



Universidad Nacional de Loja

Área Jurídica, Social y Administrativa

Carrera de Contabilidad Y Auditoría

**EXAMEN ESPECIAL A LAS CUENTAS DE
BANCOS Y MANTENIMIENTO DE
VEHÍCULOS DEL CUERPO DE BOMBEROS DE
LA CIUDAD DE LOJA EN EL PERIODO 2013.**

TESIS PREVIA A OPTAR EL GRADO DE
INGENIERA EN CONTABILIDAD Y
AUDITORIA, CONTADOR PÚBLICO -
AUDITOR

AUTORA:

KARLA DANIELA RUIZ ASTUDILLO

DIRECTORA:

DRA. JUDITH MARÍA MORALES ESPINOSA Mg. Sc.

1859

**LOJA - ECUADOR
2015**

CERTIFICACIÓN

DRA. JUDITH MARÍA MORALES ESPINOSA MG. SC., DOCENTE DE LA CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORÍA, DEL ÁREA JURÍDICA SOCIAL Y ADMINISTRATIVA, DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA, Y DIRECTORA DE TESIS.

CERTIFICA:

Que el trabajo de tesis titulado “**EXAMEN ESPECIAL A LAS CUENTAS DE BANCOS Y MANTENIMIENTO DE VEHÍCULOS DEL CUERPO DE BOMBEROS DE LA CIUDAD DE LOJA EN EL PERIODO 2013**”, presentado por la aspirante: Karla Daniela Ruiz Astudillo, previa a la obtención del título de Ingeniera en Contabilidad y Auditoría, Contador Público - Auditor; ha sido dirigida, orientada y revisada en todas sus partes; por lo que autorizo su presentación ante el respectivo Honorable Tribunal de Grado.

Loja, 20 de noviembre de 2015



**Dra. Judith María Morales Espinosa Mg. Sc.
DIRECTORA DE TESIS**

AUTORÍA

KARLA DANIELA RUIZ ASTUDILLO, declaro ser autora del presente trabajo de tesis y eximo expresamente a la Universidad Nacional de Loja y a sus representantes jurídicos de posibles reclamos o acciones legales, por el contenido de la misma.

Adicionalmente acepto y autorizo a la Universidad Nacional de Loja, la publicación de mi tesis en el Repositorio Institucional – Biblioteca Virtual.

Autora: Karla Daniela Ruiz Astudillo

Firma: 

Cédula: 1104885387

Fecha: Loja, 20 de noviembre de 2015

CARTA DE AUTORIZACIÓN DE TESIS POR PARTE DE LA AUTORA PARA LA CONSULTA, REPRODUCCIÓN PARCIAL O TOTAL Y PUBLICACIÓN ELECTRÓNICA DEL TEXTO COMPLETO.

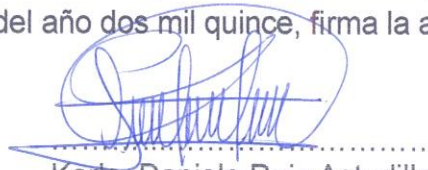
Yo, **KARLA DANIELA RUIZ ASTUDILLO**, declaro ser la autora de la tesis titulada: **“EXAMEN ESPECIAL A LAS CUENTAS DE BANCOS Y MANTENIMIENTO DE VEHÍCULOS DEL CUERPO DE BOMBEROS DE LA CIUDAD DE LOJA EN EL PERIODO 2013”**, como requisito previo para optar el Grado de Ingeniera en Contabilidad y Auditoría, Contador Público - Auditor; autorizo al Sistema Bibliotecario de la Universidad Nacional de Loja para que con fines académicos, muestre al mundo la producción intelectual de la Universidad, a través de la visibilidad de su contenido de la siguiente manera en el Repositorio Digital Institucional.

Los usuarios pueden consultar el contenido de este trabajo en el RDI, 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 de la tesis que realice un tercero.

Para constancia de la autorización, en la ciudad de Loja a los cuatro días del mes de diciembre del año dos mil quince, firma la autora.

Firma:



Autora:

Karla Daniela Ruiz Astudillo

Cédula:

1104885387

Dirección:

Loja – El Valle

Correo Electrónico:

kdra1991@hotmail.com

Celular:

0998324953

DATOS COMPLEMENTARIOS

Directora de tesis: Dra. Judith María Morales Espinosa Mg. Sc.

Tribunal de grado:

- ✓ Dra. Beatriz Ordoñez González Mg. Sc. PRESIDENTA DE TRIBUNAL
- ✓ Dra. María Añazco Narváez Mg. Sc. MIEMBRO DE TRIBUNAL
- ✓ Lcda. Eufemia Saritama Torres Mg. Sc. MIEMBRO DE TRIBUNAL

DEDICATORIA

Este pequeño pero fructífero trabajo se lo dedico en primer lugar a **Dios**, a **Nuestra Señora de Guadalupe y a mi Santa Rita** mi fuerza y guía espiritual; a mi Señora Madre **Mélida Astudillo** generadora de mi existencia y mi pilar fundamental por la entrega, sacrificio, apoyo moral y por el amor incondicional en cada momento y etapa de mi vida; a mi Abuela Materna **Carmen Astudillo** por su entrega y amor al cuidar de mí y a mi Hermana **Nancy Ruiz Astudillo** mi amiga y confidente.

A **Juvenal Loaiza y Luz Granizo** mis segundos padres; a mi **Mami Zoila** por sus consejos, a mi Abuelo **Hugo Ruiz (+)**; a la **Mamita Chabela (+)** que desde el cielo han derramado sus bendiciones sobre mí; a mis primos; a mis compañeras (os) tanto de clases como de trabajo, en especial a quienes laboraron y laboran en el **INPC R-7**, y amigos todos, que con su afecto y cariño me brindaron su apoyo incondicional y supieron motivarme con sus consejos para seguir adelante, a todos ellos gracias por darme su voto de confianza y permitirme contar con su apoyo para culminar con éxito esta etapa importante de mi vida.

Con amor:

KARLA DANIELA

AGRADECIMIENTO

Al culminar el presente trabajo expreso mi inmenso agradecimiento a la Universidad Nacional de Loja, a las autoridades del Área Jurídica Social y Administrativa y a los Docentes de la Carrera de Contabilidad y Auditoría del quienes con su solvencia académica me impartieron sus valiosos conocimientos y experiencias, brindándome la oportunidad de labrarme un futuro mejor.

Mi reconocimiento y gratitud al Dr. Galo Francisco Valarezo Carrión Mg. Sc. y Dra. Judith María Morales Espinosa Mg. Sc., quienes con sus conocimientos y mística profesional supieron guiarme de la mejor forma para culminar el trabajo de tesis.

De manera muy especial agradezco al Dr. Erwin Ayora Rico en su calidad de Director Administrativo del H. Cuerpo de Bomberos de la ciudad de Loja, al personal de la División de Administración, Finanzas y Tesorería por su valioso aporte brindándome la información necesaria para ejecutar el trabajo de campo de la investigación. Finalmente agradezco a todas y cada una de las personas que hicieron posible el culminar con éxito el presente trabajo.

La Autora

a. TÍTULO

**“EXAMEN ESPECIAL LAS CUENTAS DE BANCOS Y
MANTENIMIENTO DE VEHÍCULOS DEL CUERPO DE BOMBEROS DE
LA CIUDAD DE LOJA EN EL PERIODO 2013”**

b. RESUMEN

La tesis denominada, **“EXAMEN ESPECIAL LAS CUENTAS DE BANCOS Y MANTENIMIENTO DE VEHÍCULOS DEL CUERPO DE BOMBEROS DE LA CIUDAD DE LOJA EN EL PERIODO 2013”** ha sido desarrollada en base a lo dispuesto en el Reglamento de Régimen Académico de la Universidad Nacional de Loja, como requisito previo a optar el título de Ingeniera en Contabilidad y Auditoría Contador Público - Auditor; la misma que se ejecutó para brindar un aporte a los directivos de esta institución para la toma adecuada y oportuna de decisiones, por otra parte cabe señalar que se ha logrado cumplir con el objetivo general planteado como es realizar un Examen Especial a las cuentas de Bancos y Mantenimiento de Vehículos de esta entidad pública, para lo cual fue necesario desarrollar los siguientes objetivos específicos:

El primer objetivo específico es: “Evaluar el Sistema de Control Interno implementado por la institución en el periodo 2013” el mismo que se lo ejecuto aplicando las Normas de Control Interno y las disposiciones legales y reglamentarias sujetas al Sector Público a través del cuestionario de Control Interno con la finalidad de determinar el nivel de confianza y de riesgo en el manejo de las cuentas en estudio. El segundo objetivo específico es: “Verificar la razonabilidad y confiabilidad de los saldos de las cuentas de bancos y mantenimiento de vehículos del Cuerpo de Bomberos de la Ciudad de Loja en el periodo 2013 que presenta la entidad para ver si han sido utilizados de manera eficiente”, se procedió a analizar el área a examinarse y describir mediante la ayuda de

las cédulas narrativas y con los respectivos papeles de trabajo que permitieron evaluar la seguridad y autenticidad de las operaciones con que los directivos y administrativos manejan los recursos financieros de la institución. El tercer objetivo específico fue “Presentar el Informe del Examen Especial al Director Administrativo del Cuerpo de Bomberos de la Ciudad de Loja que contengan comentarios, conclusiones y recomendaciones que contribuyan a mejorar los servicios financieros”, donde se deja constancia del Informe de auditoría de los resultados obtenidos del examen especial.

La metodología utilizada permitió lograr el cumplimiento a cabalidad de los objetivos antes mencionados se tomó como referencia al Manual de Auditoría Financiera Gubernamental y así para proceder a aplicar las fases del Examen Especial. En la primera fase: se presenta la Planificación del Examen Especial en donde se realizó la Planificación Preliminar en la cual se cumplió el reconocimiento de la institución y sus actividades principales, seguidamente la Planificación Específica por medio de la Evaluación del Sistema de Control Interno por componentes; en la segunda fase se desarrolla el trabajo de campo en donde se aplicó los procedimientos establecidos en el programa de auditoría por componente y se desarrollaron completamente los hallazgos significativos encontrados debidamente evidenciados y respaldados en los papeles de trabajo en donde se concreta la evidencia suficiente y competente que respalda la opinión y el informe, además se utilizaron cédulas narrativas, y cédulas sumarias; la tercera fase es la comunicación de resultados y culmina con la presentación del informe final, el mismo que contiene la carta de presentación, comentarios, conclusiones, y recomendaciones.

Finalmente como conclusión más relevante se puede establecer que el Sistema de Control Interno que mantiene la institución presenta algunas falencias que deben ser corregidas, las mismas que se encuentran detalladas en el respectivo informe de Examen Especial, recalcando que en la División de Administración, Fianzas y Tesorería no se realizan las conciliaciones de manera independiente al registro de las transacciones bancarias, presentando un nivel de riesgo bajo y un nivel de confianza alto con un porcentaje de 97.3% para las cuentas de bancos, ante esta situación la institución deberá organizar en mejor manera al personal que labora en esta División asignando funciones o disponiendo por escrito de una persona independiente al registro de las transacciones de la División mencionada para que efectúe la verificación de las conciliaciones bancarias de forma oportuna de modo que cumpla eficazmente con su actividad, ya que la acumulación de funciones conlleva a caer en errores humanos involuntarios lo cual no permite generar una información razonable para la oportuna toma de decisiones, relacionada con la liquidez; e igualmente para la cuenta de mantenimiento de vehículos presenta un nivel de riesgo bajo y un nivel de confianza alto con un porcentaje del 96.875% en tal virtud de este resultado se dispondrá la supervisión frecuente de los vehículos de comodato que estos tenga la documentación respectiva y que la misma esté al alcance y vista de quienes laboran bajo su responsabilidad a fin de tener un conocimiento exacto con la finalidad de evidenciar el cumplimiento de las disposiciones legales y custodia de los vehículos de la institución.

ABSTRACT

The thesis called, " SPECIAL EXAMINATION TO THE ACCOUNTS OF BANKS AND MAINTENANCE OF VEHICLES OF THE FIRE BRIGADE OF LOJA's CITY IN THE PERIOD 2013 " has been developed on the basis of arranged in the Regulation of Academic Regime of Loja's National University, as prerequisite when Auditor chose the Engineer's title in Accounting and Audit Public Book-keeper-; the same one that was executed to offer a contribution to the executives of this institution for the suitable and opportune capture of decisions, on the other hand is necessary to indicate that it has been achieved to expire with the general aim raised since to be to realize a Special Examination to the accounts of Banks and Maintenance of Vehicles of this public entity, for which was necessary to develop the following specific aims.

The first specific objective is: "To evaluate the internal control system implemented by the institution in the period 2013" the same as I run applying the Internal Control Standards and laws and regulations subject to the Public Sector through Control Questionnaire Internal order to determine the level of trust and risk in handling accounts in studio. The second specific objective is: "Check the fairness and reliability of the balances of the accounts of banks and maintenance of vehicles of the Fire Department of the City of Loja in the period 2013 to present the company to see if they have been used efficiently "we proceeded to analyze the

area being examined and described by the help of the narrative and the respective working papers bonds that allowed evaluate the safety and authenticity of transactions that managers and administrative manage the financial resources of the institution. The third specific objective was "To present the Report of the Special Review the Administrative Director of the Fire Department of the City of Loja containing comments, conclusions and recommendations to help improve financial services", which record the audit report of it is left results of the special examination.

The methodology allowed to fully achieve compliance with the above objectives was taken as reference to Government Financial Audit Manual and thus to proceed to implement the phases of the Special Examination. In the first phase: Planning the Special Examination occurs where preliminary planning was performed in which the recognition of the institution and its main activities are fulfilled, then the Planning Specifies through Assessment Internal Control System Component ; in the second phase of field work where the procedures in the audit program by component is fully applied and developed significant findings properly evidenced and supported in working papers where sufficient evidence is concrete and develops competent and supports the view that the report also narratives bonds, and summary bonds were used; The third phase is the communication of results and culminates with the presentation of the final report, containing the same letter, comments, conclusions, and recommendations.

Finally and most important conclusion we can state that the internal control system that maintains the institution has some shortcomings that must be corrected, the same as detailed in the respective report of the Special Review, noting that in the Division of Administration, Bonds and cash reconciliations independently of the registration of bank transactions are made, presenting a low risk level and a high level of confidence with a percentage of 97.3% for bank accounts, in this situation the institution shall organize better the people working in this division assigning roles or providing written an independent person to record transactions mentioned Division to perform the verification of bank reconciliations in a timely manner so that it complies effectively with their activity, since the leads to accumulation of functions fall into involuntary human errors which can not generate a reasonable information for timely decisions related to liquidity; and also for the maintenance of vehicles has seen presents a low risk level and a high level of confidence with a percentage of 96.875% by virtue of this result so frequent monitoring of vehicles that they have the loan documentation was available and that it is within reach and view of those working under their responsibility in order to have an accurate knowledge in order to demonstrate compliance with the provisions legales and custody of the vehicles of the institution.

c. INTRODUCCIÓN

El examen especial en la actualidad, tiene fundamental importancia porque consiente evaluar y verificar los saldos de las cuentas examinadas ya que sus resultados permiten establecer el grado de cumplimiento de las disposiciones legales y reglamentarias vigentes, así como la razonabilidad del saldo de las cuentas objeto de examen; consiguientemente constituye una herramienta para el control posterior de sus operaciones y actividades que se relacionan con el manejo de los recursos asignados a las instituciones de la administración pública.

El propósito del trabajo de tesis titulado **EXAMEN ESPECIAL A LAS CUENTAS DE BANCOS Y MANTENIMIENTO DE VEHÍCULOS DEL CUERPO DE BOMBEROS DE LA CIUDAD LOJA EN EL PERIODO 2013**, está orientado a dar un aporte significativo a la División de Administración, Finanzas y Tesorería, porque permitió evaluar el producto del control interno en el desarrollo institucional de acuerdo a las normas legales vigentes del control interno. La investigación desarrollada, además aporta a la entidad con el informe del examen ejecutado, con la finalidad de establecer el grado de cumplimiento de los deberes y atribuciones que les han asignado dentro de la institución para así garantizar el accionar administrativo, económico y financiero para una

adecuada toma de decisiones que favorezca el crecimiento de la institución.

El trabajo realizado está estructurado a través de los siguientes elementos: **TÍTULO**, que es la razón del trabajo de investigación; **RESUMEN**, es una síntesis de todo el proceso del examen especial realizado de acuerdo a los objetivos planteados destacando los principales resultados; **INTRODUCCIÓN**, que contiene la importancia, aporte y estructura del trabajo; **REVISIÓN DE LA LITERATURA** donde se encuentra una serie de conceptos teóricos que sirven como base para el desarrollo del trabajo relacionado con el Examen Especial; **MATERIALES Y MÉTODOS**, que constituyen las herramientas didácticas que se utilizó en el trabajo, así mismo métodos y técnicas necesarias para el desarrollo del presente trabajo investigativo; **RESULTADOS**, que contiene el desarrollo completo del Examen Especial en sus tres etapas: Planificación, Ejecución y Comunicación de Resultados; que contiene el informe; **DISCUSIÓN**, que es realizada contrastando la teoría con los resultados, **CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES**, destinadas al mejoramiento de las actividades de la entidad en las cuentas examinadas, **BIBLIOGRAFÍA**, que constituye las fuentes de extracción de información, **ANEXOS** se presenta toda la documentación facilitada por la entidad y el proyecto de tesis; y finalmente el **ÍNDICE** que muestra la ubicación de los contenidos.

d. REVISIÓN DE LITERATURA

Entidades Públicas

Concepto

“Las entidades públicas son creadas por el Gobierno Central, pertenecen al Estado, tienen personalidad jurídica, patrimonio y régimen jurídico propio y están destinadas a proveer servicios públicos, incentivar la producción y los trabajos encaminados a la obtención de bienes materiales y poder generar empleos cumpliendo las normativas del país.”¹

“Las instituciones no son más que reglas y procedimientos que caracterizan la actividad de un grupo. También se utiliza como equivalente a grupo organizado estable, con la finalidad de brindar un bien o servicio al público en general, sin ánimo de lucro y primordialmente, por ser parte de un estado, satisfacer las necesidades de su pueblo.”²

Sector Público

“De acuerdo a lo establecido por la Constitución de la República del Ecuador vigente, 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.

¹ Incisos primero y segundo del artículo 4, sustituidos por el artículo 1 de la Ley No. 2004-42 “Ley Orgánica Reformativa a la Ley Orgánica de la Contraloría General del Estado

² www.relacioneslaborales.gob.ec

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.”³

Definición

No se puede ignorar que como todas las empresas e instituciones que dependen económicamente del Estado son o forman parte del sector público. La actividad económica de este abarca todas aquellas actividades que el Estado realiza como: La Administración y control de dichas Instituciones del Sector Público.

Funciones Económicas

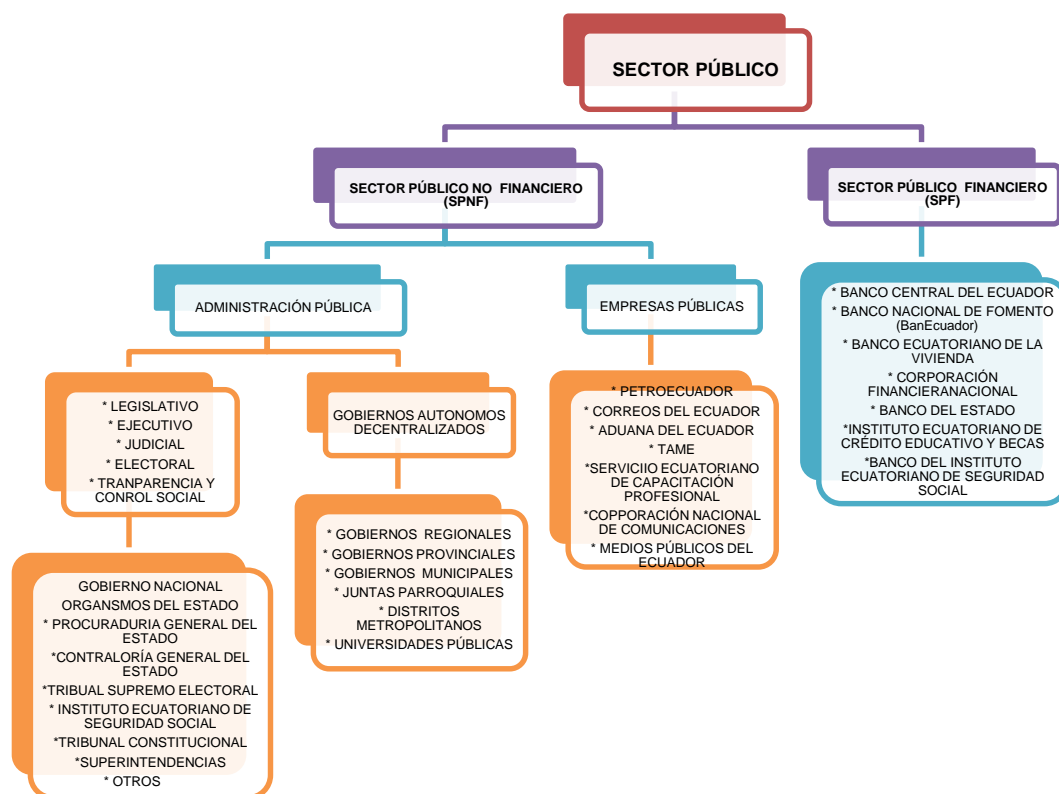
- ☆ Actuar como un agente económico.
- ☆ Regular las relaciones económicas.
- ☆ Suministrar los bienes y Servicios públicos.
- ☆ Aplicar la política económica.

Clasificación

De conformidad con la Constitución Política del Ecuador, así mismo este se subdivide en: Sector Público Financiero y Sector Público no Financiero.

³ CONSTITUCIÓN DE LA REPÚBLICA DEL ECUADOR. Capítulo Séptimo. Administración Pública. Art. 225

- ☆ **Sector Público Financiero (SPF).**- Integrado por: Banco Central de Ecuador, Banco Nacional de Fomento, Banco del Estado, Corporación Financiera Nacional, Instituto Ecuatoriano de Crédito Educativo y Becas, Banco del Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (BIESS), los mismos que han de tener un sistema de operación contable, de acuerdo a la normativa expedida por la Superintendencia de Bancos y Seguros.
- ☆ **Sector Público no Financiero (SPNF).**- Está integrado por el Gobierno Central y las Empresas Públicas por ejemplo los ministerios, universidades públicas, los Gobiernos Autónomos Descentralizados (GAD's) y las empresas públicas.



