FECHA
1	OBJETIVOS: 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	
PROCEDIMIENTOS:				
1	Aplicar el cuestionario de Control Interno para medir la efectividad del subcomponente.	ET.04.02 1-1	T. B. O. A	17/06/2024
2	Evaluar el sistema de Control Interno del Subcomponente.	ET.04.03 1-1	T. B. O. A	18/06/2024
3	Desarrollar cédulas narrativas de las deficiencias encontradas en la evaluación del control interno.	ET.04.04 1-1	T. B. O. A	19/06/2024
4	Solicite una certificación del saldo de depósitos y fondos de terceros	EF.04 1-1	T. B. O. A	03/06/2024
5	Realizar una cédula analítica de los movimientos de la Depósitos y Fondos de Terceros	ET.04.05 1-1	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	ET.04.06 1-1	T. B. O. A	21/06/2024
ELABORADO POR: T. B. O. A		REVISADO POR: K. H. M		FECHA: 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	
TOTAL				24	21	
ELABORADO POR: T. B. O. A				REVISADO POR: K. H. M		FECHA: 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%
		87,50%
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
TOTAL:	\$ 3.067,27	C ET.04.06 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

SUBCOMPONENTE: DEPÓSITOS Y FONDOS DE TERCEROS

CUENTA: DEPÓSITOS DE INTERMEDIACIÓN

FECHA	NOMBRE	DEBE	HABER	SALDO
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
TOTAL		30.585,74 Σ	30.947,97 Σ	√3.067,27 @

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

ELABORADO POR: T. B. O. A.	REVISADO POR: K. H. M	FECHA: 20/06/2024
--------------------------------------	---------------------------------	-----------------------------



GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO
PARROQUIAL RURAL DE ZURMI
AUDITORÍA FINANCIERA

ET.04.06

1-1

PERIODO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2022

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 Depósitos de Intermediación	\$ 3.067,27	0,00	0,00	\$3.067,27
TOTAL	√ \$ 3.067,27Σ	0,00	0,00	\$ 3.067,27@

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

ELABORADO POR: T. B. O. A	REVISADO POR: K. H. M	FECHA: 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

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				
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				√
TOTAL :			2,603.41	2,897.16					

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 ^ ✓
TOTAL :			21,744.23	21,812.05	

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

Codigo : 2.1.2.01.09		Desde : 01/01/2022	Hasta : 31/12/2022	Saldo Inicial :	509.76
Nombre : iess prestamo quirografario				Saldo Acumulado a la Fecha : 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 ^ ✓
TOTAL :			6,238.10	6,238.76	

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	OBJETIVOS: 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	
PROCEDIMIENTOS:				
1	Aplicar el cuestionario de Control Interno para medir la efectividad del subcomponente.	ET.05.02 1-1	T. B. O. A	24/06/2024
2	Evaluar el sistema de Control Interno del Subcomponente.	ET.05.03 1-1	T. B. O. A	22/06/2024
3	Desarrollar cédulas narrativas de las deficiencias encontradas en la evaluación del control interno.	ET.05.04 1-1	T. B. O. A	22/06/2024
4	Solicite una certificación del saldo del patrimonio	EF.05 1-1	T. B. O. A	03/06/2024
5	Realizar una cédula analítica de los movimientos de la cuenta.	ET.05.05 1-1	T. B. O. A	23/06/2024
6	Realizar una cédula sumaria del Patrimonio de Gobiernos Autónomos Descentralizados.	ET.05.06 1-1	T. B. O. A	23/06/2024
ELABORADO POR: T. B. O. A		REVISADO POR: K. H. M		FECHA: 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	
TOTAL				18	15	
ELABORADO POR: T. B. O. A			REVISADO POR: K. H. M			FECHA: 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

NIVEL DE RIESGO		
ALTO	MODERADO	BAJO
10% - 40%	41% - 70%	71% - 99%
		83,33%
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 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**

ET.05.04

1-1

PERIODO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2022

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

FECHA	DEBE	HABER	SALDO
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
TOTAL	0,00Σ	59.355,43Σ	