FUENTE: CONSTITUCIÓN DE LA REPÚBLICA DEL ECUADOR. Capítulo Séptimo. Administración Pública. Art. 225
ELABORADO POR: La Autora

Gobiernos Autónomos Descentralizados

"El Gobierno Autónomo Descentralizado Municipal, es la sociedad política autónoma subordinada al orden jurídico constitucional del Estado, cuya finalidad es el bien común local y, dentro de éste y en forma primordial, la atención de las necesidades de la ciudad, del área metropolitana y de las parroquias rurales de la respectiva jurisdicción. El territorio de cada cantón comprende parroquias urbanas cuyo conjunto constituye una ciudad, y parroquias rurales.

Cada Municipio constituye una persona jurídica de derecho público, con patrimonio propio y con capacidad para realizar los actos jurídicos que fueren necesarios para el cumplimiento de sus fines, en la forma y condiciones que determinan la Constitución y la ley."⁴

Cuerpo de Bomberos Municipales

"Los Cuerpos de Bomberos de la República son organismos de derecho público, eminentemente técnicos (...) al servicio de la sociedad ecuatoriana, destinados específicamente a defender a las personas y a las propiedades, contra el fuego; socorrer en catástrofes o siniestros, y efectuar acciones de salvamento, rigiéndose por las disposiciones de la Ley de Defensa contra Incendios y sus Reglamentos."⁵

⁴Ley Orgánica de Régimen Municipal, Sección Primera, Art. 1 y 2

⁵Reglamento General de la Ley de Defensa Contra Incendios. Capítulo I. Art. 1

Los Cuerpos de Bomberos son sujetos de derecho público y órganos operativos que dependen del Ministerio de Inclusión Económica y Social o del Municipio, están encargados de buscar alternativas que permitan a la ciudad y cantón en el que operan generar un espacio ordenado con prosperidad y soporte, con capacidad de gestión para enfrentar los riesgos de origen natural y humano, comprometido con la colectividad, asumiendo una cultura de prevención con el razonamiento de alta rentabilidad social.

AUDITORÍA

Definición

“Es el examen constructivo de las operaciones de una entidad o empresa efectuado con posterioridad a su ejecución, para establecer el grado de eficiencia de la implantación de la normas empleadas para la planificación, coordinación, dirección, organización y control de los recursos disponibles utilizados para lograr las metas programadas y establecer las responsabilidades en cuanto a las participaciones de los integrantes de los niveles de la entidad auditada, basándose en sus recomendaciones las futuras acciones. ”⁶

Importancia

Es importante porque define con bastante razonabilidad la situación real de la entidad, evaluando el grado de eficiencia y eficacia con que se

⁶DIAS, M. Jorge; “Diccionario y Manual de Contabilidad y Administración”. Pág.130.

desarrollan las labores administrativas y el grado de cumplimiento de los procedimientos y orientaciones de la dirección.

Permite comprobar la veracidad, exactitud y autenticidad de las operaciones económico - financieras desarrolladas por la entidad. Busca el progreso en las operaciones y actividades que desempeñan las instituciones, a través de las recomendaciones y acciones correctivas.

Alcance de la Auditoría:

El alcance general de la auditoria eta limitado al buen juicio del auditor de acuerdo a las circunstancias puede extenderse a todos los aspectos significativos de las actividades, operaciones o programa que se ejecuten en una institución, sea de carácter financiero u otro tipo, que se halle vinculado con los objetivos del examen específico, concentrando el examen profundo en las áreas cuyas conclusiones y recomendaciones por parte del auditor puedan ser beneficiosas a la entidad con el propósito de:

- ☆ Delegar efectivamente las funciones.
- ☆ Mantener adecuado control sobre la organización.
- ☆ Reducir a niveles mínimos el riesgo inherente.
- ☆ Revisar y evaluar cualquier fase de la actividad de la organización, contable, financiera, administrativa, operativa.

Objetivos:

Se efectuaran con las intenciones de establecer el grado en que las entidades del sector público y sus servidores han cumplido

adecuadamente con los deberes y atribuciones que les han sido ordenados.

Precisamente el Manual Latinoamericano de Auditoría profesional para el sector público, publicado por el OLACEFS (Organismo Latinoamericano y del Caribe de Entidades Fiscalizadoras Superiores) es quien establece una serie de criterios técnicos para el ejercicio de la auditoría profesional por parte de las Instituciones Superiores de Auditoría de todos los países de América Latina, los mismos que se mencionan a continuación:

- ☆ Promover mejoras o reformas constructivas en las operaciones, en los sistemas administrativos y financieros y en el control interno gerencial de las entidades públicas.
- ☆ Determinar si se están llevando a cabo, exclusivamente, aquellos programas o actividades legalmente autorizados, conduciéndolos en forma debida y cumpliendo con los objetivos.
- ☆ Averiguar si los programas y actividades se llevan a cabo de manera eficiente, efectiva y económica.
- ☆ Evaluar el cumplimiento de las disposiciones legales y reglamentarias aplicables a las operaciones gubernamentales.
- ☆ Examinar y evaluar los sistemas de control interno gerencial de las entidades públicas, determinando, así mismo, el grado de confiabilidad que merece la administración en el ejercicio directo del control sobre los recursos humanos, materiales y financieros.
- ☆ Determinar la suficiencia, oportunidad, utilidad y grado de confiabilidad de la información financiera y administrativa elaborada y utilizada para la toma de decisiones gerenciales internas.

Clasificación de la auditoría

Dependiendo de quien la realiza

- ☆ **Auditoría Interna.-** Realizada por auditores internos de la entidad.
- ☆ **Auditoría Externa.-** Realizada por los auditores ajenos a la entidad auditada.

Dependiendo del tipo de entidad

- ☆ **Auditoría Privada.-** Es ejecutada en las empresas del sector privado y es practicada por auditores independientes o firma privada de auditores.
- ☆ **Auditoría Pública o Gubernamental.-** Es aplicada a organismos y entidades del sector público, ejecutada por la Contraloría General del Estado (CGE).

Dependiendo de las operaciones que se examinan

- ☆ **Auditoría Financiera.-** Examina los estados financieros presentados por un contador diferente del que examina la información contable, con la finalidad de establecer su razonabilidad, dando a conocer los resultados de su análisis, a fin de incrementar su confiabilidad.
- ☆ **Auditoría Operacional o Administrativa.-** Examina los procedimientos administrativos de una empresa.
- ☆ **Auditoría de Gestión.-** Evalúa la eficiencia y eficacia en el logro de los resultados previstos en los objetivos de la institución.

- ☆ **Auditoría Tributaria.-** Realizada por el Servicio de Rentas Internas sobre el cumplimiento de pago de impuestos.
- ☆ **Auditoría Ambiental.-** Evaluación periódica y sistemática de aquellas acciones realizadas por las empresas que pueden producir un impacto sobre el medio ambiente.
- ☆ **Auditoría de Carácter Específico o Examen Especial.-** Es el estudio de ciertos rubros con el fin de verificar aspectos limitados a una parte de las operaciones ya sean financieras o administrativas con posterioridad a su ejecución, con el objeto de evaluar el cumplimiento de las políticas, normas y programas a fin de emitir un informe de auditoría que contenga comentarios, conclusiones y recomendaciones.
- ☆ **Informática.-** Análisis que se practica a los recursos computarizados de una empresa, comprendiendo: capacidad del personal que los maneja, distribución de los equipos, estructura del departamento y utilización de los recursos informáticos.
- ☆ **Cumplimiento.-** Se hace con el propósito de verificar si se están efectuando las metas de la gerencia y si se cumplen con las leyes, normas y reglamentos aplicables a la entidad.

MARCO LEGAL Y NORMATIVO

Las disposiciones legales vigentes sobre la materia, señalan que el Contralor General expedirá las normas generales para controlar los recursos y bienes del sector público.

- ☆ Normas auditoría gubernamental
- ☆ Normas de control interno
- ☆ Principios de contabilidad generalmente aceptados

Normas auditoría gubernamental

☆ Normas Relacionadas con el Auditor Gubernamental (AG)

La auditoría gubernamental debe desempeñarse por una persona o personas que posean la capacidad, independencia, cuidado y pericia profesional.

1. Requisitos mínimos del auditor gubernamental
2. Cuidado y esmero profesional del auditor gubernamental.
3. Responsabilidad de la función del auditor gubernamental.
4. entrenamiento técnico y continuo del auditor.
5. Participación de profesionales y/o especialistas en la auditoría gubernamental.
6. Independiente del auditor.
7. Confidencialidad del trabajo de auditoría.
8. Control de calidad de la auditoría gubernamental

☆ Normas Relacionadas con la Planificación de la Auditoría Gubernamental (PAG)

El trabajo de auditoría gubernamental debe planificarse adecuadamente, obteniendo suficiente comprensión de la misión, visión, metas y objetivos institucionales para el control interno para determinar la naturaleza, duración y extensión de las pruebas a realizar.

1. Planificación anual de la auditoría gubernamental.
2. Planificación de la auditoría gubernamental.
3. Designación del equipo de auditoría.
4. Planificación preliminar de la auditoría gubernamental.
5. Planificación especial de la auditoría gubernamental.
6. Evaluación del riesgo.
7. Estudio y evaluación del control interno
8. Memorándum de planeamiento de la auditoría gubernamental.

☆ Normas Relativas a la Ejecución de la Auditoría Gubernamental
(EAG)

Proporcionan al auditor una base para juzgar la calidad de la gestión institucional y de los estados financieros como consecuencia de la evidencia obtenida por medio de las inspecciones, observaciones, indagaciones y confirmaciones que satisfagan que la información recibida ha sido preparada con honestidad y transparencia para poder emitir una opinión pertinente.

1. Programas de auditoría gubernamental.
2. Materialidad de la auditoría gubernamental.
3. Evaluación del cumplimiento de las disposiciones legales y reglamentarias.
4. Papeles de trabajo en la auditoría gubernamental.
5. Evidencia suficiente competente y relevante.

6. El muestreo en la auditoría gubernamental.
7. Fraude u error.
8. Verificación de eventos subsecuentes en la auditoría gubernamental.
9. Comunicación de hallazgos de auditoría.
10. Supervisión de trabajo de auditoría gubernamental.

☆ Normas Relativas al Informe de Auditoría Gubernamental (IAG)

Una función importante del auditor es comunicar en forma oportuna los resultados del trabajo realizado puesto que la entrega del informe de la auditoría gubernamental debe incluir los resultados del trabajo realizado en forma escrita de conformidad con las normas dictadas para el ejercicio de la profesión ya que constituye el valor agregado del auditor en beneficio de la institución auditada.

1. Informe a auditoría gubernamental.
2. Contenido y estructura del informe de auditoría gubernamental.
3. Convocatoria a la conferencia final.
4. Oportunidad en la comunicación de resultados.
5. Presentación del informe de auditoría gubernamental.
6. Implantación de las recomendaciones.

Normas de Control Interno

- 100 - 00** Normas generales de control interno.
- 200 - 00** Normas de control interno para el área de administración financiera gubernamental.
- 300 - 00** Normas de control interno para el área de recursos humanos.
- 400 - 00** Normas de control interno para el área de sistemas de información computarizados.
- 500 – 00** Normas de control interno para el área de inversiones en proyectos y programas.

Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados

- ☆ **“Equidad.-** Es el principio fundamental de toda organización. En toda entidad se halan diversos intereses que deben estar reflejados en los Estados Financieros. Al crear éstos, deben ser equitativos con respecto a los intereses de las distintas partes. Por ello no se deben reflejar datos que afecten intereses de unos, prevaleciendo los de otros.
- ☆ **Ente.-** Los Estados Financieros se refieren siempre al ente donde el elemento subjetivo o propietario es considerado como tercero. El concepto de “ente” es distinto del de “persona” ya que una misma persona puede producir estados financieros de varios “entes” de su propiedad.
- ☆ **Bienes Económicos.-** Los Estados Financieros se refieren siempre a bienes económicos, bienes materiales e inmateriales que posean

valor económico y por ende susceptibles de ser valuados en términos monetarios.

- ☆ **Unidad de Medida (Moneda).**- para reflejar el Patrimonio de una empresa mediante los Estados Financieros, es necesario elegir una moneda y valorizar los elementos patrimoniales aplicando precio a cada unidad. Generalmente, se utiliza como común denominador de la moneda que tiene curso legal en el país en que funciona el ente o empresa.
- ☆ **Empresa en Marcha.**- Salvo indicación expresa, se entiende que los Estados Financieros pertenecen a una “empresa en marcha”, considerándose que el concepto que informa la mencionada expresión, se refiere a todo organismo económico cuya existencia personal tiene plena vigencia y proyección futura.
- ☆ **Valuación al Costo.**- Este principio establece que los activos de una empresa deben ser valuados al costo de adquisición o producción, concepto básico de valuación; asimismo, las fluctuaciones de la moneda común denominador, no deben incidir en alteraciones al principio expresado, sino que se harán los ajustes necesarios a la expresión monetaria de los respectivos costos, por ejemplo ante un fenómeno inflacionario.
- ☆ **Periodo.**- La empresa se ve obligada a medir el resultado de su gestión, cada cierto periodo de tiempo, ya sea por razones administrativas, legales, fiscales o financieras. Al tiempo que emplea para realizar esta medición se le llama periodo, el cual comprende de doce meses, y recibe el nombre de ejercicio.

- ☆ **Devengado.-** Las variaciones patrimoniales que deben considerarse para establecer el resultado económico son las que competen a un ejercicio sin entrar a considerar si se han cobrado o pagado.
- ☆ **Objetividad.-** Los cambios en los activos, pasivos y en la expresión contable del patrimonio neto, deben reconocerse formalmente en los registros contables, tan pronto como sea posible, medirlos objetivamente y expresar esa media en una moneda de cuenta.
- ☆ **Realización.-** Los resultados económicos deben computarse cuando sean realizados, o sea de la utilidad se obtiene una vez ejecutada la operación mercantil, no antes. El concepto realizado, o también llamado percibido, está relacionado con el del devengado. Se debe considerar una compra o una venta como efectuada una vez realizada la operación económica con otros entes sociales o actividades económicas. Los resultados económicos solo se deben computar cuando se han realizado, o sea cuando la operación que los origina queda perfeccionada desde el punto de vista de la legislación o prácticas comerciales aplicables y se hayan ponderado fundadamente todos los riesgos inherentes a tal operación. Se debe establecer con carácter general que el concepto “realizado” participa del concepto de “devengado”.
- ☆ **Prudencia (Conservadurismo).-** Significa que cuando se debe elegir entre dos valores por un elemento del activo, normalmente se debe optar por el más bajo, o bien que una operación se contabilice de tal modo que la alícuota del propietario sea menor. Este principio general se puede expresar también diciendo: “contabilizar todas las pérdidas cuando se conocen y las ganancias solamente cuando se hayan realizado”.

- ☆ **Uniformidad.**- Los principios generales, cuando fuere aplicable y las normas particulares utilizadas para preparar los estados financieros de un determinado ente deben ser aplicados uniformemente de un ejercicio a otro. Debe señalarse por medio de una nota aclaratoria, el efecto en los saldos financieros de cualquier cambio de importancia en la aplicación de los principios generales y de las normas particulares.
- ☆ **Materialidad (Significancia Relativa).**- Al ponderar la correcta aplicación de los principios generales y de las normas particulares deben necesariamente actuarse con sentido práctico. Frecuentemente se presentan situaciones que no encuadran dentro de ellos y, sin embargo, no presentan problemas porque el efecto que producen no distorciona el cuadro general. Desde luego, no existe una línea demarcadora que fije los límites de lo que es u no es significativo y debe aplicarse el mejor criterio para resolver lo que corresponda en cada caso, de acuerdo con las circunstancias, teniendo en cuenta factores tales como el efectivo relativo en los activos y pasivos, en el patrimonio o en el resultado de las operaciones.
- ☆ **Exposición.**- Los estados financieros deben contener toda la información y discriminación básica y adicional que sea necesaria para una adecuada interpretación de la situación financiera de los resultados económicos del ente a que se refieren.”⁷

⁷ BRAVO, Valdivieso Mercedes; “Contabilidad General”. Págs.10 y 11.

EXAMEN ESPECIAL

Concepto

El Examen Especial destacado también como una evaluación a un determinado componente o cuenta, se considera como parte del control posterior de empresas privadas y públicas, el mismo que se encarga de verificar, estudiar y evaluar los aspectos limitados o de una parte de los movimientos referentes a la gestión financiera, administrativa y operativa, con posterioridad a su ejecución, para ello se aplicaran las técnicas y procedimientos de auditoria de acuerdo con la materia del examen y consecuentemente se formulará el correspondiente informe que deberá contener comentarios, conclusiones y recomendaciones.

Importancia

Es importante puesto que permite evaluar las deficiencias encontradas y detectar riesgos, errores y desviaciones dentro del manejo de recursos: materiales, económicos y financieros. Los resultados se muestran de acuerdo con el auditor dando a conocer la situación real de la entidad y sirve como apoyo para tomar decisiones oportunas y adecuadas de las actividades que desarrolla en la institución.

Alcance del examen especial

“El examen especial verificará, estudiará y evaluará aspectos limitados o de una parte de las actividades relativas a la gestión

financiera, administrativa, operativa y medio ambiental, con posterioridad a su ejecución, aplicará las técnicas y procedimientos de auditoría, de la ingeniería o afines, o de las disciplinas específicas, de acuerdo con la materia de examen y formulará el correspondiente informe que deberá contener comentarios, conclusiones, recomendaciones.”⁸

Objetivos:

- ☆ Opinar sobre la razonabilidad de los saldos de las cuentas objeto de estudios de los estados financieros conforme a las disposiciones legales.
- ☆ “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.
- ☆ 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.
- ☆ Verificar que las entidades ejerzan eficientes controles sobre los ingresos públicos.
- ☆ Verificar el cumplimiento de las disposiciones legales, reglamentarias y normativas aplicables en la ejecución de las actividades desarrolladas por los entes públicos.
- ☆ 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.

⁸ Ley Orgánica de la Contraloría General del Estado. Capítulo III. Sección I. Art. 19

- ☆ Formular recomendaciones dirigidas a mejorar el control interno y contribuir al fortalecimiento de la gestión pública y promover su eficiencia operativa.”⁹

Características

- ☆ Estudia una parte de las operaciones y transacciones financieras o administrativas.
- ☆ Tiene similitud con la auditoría financiera en su estructura.

Control de Calidad de un Examen

La atención del control de calidad en el proceso de la auditoría provee una seguridad razonable para el cumplimiento de las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas (NAGA) a fin de lograr una dirección, organización, ordenamiento y niveles de decisión adecuados en la práctica de las auditorías.

Es importante suponer entre otros los siguientes elementos de control de calidad que se relacionan con las fases de planificación, ejecución y comunicación de resultados en el proceso de la auditoría:

⁹ CONTRALORÍA GENERAL DEL ESTADO. Manual de Auditoría Financiera Gubernamental. Pág. 18

- ☆ **“Independencia.-** La dirección de la unidad de control externo deberá asegurarse que los auditores asignados a un examen de auditoría no tengan vinculaciones de carácter familiar con los funcionarios de la entidad y/o proyecto examinado. De igual forma debe tener la seguridad de que ninguno de sus auditores tenga conflicto de intereses en los entes auditados.
- ☆ **Asignación de personal.-** Se debe identificar con oportunidad al personal que se necesita para ciertos trabajos específicos a fin de que se pueda contar con el personal competente, que tenga el grado de entrenamiento técnico y teórico suficiente de acuerdo con las circunstancias.
- ☆ **Consultas.-** La identificación de unidades administrativas o funcionarios especializados en campos técnicos es importante, para garantizar, la calidad de los trabajos de auditoría.
- ☆ **Supervisión.-** Para que un trabajo de auditoría cuente con estándares de calidad suficientes debe por sobre todas las cosas observar y cumplir las disposiciones de la normatividad vigente de la auditoría, no obstante, la función de supervisión debe especialmente participar intensamente en la etapa de planificación y proveer una dirección continua sobre la aplicación de procedimientos, elaboración de papeles de trabajo, pruebas de auditoría y comunicación de resultados.
- ☆ **Desarrollo Profesional.-** La capacitación continua contribuye a acumular mayores conocimientos que permitan cumplir eficientemente

las responsabilidades asignadas a los auditores, consecuentemente es importante que el equipo de auditores asista a programas de entrenamiento, tenga acceso a la información técnica y actualizada en materia de contabilidad y en forma especial que reciba la instrucción adecuada sobre auditoría.

☆ **Evaluaciones.**- El trabajo realizado por el equipo de auditores debe ser periódicamente evaluado, a fin de mejorar los procedimientos utilizados durante la auditoría y mejorar los estándares de rendimiento individual. Un proceso de evaluación periódico permite aumentar las responsabilidades en forma gradual y sustentar las promociones que deban realizarse”¹⁰

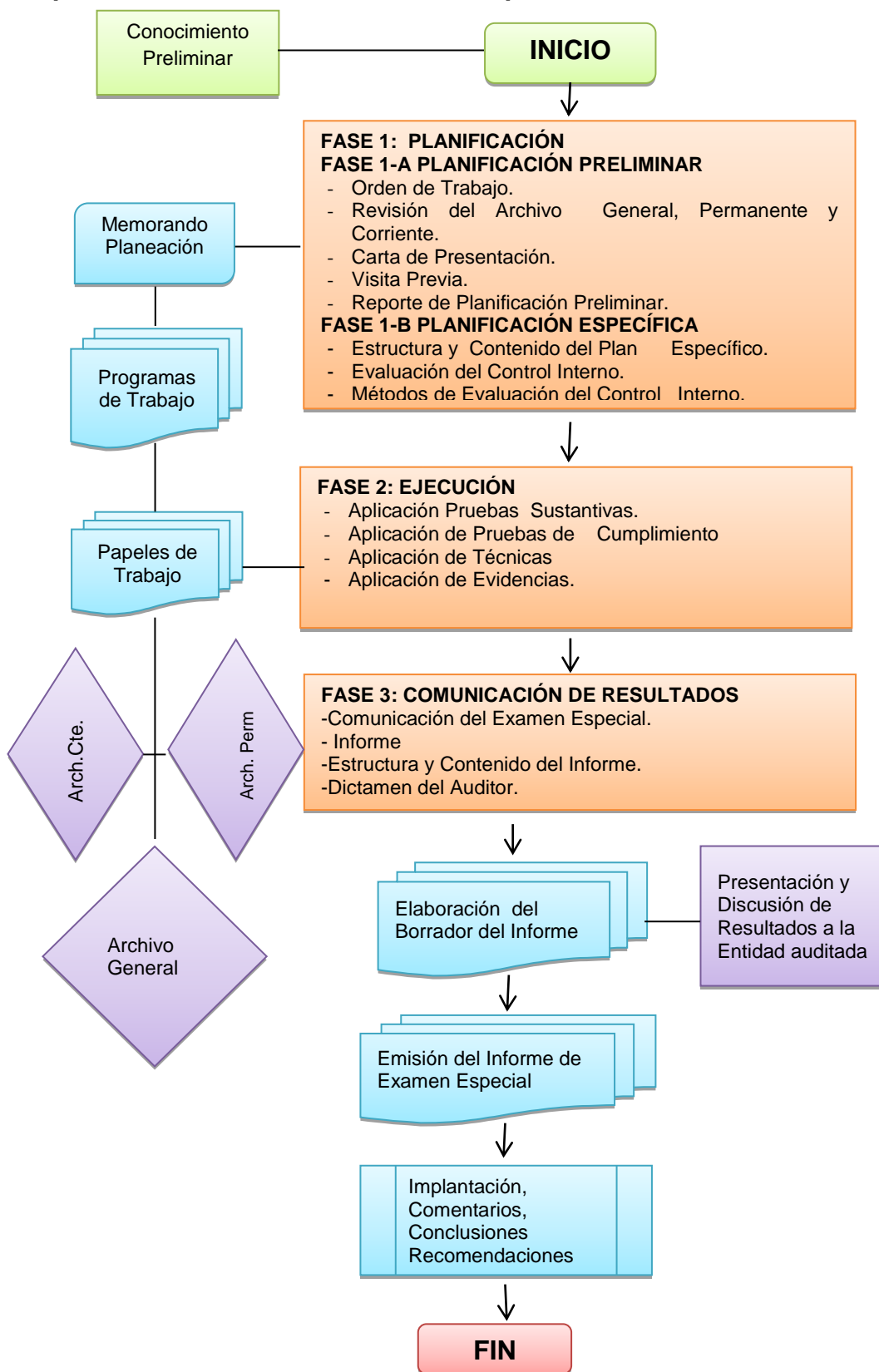
Proceso del Examen Especial

Al especificar como un proceso sistemático el examen especial se lo realiza de una manera especificada siguiendo una serie de fases establecidas.

Las mismas que para llevar a cabo un examen especial comprende: planeación, ejecución, y comunicación de resultados, sin embargo existen algunos ajustes que diferencian en cada una de las etapas del proceso dado que sus operaciones son más simplificadas que en una auditoría de amplio alcance.

¹⁰CONTRALORÍA GENERAL DEL ESTADO, Manual de Auditoría Financiera Gubernamental. Págs. 23 y 24

Esquema del Proceso de el Examen Especial



FUENTE: CONTRALORÍA GENERAL DEL ESTADO, Manual de Auditoría Financiera Gubernamental

FASE 1: PLANIFICACIÓN DEL EXAMEN ESPECIAL

“Comprende el desarrollo de una estrategia global para la administración y conducción, al igual que el establecimiento de un enfoque apropiado sobre la naturaleza, oportunidad y alcance de los procedimientos del examen especial que deben aplicarse.”¹¹

Constituye la primera fase del proceso del examen especial y de su concepción dependerá la eficiencia y efectividad en el logro de los objetivos propuestos, utilizando los recursos estrictamente necesarios.

La planificación de un examen especial, comienza con la obtención de información necesaria para definir la estrategia a emplear y culmina con la definición detallada de las tareas a realizar en la fase de ejecución.

Realizar un esfuerzo en la planificación de un examen especial es importante para el desarrollo de un adecuado trabajo, es una estrategia general y un enfoque detallado para la naturaleza, oportunidad, alcance esperados de la auditoría.

Objetivo de la planificación

El objetivo principal de la planificación consiste en determinar adecuada y razonablemente los procedimientos del examen especial que

¹¹CONTRALORÍA GENERAL DEL ESTADO. Manual de Auditoría Gubernamental. Pág. 17

correspondan aplicar, cómo y cuándo se ejecutarán, para que se cumpla la actividad en forma eficiente y efectiva.

La planificación es un proceso dinámico, que si bien se inicia al comienzo de las labores del examen especial, puede modificarse durante la ejecución del mismo.

Orden de Trabajo

Mendivil Escalante lo define como el documento en donde se hace constar el inicio y motivo de porque se va a realizar la Auditoria o Examen Especial por lo tanto se convierte un documento fundamental y básico en el proceso del mismo, de igual forma este documento sirve para designar el personal que va a Auditar a la Entidad, los objetivos que persigue la Auditoría, el Alcance de la misma, el tiempo en se va a llevar a cabo y todas las instrucciones para desarrollar la Auditoria.

Planificación Preliminar

La planificación preliminar es un proceso que se inicia con la emisión de la Orden de Trabajo (OT) y culmina con la emisión de un reporte para conocimiento del Director de la Unidad de Auditoria.

Tiene como propósito obtener o actualizar la información general sobre todos los aspectos importantes o principales actividades de la entidad o una parte de ella. Su función principal es identificar de manera global las

condiciones existentes para ejecutar el examen especial y poseer un lineamiento a seguir.

Guía para la Visita de Evaluación Previa

Según el manual de auditoría financiera gubernamental, la guía de visita previa permitirá conseguir información y documentación precisa sobre la entidad y los funcionarios responsables de las operaciones en el periodo del examen espacial para una buena planificación; por lo que es necesario elaborar un plan para la visita de evaluación previa, en el cual se establece una relación entre el auditor y la entidad, y contiene los siguientes elementos:

- ☆ Tipo de Intervención.
- ☆ Área a ser examinada.
- ☆ Ciudad en la cual se realiza el examen especial.
- ☆ Antecedentes.
- ☆ Objetivos.
- ☆ Metodología para analizar las cuentas Bancos y Mantenimiento de Vehículos.
- ☆ Nómina de funcionarios a entrevistar.
- ☆ Plazo de ejecución de la visita previa.
- ☆ Auditor actuante.
- ☆ Recursos a utilizar.
- ☆ Resultado mediante memorando.
- ☆ Firmas de responsabilidad.

Reporte de Planificación Preliminar

Este reporte se lo elabora por el método de preguntas y respuestas realizadas a la máxima autoridad, observaciones, indagaciones y entrevistas con funcionarios responsables de las áreas a examinarse.

Informe

Luego del reporte se desarrolló las entrevistas, que sirvieron para la obtención de la información y documentación necesaria. Para ello se debe emitir un informe de visita previa, el mismo que contiene los siguientes elementos:

- ☆ Antecedentes.
- ☆ Información general de la institución examinada.
- ☆ Descripción de la institución.
- ☆ Misión institucional.
- ☆ Visión institucional.
- ☆ Objetivos institucionales.
- ☆ Financiamiento a ser examinado.
- ☆ Estructura orgánica.
- ☆ Nómina de funcionarios.
- ☆ Exámenes especiales o auditadas realizadas.
- ☆ Información financiera (Contabilidad, control interno).
- ☆ Puntos de interés para el examen.
- ☆ Transacciones importantes identificadas.
- ☆ Identificación de los componentes importantes a ser examinados en la siguiente fase.

Planificación Específica

“En esta fase se define la estrategia a seguir en el trabajo. Tiene incidencia en la eficiente utilización de los recursos y en el logro de las metas y objetivos definidos para la auditoría.

La planificación específica tiene como propósito principal evaluar el control interno para obtener información adicional, evaluar y calificar los riesgos de la auditoría y seleccionar los procedimientos de auditoría a ser aplicados a cada componente en la fase de ejecución, mediante los programas respectivos.”¹²

La realización de la planificación Especifica, viene a convertirse en la estrategia a seguir.

Objetivo

Identificar las acciones relevantes de la entidad para examinarlas en la siguiente fase del examen especial, preparar el informe de evaluación del control interno y orientar el programa detallado del examen.

Propósito

Evaluar el sistema control interno, calcular y calificar los riesgos de la auditoría y escoger los procedimientos del examen especial a ser

¹² CONTRALORÍA GENERAL DEL ESTADO. Manual de Auditoría Gubernamental. Pág. 63

aplicados a cada componente en la fase de ejecución mediante los programas respectivos.

CONTROL INTERNO

Definición

“El Control Interno constituye un proceso aplicado por la máxima autoridad, la dirección y el personal de cada institución, que proporciona seguridad razonable de que se protegen los recursos y se alcancen los objetivos institucionales. Constituyen elementos del control interno: el entorno del control; la organización; la idoneidad del personal; el cumplimiento de los objetivos institucionales; los riesgos institucionales en el logro de los objetivos institucionales y las medidas adoptadas para afrontarlos; el sistema de información; el cumplimiento de las normas jurídicas y técnicas; y, la corrección oportuna de las deficiencias de control.”¹³

Importancia

“El control interno tiene como finalidad, preservar la existencia de cualquier organización y apoyar a su desarrollo; contribuyendo con resultados esperados. No debe ser aislado, sino un todo, relacionado con los planes estratégicos de la empresa y su gestión organizacional.

¹³ CONTRALORÍA GENERAL DEL ESTADO. Manual de Auditoría Gubernamental. Pág. 63

Además está diseñado para proporcionar una razonable seguridad respecto al logro de objetivos, dentro de las categorías eficacia, eficiencia y economía de las operaciones, confiabilidad de la información financiera y cumplimiento con leyes y normas aplicables.

Para el cumplimiento de estos elementos mencionados tenemos a la máxima autoridad jerárquica de las instituciones la responsabilidad de organizar, establecer y mantener el sistema de control, el cual debe ser adecuado a la naturaleza, estructura y fines de la organización. Todo el personal tiene responsabilidades sobre el control, las cuales deben formar parte, explícita o implícita, de la descripción del trabajo de cada uno. Asumiendo el compromiso de comunicar problemas y violaciones que se observen, que afecten el logro de los objetivos.

La tarea del evaluador es averiguar el funcionamiento real del sistema: que los controles existan y estén formalizados, que se apliquen cotidianamente como una rutina incorporada a los hábitos, y que resulten aptos para los fines perseguidos.”¹⁴

Existen controles informales que, aunque no estén documentados, se aplican correctamente y son eficaces, y resulta más útil al favorecer la comprensión del sistema por parte de los empleados. La naturaleza y el nivel de la documentación requieren mayor rigor cuando se necesite demostrar la fortaleza del sistema ante terceros.

¹⁴ Ley Orgánica de la Contraloría General del Estado Reformas y Reglamentos. Art.11, Art.12

Debe elaborarse un plan de acción que contemple:

- ☆ El alcance de la evaluación.
- ☆ Las actividades de supervisión continuadas existentes.
- ☆ La tarea de los auditores internos y externos.
- ☆ Áreas o asuntos de mayor riesgo.
- ☆ Programa de evaluaciones.
- ☆ Evaluadores, metodología y herramientas de control.
- ☆ Presentación de conclusiones y documentación de soporte.
- ☆ Seguimiento para que se adopten las correcciones pertinentes.

Objetivos

El Control Interno presenta tres objetivos fundamentales. Si se logra identificar perfectamente cada uno de estos objetivos, se puede afirmar que se conoce el significado de Control Interno. En otras palabras toda acción, medida, plan o sistema que emprenda la entidad y que tienda a cumplir cualquiera de estos objetivos, es una fortaleza de Control Interno.

Los objetivos son los siguientes:

- ☆ Suficiencia y confiabilidad de la información financiera.
- ☆ Efectividad y eficiencia de las operaciones.
- ☆ Cumplimiento de las leyes y regulaciones aplicable.

Componentes del Control Interno

- ☆ Ambiente de control.
- ☆ La valoración del riesgo.
- ☆ Actividades de control.
- ☆ Información y comunicación.
- ☆ Vigilancia y monitoreo.

Principios Básicos del Control Interno

El control interno se basa en el concepto de carga y descarga de responsabilidades y deberes. Sus principios básicos son:

- ☆ **Responsabilidad delimitada.-** La responsabilidad por la realización de cada deber, tiene que ser delimitada a cada persona. La calidad de control será ineficiente, si no existe debida responsabilidad. No se debe realizar transacción alguna, sin la aprobación de una persona específicamente autorizada para ello.
- ☆ **Segregación de funciones de carácter incompatible.-** Las funciones contables y financieras deberán estar en posición de poder controlar los registros y al mismo tiempo las operaciones que originan los asientos de dichos registros. Las funciones de iniciación, autorización y contabilización de transacciones, así como la custodia de recursos, deben separarse dentro del plan de organización de la entidad.
- ☆ **División del procesamiento de cada transacción.-** Ninguna persona debe tener la responsabilidad completa por una transacción. Toda persona puede cometer errores y la probabilidad de descubrirlos

aumenta, cuando son varias las personas que realizan una transacción.

- ☆ **Selección de servidores hábiles y capaces.-** Se debe seleccionar y capacitar a los empleados. Servidores hábiles y capacitados producen un trabajo más eficiente y económico.
- ☆ **Aplicación de pruebas continuas de exactitud.-** Deberán utilizarse pruebas de exactitud con el objeto de asegurar la corrección de la operación, así como de la contabilización subsiguiente.
- ☆ **Rotación de deberes.-** Se deberá rotar a los empleados de un trabajo al máximo posible y exigirse la utilización de las vacaciones anuales para quienes estén en puestos de confianza. Permite descubrir errores y fraudes si se han cometido.
- ☆ **Fianzas.-** Los empleados que manejan y contabilizan los recursos materiales y financieros deben estar afianzados. Por ejemplo: el contador, el cajero, los cobradores y el bodeguero.
- ☆ **Instrucciones por escrito.-** Las instrucciones deberán darse por escrito, en forma de manual de operaciones. Las órdenes verbales pueden olvidarse o mal interpretarse.
- ☆ **Utilización de cuentas de control.-** El principio de la cuenta de control deberá utilizarse en todos los casos aplicables. Las cuentas de control sirven para efectuar pruebas de exactitud entre los saldos de las cuentas, ayudando a evaluarlos en caso de ser considerable el volumen de transacciones.
- ☆ **Uso de equipos de pruebas automáticas.-** El equipo mecánico con dispositivo de prueba incorporada deberá utilizarse siempre que sea posible.

- ☆ **Contabilidad por partida doble.-** Deberá utilizarse el sistema de contabilidad por partida doble. Sin embargo, este sistema no constituye un sustituto para el control interno, sino que más bien lo ayuda.

Tipos de control

- ☆ **“Control Interno Financiero.-** Comprende el plan de organización y los procedimientos y registros que conciernen a la custodia de los recursos, así como la verificación de la exactitud y confiabilidad de los registros e informes financieros. (...)
- ☆ **Control Interno Administrativo.-** Comprende el plan de organización y los procedimientos y registros que conciernen a los procesos de decisión que llevan a la autorización de las transacciones y actividades por parte de la gerencia de manera, que fomenta la eficiencia de la operaciones la observancia de la política prescrita y el logro de las metas y objetivos programados.”¹⁵

Momentos del control

- ☆ **Control Previo.-** Son los procedimientos que se aplican antes de la ejecución de las operaciones y asegura su conveniencia y oportunidad en función de los programas de la organización.
- ☆ **Control Concurrente.-** Este tipo de control ayuda a garantizar que el plan será llevado a cabo en el tiempo específico y bajo las

¹⁵ OLACEFS, Manual Latinoamericano de Auditoría Profesional en el Sector Público. Págs.89 y 90

condiciones requeridas de ejecutar los planes e incluye la dirección, vigilancia y sincronización de las actividades según ocurran, en otras palabras, es el momento actual del acto administrativo.

- ☆ **Control Posterior.-** Mide los resultados de una acción que ha concluido.

Objetivos de la evaluación control interno

- ☆ “Obtener comprensión de cada uno de los cinco componentes de control interno e identificar los factores de riesgo de fraude.
- ☆ Evaluar la efectividad del control interno
- ☆ Comunicación de los resultados de la evaluación de control interno”¹⁶.

Métodos para evaluar el control interno

Los métodos son procedimientos necesarios que el auditor emplea en el transcurso de una auditoria, con el fin de evaluar de manera correcta el control Interno de la Entidad.

- ☆ **Método de Cuestionario.-** “Es un papel de trabajo elaborado por el jefe de equipo y el supervisor cuyas funciones son compartidas elaboran preguntas de tipo cerradas las cuales generan una respuesta negativa o afirmativa.

¹⁶CONTRALORÍA GENERAL DEL ESTADO, Manual de Auditoria Financiera Gubernamental. Pág. 87










CUESTIONARIO DE CONTROL INTERNO							
COMPONENTE:				PERIODO:			
N°	PREGUNTAS	RESPUESTAS			VALORACIÓN		OBSERVACIONES
		SI	NO	N/A	P/T	C/T	
	TOTAL						
ELABORADO POR:		REVISADO POR:			FECHA:		

FUENTE: CONTRALORÍA GENERAL DEL ESTADO, Manual de Auditoría Financiera Gubernamental

☆ **Método de Narrativas.-** Consiste en presentar un relato de las actividades del ente que indican la consecuencia de cada operación, siendo importante el lenguaje y la forma de trasladar el conocimiento adquirido a los papeles de trabajo de manera que no resulte engorroso en entendimiento de la descripción vertida.

☆ **Método de Flujo gramas.-** El profesional debe tener conocimiento en flujo programación para establecer mediante representaciones gráficas de la secuencia de las operaciones de un determinado sistema, esta secuencia se grafica en un orden cronológico. Este método es más técnico y recomendable para la evaluación, ya que tiene ventajas frente a otros métodos, porque permite efectuar el relevamiento siguiendo una secuencia lógica y ordenada, permite ver de un solo golpe de vista el circuito en conjunto, y facilita la identificación o ausencia de controles.

A continuación se presenta la simbología de flujogramación:

SÍMBOLO	SIGNIFICADO
	PROCESO
	PROCESO CON CONTROL
	DECISIÓN
	DOCUMENTO
	REGISTROS (libros, tarjetas, etc.)
	TARJETA PERFORADA
	PAPEL PERFORADO
	ARCHIVO
	DESPLAZA UN DOCUMENTO PARA EXPLICAR DESVIACIONES DE SISTEMA

FUENTE: CONTRALORÍA GENERAL DEL ESTADO, Manual de Auditoría Financiera Gubernamental

☆ **Método de Matrices.**- El uso de las matrices conlleva a permitir una mejor localización de las debilidades del control interno.”¹⁷

Evaluación del Riesgo de Auditoría.

“Una vez en la Planificación Preliminar se determinaron los componentes que deben ser analizados en detalle, y estos son ratificados con la

¹⁷CONTRALORÍA GENERAL DEL ESTADO, Manual de Auditoría Financiera Gubernamental, Págs. 129-136

evaluación de control interno, procedemos a la evaluación de los riesgos de auditoría por cada componente, relacionados específicamente con las afirmaciones de veracidad, cálculo y valuación.

Clasificación de los riesgos de auditoría

Riesgo de Auditoría

Es lo opuesto a la seguridad de la auditoría es decir es el riesgo que los estados financieros a área examinada contenga errores o irregularidades no detectadas una vez que la auditoría es terminada.

- ☆ **Riesgo Inherente.-** Son errores o irregularidades en la información financiera, administrativa u operativa antes considerar la efectividad de los controles internos diseñados y aplicados por el ente. Es la posibilidad que la entidad en sus Estados Financieros incurra en errores, en la información financiera presentada.
- ☆ **Riesgo de control.-** Son los procedimientos de control interno, incluyendo a la unidad de auditoría interna, que no puedan prevenir o detectar errores significativos de manera oportuna.
- ☆ **Riesgo de detección.-** Existe al aplicar programas de auditoría, cuyos procedimientos no son suficientes para descubrir errores o irregularidades significativas.

De la definición anterior, se puede mencionar que el riesgo de detección se refiere a la posibilidad de que una auditoría no pueda detectar ese error y, consecuentemente, exprese una opinión favorable errónea”¹⁸.

Tabla de valoración y significatividad

NIVEL DE RIESGO	SIGNIFICATIVIDAD	FACTORES DE RIESGO	PROBABILIDAD DE OCURRENCIA DE ERROR
MINIMO	No Significativo	No existen	Remota
BAJO	Significativo	Algunos pero pocos importantes	Improbable
MEDIO	Muy Significativo	Existen Algunos	Posible
ALTO	Muy Significativo	Varios y son importantes	Probable

FUENTE: CONTRALORÍA GENERAL DEL ESTADO, Manual de Auditoría Financiera Gubernamental

Modelo de la matriz de evaluación de calificación de riesgo de auditoría

COMPONENTE	RIESGOS Y SU FUNCIONAMIENTO		CONTROLES CLAVES	PRUEBAS DE CUMPLIMIENTO	PRUEBAS SUBSTANTIVAS
	Inherente	Control			

FUENTE: CONTRALORÍA GENERAL DEL ESTADO, Manual de Auditoría Financiera Gubernamental

Programas Básicos de Auditoría

Según el Manual de Auditoría Financiera Gubernamental la utilización de un programa general de auditoría constituye una guía detallada que

¹⁸CONTRALORÍA GENERAL DEL ESTADO, Manual de Auditoría Financiera Gubernamental, Pág. 102

permite aplicar los principales procedimientos para evaluar el control interno de la entidad o área examinada.