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

ELABORADO POR: T. B. O. A	REVISADO POR: K. H. M	FECHA: 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 Gobierno Autónimo Descentralizado Rural	\$ 585.560,60	0,00	0,00	\$ 585.560,60
TOTAL	\$ 585.560,60 Σ	0,00	0,00	Σ \$ 585.560,60 @

**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

ELABORADO POR: T. B. O. A	REVISADO POR: K. H. M	FECHA: 26/06/2024
-------------------------------------	---------------------------------	-----------------------------



G.A.D PARROQUIAL RURAL DE ZURMI

MAYOR GENERAL

SIG-AME

Página 13 de 13

ET.05.07

1-4

Codigo : 6.1.1.09.01		Desde : 01/01/2022	Hasta : 31/12/2022	Saldo Inicial :	539,521.79
Nombre : gobierno autonomo descentralizado rural de zurmi		Saldo Acumulado a la Fecha :		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
TOTAL :			0.00	59,355.43	

√ = 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
Suman :		160.495.96	160.495.96

√

√ = 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
RESULTADO DE OPERACION			
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
TRANSFERENCIAS NETAS			
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
6.2.6.26	PARTICIPACIONES DE CAPITAL DE LOS ENTES FINANCIEROS EN LOS	145.159,38	0,00
6.2.6.26.01	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
OTROS INGRESOS Y GASTOS			
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 ✓



Validado electrónicamente por:
LUIS ALBERTO
GONZALEZ
PARDO

MÁXIMA AUTORIDAD



Validado 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

N°	OBJETIVOS Y PROCEDIMIENTOS	PAPELES DE TRABAJO	ELABORADO POR:	FECHA
1	OBJETIVOS: 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	
PROCEDIMIENTOS:				
1	Aplicar el cuestionario de Control Interno para medir la efectividad del subcomponente.	ET.06.02 1-1	T. B. O. A	27/06/2024
2	Evaluar el sistema de Control Interno del Subcomponente.	ET.06.03 1-1	T. B. O. A	27/06/2024
3	Desarrollar cédulas narrativas de las deficiencias encontradas en la evaluación del control interno.	ET.06.04 1-1	T. B. O. A	27/06/2024
4	Solicite una certificación del saldo de ingresos	EF.06 1-1	T. B. O. A	03/06/2024
5	Realizar una cédula analítica de los movimientos de la cuenta.	ET.06.05 1-1	T. B. O. A	27/06/2024
6	Realizar una cédula sumaria de los ingresos.	ET.06.06 1-1	T. B. O. A	28/06/2024
ELABORADO POR: T. B. O. A		REVISADO POR: K. H. M		FECHA: 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	
TOTAL				24	21	
ELABORADO POR: T. B. O. A			REVISADO POR: K. H. M			FECHA: 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%
		87,50%
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
TOTAL	\$ 233.563,86 C

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

FECHA	DEBE	HABER	SALDO
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@
TOTAL	0,00Σ	68,394.78Σ	

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@
TOTAL	0,00Σ	5,000.00Σ	

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

ELABORADO POR: T. B. O. A.	REVISADO POR: K. H. M	FECHA: 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@
TOTAL	0,00Σ	150,886.86Σ	

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

FECHA	DEBE	HABER	SALDO
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	√ 144,282.22@
TOTAL	0,00Σ	144,282.22Σ	

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

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 Aportes a juntas parroquiales rurales	68,394.78 √	0,00	0,00	68,394.78
6.2.6.21.03 De empresas públicas	5,000.00 √	0,00	0,00	5,000.00
6.2.6.26.08 Aportes a juntas parroquiales rurales	150,886.86 √	0,00	0,00	150,886.86
6.2.6.28.01 Participaciones de capital en los ingresos petroleros	144,282.22 √	0,00	0,00	144,282.22
TOTAL	\$ 233.563,86 Σ	0,00	0,00	\$ 233.563,86 @

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

ET.06.08

1-4

Página 1 de 16

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			^	
TOTAL :			0.00	68,394.78					

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

Codigo : 6.2.6.21.03		Desde : 01/01/2022	Hasta : 31/12/2022	Saldo Inicial :	0.00
Nombre : de empresas públicas				Saldo Acumulado a la Fecha : 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 ✓
TOTAL :			0.00	5,000.00	