ENTIDAD				
PERIODO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013				
PROGRAMA DE AUDITORÍA				
COMPONENTE:				
Nº	OBJETIVOS Y PROCEDIMIENTOS	REF. P/T	ELABORADO POR	FECHA
ELABORADO POR:		SUPERVISADO POR:		FECHA:
FUENTE: CONTRALORÍA GENERAL DEL ESTADO, Manual de Auditoría Financiera Gubernamental				

Propósitos

- ☆ “Servir como registro cronológico de las actividades de auditoría, evitando olvidarse la aplicación de algún procedimiento.
- ☆ Facilitar la revisión del trabajo al jefe de equipo y supervisor.”¹⁹

Ventajas de un Programa

- ☆ “Proporcionan un plan sistemático de cada fase del trabajo. (...)”
- ☆ Proporcionan una base sistemática para las tareas a los auditores y auxiliares al efectuar la distribución del trabajo entre los miembros del equipo y coordinación de labores entre los auditores y auxiliares.
- ☆ Sirve como un historial de trabajo efectuado y como guía para futuras auditorías de la misma entidad, ayudando a futuros equipos de auditoría a familiarizarse con la naturaleza de la labor efectuada anteriormente.”²⁰.

¹⁹ CONTRALORÍA GENERAL DEL ESTADO. Manual de Auditoría Financiera Gubernamental. Pág. 160

²⁰ OLACEFS, Manual Latinoamericano de Auditoría Profesional en el Sector Público. Pág. 199

Objetivos

Los objetivos provienen directamente de las afirmaciones de los ejecutivos contenidas en los estados financieros de la entidad, al diseñar un programa para la revisión de una determinada cuenta, lo primero que hacen los auditores es listar los objetivos relacionados con ella, después identifican los riesgos inherentes a cada uno de los objetivos específicos.

Clases de programas

- ☆ **Programas generales.-** Son aquellos cuyo enunciado es igual en la aplicación de las técnicas de auditoría, estos son usados por auditores con amplia experiencia.
- ☆ **Programas detallados.-** Describen con mayor minuciosidad la forma de aplicar los procedimientos y técnicas de auditoría se los usa generalmente en operativos y auxiliares de auditoría.
- ☆ **Programas específicos.-** Se los realiza concretamente para cada entidad basándose en las necesidades de la misma.
- ☆ **Programas estándares.-** Se los utiliza en los exámenes especiales debido a que son completos y evitan la omisión de procedimientos.

Dentro de estos programas se detalla:

- ☆ **Número.-** El número en forma secuencial de los objetivos, como de los procedimientos a aplicarse.

- ☆ **Procedimientos.-** Dentro de esta columna se detalla los objetivos y los procedimientos que se aplican para alcanzar los objetivos.
- ☆ **Referencia.-** Se utilizará las marcas y números referenciales de los papeles de trabajo utilizados dentro de cada procedimiento.
- ☆ **Elaborado por.-** Se escribirá las iniciales del auditor u operativo que las realizo al papel de trabajo.
- ☆ **Fecha.-** Fecha en la que se realizó el papel de trabajo.

FASE 2: EJECUCIÓN DEL TRABAJO

La fase de ejecución se inicia con la aplicación de los programas específicos producidos en la fase anterior; continúa con la obtención de información; la verificación de los resultados financieros; la identificación de los hallazgos y las conclusiones por componentes; y la comunicación a la administración de la entidad para resolver los problemas y promover la eficiencia y la efectividad en sus operaciones.

Elementos relevantes de esta fase

- ☆ Papeles de trabajo
- ☆ Las Pruebas del examen especial
- ☆ Técnicas de muestreo
- ☆ Evidencias del examen especial.

PAPELES DE TRABAJO

Según el Manual de Auditoría Financiera Gubernamental de la Contraloría General del Estado, los papeles de trabajo son indispensables en el transcurso de un examen especial, son la evidencia de los análisis, comprobaciones, verificaciones e interpretaciones, en que se fundamenta el Auditor, para dar sus opiniones y juicios sobre los componentes o cuentas examinadas; cabe recalcar que los mismos papeles deben tener gran importancia en el estudio de cada componente, el mismo que deberá mantener una información clara y concisa, para que todo su trabajo sea objetivo.

Propósitos de los Papeles de Trabajo

- ☆ **“Registrar las labores** – Proporcionan un registro sistemático y detallado de labor efectuada al llevar a cabo una auditoría.
- ☆ **Registrar los Resultados** - Proporcionan un registro de la información y evidencia obtenidas y desarrolladas, en respaldo de los hallazgos, conclusiones y recomendaciones resultantes de la labor de auditoría.
- ☆ **Respalda el Informe del Auditor** - El contenido de los papeles de trabajo tiene que ser suficiente para respaldar las opiniones, conclusiones y el contenido total del informe de auditoría.
- ☆ **Indicar el Grado de Confianza del Sistema de Control Interno** – Los papeles de trabajo incluyen los resultados del examen y evaluación del sistema de control interno, así como lo comentarios sobre el mismo.

- ☆ **Servir como Fuente de Información** – Los datos utilizados por el auditor al redactar el informe, se encuentran en los papeles de trabajo. Muchas veces sirven como fuentes de consulta en el futuro, cuando se necesitan algunos datos específicos.
- ☆ **Mejorar la Calidad del Examen** – Los papeles de trabajo bien elaborados llaman la atención sobre asuntos importantes y garantizan el que se de atención adecuada a los asuntos más significativos.
- ☆ **Facilitar la Revisión y Supervisión** – Los papeles de trabajo son indispensables para la etapa de revisión del informe antes de emitirlo.
- ☆ **Ayudar en el Desarrollo Profesional** – La elaboración correcta de los papeles de trabajo puede ser una ayuda importante en el desarrollo profesional del personal de auditoría.
- ☆ **Respaldar el Informe de Auditoría en los Procesos Judiciales** –En los casos que se llevan a los tribunales, normalmente asociados con fraudes u otros delitos encontrados, los papeles de trabajo son de gran importancia para respaldar el contenido del informe de auditoría.”²¹

Preparación

La elaboración de los papeles de trabajo, obedecerá a la objetividad en las apreciaciones, la concisión de los comentarios, la precisión de las conclusiones y la indicación de las fuentes de información utilizadas por el auditor, quien al efectuar su trabajo, debe hacerlo de acuerdo con las normas de calidad profesional y deberá conceder importancia en su creatividad.

²¹ OLACEFS, Manual Latinoamericano de Auditoría Profesional en el Sector Público. Págs.212 y 213

Clases de papeles de trabajo

- ☆ **“Papeles de Trabajo Generales.-** Son aquellos que no corresponden a una operación específica y que por su naturaleza o significado tienen uso y aplicación general.
- ☆ **Papeles de Trabajo Específicos.-** Son aquellos que corresponden a alguna operación concreta o específica para desarrollar la Auditoria”²².
- ☆ **Cédulas sumarias o de Resumen.-** Son resúmenes o cuadros sinópticos de conceptos y/o cifras homogéneas de una cuenta.
- ☆ **Cédulas de detalle o descriptivas.-** Es la descripción de los procedimientos aplicados en la ejecución de la auditoría.
- ☆ **Cédulas analíticas o de comprobación.-** En estas se detallan los rubros contenidos en las cédulas sumarias, y contienen el análisis y la comprobación de los datos de estas últimas, desglosando los renglones o datos específicos con las pruebas o procedimientos aplicados para la obtención de la evidencia suficiente y competente.

Archivos de los papeles de trabajo

- ☆ **“Archivo Corriente.-** El material que se coloque en el archivo corriente debe estar constituido por la información relacionada principalmente con las fases corrientes de la auditoria y que no se consideren de uno continuo en auditorias posteriores...

²² OLACEFS, Manual Latinoamericano de Auditoria Profesional en el Sector Público. Pág. 220

- ☆ **Archivo Permanente.-** Este archivo debe contener la información de interés, utilización continua o necesaria en auditorías subsiguientes. Así como el caso de los archivos corrientes, deben organizarse de tal manera que se van mejor a las necesidades de la auditoría.”²³

Índices y referencias de los papeles de trabajo

Marcas de Auditoría

Las marcas de auditoría son símbolos convencionales que utiliza el auditor, para identificar el tipo de procedimiento, tarea o pruebas realizadas en la ejecución de un examen.

El uso de marcas simples facilita su entendimiento, permitiendo tener mayor orden y ubicación de cada trabajo realizado. Las marcas de auditoría son de dos clases: con significado uniforme a través de todos los papeles de trabajo, y con distinto significado a criterio del auditor.

- ☆ **Marcas con significado uniforme.-** Registran en el lado derecho de la información verificada y de ser extensa la información se utiliza un paréntesis rectangular que identifique concretamente la información sujeta a revisión y en el centro se ubicará la marca ya que sirven como prueba del auditor y de localización a los papeles de trabajo.
- ☆ **Marcas con significado a criterio del auditor.-** Se las utilizan para definir en forma resumida el procedimiento, tarea o prueba aplicada a la información, transacción, dato o actividad examinada.

²³ OLACEFS, Manual Latinoamericano de Auditoría Profesional en el Sector Público. Pág. 217 y 218

SÍMBOLO	SIGNIFICADO
√	Tomado de y/o chequeado con
S.	Documentación Sustentatoria
^	Transacción rastreada
Σ	Comprobado sumas
Δ	Rejecución de cálculos
α	Verificación posterior
C	Circularizado
C	Confirmado
N	No autorizado.
O	Inspección física

FUENTE: CONTRALORÍA GENERAL DEL ESTADO, Manual de Auditoría Financiera Gubernamental

☆ **Referencia Cruzada.-** Tiene por objeto relacionar información importante contenida en un papel de trabajo con respecto a otro.”²⁴

Pruebas de Auditoria

Las pruebas de auditoria sirven para seguridad del auditor y convencimiento para la alta dirección de los hallazgos de errores y deficiencias en la misma. Las pruebas de auditoria se clasifican en dos: pruebas de control y pruebas sustantivas.

☆ **“Las pruebas de control.-** Están orientadas a proporcionar la evidencia necesaria sobre la existencia adecuada de los controles, se dividen en pruebas de cumplimiento y pruebas de observación.

1. Las pruebas de cumplimiento.- Son el instrumento mediante el cual el auditor va a evaluar el sistema de control interno de la entidad auditada tal como se encuentran prescritos, aseguran o confirman la comprensión sobre los controles de la entidad estas

²⁴CONTRALORÍA GENERAL DEL ESTADO, Manual de Auditoria Financiera Gubernamental. Pag. 236-239.

pruebas están encaminadas a comprobar: la existencia de control interno, la eficacia del mismo.

2. Las pruebas de observación.- Posibilitan verificar los controles en aquellos procedimientos que carecen de evidencia documental.

☆ **Las Pruebas Sustantivas.-** Tienen como objetivo comprobar la validez de los saldos que presentan las cuentas incluidas en los estados financieros.”²⁵

Clases de técnicas de auditoría

Técnicas de Auditoría

“Es la apreciación y juicio de las características generales de la entidad, las cuentas o las operaciones a través de sus elementos más significativos para concluir si se ha de profundizar en su estudio y la forma en que la de ha de hacerse.

Técnicas de verificación escrita

☆ **Análisis.-** Es el estudio de los componentes de un todo para concluir para concluir en base en aquellos respecto de este. Esta técnica se

²⁵ DE LA PEÑA, Alberto. Auditoría un enfoque práctico. Pág. 59

aplica concretamente al estudio de las cuentas o rubros genéticos de los estados financieros.

- ☆ **Confirmación.-** Es la ratificación por parte de una persona ajena a la entidad de la autenticidad de un saldo, hecho u operación en la participó y por la cual está en condiciones de informar válidamente sobre ella.

Técnicas de Verificación Física

- ☆ **Inspección.-** Es la verificación física de las cosas materiales en que se tradujeron las operaciones. Se aplica al estudio de las cuentas cuyos saldos tienen una representación material.

Técnicas de verificación verbal

- ☆ **Investigación.-** Es la recopilación de información mediante entrevistas con los funcionarios y empleados de la entidad generalmente se aplica al estudio del control interno en su fase inicial y de las operaciones que no parecen muy claras en los registros.
- ☆ **Declaración y certificaciones.-** Es la formalización de la técnica anterior cuando por su importancia resulta inconveniente que las afirmaciones recibidas deben quedar escritas (declaraciones) y en algunos casos certificadas por una autoridad (certificaciones).

Técnicas de verificación Ocular

- ☆ **Observación.-** Es una manera de inspección menos formal y se aplica generalmente a operaciones para verificar como se realiza en la práctica.

Técnicas de verificación documental

- ☆ **Cálculo.-** Es la verificación de la corrección aritmética de aquellas cuentas u operaciones que se determina fundamentalmente por cálculos sobre bases precisas.”²⁶

Evidencias

“Las evidencias deben de demostrar la veracidad contundente de la información obtenida en el desarrollo del trabajo realizado y representan la comprobación incuestionable de los hallazgos durante el ejercicio de la auditoria.

Las evidencias deben ser:

- ☆ **Suficiente:** para sustentar los hallazgos conclusiones y recomendaciones del auditor.
- ☆ **Competente:** debe ser consistente, convincente y confiable.

²⁶ CARDOZO, Cuenca Hernán, Auditoria del sector solidario, Págs. 18-19

- ☆ **Relevante:** debe aportar elementos de juicio para demostrar o refutar un hecho.
- ☆ **Pertinente:** Debe existir congruencia entre las observaciones, conclusiones y recomendaciones.”²⁷

Tipos de Evidencias

- ☆ **Evidencia Física:** mapas, fotos, etc.
- ☆ **Evidencia documental:** contratos, facturas, etc.
- ☆ **Evidencia testimonial:** obtenida de personas que trabajan en la entidad o que tienen alguna relación con la misma.
- ☆ **Evidencia analítica:** datos comparativos, cálculos, etc.

HALLAZGOS DE AUDITORÍA

Un hallazgo de auditoría es algo que el auditor ha observado o encontrado durante su examen, la información en la cual se basa esta disponible en la entidad y conocida por otros.

Todos los hallazgos desarrollados por el auditor, estarán sustentados en papeles de trabajo en donde se concreta la evidencia suficiente y competente que respalda la opinión y el informe.

²⁷CONTRALORÍA GENERAL DEL ESTADO, Manual de Auditoría Financiera Gubernamental. Pág. 230

Atributos del hallazgo

Es importante asegurarse que toda la información necesaria para comunicar el mensaje con efectividad ha sido reunida y está disponible para el redactor del informe.

- ☆ **Condición.-** Es la situación actual encontrada por el auditor con respecto a una actividad o transacción que se está examinando. La condición refleja el grado en que los criterios están siendo logrados.
- ☆ **Criterio.-** Es la norma con la cual el auditor mide la condición. Necesariamente son unidades de medida que permitan la evaluación de la condición actual.
- ☆ **Causa.-** Es la razón o razones fundamentales por la cual se originó la desviación o es el motivo por el cual no se cumplió el criterio o la norma.
- ☆ **Efecto.-** Es el resultado adverso real o potencial que resulta de la condición encontrada. Normalmente representa la pérdida en dinero o en efectividad causada por el fracaso en el logro de las metas.

FASE 3: COMUNICACIÓN DE RESULTADOS

Esta fase comprende también, la redacción y revisión final del informe borrador, el que será elaborado en el transcurso del examen, con el fin de que el último día de trabajo en el campo y previa convocatoria, se comunique los resultados mediante la lectura del borrador del informe a

las autoridades y funcionarios responsables de las operaciones examinadas, de conformidad con la ley pertinente.

Informe del examen especial de auditoría

Los informes de examen especial que se presentase y que por su naturaleza tienen un alcance limitado y menos amplio que la auditoría, deberán contener los resultados de comentarios, conclusiones y recomendaciones sobre los hallazgos de importancia que fueron examinados y serán elaborados de acuerdo a los manuales de auditoría.

“Como parte de la auditoría gubernamental el examen especial verificará, estudiará y evaluará aspectos limitados o de una parte de las actividades relativas a la gestión financiera, administrativa, operativa, y medio ambiental, con posterioridad a su ejecución aplicará las técnicas y procedimientos de auditoría, de la ingeniería o fines, o de las disciplinas específicas , de acuerdo con la materia del examen y formulará el correspondiente informe que deberá contener, comentarios , conclusiones, recomendaciones.”²⁸

Características del informe

☆ **“Preciso:** Sin desviaciones significativas en razón a la naturaleza de la organización y a los objetivos de la Auditoría.

²⁸ Ley Orgánica de la Contraloría General del Estado, 2002, Art. 19, Pág. 6

- ☆ **Conciso:** De manera sucinta, donde lo comunicado sea realmente importante y material.
- ☆ **Objetivo:** Producto de hechos reales y no estar sujeto a varias interpretaciones.
- ☆ **Soportado:** Teniendo como referente las pruebas, documentación e información que valide lo afirmado.

Aquellas características mencionadas, son parte fundamental que el auditor debe tomar en cuenta en la realización de su informe.

Clases de responsabilidades

- ☆ **Responsabilidad Administrativa Culposa.-** La responsabilidad administrativa culposa de las autoridades, dignatarios, funcionarios y servidores de las instituciones del Estado, se establecerá a base del análisis documentado del grado de inobservancia de las disposiciones legales relativas al asunto de que se trate, y sobre el incumplimiento de las atribuciones, funciones, deberes y obligaciones que les competen por razón de su cargo o de las estipulaciones contractuales, especialmente las previstas en esta ley.

Incurrirán en responsabilidad administrativa culposa las autoridades, dignatarios, funcionarios o servidores de las instituciones del Estado, se encontraren comprendidos en una o más de las causales siguientes:

- ☆ No aplicar Indicadores de Gestión y medidas de desempeño para evaluar la gestión Institucional.
 - ☆ Cometer abuso en su cargo.
 - ☆ Permitir la violación de la Ley.
 - ☆ Exigir o recibir dinero, por cumplir sus funciones con preferencia.
 - ☆ Contraer compromisos y obligaciones por cuenta del estado.
 - ☆ No tomar acciones correctivas inmediatamente.
 - ☆ No proporcionar oportunamente la información pertinente.
 - ☆ No efectuar el ingreso oportuno de cualquier recurso financiero recibido.
- ☆ **Responsabilidad Civil Culposa.**- La responsabilidad civil culposa nace de una acción u omisión culposa aunque no intencional de un servidor público o de un tercero, autor o beneficiario, de un acto administrativo emitido, sin tomar aquellas cautelas, precauteladas o precauciones necesaria para evitar resultados perjudiciales directos o indirectos a los bienes y recursos públicos.
- ☆ **Indicios de Responsabilidad Penal.**- Cuando por actas o informes y, en general, por los resultados de la auditoria o de exámenes especiales practicados por servidores de la Contraloría General del Estado, se establezcan indicios de responsabilidad penal, se procederá de la siguiente manera:
- ☆ El auditor Jefe de Equipo que interviniere en el examen de auditoria, previo visto bueno del supervisor, hará conocer el informe respectivo

al Contralor General, quienes luego de aprobarlo lo remitirán al Ministerio Público.

- ☆ El fiscal de ser procedente resolverá el inicio de instrucción Fiscal.
- ☆ Copia certificada de la sentencia ejecutoriada, será remitida al órgano competente en materia de administración del personal, para la inhabilitación permanente en el desempeño de cargos y funciones públicas”.²⁹

En la Determinación de Responsabilidades, nos basamos de acuerdo a los reglamentos que regulan a través de la Contraloría donde hubiese algún tipo de perjuicio.

Los funcionarios y empleados de las entidades y organismos sector público y los terceros relacionados con actos de la administración y del servicio público, por razón de la Ley o de estipulaciones contractuales, son responsables de sus actos ejecutados en el servicio público o por razón del mismo. La omisión intencional o culposa del acto ordenado por la Ley en forma directa o indirecta, también genera responsabilidad.

El informe constituye el producto final del trabajo del auditor, en la auditoría financiera, puede incluir la siguiente información:

- ☆ **Comunicación al Inicio del examen especial.-** “Para la comunicación del inicio del examen, de los hallazgos en el transcurso

²⁹ Ley Orgánica de la Contraloría General del Estado, Reformas y Reglamentos, Art. 39, Art.45, Art. 52, Art.65.

del examen y la convocatoria a la lectura del borrador de informe, se consideran las disposiciones constantes en el Reglamento de Delegación de Firmas de la Contraloría General del Estado.

- ☆ **Comunicación en el Transcurso del examen especial.-** Con el propósito de que los resultados de un examen no propicien situaciones conflictivas y polémicas muchas veces insuperables, éstos deberán ser comunicados en el transcurso del examen y en la conferencia final, tanto a los funcionarios de la entidad examinada, a terceros y a todas aquellas personas que tengan alguna relación con los hallazgos detectados.
- ☆ **Convocatoria a la Conferencia Final.-** La convocatoria, a la conferencia final la realizará el jefe de equipo, mediante notificación escrita, por lo menos con 48 horas de anticipación, indicando el lugar, el día y la hora de su celebración.
- ☆ **Entrega del Informe.-** El último paso de la comunicación de resultados constituye la entrega oficial del informe de auditoría al titular de la entidad auditada y a los funcionarios que a juicio del auditor deben conocer, divulgar y tomar las acciones correctivas”.³⁰

Estructura y contenido del informe de examen especial

- ☆ **Carátula.-** “Contendrá el logotipo de la Contraloría General del Estado en la parte superior. En el recuadro de la parte inferior se incluirá la denominación del trabajo realizado: auditoría; la entidad, lugar, programa, proyecto, actividad, ente contable, unidad o área y el

³⁰ CONTRALORÍA GENERAL DEL ESTADO, Manual de auditoría financiera gubernamental. Págs. 257 - 261

período de cobertura o alcance correspondiente. En la esquina inferior derecha del recuadro se incluirán las siglas de la unidad en la que se originó el informe, el año y el número secuencial.

☆ **Relación de siglas y abreviaturas utilizadas.-** Es un detalle de todas las abreviaturas utilizadas en la redacción del informe y que se las incluye al inicio, a efectos de que en el texto no se ponga el nombre completo de las mismas. Sirve además para que el lector o usuario del informe se familiarice con las mismas.

☆ **Índice.-** Constituye el detalle resumido del contenido del informe, e incluirá el número de las páginas, para guiar al lector o usuario respecto del contenido del informe.

☆ **Informe,** que contendrá 2 capítulos

CAPITULO I

Información Introductoria

- ☆ Motivo del examen.
- ☆ Objetivos del examen.
- ☆ Alcance del examen.
- ☆ Base legal.
- ☆ Estructura orgánica.
- ☆ Objetivos de la entidad.
- ☆ Financiamiento o monto de recursos examinados.

CAPITULO II

Resultados del examen

En este capítulo se deben desarrollar todos los comentarios sobre cada uno de los rubros o áreas examinadas, ordenándolos de acuerdo al grado de importancia relativa, empezando por el resultado del seguimiento de las recomendaciones de informes anteriores.

Todo comentario tendrá un título que revele su contenido en forma resumida y llame la atención al lector. Todos los comentarios deben presentar sus atributos: condición, criterio, causa y efecto; serán redactados en forma narrativa y contendrán aspectos trascendentes detectados durante el examen, descritos ordenadamente con lógica y claridad, incluirán con claridad la fecha del evento o hecho; y, su efecto, en lo posible, será cuantificado; además, incluirán las conclusiones y recomendaciones, sin que estas formen parte de los hallazgos pero que guarden relación directa con ellos.

Comentarios, conclusiones y recomendaciones

- ☆ **“Comentarios.-** Para presentar adecuadamente los hallazgos, el auditor debe reconocer y evaluar los comentarios presentados por las personas responsables o afectadas. En un informe que contenga múltiples hallazgos tienen que presentarse dichos comentarios y la evaluación del auditor sobre ellos, junto con cada hallazgo pertinente en vez de presentar los comentarios de la entidad al final del informe en forma global.

- ☆ **Conclusiones.-** Cada capítulo o sección de hallazgos debe llevar al lector a una exposición clara de la opinión final del auditor, basada en una cuidadosa consideración de toda la información obtenida.
- ☆ **Recomendaciones.-** De igual modo cada capítulo o sección debe concluir con la presentación de la recomendación o recomendaciones consideradas necesarias para mejorar las operaciones o actividades examinadas”.³¹

Dictamen Profesional

“El Dictamen contendrá un párrafo introductorio, que incluya a los estados financieros dictaminados, un párrafo de alcance, en el cual se describe la naturaleza de la auditoría, el párrafo de las excepciones o salvedades y un párrafo separado para expresar su opinión profesional”³².

Tipos de dictamen

- ☆ **Dictamen sin Salvedades.-** “Un “dictamen sin salvedades” o “dictamen limpio” se emplea cuando el auditor expresa la opinión sobre los estados financieros en el sentido de que presentan razonablemente la situación financiera y los resultados de las operaciones de la entidad, de acuerdo a los principios de contabilidad generalmente aceptados aplicados sobre una base consistente con el año anterior y de acuerdo a las disposiciones legales...
- ☆ **Dictamen con Salvedades.-** Un auditor puede emitir un dictamen con salvedades cuando los estados financieros de la entidad presentan

³¹ OLACEFS, Manual Latinoamericano de Auditoría Profesional en el Sector Público. Págs. 307 y 308

³² CONTRALORÍA GENERAL DEL ESTADO, Manual de Auditoría Financiera Gubernamental. Pág. 276

razonablemente la situación financiera, salvo determinadas excepciones o limitaciones que no afectan de manera importante o significativa a la situación financiera y los resultados de las operaciones mostradas en dichos estados.”³³

Esta clase de opinión se emite en los siguientes casos según el manual de auditoría financiera gubernamental:

- ☆ Cuando no hay suficiente evidencia probatoria sobre el asunto.
 - ☆ Cuando el auditor basado en su auditoría, considera que los estados financieros contienen desviaciones de los principios de contabilidad generalmente aceptados aplicables al sector público, normas ecuatorianas de contabilidad, cuyo efecto es material o importante, pero decide no expresar una opinión adversa (negación).
 - ☆ Cuando la información esencial para la adecuada presentación de los estados financieros de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados, las normas ecuatorianas de contabilidad, no incluyen en conjunto las notas aclaratorias que revelen adecuadamente la posición financiera y económica de la entidad.
 - ☆ Cuando se han producido cambios contables que involucren modificaciones en los principios o métodos de contabilidad.
- ☆ **“Dictamen Adverso.-** Un dictamen adverso es la declaración formal del auditor en el sentido de negar que los estados financieros examinados presenten razonablemente la situación financiera y resultados de las operaciones de la entidad auditada...

³³ OLACEFS, Manual Latinoamericano de Auditoría Profesional en el Sector Público. Págs. 331 y 332

☆ **Abstención de Expresar Opinión.-** En el caso de que el auditor no está en condiciones de formular un opinión profesional sobre los estados financieros tomados en su conjunto se expresa una abstención de dictaminar, explicando claramente el por qué no ha podido hacerlo. Esta situación se presenta cuando las restricciones en la aplicación de procedimientos de auditoría son importantes, limitando en tal forma el alcance del examen y las bases necesarias para emitir una opinión o la incertidumbre del auditor es tan grande que no le permite responsabilizarse de una opinión”³⁴.

Una abstención de opinión según el manual de auditoría financiera gubernamental puede derivarse de:

- ☆ Una limitación en el alcance del examen.
- ☆ La existencia de incertidumbres importantes y generalizadas de manera que una opinión con salvedad no resulte apropiada.
- ☆ La trascendencia que pueda tener el riesgo de que la entidad examinada ya no pueda seguir en operación (en el sector privado se lo conoce como Negocio en Marcha).

De lo anteriormente anotado podemos decir que al emitir un dictamen, el auditor y su institución asume la responsabilidad por las afirmaciones que incluye, cabe recalcar que para emitir una opinión el auditor debe de estar seguro de lo que afirma con base en las evidencias obtenidas en todo el proceso de la Auditoría que le den el debido respaldo.

³⁴ OLACEFS, Manual Latinoamericano de Auditoría Profesional en el Sector Público, Págs. 334 y 335

e. MATERIALES Y MÉTODOS

MATERIALES

Para el desarrollo del trabajo final de tesis se ha utilizado los siguientes materiales:

- ☆ Papel bond tamaño A4.
- ☆ Esferos, lápiz, borrador.
- ☆ Equipo de computación
- ☆ Impresora
- ☆ Flash Memory
- ☆ 5 Cd's
- ☆ Proyector

MÉTODOS

- ☆ **Científico:** Se utilizó como estrategia general para la ejecución de la tesis, haciendo posible el examen especial, además permitió observar el problema a investigarse y fue utilizado mediante las técnicas lógicas para la organización, sistematización y exposición de los conocimientos teóricos a fin de determinar el sustento lógico que

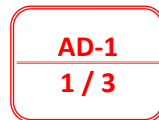
coadyuvó a comparar la revisión de la literatura y lineamientos prácticos para dar respuesta al problema investigado.

- ☆ **Inductivo:** Permitió conocer los hechos específicos del movimiento contable en el Cuerpo de Bomberos de la ciudad de Loja, para evaluar el Sistema de Control Interno, implementado en la entidad y llegar a determinar la razonabilidad de los saldos de las cuentas de Bancos y Mantenimiento de Vehículos durante el periodo analizado.
- ☆ **Deductivo:** Se aplicó para analizar los aspectos generales de las Leyes, Normas y Reglamentos que regulan la actividad contable en las instituciones del sector público, procediendo a sintetizar y verificar su cumplimiento en el Cuerpo de Bomberos de la ciudad de Loja, permitiendo conocer cómo se aplicó en la ejecución del Examen Especial realizado a las cuentas de Bancos y Mantenimiento de Vehículos.
- ☆ **Analítico:** Facilitó analizar individualmente la información contable y financiera de las cuentas: Bancos y Mantenimiento de Vehículos del Cuerpo de bomberos de la ciudad de Loja en el periodo estudiado, permitiendo organizar y sistematizar de cada uno de sus elementos y así verificar saldos, movimientos y registro en los libros de contabilidad, que sirvieron como base para la elaboración de los correspondientes papeles de trabajo que sustentan el informe de examen especial al concluir el mismo.

- ☆ **Descriptivo:** Se lo utilizó al momento de realizar la elaboración de las cédulas narrativas producto de la evaluación del Sistema de Control Interno en el Cuerpo de Bomberos de la ciudad de Loja, especialmente en la descripción de los hechos observados y procedimientos contables, que constan en los documentos que sustentan el Examen Especial.
- ☆ **Sintético:** Permitió seleccionar los lineamientos necesarios para la preparación y elaboración del informe final del Examen Especial direccionado a mejorar el funcionamiento del Cuerpo de Bomberos de la ciudad de Loja, además ayudó en la redacción de los elementos del proceso investigativo como: el resumen, introducción, conclusiones y recomendaciones a los directivos para la oportuna y correcta toma de decisiones.
- ☆ **Matemático:** Ayudó a realizar los cálculos en los papeles de trabajo de las operaciones financieras realizadas en el Cuerpo de Bomberos de la ciudad de Loja, permitiendo la comprobación de las cédulas sumarias y analíticas que se presentaron como producto de la revisión y análisis de los diferentes rubros.

f. RESULTADOS

DESARROLLO DEL EXAMEN ESPECIAL LAS CUENTAS DE BANCOS Y MANTENIMIENTO DE VEHÍCULOS DEL CUERPO DE BOMBEROS DE LA CIUDAD DE LOJA EN EL PERIODO 2013”



ORDEN DE TRABAJO

OT. Nº 01. EE.BMV.CBL

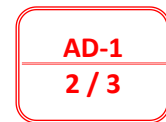
Loja, 09 de mayo del 2014

Srta.
Karla Daniela Ruiz Astudillo
JEFE DE EQUIPO Y OPERATIVO
Ciudad.-

En el cumplimiento del Reglamento de Régimen Académico de la Universidad Nacional de Loja, y en atención al proyecto aprobado, dispongo a usted se sirva realizar el Examen Especial a las Cuentas de Bancos y Mantenimiento de Vehículos del Cuerpo de Bomberos de la Ciudad de Loja en el periodo 2013, para lo que extendiendo la presente orden de trabajo, examen especial que deberá contener entre otros, los siguientes aspectos:

MOTIVO DEL EXAMEN

El Examen Especial a las Cuentas de Bancos y Mantenimiento de Vehículos del Cuerpo de Bomberos de la Ciudad de Loja en el periodo



2013, se efectuará con la finalidad de determinar si la administración ha cumplido con la reglamentación vigente.

OBJETIVOS DEL EXAMEN:

- ☆ Evaluar el sistema de control interno implementado por la institución en el periodo 2013.
- ☆ Verificar la razonabilidad y confiabilidad de los saldos de las Cuentas de Bancos y Mantenimiento de Vehículos del Cuerpo de Bomberos de la Ciudad de Loja en el Periodo 2013 que presenta la entidad para ver si han sido utilizados de manera eficiente.
- ☆ Presentar el informe del examen especial al Director Administrativo del CUERPO DE BOMBEROS DE LA CIUDAD DE LOJA, que contengan comentarios, conclusiones y recomendaciones, que contribuyan a mejorar la gestión financiera.

ALCANCE DEL EXAMEN:

El presente examen cubrirá el periodo comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre del 2013,

EQUIPO DE AUDITORÍA:

Dra. Judith María Morales Espinosa Mg. Sc. - **SUPERVISORA**

Srta. Karla Daniela Ruiz Astudillo - **JEFE DE EQUIPO Y OPERATIVO**

TIEMPO DE EJECUCIÓN

El tiempo estimado para la ejecución del presente examen especial es de 45 días calendario, a partir del 12 de mayo al 11 de julio de 2014.

RESULTADOS A OBTENER:

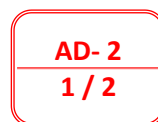
Al concluir el Examen Especial a las Cuentas de Bancos y Mantenimiento de Vehículos del Cuerpo de Bomberos de la Ciudad de Loja en el periodo 2013, deberá presentar el correspondiente borrador de informe que debe contener comentarios conclusiones y recomendaciones.

La supervisión estará a cargo de la suscrita e informará sobre el avance del trabajo semanalmente.

Atentamente,



Dra. Judith María Morales Espinosa Mg. Sc.
DIRECTORA DE TESIS



CARTA DE PRESENTACIÓN

Loja, 12 de Mayo del 2014

Sr. Dr.
Erwin Ayora Rico
DIRECTOR ADMINISTRATIVO DEL CUERPO DE BOMBEROS DE LOJA
Ciudad.-

De mi consideración:

Por medio de la presente y de conformidad con su autorización me dirijo a usted para comunicarle que de acuerdo a la Orden de Trabajo-OT. N°01. EE.BMV.CBL se ha dispuesto realizar un **EXAMEN ESPECIAL LAS CUENTAS DE BANCOS Y MANTENIMIENTO DE VEHÍCULOS DEL CUERPO DE BOMBEROS DE LA CIUDAD DE LOJA EN EL PERIODO 2013**, para lo que solicito a usted muy comedidamente se me facilite la información requerida.

Los objetivos del Examen Especial están dirigidos a:

- ☆ Evaluar el sistema de control interno implementado por la institución en el periodo 2013.
- ☆ Verificar la razonabilidad y confiabilidad de los saldos de las Cuentas de Bancos y Mantenimiento de Vehículos del Cuerpo de Bomberos de la Ciudad de Loja en el Periodo 2013 que presenta la entidad para ver si han sido utilizados de manera eficiente.

AD- 2
2 / 2

- ☆ Presentar el informe del examen especial al Director Administrativo del CUERPO DE BOMBEROS DE LA CIUDAD DE LOJA, que contengan comentarios, conclusiones y recomendaciones, que contribuyan a mejorar la gestión financiera.

Para esta acción de control el equipo de auditores estará conformado por los profesionales:

Dra. Judith María Morales Espinosa Mg. Sc. - **SUPERVISORA**

Srta. Karla Daniela Ruiz Astudillo - **JEFE DE EQUIPO Y OPERATIVO**


El tiempo estimado para la realización es de 45 días laborables dentro de las cuales se dará a conocer el informe final que servirá de ayuda a los directivos de la entidad.


Finalmente sírvase fijar el domicilio para futuras notificaciones.

Atentamente,



Dra. Judith María Morales Espinosa Mg. Sc.
SUPERVISORA

 CUERPO DE BOMBEROS DE LOJA EXAMEN ESPECIAL A LAS CUENTAS DE BANCOS Y MANTENIMIENTO DE VEHÍCULOS					
<div style="border: 1px solid red; padding: 2px; display: inline-block;">AD-3</div>					
PERIODO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 HOJA DE DISTRIBUCIÓN DEL TRABAJO					
NOMBRE	SIGLAS	FUNCIÓN	COMPONENTE A EXAMINAR	TRABAJO A DESARROLLARSE	TIEMPO A REALIZAR
Dra. Judith María Morales Espinosa	J. M. M. E.	SUPERVISORA		<ul style="list-style-type: none"> ☆ Planificar, programar y supervisar las actividades de actividades del equipo de auditoría. ☆ Dirigir y revisar la ejecución del trabajo. ☆ Evaluar el avance del trabajo. ☆ Analizar los reportes de los papeles de trabajo. ☆ Revisar los programas de auditoría con el jefe de equipo para los componentes Bancos y Mantenimiento de Vehículos. ☆ Revisar el borrador del informe de auditoría. 	45 DÍAS
ELABORADO POR:		K.D.R.A.	SUPERVISADO POR:		J. M. M. E.
			FECHA:		13 – 05 – 2014

 CUERPO DE BOMBEROS DE LOJA EXAMEN ESPECIAL A LAS CUENTAS DE BANCOS Y MANTENIMIENTO DE VEHÍCULOS PERIODO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 HOJA DE DISTRIBUCIÓN DEL TRABAJO					
<div style="border: 1px solid red; padding: 5px; display: inline-block;">AD-3</div>					
NOMBRE	SIGLAS	FUNCIÓN	COMPONENTE A EXAMINAR	TRABAJO A DESARROLLARSE	TIEMPO A REALIZAR
Karla Daniela Ruiz Astudillo	K.D.R.A.	JEFE DE EQUIPO Y AUDITOR OPERATIVO	Bancos y Mantenimiento de Vehículos del Cuerpo de Bomberos	<ul style="list-style-type: none"> ☆ Planificar y programar el inicio de trabajo para realizar los procedimientos convenidos. ☆ Cotejar, suscribir y tramitar comunicaciones y documentos inherentes a las cuentas examinadas. ☆ Evaluar el Sistema de Control Interno. ☆ Preparar los programas y aplicar para los componentes Bancos y Mantenimiento de Vehículos. ☆ Ejecutar las actividades programadas. ☆ Revisar el resultado de los papeles de trabajo con respaldo suficiente y competente. ☆ Elaborar y entregar el borrador del informe. 	45 DÍAS
ELABORADO POR:		K.D.R.A.	SUPERVISADO POR:		J. M. M. E.
				FECHA:	13 – 05 – 2014



CUERPO DE BOMBEROS DE LOJA

EXAMEN ESPECIAL A LAS CUENTAS DE BANCOS
Y MANTENIMIENTO DE VEHÍCULOS

AD-4

PERIODO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

HOJA DE DISTRIBUCIÓN DE TIEMPO UTILIZADO

FASE	TIEMPO	COMUNICACIÓN RESULTADOS	TOTAL
1. PLANIFICACIÓN ☆ Preliminar ☆ Específica	14 días	2 días	16 días
2. EJECUCIÓN DEL TRABAJO	22 días	5 días	27 días
3. COMUNICACIÓN DE RESULTADOS		2 días	2 días
TOTAL	36 días	9 días	45 días
ELABORADO POR: K.D.R.A.	SUPERVISADO POR: J. M. M. E.	FECHA: 13 - 05 - 2014	



CUERPO DE BOMBEROS DE LOJA

**EXAMEN ESPECIAL A LAS CUENTAS DE BANCOS
Y MANTENIMIENTO DE VEHÍCULOS**

AD- 5

PERIODO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

HOJA DE ÍNDICES

ÍNDICE	SIGNIFICADO	
AD	Administración de trabajo	
AD - 1	Orden de trabajo	
AD - 2	Carta de Presentación	
AD - 3	Hoja de distribución de trabajo	
AD - 4	Hoja de distribución de tiempo utilizado	
AD - 5	Hoja de índices	
AD - 6	Hoja de marcas	
AD - 7	Hoja de siglas y abreviaturas	
AD - 8	Correspondencia (Notificación)	
AD - 9	Constancia de entrega de oficios circulares	
AD - 10	Registro de correspondencia enviada	
AD - 11	Cuadro de registro y control de auditores asignados	
PP	Planificación Preliminar	
PP - 1	Guía de Visita Previa	
PP - 1.1	Reporte de planificación preliminar	
PP - 2	Matriz preliminar de riesgo de auditoría	
PE	Planificación Específica	
PE - 1	Reporte de Planificación Específica	
PE - 2	Matriz de evaluación y planificación de riesgos	
PE - 3	Cuestionario de Control Interno (Bancos)	
PE - 4	Resultados de Evaluación del Control Interno (Bancos)	
PE - 5	Cuestionario de Control Interno (Vehículos)	
PE - 6	Resultados de Evaluación del Control Interno (Vehículos)	
EJ	EJECUCIÓN DEL TRABAJO	
EJ - B	EJECUCIÓN DEL TRABAJO BANCOS	
EJ - B - 1	Aplicación de Programa de Auditoría (Bancos)	
EJ - B - 2	Cédulas Narrativas (Bancos)	
EJ - B - 3	Cédula Analítica (Bancos)	
EJ - B - 4	Cedula Sumaria (Bancos)	
B	Bancos (Documentos De Respaldo)	
EJ - V	EJECUCIÓN DEL TRABAJO VEHÍCULOS	
EJ - V - 1	Aplicación de Programa de Auditoría (Vehículos)	
EJ - V - 2	Cédulas Narrativas (Vehículos)	
EJ - V - 3	Cédula Analítica (Vehículos)	
V	Vehículos (Documentos De Respaldo)	
ELABORADO POR:	SUPERVISADO POR:	FECHA:
K.D.R.A.	J. M. M. E.	14 - 05 - 2014



CUERPO DE BOMBEROS DE LOJA
EXAMEN ESPECIAL A LAS CUENTAS DEBANCOS
Y MANTENIMIENTO DE VEHÍCULOS

AD- 6

PERIODO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

HOJA DE MARCAS

MARCA	SIGNIFICADO			
/	Verificado con libro mayor			
C	Verificado con estado de cuenta			
@	Saldo Auditado			
Σ	Sumado			
<table border="1"> <tr> <td data-bbox="304 1901 667 1973"> ELABORADO POR: K.D.R.A. </td> <td data-bbox="668 1901 1043 1973"> SUPERVISADO POR: J. M. M. E. </td> <td data-bbox="1045 1901 1361 1973"> FECHA: 14 – 05 – 2014 </td> </tr> </table>		ELABORADO POR: K.D.R.A.	SUPERVISADO POR: J. M. M. E.	FECHA: 14 – 05 – 2014
ELABORADO POR: K.D.R.A.	SUPERVISADO POR: J. M. M. E.	FECHA: 14 – 05 – 2014		



CUERPO DE BOMBEROS DE LOJA
EXAMEN ESPECIAL A LAS CUENTAS DE BANCOS
Y MANTENIMIENTO DE VEHÍCULOS

AD-7

PERIODO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

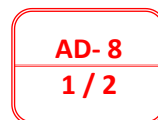
HOJA DE SIGLAS Y ABREVIATURAS

SIGLAS Y ABREVIATURAS	SIGNIFICADO
EEFF	Estados Financieros
CTA. CTE.	Cuenta Corriente
CB	Conciliaciones Bancarias
PT	Papeles de Trabajo
NEA	Normas Ecuatorianas de Auditoría
NAG	Normas de Auditoría Gubernamental
NCI	Normas de Control Interno
PCGA	Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados
SAS	Declaraciones sobre las Normas de Auditoría
RNI	Reglamento Normativo Interno
CBL	Cuerpo de Bomberos de Loja
Art.	Artículo
Cc	Con copia para

ELABORADO POR:
K.D.R.A.

SUPERVISADO POR:
J. M. M. E.

FECHA:
14 – 05 – 2014



NOTIFICACIÓN

Loja , 15 de mayo del 2014

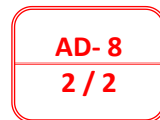
Sr. Dr.
Erwin Ayora Rico
DIRECTOR ADMINISTRATIVO DEL CUERPO DE BOMBEROS DE LOJA
Ciudad.-

Por medio del presente me dirijo a su autoridad para poner en conocimiento que de conformidad con la Orden de Trabajo N° 01 con fecha 09 de mayo del 2014, se dará inicio al Examen Especial a las Cuentas de Bancos y Mantenimiento de Vehículos del Cuerpo de Bomberos de la Ciudad de Loja en el periodo 2013.