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 ✓	
TOTAL :			0.00	150,886.86		

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.	Descripción	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			^	✓
TOTAL :			0.00	144,282.22					

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	OBJETIVOS: 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			
PROCEDIMIENTOS:						
1	Aplicar el cuestionario de Control Interno para medir la efectividad del subcomponente.	<table border="1"><tr><td align="center">ET.07.02</td></tr><tr><td align="center">1-1</td></tr></table>	ET.07.02	1-1	T. B. O. A	02/07/2024
ET.07.02						
1-1						
2	Evaluar el sistema de Control Interno del Subcomponente.	<table border="1"><tr><td align="center">ET.07.03</td></tr><tr><td align="center">1-1</td></tr></table>	ET.07.03	1-1	T. B. O. A	03/07/2024
ET.07.03						
1-1						
3	Desarrollar cédulas narrativas de las deficiencias encontradas en la evaluación del control interno.	<table border="1"><tr><td align="center">ET.07.04</td></tr><tr><td align="center">1-1</td></tr></table>	ET.07.04	1-1	T. B. O. A	04/07/2024
ET.07.04						
1-1						
4	Solicite una certificación del saldo de gastos	<table border="1"><tr><td align="center">EF.07</td></tr><tr><td align="center">1-1</td></tr></table>	EF.07	1-1	T. B. O. A	03/06/2024
EF.07						
1-1						
5	Realizar una cédula analítica de los movimientos de la cuenta.	<table border="1"><tr><td align="center">ET.07.05</td></tr><tr><td align="center">1-1</td></tr></table>	ET.07.05	1-1	T. B. O. A	04/07/2024
ET.07.05						
1-1						
6	Realizar una cédula sumaria de los Gastos	<table border="1"><tr><td align="center">ET.07.06</td></tr><tr><td align="center">1-1</td></tr></table>	ET.07.06	1-1	T. B. O. A	05/07/2024
ET.07.06						
1-1						
ELABORADO POR: T. B. O. A		REVISADO POR: K. H. M		FECHA: 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 incurren?	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	
TOTAL				24	23	
ELABORADO POR: T. B. O. A			REVISADO POR: K. H. M			FECHA: 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%
		95,83%
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
TOTAL	\$ 256.011,11	C

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



GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO

PARROQUIAL RURAL DE ZURMI

AUDITORÍA FINANCIERA

PERIODO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2022

ET.07.05

1-3

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@
TOTAL	137.303.31Σ	0,00Σ	

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

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: Inversiones en Inventarios Nacionales de Uso Público

Subcuenta: Inversiones en existencias nacionales de uso público

FECHA	DEBE	HABER	SALDO
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@
TOTAL	75,488.47Σ	0,00Σ	

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

FECHA	DEBE	HABER	SALDO
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@
TOTAL	43,219.33Σ	0,00Σ	

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 Inversiones de desarrollo social	137.303,31	0,00	0,00	137.303,31
6.3.1.54.01 Inversiones en existencias nacionales de uso público	75.488,47	0,00	0,00	75.488,47
6.3.3.01.05 Remuneraciones unificadas	43.219,33	0,00	0,00	43.219,33
TOTAL	∑ \$ 256.011,11	0,00	0,00	∑ \$ 256.011,11@

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

ELABORADO POR: T. B. O. A	REVISADO POR: K. H. M	FECHA: 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

ET.07.07
2-11

Página 6 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				
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 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.	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.	Descripción				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

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	
29/12/2022	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	^
TOTAL :			137,303.31	0.00		

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 Nangaritzá 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, según 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 ✓	
TOTAL :			75,488.47	0.00		

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	^
TOTAL :			43,219.33	0.00		

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

NAGA	Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas
NCI	Normas de Control Interno
PCGA	Principios de Contabilidad Generalmente Aceptadas
GAD	Gobierno Autónomo Descentralizado
EE. FF	Estados Financieros
CGE	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
1.1.2.01.01.026	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 gloria	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	225.154,36	253.354,36
1.4.1.01.06	herramientas	2.283,00	2.283,00
1.4.1.01.07	equipos, sistemas y paquetes 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 herramienta	-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	decimotercer sueldo	0,00	4.078,50
1.5.2.12.04	decimocuarto 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	2.856,60
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 quírografario	509.76	510.42
2.1.2.03.01.002	kevin jiménez jiménez	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 cinco 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	6.006.78	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