Los objetivos del Examen Especial estarán dirigidos a:

- ☆ Evaluar el sistema de control interno implementado por la institución en el periodo 2013.

- ☆ Verificar la razonabilidad y confiabilidad de los saldos de las Cuentas de Bancos y Mantenimiento de Vehículos del Cuerpo de Bomberos de la Ciudad de Loja en el Periodo 2013 que presenta la entidad para ver si han sido utilizados de manera eficiente.



- ☆ Presentar el informe del examen especial al Director Administrativo del CUERPO DE BOMBEROS DE LA CIUDAD DE LOJA, que contengan comentarios, conclusiones y recomendaciones, que contribuyan a mejorar la gestión financiera.

El equipo de trabajo está conformado por:

AUDITORES

Dra. Judith Morales Espinosa Mg. Sc.- **SUPERVISORA**

Srta. Karla Daniela Ruiz Astudillo - **JEFE DE EQUIPO Y OPERATIVO**

Para cuyo cumplimiento solicito se digne disponer a todos los departamentos se presente la información financiera que será solicitada en el desarrollo de la auditoría.



Karla Daniela Ruiz Astudillo

JEFE DE EQUIPO Y AUDITOR OPERATIVO



CUERPO DE BOMBEROS DE LOJA
EXAMEN ESPECIAL A LAS CUENTAS DE BANCOS
Y MANTENIMIENTO DE VEHÍCULOS

AD- 9

PERIODO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

CONSTANCIA DE ENTREGA DE OFICIO CIRCULARES

N°	NOMBRES Y APELLIDOS	CARGO	FIRMA
001	Dr. Erwin Ayora Rico	Director Administrativo	
002	Lic. Leonardo Nuñez del R.	Jefe de Talento Humano (E.)	
003	Lcda. Virginia González Samaniego	Jefe Financiero	
004	Lcda. Mirian Castillo Rojas	Contadora General	
005	Lcda. Karla Aguilar Viñan	Tesorera	
006	Sr. Mauricio Sandoval Loaiza	Mantenimiento de Vehículos	
ELABORADO POR: K.D.R.A.		SUPERVISADO POR: J. M. M. E.	FECHA: 15 – 05 – 2014



CUERPO DE BOMBEROS DE LOJA
EXAMEN ESPECIAL A LAS CUENTAS DE BANCOS
Y MANTENIMIENTO DE VEHÍCULOS

AD-10

PERIODO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

REGISTRO DE CORRESPONDENCIA ENVIADA

OF. N°	FECHA	DESTINATARIO	CARGO	CONTESTADO	
				SI	NO
001	12-05-2014	Dr. Erwin Ayora Rico	Director Administrativo		X
002	12-05-2014	Lic. Leonardo Nuñez del R.	Jefe de Talento Humano (E.)		X
003	12-05-2014	Lcda. Virginia González Samaniego	Jefe Financiero		X
004	12-05-2014	Lcda. Mirian Castillo Rojas	Contadora General		X
005	12-05-2014	Lcda. Karla Aguilar Viñan	Tesorera		X
006	12-05-2014	Sr. Mauricio Sandoval Loaiza	Mantenimiento de Vehículos		X
ELABORADO POR:		K.D.R.A.	SUPERVISADO POR:		J. M. M. E.
			FECHA:		15 – 05 – 2014



CUERPO DE BOMBEROS DE LOJA

**EXAMEN ESPECIAL A LAS CUENTAS DE BANCOS
Y MANTENIMIENTO DE VEHÍCULOS**

AD- 11

PERIODO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

CUADRO DE REGISTRO Y CONTROL DE AUDITORES DESIGNADOS

N°	NOMBRES Y APELLIDOS	Función	Fecha de Integración	Rúbrica	Iniciales	Fecha de Separación Equipo	Días Efectivos Laborados
001	Dra. Judith María Morales Espinosa	Supervisora	02/05/2014		J. M. M. E.		45 días
002	Karla Daniela Ruiz Astudillo	Jefe de Equipo Y Auditor Operativo	02/05/2014		K.D.R.A.		45 días
ELABORADO POR:		K.D.R.A.	SUPERVISADO POR:		J. M. M. E.	FECHA:	
						16 – 05 – 2014	



CUERPO DE BOMBEROS DE LOJA

EXAMEN ESPECIAL A LAS CUENTAS DEBANCOS Y MANTENIMIENTO DE VEHÍCULOS

PERIODO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

GUÍA DE VISITA PREVIA

DATOS DE LA ENTIDAD

1. IDENTIFICACIÓN DE LA ENTIDAD

- ☆ **Razón Social:** Cuerpo de Bomberos de Loja
- ☆ **Ruc:** 1160051310001
- ☆ **Provincia:** Loja
- ☆ **Cantón:** Loja
- ☆ **Dirección:** Av. Universitaria y 10 de Agosto Esq.
- ☆ **Teléfono:** 2578180
- ☆ **Horario De Trabajo:** 08h00 -13h00 y 15h00-18h00
- ☆ **Correo Electrónico:**
cblcentral@bomberosloja.gob.ec

2. BASE LEGAL DE CREACIÓN Y FUNCIONAMIENTO

El Cuerpo de Bomberos de Loja, nació un día 07 de noviembre de 1946, siendo su primer Jefe el Sr. Miguel Ángel Vélez Valdivieso, quien al mando de 60 hombres voluntarios de esta ciudad por primera

vez ofrecían el servicio contra incendios, con una autobomba del mismo año, así fue que se inauguró en el edificio donde funciona actualmente el Hospital Militar ubicado en las calles Colón entre Bolívar y Bernardo Valdivieso frente al parque San Francisco, por 5 años aproximadamente, para luego trasladar sus instalaciones hasta las calles 10 de Agosto entre 24 de Mayo y Juan José Peña.

En el año 1965, se compra un terreno en las calles Rocafuerte y Av. Universitaria, el mismo que fue cambiado por un lote ubicado en las calles Av. Universitaria y 10 de Agosto, donde actualmente está funcionando el Cuerpo de Bomberos de Loja

En el año 1970, se comienza a construir el edificio de 3 plantas en hormigón armado, estructura que se la termina en el año de 1980, y después de una serie de transformaciones en el año de 1989, se inauguró el nuevo edificio del Cuerpo de Bomberos de Loja.

Con el inicio de la Alcaldía del Ing. Jorge Bailón Abad en el año 2005, inicia la recuperación del Cuerpo de Bomberos, devolviéndosele ciertas atribuciones y en este sentido permanece hasta el año 2011.

Desde el 21 de febrero de 2011 y actualmente basa su funcionamiento conforme la Ordenanza de Institucionalización No. 06-2011 del Cuerpo de Bomberos de Loja, cumpliendo disposiciones

del Art. 140 del Código Orgánico de Organización Territorial Autonomía y Descentralización, COTAD.

Además se crean dos estaciones más: Compañía Norte, ubicada en las calles Francisco Lecaro y Miguel Cano Cdla. La Inmaculada, y Compañía Sur, ubicada en la Urbanización Juan José Castillo ubicada en las calles Juan Pío Montufar entre Vicente Álvarez y Rodríguez Soto, contamos con los equipos y materiales necesarios para auxiliar a la ciudadanía del cantón Loja.

La base legal a la que se rige el Cuerpo de Bomberos es la siguiente:

- ☆ Constitución de la República del Ecuador.
- ☆ Ley Orgánica de Transparencia y Acceso a la Información Pública LOTAIP y su reglamento.
- ☆ Ley Orgánica del Sistema Nacional de Contratación Pública LOSNCP y su reglamento.
- ☆ Ley Orgánica del Servicio Público LOSEP y su reglamento.
- ☆ Segundo suplemento a la Ley Orgánica del Servicio Público. Suplemento LOSEP.
- ☆ La ley de Defensa contra incendios LDCI y su reglamento
- ☆ Código del Trabajo.

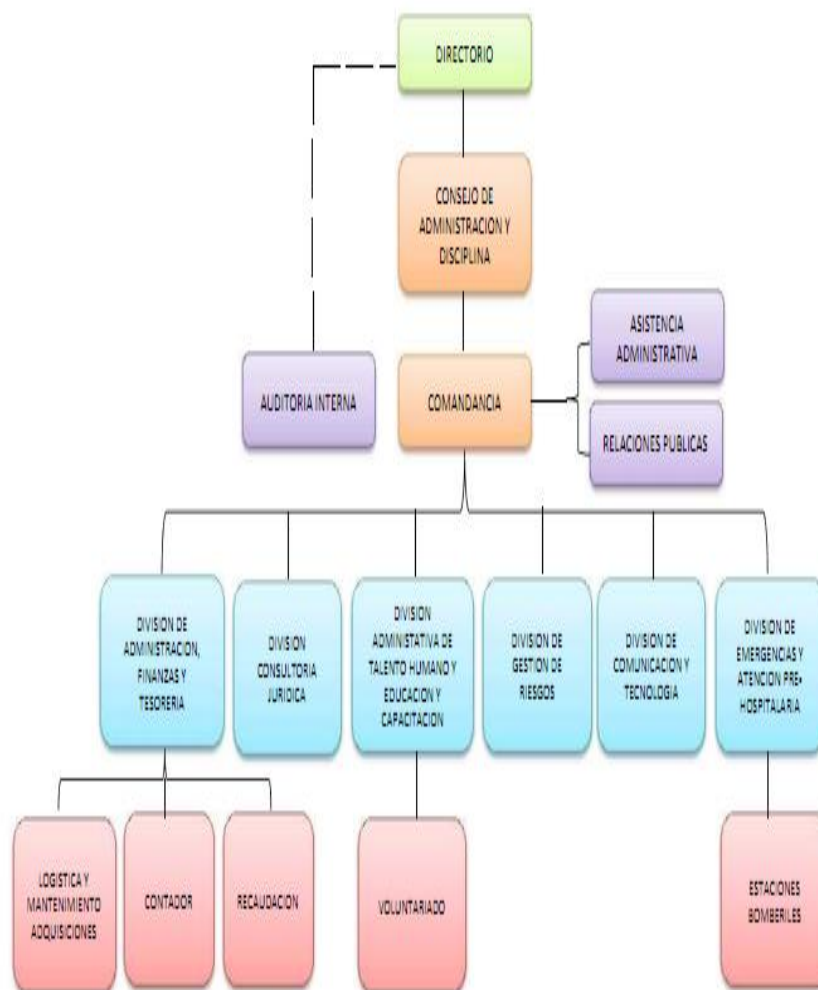
- ☆ Código Orgánico de Organización Territorial, Autonomía y Descentralización COOTAD.
- ☆ Reglamento de Prevención, Mitigación y Protección contra Incendios.
- ☆ Reglamento Orgánico Operativo y de Régimen Interno y Disciplina De los Cuerpos de Bomberos del País.
- ☆ Reglamento de Aplicación a los Arts. 32 y 35 de la Ley de Defensa Contra Incendios
- ☆ Reglamento de Prevención de Incendios para que los Cuerpos de Bomberos cumplan y hagan cumplir las Normas técnicas y disposiciones en la Ley de Defensa contra Incendios.
- ☆ Disposiciones Especiales para la Aplicación de la Ley Orgánica del Sistema Nacional de Contratación Pública LOSNCP.
- ☆ Ordenanza de Institucionalización del Cuerpo de Bomberos de Loja
- ☆ Y demás normas vigentes del Sector Público.

3. ESTRUCTURA ORGÁNICA

El orgánico estructural que consta en la Ordenanza de Institucionalización del Cuerpo de Bomberos de Loja, a la fecha no está acorde a las necesidades institucionales y a las exigencias legales.

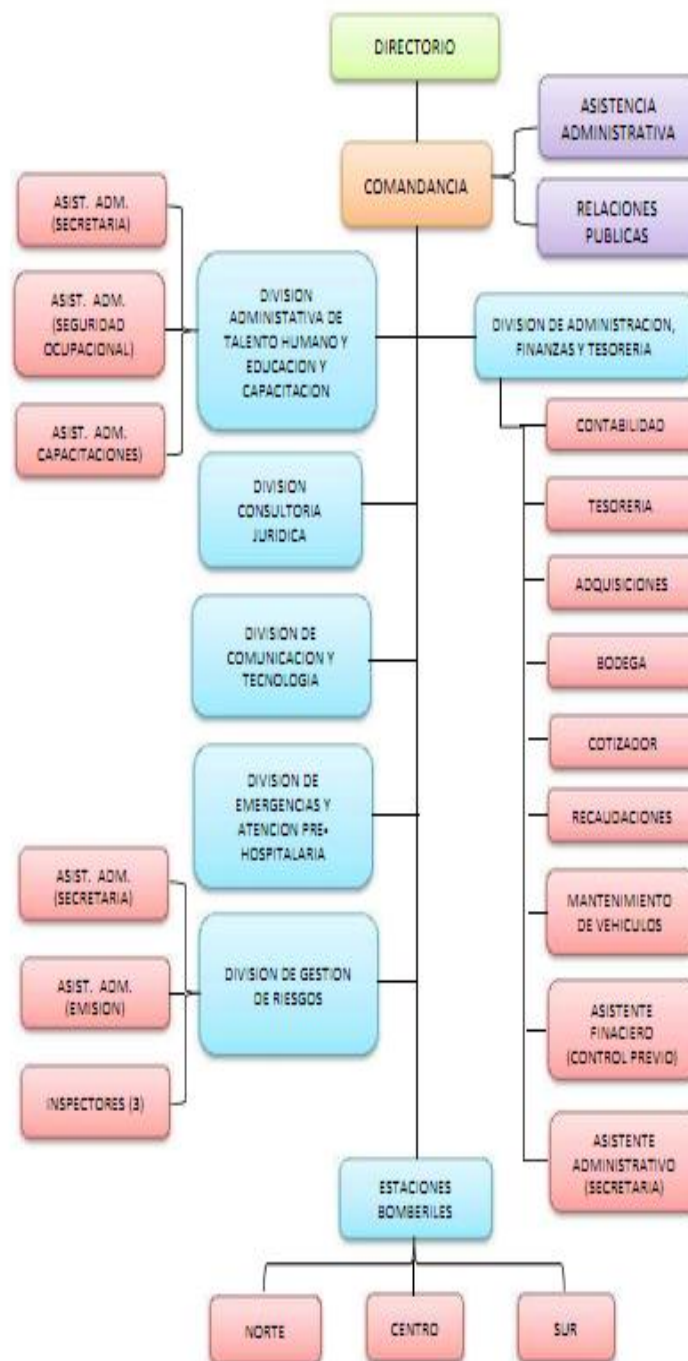
El orgánico estructural con el que cuenta la institución inicio sus actividades mediante aprobación de la ordenanza de institucionalización del cuerpo de bomberos de Loja n° 06-2011 es:

Organigrama Estructural del Cuerpo de Bomberos de Acuerdo a la Ordenanza

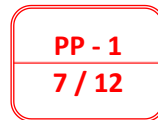


Fuente: Cuerpo de Bomberos de Loja
Elaborado por: Cuerpo de Bomberos de Loja

Organigrama Estructural actual del Cuerpo de Bomberos de acuerdo a las Funciones



Fuente: Cuerpo de Bomberos de Loja
Elaborado por: Cuerpo de Bomberos de Loja

**Nivel Directivo**

- ☆ Directorio

Nivel Ejecutivo:

- ☆ Consejo de Administración y Disciplina
- ☆ Comandante

Nivel Administrativo:

- ☆ División Administración, Finanzas y Tesorería
- ☆ División Consultoría Jurídica
- ☆ División Administrativa de Talento Humano y Educación y Capacitación
- ☆ División de Gestión de riesgos
- ☆ Comunicación y Tecnología
- ☆ División Emergencias y Atención Pre-Hospitalaria

Nivel de Apoyo:

- ☆ Logística y Mantenimiento Adquisiciones
- ☆ Contador
- ☆ Recaudador
- ☆ voluntariados
- ☆ Estaciones Bomberiles (Norte , Centro y Sur)

4. FUNCIONARIOS PRINCIPALES

NOMBRE	CARGO	DESDE	HASTA
Dr. Erwin Ayora Rico	Director Administrativo	01/12/2013	13/05/2014
Lcdo. Leonardo Nuñez del R.	Jefe de Talento Humano E.	01-06-2011	Continúa
Lcda. Virginia González Samaniego	Jefe Administrativo Financiero	01-09-2013	Continúa
Lcda. Mirian Castillo Rojas	Contadora General	01-06-2011	Continúa
Lcda. Karla Aguilar Viñan	Tesorera	01-06-2013	Continúa
Sr. Mauricio Sandoval Loaiza	Responsable de Mantenimiento	07-01-2014	Continúa

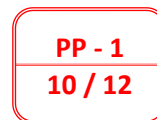
5. FUNCIONARIOS Y EMPLEADOS DEL ÁREA FINANCIERA Y DE MANTENIMIENTO VEHICULAR

Dr. Erwin Ayora Rico	Director Administrativo
Lcdo. Leonardo Nuñez del R.	Jefe de Talento Humano (E.)
Lcda. Virginia González Samaniego	Jefe Administrativa Financiera
Lcda. Mirian Castillo Rojas	Contadora
Lcda. Karla Aguilar Viñan	Tesorera
Sra. Marcia Simancas Faican	Asistente de Contabilidad
Sr. Mauricio Sandoval Loaiza	Responsable de Mantenimiento

6. OBJETIVOS Y PRINCIPIOS DE LA ENTIDAD

- ☆ Atender los requerimientos de la comunidad lojana en áreas de control de incendios, inundaciones, accidentes vehiculares, rescate, salvamento, manejo de materiales peligrosos, derrumbes, deslizamientos y otros eventos.

- ☆ Normar y direccionar las acciones de investigación, planificación, comunicación, capacitación e inspección oportunas para la prevención de incendios, a fin de generar una actitud y cultura preventiva, en la comunidad Loja.
- ☆ Planificar, organizar, dirigir y supervisar las acciones, procedimientos y protocolos a llevarse a cabo en la atención pre-hospitalaria en el cantón Loja.
- ☆ Promover la práctica de los valores Institucionales.
- ☆ Fortalecer la institucionalidad y profesionalización del personal del Cuerpo de Bomberos de Loja, sustentadas en competencias, cultura y clima organizacional, con la finalidad de garantizar el fiel cumplimiento de su misión.
- ☆ Trabajar con estándares nacionales e internacionales, a fin de garantizar la excelencia en el servicio brindado a la comunidad Loja.
- ☆ Realizar alianzas estratégicas con otras instituciones del Estado u organizaciones privadas, relacionadas a las actividades acordes a la misión institucional.
- ☆ Seguimiento, monitoreo y control del plan estratégico y operativo; así como la transparencia de la información y el manejo de recursos, se realizará a través de herramientas automatizadas que permitan una gestión institucional eficiente y eficaz.



7. PERIODO CUBIERTO POR EL ÚLTIMO EXAMEN

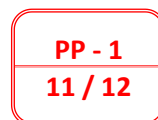
En la institución no se ha realizado auditoria alguna, ni examen especial a ninguno de los componentes examinados hasta la fecha.

8. CÓDIGO DE CUENTAS UTILIZADAS

Se maneja el plan y manual de cuentas que es emitido por el Ministerio de Finanzas.

9. PROCEDIMIENTOS EXISTENTES PARA REGISTRO Y CONTROL DE INGRESOS Y EGRESOS

- ☆ Los fondos asignados por el Estado se realizan mediante transferencia a la cuenta del Banco Central de Ecuador de la institución.
- ☆ La recaudación se la realiza mediante depósitos en el Banco de Loja.
- ☆ Las cajeras realizan las operaciones de cobros de patentes, permisos y demás servicios previa la presentación del depósito efectuado a la cuenta del Banco de Loja, de igual manera el dinero recaudado por concepto de especies valoradas es depositado al final del día en la misma cuenta.
- ☆ Los egresos de la institución se realizan mediante transferencia únicamente.



10. PROCEDIMIENTOS EXISTENTES PARA AUTORIZACIÓN, REGISTRO Y CONTROL PREVIO PARA EL MANTENIMIENTO DE VEHÍCULOS

- ☆ Emisión de la certificación presupuestaria por parte de la Contadora
- ☆ Autorización por parte del Jefe Administrativo
- ☆ Proformas (mínimo 3)
- ☆ Depósito
- ☆ Factura
- ☆ Comprobante de Retención
- ☆ Comprobante de Egresos

11. DEFICIENCIAS DEL CONTROL INTERNO

- ☆ Los pagos no se efectúan inmediatamente luego de recibir la factura, ya que entre ambas partes existe un convenio en donde se acuerda la fecha límite de pago.
- ☆ Las cuentas bancarias no son conciliadas por personas independientes al manejo de los recursos y registros de los mismos.
- ☆ El libro auxiliar de la cuenta Bancos no sé encuentra debidamente autorizado por el director administrativo.

PP - 1
12 / 12

- ☆ El personal responsable del departamento financiero no se halla debidamente caucionado.
- ☆ No se constató los respaldos que evidencien la propiedad respectiva de los vehículos de la institución, para considerar el mantenimiento que requiere o los valores cancelados por este concepto.

Loja, 20 de mayo del 2014

Elaborado por:

Supervisado por:



Karla Daniela Ruiz Astudillo
**JEFE DE EQUIPO Y AUDITOR
OPERATIVO**



Dra. Judith Morales Espinosa Mg. Sc.
SUPERVISORA



CUERPO DE BOMBEROS DE LOJA
**EXAMEN ESPECIAL A LAS CUENTAS DE BANCOS
Y MANTENIMIENTO DE VEHÍCULOS**

PERIODO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

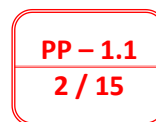
REPORTE DE LA PLANIFICACIÓN PRELIMINAR

1. ANTECEDENTES

En el Cuerpo de Bomberos de Loja, la última auditoría realizada por la Contraloría General del Estado se concentró en los procesos de: CONCURSO DE MÉRITOS Y OPOSICIÓN y al de ADQUISICIÓN DE TRAJES CONTRAINCENDIOS; la misma que se desarrolló desde el 03 al 07 de marzo del 2014.

2. MOTIVO DEL EXAMEN ESPECIAL

El examen especial a los componentes Bancos y Mantenimiento de Vehículos del Cuerpo de Bomberos de Loja, en el periodo comprendido entre el 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2013, se realizará en cumplimiento de la Orden de Trabajo N° 001-CBL de fecha 09 de Mayo del 2014 emitida por la Supervisora Dr. Judith María Morales Espinosa Mg. Sc., docente de la Carrera de Contabilidad y Auditoría de la universidad Nacional de Loja.



3. OBJETIVOS DEL EXAMEN ESPECIAL

- ☆ Evaluar el sistema de control interno implementado por la institución en el periodo 2013.
- ☆ Verificar la razonabilidad y confiabilidad de los saldos de las Cuentas de Bancos y Mantenimiento de Vehículos del Cuerpo de Bomberos de la Ciudad de Loja en el Periodo 2013 que presenta la entidad para ver si han sido utilizados de manera eficiente.
- ☆ Presentar el informe del examen especial al Director Administrativo del CUERPO DE BOMBEROS DE LA CIUDAD DE LOJA, que contengan comentarios, conclusiones y recomendaciones, que contribuyan a mejorar los servicios financieros.

4. ALCANCE DEL EXAMEN

El examen especial cubrirá las operaciones relativas a los componentes Bancos y Mantenimiento de Vehículos del Cuerpo de Bomberos de la Ciudad de Loja en el periodo comprendido del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2013.

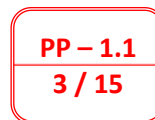
5. CONOCIMIENTO DE LA ENTIDAD Y SU BASE LEGAL

Razón Social: Cuerpo de Bomberos de Loja

Ruc: 1160051310001

Provincia: Loja

Cantón: Loja



Dirección: Av. Universitaria y 10 de Agosto Esq.

Teléfono: 2578180

Horario De Trabajo: 08h00 -13h00 y 15h00-18h00

Correo Electrónico:

cblcentral@bomberosloja.gob.ec

Base Legal

En la actualidad el funcionamiento del Cuerpo de Bomberos de Loja, basa su funcionalidad cumpliendo con las disposiciones del Art. 140 del Código Orgánico de Organización Territorial Autonomía y Descentralización, COTAD.

Las disposiciones legales aplicables al del Cuerpo de Bomberos es la siguiente:

- ☆ Constitución de la República del Ecuador.
- ☆ Ley Orgánica de Transparencia y Acceso a la Información Pública LOTAIP y su reglamento.
- ☆ Ley Orgánica del Sistema Nacional de Contratación Pública LOSNCP y su reglamento.
- ☆ Ley Orgánica del Servicio Público LOSEP y su reglamento.
- ☆ Segundo suplemento a la Ley Orgánica del Servicio Público. Suplemento LOSEP.
- ☆ La ley de Defensa contra incendios LDCl y su reglamento.

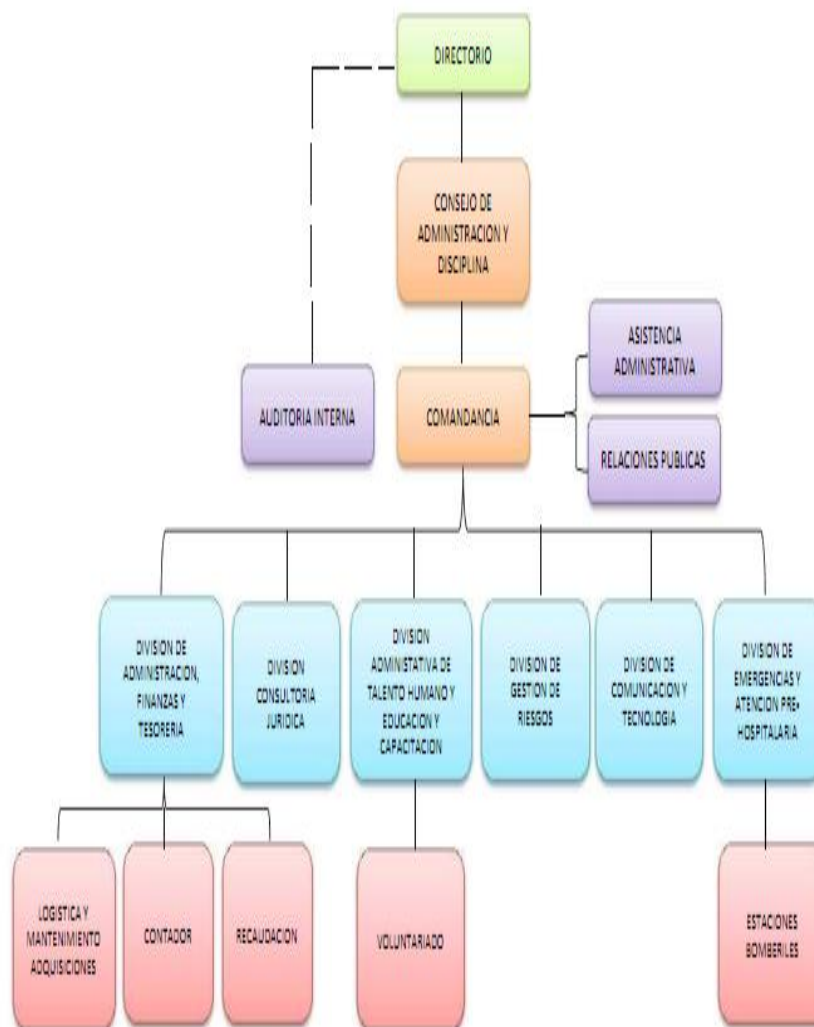
- ☆ Código del Trabajo.
- ☆ Código Orgánico de Organización Territorial, Autonomía y Descentralización COOTAD.
- ☆ Reglamento General Para la aplicación de la Ley de defensa contra Incendios.
- ☆ Reglamento Orgánico Operativo y de Régimen Interno y Disciplina De los Cuerpos de Bomberos del País.
- ☆ Reglamento de Aplicación a los Arts. 32 y 35 de la Ley de Defensa Contra Incendios
- ☆ Reglamento de Prevención de Incendios para que los Cuerpos de Bomberos cumplan y hagan cumplir las Normas técnicas y disposiciones en la Ley de Defensa contra Incendios.
- ☆ Disposiciones Especiales para la Aplicación de la Ley Orgánica del Sistema Nacional de Contratación Pública LOSNCP.
- ☆ Ordenanza de Institucionalización del Cuerpo de Bomberos de Loja
- ☆ Y demás normas vigentes del Sector Público.

6. ESTRUCTURA ORGÁNICA

El orgánico estructural que consta en la Ordenanza de Institucionalización del Cuerpo de Bomberos de Loja, a la fecha no está acorde a las necesidades institucionales y a las exigencias legales.

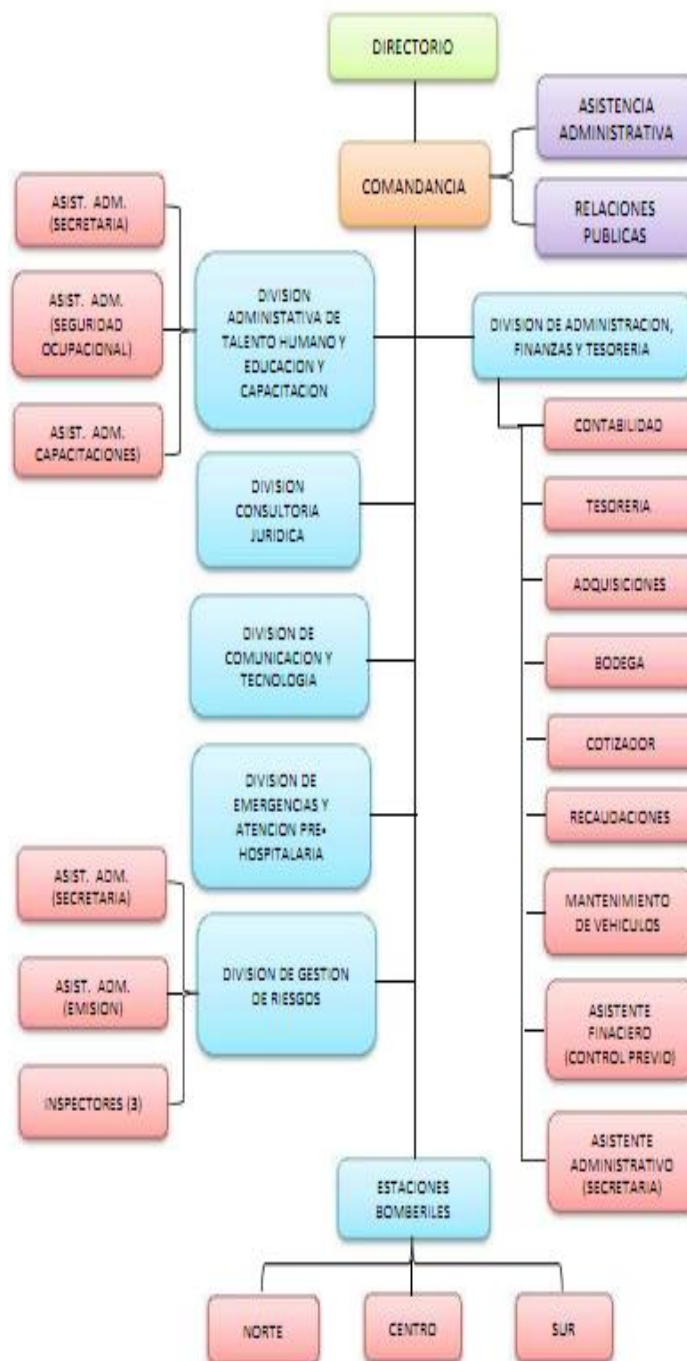
El orgánico estructural con el que cuenta la institución inicio sus actividades mediante aprobación de la ordenanza de institucionalización del cuerpo de bomberos de Loja n° 06-2011 es:

Organigrama Estructural del Cuerpo de Bomberos de Acuerdo a la Ordenanza

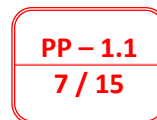


Fuente: Cuerpo de Bomberos de Loja
Elaborado por: Cuerpo de Bomberos de Loja

Organigrama Estructural actual del Cuerpo de Bomberos de acuerdo a las Funciones



Fuente: Cuerpo de Bomberos de Loja
Elaborado por: Cuerpo de Bomberos de Loja

**Nivel Directivo:**

- ☆ Directorio

Nivel Ejecutivo:

- ☆ Consejo de Administración y Disciplina
- ☆ Comandante

Nivel Administrativo:

- ☆ División Administración, Finanzas y Tesorería
- ☆ División Consultoría Jurídica
- ☆ División Administrativa de Talento Humano y Educación y Capacitación
- ☆ División de Gestión de riesgos
- ☆ Comunicación y Tecnología
- ☆ División Emergencias y Atención Pre-Hospitalaria

Nivel de Apoyo:

- ☆ Logística y Mantenimiento Adquisiciones
- ☆ Contador
- ☆ Recaudador
- ☆ voluntariados
- ☆ Estaciones Bomberiles (Norte , Centro y Sur)

7. MISIÓN Y VISIÓN INSTITUCIONAL

MISIÓN

"El Cuerpo de Bomberos de Loja es una institución altamente capacitada en acciones de prevención, salvamento, rescate, atención pre hospitalaria, combate de incendios u otro tipo de eventos naturales o producidos por la mano del hombre a través de la utilización adecuada de recursos asignados al comando bomberil para proporcionar un adecuado servicio a la comunidad lojana".

VISIÓN

"Ser una institución de primera respuesta con altos estándares de calidad, calidez, eficacia y eficiencia en la atención de emergencias médicas y prestación de servicios de salvamento, rescate, combate de flagelos naturales o producidos por la mano del hombre, disponiendo de talentos humanos altamente capacitados, con elevado conocimiento científico tecnológico y dotados de un equipamiento acorde a las necesidades de la comunidad".

8. OBJETIVOS DE LA ENTIDAD

- ☆ Atender los requerimientos de la comunidad lojana en áreas de control de incendios, inundaciones, accidentes vehiculares,

rescate, salvamento, manejo de materiales peligrosos, derrumbes, deslizamientos y otros eventos.

- ☆ Normar y direccionar las acciones de investigación, planificación, comunicación, capacitación e inspección oportunas para la prevención de incendios, a fin de generar una actitud y cultura preventiva, en la comunidad Loja.
- ☆ Planificar, organizar, dirigir y supervisar las acciones, procedimientos y protocolos a llevarse a cabo en la atención pre-hospitalaria en el cantón Loja.

9. POLÍTICAS INSTITUCIONALES

- ☆ Promover la práctica de los valores Institucionales.
- ☆ Fortalecer la institucionalidad y profesionalización del personal del Cuerpo de Bomberos de Loja, sustentadas en competencias, cultura y clima organizacional, con la finalidad de garantizar el fiel cumplimiento de su misión.
- ☆ Trabajar con estándares nacionales e internacionales, a fin de garantizar la excelencia en el servicio brindado a la comunidad Loja.
- ☆ Realizar alianzas estratégicas con otras instituciones del Estado u organizaciones privadas, relacionadas a las actividades acordes a la misión institucional.

- ☆ Seguimiento, monitoreo y control del plan estratégico y operativo; así como la transparencia de la información y el manejo de recursos, se realizará a través de herramientas automatizadas que permitan una gestión institucional eficiente y eficaz.

10. FINANCIAMIENTO

La entidad se financia con recursos provenientes del Gobierno Nacional a través de asignaciones presupuestarias emitidas por el Ministerio de Finanzas.

PRESUPUESTO PARA EL AÑO 2013	
MONTO DE INGRESOS TOTALES	\$3´440.169,81

11. FUNCIONARIOS PRINCIPALES

NOMBRE	CARGO	DESDE	HASTA
Dr. Erwin Ayora Rico	Director Administrativo	01/12/2013	13/05/2014
Lcdo. Leonardo Nuñez del R.	Jefe de Talento Humano E.	01-06-2011	Continúa
Lcda. Virginia González Samaniego	JefeAdministrativoFinanciero	01-09-2013	Continúa
Lcda. Mirian Castillo Rojas	Contadora General	01-06-2011	Continúa
Lcda. Karla Aguilar Viñan	Tesorera	01-06-2013	Continúa
Sr. Mauricio Sandoval Loaiza	Responsable de Mantenimiento	07-01-2014	Continúa

12. TIEMPO ESTIMADO

El desarrollo del Examen Especial a los Rubros de Bancos y Mantenimiento de Vehículos, se ejecutara en un tiempo estimado de 45 días laborables iniciando el día 13 de mayo y culminando el día 11 de julio del presente.

13. RECURSOS A UTILIZARSE

☆ Humanos

Dra. Judith Morales Espinosa Mg. Sc. - **SUPERVISOR**

Srta. Karla Daniela Ruiz Astudillo - **JEFE DE EQUIPO Y OPERATIVO**

☆ Materiales

Computador

Calculadora

Hojas de papel bond

Útiles de escritorio

Material bibliográfico

14. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Entre las principales políticas contables de la Dirección de Educación se ha determinado las siguientes:

- ☆ El registro de operaciones financieras se lo realiza en relación al Catálogo Único de Cuentas del Sector Público emitido por el Ministerio de Finanzas.
- ☆ Los Estados Financieros que se elaboran y presentan son: Balance de Comprobación, Estado de Resultados, Estado de Situación Financiera, Estado de Ejecución Presupuestaria, Estado de Flujo del Efectivo, Cédulas Presupuestarias de Ingresos y Gastos.
- ☆ En el registro de las transacciones se utiliza el Método del Devengado.

15. APRECIACIÓN DEL DEPARTAMENTO FINANCIERO SOBRE ORGANIZACIÓN Y FUNCIONAMIENTO.

La División de Administración, Finanzas y Tesorería del Cuerpo de Bomberos de Loja está compuesto por una Dirección Financiera bajo responsabilidad de un profesional en la rama y acompañado de un contador el cual se encarga de realizar las transacciones correspondientes, desde un enfoque técnico administrativo se puede observar que el departamento cumple con las disposiciones legales tanto organizativas como de funcionamiento.

16. PUNTOS DE INTERÉS PARA EL EXAMEN

- ☆ Verificar el manejo y control de la cuenta Bancos.
- ☆ Determinar el nivel de cumplimiento de las Normas de Control Interno.
- ☆ Verificar que el registro del mantenimiento vehicular conforme las disposiciones legales establecidas.
- ☆ Determinar el grado de confiabilidad sobre el mantenimiento vehicular realizado durante el periodo evaluado.

17. TRANSACCIONES IMPORTANTES IDENTIFICADAS

CÓDIGO	CUENTAS	TOTAL 2013
1	ACTIVOS	
11	OPERACIONALES	
111	Disponibilidades	1'821.437,64
111.03	Banco Central del Ecuador Moneda de Curso Legal	0,53
111.15	Bancos Comerciales Moneda de Curso Legal- Cuenta de Recaudación (BANCO DE LOJA)	
15	INVERSIONES EN OBRAS EN PROYECTOS Y PROGRAMAS	
151	Inversiones en Obras en Proceso	26,249.53
151.34	Instalación, Mantenimiento y Reparaciones	
151.34.05	Gastos en Vehículos (Instalación, Mantenimiento y Reparaciones)	
	TOTALES	1'847,687.70

18. IDENTIFICACIÓN DE LOS COMPONENTES IMPORTANTES A SER EXAMINADOS

De acuerdo a la evaluación preliminar se ha creído conveniente realizar un análisis detallado a los componentes Bancos y Mantenimiento de Vehículos, elementos mediante los cuales se obtendrá la respectiva información, evaluación y control.

19. DEFICIENCIAS DEL CONTROL INTERNO

- ☆ Los pagos no se efectúan inmediatamente luego de recibir la factura, ya que entre ambas partes existe un convenio en donde se acuerda la fecha límite de pago.
- ☆ Las cuentas bancarias no son conciliadas por personas independientes al manejo de los recursos y registros de los mismos.
- ☆ El libro auxiliar de la cuenta Bancos no se encuentra debidamente autorizado por el director administrativo.
- ☆ El personal responsable del departamento financiero no se halla debidamente caucionado.
- ☆ No se constató los respaldos que evidencien la propiedad respectiva de los vehículos de la institución, para considerar el mantenimiento que requiere o los valores cancelados por este concepto.

20. PRODUCTO A OBTENER

Al concluir el presente examen especial se preparará un informe el mismo que contendrá las principales deficiencias que se has detectado, debidamente sustentadas en los comentarios, conclusiones y recomendaciones estas serán comunicados inmediatamente en cumplimiento con las disposiciones legales pertinentes al Director Administrativo del Cuerpo de Bomberos de la ciudad de Loja.

Loja, 22 de mayo del 2014

Elaborado por:

Supervisado por:



Karla Daniela Ruiz Astudillo
**JEFE DE EQUIPO Y AUDITOR
OPERATIVO**



Dra. Judith Mórals Espinosa Mg. Sc.
SUPERVISORA



CUERPO DE BOMBEROS DE LOJA
EXAMEN ESPECIAL A LAS CUENTAS DE BANCOS
Y MANTENIMIENTO DE VEHÍCULOS

PP-2

PERIODO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

MATRIZ DE EVALUACIÓN PRELIMINAR DE RIESGO DE AUDITORÍA

COMPONENTE	RIESGO Y SU FUNCIONAMIENTO		ENFOQUE PRELIMINAR	ESTRUCTURA PARA EL PLAN DE TRABAJO
	INHERENTE	CONTROL		
BANCOS	MODERADO Movimiento y valor representativo del componente .	ALTO ☆ Movimiento significativo de la Cuenta.	CUMPLIMIENTO ☆ Verificar que los procedimientos establecidos se cumplan adecuadamente. SUSTANTIVAS ☆ Confirmar que los saldos de los estados de cuenta y de las conciliaciones bancarias de cada una de las cuentas. ☆ Revisar que los valores de los registros contables coincidan con la documentación sustentatoria.	☆ Confirmará los saldos de las cuentas existentes entre el estado de cuentas y conciliaciones bancarias. ☆ Revisará que los valores de los registros contables coincidan con la documentación sustentatoria.
ELABORADO POR:	K.D.R.A.	SUPERVISADO POR:	J. M. M. E.	FECHA: 23 – 05 – 2014



CUERPO DE BOMBEROS DE LOJA
EXAMEN ESPECIAL A LAS CUENTAS DE BANCOS
Y MANTENIMIENTO DE VEHÍCULOS

PP - 2

PERIODO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

MATRIZ DE EVALUACIÓN PRELIMINAR DE RIESGO DE AUDITORÍA

COMPONENTE	RIESGO Y SU FUNCIONAMIENTO		ENFOQUE PRELIMINAR	ESTRUCTURA PARA EL PLAN DE TRABAJO
	INHERENTE	CONTROL		
MANTENIMIENTO DE VEHÍCULOS	MODERADO Determinar el movimiento del componente.	ALTO ☆ Movimiento propio de la Cuenta.	CUMPLIMIENTO ☆ Verificar que los procedimientos se cumplan adecuadamente. SUSTANTIVAS ☆ Examinar las partidas presupuestarias asignadas por el gobierno.	☆ Identificará los controles contables. ☆ Verificará si los valores por concepto de mantenimiento de vehículos, han sido cancelados de acuerdo al trámite correspondiente.
ELABORADO POR:	K.D.R.A.	SUPERVISADO POR:	J. M. M. E.	FECHA: 23 - 05 - 2014



CUERPO DE BOMBEROS DE LOJA

EXAMEN ESPECIAL A LAS CUENTAS DE BANCOS Y MANTENIMIENTO DE VEHÍCULOS

PERIODO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

REPORTE DE LA PLANIFICACIÓN ESPECÍFICA

INFORMACIÓN GENERAL

1. IDENTIFICACIÓN DE LA ENTIDAD

Razón Social: Cuerpo de Bomberos de Loja

Ruc: 1160051310001

Provincia: Loja

Cantón: Loja

Dirección: Av. Universitaria y 10 de Agosto Esq.