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
RESULTADO DE OPERACION			
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
6.3.3.01.00	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
TRANSFERENCIAS NETAS			
6.2.6.06.00	aportes a juntas parroquiales rurales	68.394.78	0.00
6.2.6.21.03	de empresas públicas	5.000.00	0.00
6.2.6.28.00	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
6.3.6.01.01.001	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
OTROS INGRESOS Y GASTOS			
6.2.9.24.00	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
6.3.9.56.02	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)

Rcn N°: 1980138480001 Dirección : AV. MONSEÑOR JORGE Teléfono : 3039108 Correo Electronico : parroquiazurmi@hotmail.com Ciudad : ZURMI 07/02/2023 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

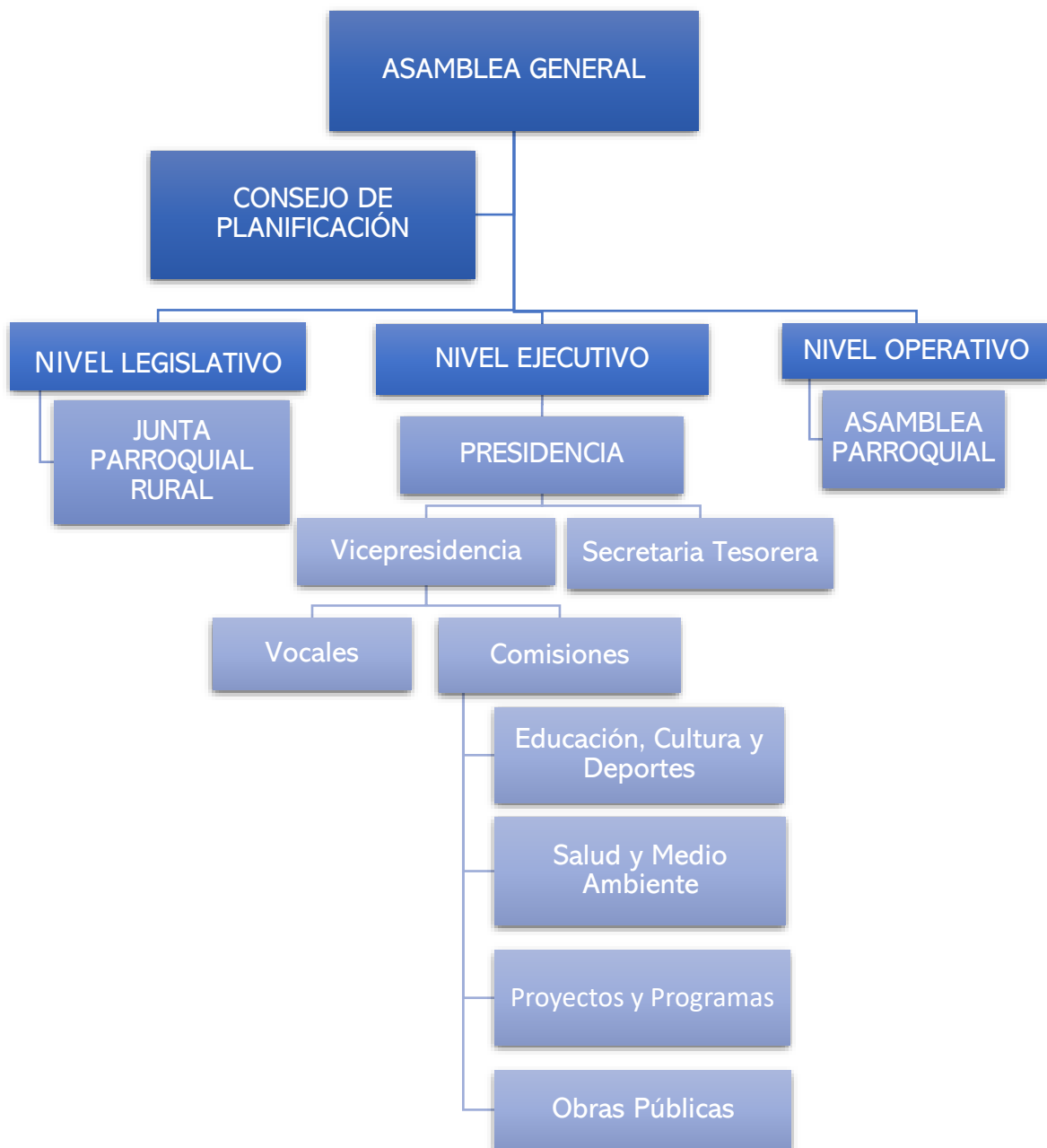
- Constitución de la Republica del Ecuador
- Código Orgánico de Coordinación Territorial, Descentralizado y Autonomía – COOTAD
- Código de Trabajo
- Ley Orgánica del Sistema Nacional de Contratación Pública – LOTAIP
- Ley Orgánica de Garantías Jurisdiccionales y Control Constitucional – LOSNCP
- Ley 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 APELLIDOS	CÉDULA	CARGO	PERIODO	
			INICIO	HASTA
Sr. Antonio Jiménez Cordero	1900548684	Presidente	15/5/2023	Continua
Sra. Antonia Dominga Antun Pinchupa	1900069723	Vicepresidente	15/5/2023	Continua
Sra. Cecilia Alexandra Chuquirima Ajila	1900500370	Secretario/Tesorero	15/5/2023	Continua
Sr. Omar Camilo Jaramillo Troya	1900380336	Primer vocal	15/5/2023	Continua
Sra. Martha Cecilia Guarnizo Salinas	1900394022	Segundo Vocal	15/5/2023	Continua
Sr. Eduardo Alverca Vélez	1900363852	Tercer Vocal	15/5/2023	Continua
Sra. Thalia Cecibel Jiménez Castillo	1900787621	Asistente 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
- Constitución de la Republica del Ecuador. (20 de abril de 2008). Obtenido de 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 COMPAÑIA 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

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

Razón Social
GOBIERNO AUTONOMO
DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL
DE 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.

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
RESULTADO DE OPERACION			
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
TRANSFERENCIAS NETAS			
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
OTROS INGRESOS Y GASTOS			
6.2.5.24.99	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
	FUENTES CORRIENTES	68,443.18	
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
	SUPERAVIT/DEFICIT CORRIENTE USOS CORRIENTES	70,174.20	-1,731.02
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
	FUENTES DE CAPITAL	300,169.08	
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
	SUPERAVIT/DEFICIT DE CAPITAL USOS DE PRODUCCION/INVERSION Y CAPITAL SUPERAVIT/DEFICIT BRUTO	61,512.10 238,656.98	59,781.08

**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
	FUENTES DE FINANCIAMIENTO	20,679.07	
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
	SUPERAVIT/DEFICIT DE FINANCIAMIENTO	0.00	
	USOS DE FINANCIAMIENTO	20,679.07	
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
	FLUJOS NO PRESUPUESTARIOS CREDITOS	12,773.18	
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
	FLUJOS NETOS	12,773.18	
	FLUJOS NO PRESUPUESTARIOS DEBITOS		
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
	VARIACIONES NO PRESUPUESTARIAS CREDITOS	-80,767.50	
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 chuquirma	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

Ruc: 1960138490001
CONTABILIDAD
Administración

2019-2023

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
	SUPERAVIT/DEFICIT CORRIENTE	-3.624.41	-1.731.02	-1.893.39
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 Públicas	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
	SUPERAVIT/DEFICIT INVERSION	-267.421.75	61.512.10	-328.933.85
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
	SUPERAVIT/DEFICIT FINANCIAMIENTO	271.046.16	20.679.07	250.367.09
	SUPERAVIT/DEFICIT PRESUPUESTARIO	0.00	80.480.15	-80.480.15

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



UNL

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

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**