Teléfono: 2578180

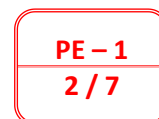
Horario De Trabajo: 08h00 -13h00 y 15h00-18h00

Correo Electrónico:

cbcentral@bomberosloja.gob.ec

2. REFERENCIA DE LA PLANIFICACIÓN PRELIMINAR

El 21 de mayo del 2014, se emitió el Reporte de Planificación Preliminar del Examen Especial a los componentes Bancos y Mantenimiento de Vehículos, en el cual se estableció un enfoque de



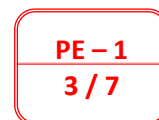
auditoría preliminar de pruebas sustantivas y de cumplimiento, al respecto se acogieron las instrucciones detalladas y se evaluaron los controles respecto a cada componente determinado.

3. MOTIVO DEL EXAMEN

El examen especial a los componentes Bancos y Mantenimiento de Vehículos del Cuerpo de Bomberos de Loja, en el periodo comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre del 2013, se realizará en base a la Orden de Trabajo N° 001-CBL de fecha 09 de mayo del 2014 emitida por la Supervisora Dra. Judith María Morales Espinosa Mg. Sc. docente de la Carrera de Contabilidad y Auditoría de la Universidad Nacional de Loja.

4. OBJETIVOS DEL EXAMEN ESPECIAL

- ☆ Evaluar el sistema de control interno implementado por la institución en el periodo 2013.
- ☆ Verificar la razonabilidad y confiabilidad de los saldos de las Cuentas de Bancos y Mantenimiento de Vehículos del Cuerpo de Bomberos de la Ciudad de Loja en el Periodo 2013 que presenta la entidad para ver si han sido utilizados de manera eficiente.
- ☆ Presentar el informe del examen especial al Director Administrativo del CUERPO DE BOMBEROS DE LA CIUDAD DE LOJA, que contengan comentarios, conclusiones y recomendaciones, que contribuyan a mejorar los servicios financieros.



5. ALCANCE DEL EXAMEN

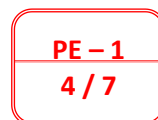
El examen especial cubrirá las operaciones relativas a los componentes Bancos y Mantenimiento de Vehículos del Cuerpo de Bomberos de la Ciudad de Loja en el periodo 2013.

6. BASE LEGAL

En la actualidad el funcionamiento del Cuerpo de Bomberos de Loja, basa su funcionalidad cumpliendo con las disposiciones del Art. 140 del Código Orgánico de Organización Territorial Autonomía y Descentralización, COTAD.

La base legal a la que se rige el Cuerpo de Bomberos es la siguiente:

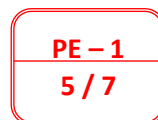
- ☆ Constitución de la República del Ecuador.
- ☆ Ley Orgánica de Transparencia y Acceso a la Información Pública LOTAIP y su reglamento.
- ☆ Ley Orgánica del Sistema Nacional de Contratación Pública LOSNCP y su reglamento.
- ☆ Ley Orgánica del Servicio Público LOSEP y su reglamento.
- ☆ Segundo suplemento a la Ley Orgánica del Servicio Público. Suplemento LOSEP.
- ☆ La ley de Defensa contra incendios LDCI y su reglamento.
- ☆ Código del Trabajo.



- ☆ Código Orgánico de Organización Territorial, Autonomía y Descentralización COOTAD.
- ☆ Reglamento de Prevención, Mitigación y Protección contra Incendios.
- ☆ Reglamento Orgánico Operativo y de Régimen Interno y Disciplina De los Cuerpos de Bomberos del País.
- ☆ Reglamento de Aplicación a los Arts. 32 y 35 de la Ley de Defensa Contra Incendios
- ☆ Reglamento de Prevención de Incendios para que los Cuerpos de Bomberos cumplan y hagan cumplir las Normas técnicas y disposiciones en la Ley de Defensa contra Incendios.
- ☆ Disposiciones Especiales para la Aplicación de la Ley Orgánica del Sistema Nacional de Contratación Pública LOSNCP.
- ☆ Ordenanza de Institucionalización del Cuerpo de Bomberos de Loja
- ☆ Y demás normas vigentes del Sector Público.

7. OBJETIVOS DE LA ENTIDAD

- ☆ Atender los requerimientos de la comunidad lojana en áreas de control de incendios, inundaciones, accidentes vehiculares, rescate, salvamento, manejo de materiales peligrosos, derrumbes, deslizamientos y otros eventos.



- ☆ Normar y direccionar las acciones de investigación, planificación, comunicación, capacitación e inspección oportunas para la prevención de incendios, a fin de generar una actitud y cultura preventiva, en la comunidad Loja.

- ☆ Planificar, organizar, dirigir y supervisar las acciones, procedimientos y protocolos a llevarse a cabo en la atención pre-hospitalaria en el cantón Loja.

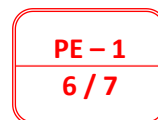
8. OBJETIVOS ESPECÍFICOS POR ÁREAS O COMPONENTES

Por ser dos componentes Bancos y Mantenimiento de Vehículos sujetos al examen, los objetivos de cada uno se señalan en el programa de auditoría respectivo para ellos.

9. RESULTADOS DE LA EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO

La apreciación de control interno, determinó las siguientes limitantes que serán puestas a conocimiento a las autoridades del Cuerpo de Bomberos de Loja:

- ☆ Los pagos no se efectúan inmediatamente luego de recibir la factura, ya que entre ambas partes existe un convenio en donde se acuerda la fecha límite de pago.



- ☆ Las cuentas bancarias no son conciliadas por personas independientes al manejo de los recursos y registros de los mismos.
- ☆ El libro auxiliar de la cuenta Bancos no sé encuentra debidamente autorizado por el director administrativo.
- ☆ El personal responsable del departamento financiero no se halla debidamente caucionado.
- ☆ No se pudo constatar los respaldos que evidencien la propiedad respectiva de los vehículos de la institución, para considerar el mantenimiento que requiere o los valores cancelados por este concepto.

10. EVALUACIÓN Y CALIFICACIÓN DE LOS RIESGOS DE AUDITORÍA

El valor y calificación de los factores señalados de riesgo constan en la Matriz de Evaluación y Calificación de Riesgos de Auditoría

11. RECURSOS HUMANOS, DISTRIBUCIÓN DE TRABAJO Y TIEMPO ESTIMADO PARA LA CULMINACIÓN DEL EXAMEN ESPECIAL

Para la ejecución del examen se requerirá de la participación del siguiente personal:

PE - 1

7 / 7

RESPONSABLE	ACTIVIDADES	TIEMPO
Dra. Judith María Morales Espinosa SUPERVISORA	<ul style="list-style-type: none"> ☆ Planificar, programar y supervisar las actividades de actividades del equipo de auditoría. ☆ Dirigir y revisar la ejecución del trabajo. ☆ Evaluar el avance del trabajo. ☆ Analizar los reportes de los papeles de trabajo. ☆ Revisar los programas de auditoría con el jefe de equipo para los componentes Bancos y Mantenimiento de Vehículos. ☆ Revisar el borrador del informe de auditoría. 	45 días
Karla Daniela Ruiz Astudillo JEFE DE EQUIPO Y OPERATIVO	<ul style="list-style-type: none"> ☆ Planificar y programar el inicio de trabajo para realizar los procedimientos convenidos. ☆ Cotejar, suscribir y tramitar comunicaciones y documentos inherentes a las cuentas examinadas. ☆ Evaluar el Sistema de Control Interno. ☆ Preparar los programas y aplicar para los componentes Bancos y Mantenimiento de Vehículos. ☆ Ejecutar las actividades programadas. ☆ Revisar el resultado de los papeles de trabajo con respaldo suficiente y competente. ☆ Elaborar y entregar el borrador del informe. 	45 días

Loja, 28 de mayo del 2014

Elaborado por:

Karla Daniela Ruiz Astudillo
**JEFE DE EQUIPO Y AUDITOR
OPERATIVO**

Supervisado por:

Dra. Judith Morales Espinosa Mg. Sc.
SUPERVISORA



CUERPO DE BOMBEROS DE LOJA
EXAMEN ESPECIAL A LAS CUENTAS DE BANCOS
Y MANTENIMIENTO DE VEHÍCULOS

PE - 2

PERIODO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

MATRIZ DE EVALUACIÓN Y CALIFICACIÓN DE LOS RIESGOS DE AUDITORÍA

COMPONENTE Y AFIRMACIONES	RIESGO Y SU FUNCIONAMIENTO	CONTROLES CLAVES	ENFOQUE DE AUDITORÍA		
			P. Cumplimiento	P. Sustantivas	
BANCOS	<p>R.I.: Moderado R.C.: Alto</p> <ul style="list-style-type: none"> ☆ Movimiento y valor significativo del componente. ☆ Ingresos y egresos representativos. ☆ El registro para transferencias de pago no son realizadas inmediatamente después de recibir las facturas. 	<ul style="list-style-type: none"> ☆ Las transferencias se controlan y realizan por el Sistema Sig-Ame ☆ Control previo en contabilidad determina que exista la documentación suficiente y competente. ☆ Comprobación de los valores registrados. 	<ul style="list-style-type: none"> ☆ Verificar que las transferencias se cumplan con los procedimientos y requisitos del sistema. ☆ Verificar que las operaciones realizadas por la contadora estén debidamente registradas. 	<ul style="list-style-type: none"> ☆ Analizar los saldos presupuestados presentados en el periodo de análisis. ☆ Revisar las conciliaciones y estados de cuenta. ☆ Examinar que la documentación soporte coincida con los registros contables. 	
ELABORADO POR:	K.D.R.A	SUPERVISADO POR:	J. M. M. E.	FECHA:	29- 05 - 2014



CUERPO DE BOMBEROS DE LOJA
EXAMEN ESPECIAL A LAS CUENTAS DE BANCOS
Y MANTENIMIENTO DE VEHÍCULOS

PE - 2

PERIODO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

MATRIZ DE EVALUACIÓN Y CALIFICACIÓN DE LOS RIESGOS DE AUDITORÍA

COMPONENTE Y AFIRMACIONES	RIESGO Y SU FUNCIONAMIENTO	CONTROLES CLAVES	ENFOQUE DE AUDITORÍA		
			P. Cumplimiento	P. Sustantivas	
MANTENIMIENTO DE VEHÍCULOS	<p>R.I.: Moderado R.C.: Alto</p> <ul style="list-style-type: none"> ☆ Alta significatividad del componente. ☆ Movimiento y valor significativo del componente ☆ Ingresos y egresos representativos. 	<ul style="list-style-type: none"> ☆ La contabilidad es registrada en base a la documentación soporte. 	<ul style="list-style-type: none"> ☆ Verificar los procedimientos contables aplicados para el mantenimiento de los vehículos. ☆ Revisar el Reglamento Interno para mantenimiento y control de los vehículos de la Institución. 	<ul style="list-style-type: none"> ☆ Revisar el registro contable existente. ☆ Analizar la razonabilidad de los saldos de libro mayor en relación a lo presupuestado y ejecutado para este componente. 	
ELABORADO POR:	K.D.R.A	SUPERVISADO POR:	J. M. M. E.	FECHA:	29- 05 - 2014



CUERPO DE BOMBEROS DE LOJA

**EXAMEN ESPECIAL A LAS CUENTAS DE BANCOS
Y MANTENIMIENTO DE VEHÍCULOS**

EJ - B - 11
/ 3

PERIODO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

PROGRAMA DE AUDITORÍA

COMPONENTE: BANCOS

Nº	OBJETIVOS Y PROCEDIMIENTOS	REF. P/T	ELABORADO POR	FECHA
	<p>OBJETIVOS</p> <p>1. Evaluar el sistema de control interno con la finalidad de proponer recomendaciones para mejorar los procedimientos de Control Interno que deben seguir los Operaciones contables del cuerpo de Bomberos.</p> <p>2. Establecer la razonabilidad de los saldos presentados en los estados y conciliaciones bancarias.</p> <p>3. Dar recomendaciones pertinentes que cumplan con las disposiciones reglamentarias relacionadas con esta cuenta.</p>		<p>K.D.R.A.</p> <p>K.D.R.A.</p> <p>K.D.R.A.</p>	<p>02-05-2014</p> <p>02-05-2014</p> <p>02-05-2014</p>
1.	<p>PROCEDIMIENTOS</p> <p>Aplique el cuestionario de Control Interno a fin de evaluar el grado de solidez y eficiencia administrativa.</p>	<p>PE - 3</p>	K.D.R.A.	03-06-2014
<p>ELABORADO POR: K.D.R.A</p>		<p>SUPERVISADO POR: J. M. M. E.</p>		<p>FECHA: 30 - 05 - 2014</p>


CUERPO DE BOMBEROS DE LOJA
**EXAMEN ESPECIAL A LAS CUENTAS DE BANCOS
Y MANTENIMIENTO DE VEHÍCULOS**
EJ - B - 1 2
/ 3
PERIODO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
PROGRAMA DE AUDITORÍA
COMPONENTE: BANCOS

Nº	OBJETIVOS Y PROCEDIMIENTOS	REF. P/T	ELABORADO POR	FECHA
2.	Evalué el Sistema de Control Interno implementado por la institución.	PE - 4 / / /	K.D.R.A.	03-06-2014
3.	Elabore las Cédulas Narrativas donde se indiquen los puntos débiles del Control Interno.	EJ - B - 21 / 9	K.D.R.A.	05-06-2014
4.	Solicite a la División de Administración, Finanzas y Tesorería la certificación de los saldos de las cuentas de Bancos cortadas al 31 de diciembre del 2013	B - 1 / / /	K.D.R.A.	09-06-2014
5.	Pida a la contadora de la institución la documentación relacionada con el periodo bajo examen: ☆ Estados Financieros. ☆ Cédula Presupuestaria de Ingresos. ☆ Presupuesto SIGEF	B - 2 / / /	K.D.R.A.	09-06-2014
ELABORADO POR: K.D.R.A		SUPERVISADO POR: J. M. M. E.		FECHA: 30 - 05 - 2014


CUERPO DE BOMBEROS DE LOJA
**EXAMEN ESPECIAL A LAS CUENTAS DE BANCOS
Y MANTENIMIENTO DE VEHÍCULOS**
**EJ - B - 13
/ 3**
PERIODO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
PROGRAMA DE AUDITORÍA
COMPONENTE: BANCOS

Nº	OBJETIVOS Y PROCEDIMIENTOS	REF. P/T	ELABORADO POR	FECHA
6.	De manera selectiva realice las reconciliaciones bancarias de tres meses del periodo bajo examen y compruebe su exactitud numérica mediante la ayuda de la documentación solicitada: ☆ Mayores ☆ Estados Bancarios ☆ Conciliaciones Bancarias	<div style="border: 1px solid red; border-radius: 10px; padding: 2px; text-align: center;"> B - 3 1 / 3 </div>	K.D.R.A.	16-06-2014
7.	Realice el rastreo del proceso, registro y control de las transacciones relacionadas con el componente bancos en el periodo auditado.	<div style="border: 1px solid red; border-radius: 10px; padding: 2px; text-align: center;"> B - 4 1 / 3 </div>	K.D.R.A.	19-06-2014
8.	Prepare una cédula analítica del componente Bancos a fin de analizar el movimiento exacto del periodo.	<div style="border: 1px solid red; border-radius: 10px; padding: 2px; text-align: center;"> EJ - B - 3 1 / 1 </div>	K.D.R.A.	23-06-2014
9.	Realizar una cédula sumaria de la cuenta examinada con el objetivo de determinar la exactitud de los saldos.	<div style="border: 1px solid red; border-radius: 10px; padding: 2px; text-align: center;"> EJ - B - 4 1 / 1 </div>	K.D.R.A.	25-06-2014
10.	Aplique procedimientos que considere conveniente según las circunstancias.			
ELABORADO POR: K.D.R.A		SUPERVISADO POR: J. M. M. E.		FECHA: 30 - 05 - 2014



CUERPO DE BOMBEROS DE LOJA
EXAMEN ESPECIAL A LAS CUENTAS DE BANCOS
Y MANTENIMIENTO DE VEHÍCULOS

PE - 3

PERIODO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

CUESTIONARIO Y VALORACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

COMPONENTE: BANCOS

Nº	PREGUNTAS	RESPUESTA			VALORACIÓN		OBSERVACIÓN
		SI	NO	N/A	P/T	C/T	
1	¿Están registradas a nombre de la institución las cuentas bancarias existentes?	X			3	3	
2	¿Está el libro auxiliar de bancos debidamente legalizado por el director administrativo?	X			3	3	
3	¿El personal responsable del departamento financiero está debidamente caucionado?				2	2	Debería caucionarse al personal debidamente acorde a sus actividades.
4	¿Se efectúan conciliaciones bancarias?	X			3	3	
5	¿Existe una persona encargada de constatar la disponibilidad de fondos al momento de realizar una transferencia?	X			3	3	
ELABORADO POR: K.D.R.A.		SUPERVISADO POR: J. M. M. E.			FECHA: 03-06 - 2014		


CUERPO DE BOMBEROS DE LOJA
**EXAMEN ESPECIAL A LAS CUENTAS DE BANCOS
Y MANTENIMIENTO DE VEHÍCULOS**
PE - 3
PERIODO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
CUESTIONARIO Y VALORACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO
COMPONENTE: BANCOS

Nº	PREGUNTAS	RESPUESTA			VALORACIÓN		OBSERVACIÓN
		SI	NO	N/A	P/T	C/T	
6	¿Están pre- numerados y debidamente legalizados los comprobantes de las transferencias de pago?	X			3	3	
7	¿En los comprobantes constan los sellos y firmas autorizadas?	X			3	3	
8	¿Las conciliaciones bancarias se realizan comparando el libro bancos con el saldo de estado bancario?	X			3	3	
		X			3	3	
9	¿Se realizan verificaciones periódicas que permita determinar la igualdad de los saldos contables?						
ELABORADO POR: K.D.R.A.		SUPERVISADO POR: J. M. M. E.			FECHA: 03-06 - 2014		



CUERPO DE BOMBEROS DE LOJA
EXAMEN ESPECIAL A LAS CUENTAS DE BANCOS
Y MANTENIMIENTO DE VEHÍCULOS

PE - 3

PERIODO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

CUESTIONARIO Y VALORACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

COMPONENTE: BANCOS

Nº	PREGUNTAS	RESPUESTA			VALORACIÓN		OBSERVACIÓN
		SI	NO	N/A	P/T	C/T	
10	¿Las cuentas bancarias son conciliadas por personas ajenas al manejo de los recursos y registro de los mismos?		X		2	1	Las realiza la misma persona encargada de los pagos.
11	¿Todo desembolso se realiza mediante transferencia?		X		3	3	Hay pagos de montos mínimos que se realizan con el fondo de caja chica
12	¿Se registran las operaciones en el momento de su generación?	X			3	3	Previa autorización de pago e informe respectivo.
13	¿Los gastos están debidamente sustentados?	X			3	3	
TOTAL					37	36	
ELABORADO POR: K.D.R.A.		SUPERVISADO POR: J. M. M. E.			FECHA: 03-06 - 2014		



CUERPO DE BOMBEROS DE LOJA

**EXAMEN ESPECIAL A LAS CUENTAS DE BANCOS
Y MANTENIMIENTO DE VEHÍCULOS**

PE - 4

PERIODO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

CÉDULA DE RESULTADOS DE LA EVALUACIÓN AL CONTROL INTERNO

COMPONENTE: BANCOS

$$\text{Nivel de Confianza} = \frac{\text{CalificaciónTotal}}{\text{PonderaciónTotal}} \times 100$$

$$= \frac{36}{37} \times 100$$

$$= 0.973 \times 100$$

$$= 97.3\%$$

NIVEL DE RIESGO DE CONTROL		
ALTO	MODERADO	BAJO
		97.3%
15-50%	51-75 %	76-95%
BAJO	MODERADO	ALTO
NIVEL DE CONFIANZA		

CONCLUSIÓN:

Luego de la evaluación al Sistema de Control Interno a la cuenta Bancos presenta una valoración y calificación de 97.3%, mostrando así un nivel de confianza es alto y un nivel de riesgo de control bajo, de debido principalmente a que:

- ☆ No está debidamente caucionado el personal que labora en la institución.
- ☆ Las conciliaciones bancarias son realizadas inoportunamente y por la misma persona del manejo económico.
- ☆ Las obligaciones contraídas no se cancelan oportunamente.

Por lo que se determinó que la institución a pesar de mostrar ciertas falencias cuenta con los controles adecuados para salvaguardar sus recursos.

ELABORADO POR:

K.D.R.A.

SUPERVISADO POR:

J. M. M. E.

FECHA:

03-06 - 2014


CUERPO DE BOMBEROS DE LOJA
**EXAMEN ESPECIAL A LAS CUENTAS DE BANCOS
Y MANTENIMIENTO DE VEHÍCULOS**
EJ - B - 21
/ 9
PERIODO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
NARRATIVA DE LA EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO
COMPONENTE: BANCOS
LAS CAUCIONES AL PERSONAL DE LA DIVISIÓN DE ADMINISTRACIÓN, FINANZAS Y TESORERÍA ASEGURAN LA PROTECCIÓN EN EL MANEJO DEL ACTIVO
COMENTARIO

Una vez evaluadas las respuestas del Cuestionario el Control Interno al componente Bancos, se determinó que el personal que labora en la División de Administración, Finanzas y Tesorería, no se encuentra caucionado por posibles responsabilidades de mal manejo de los recursos asignados, registro contable, custodia de materiales, pérdida de bienes o materiales, inobservando el **Artículo 3 del REGLAMENTO PARA REGISTRO Y CONTROL DE CAUCIONES**, que en su parte pertinente determina: *“Dignatarios, funcionarios, servidores y trabajadores públicos y servidores privados obligados a rendir caución.- Para responder por el fiel cumplimiento de los deberes encomendados, tienen obligación de prestar caución, los servidores/as que en cualquier forma o a cualquier título trabajen, presten servicios o ejerzan un cargo, función o dignidad en las instituciones públicas y de derecho privado previstas en el presente Reglamento y, que desempeñen funciones de recepción, inversión, control, administración y custodia de recursos públicos.”*

ELABORADO POR:

K.D.R.A.

SUPERVISADO POR:

J. M. M. E

FECHA:

05-06 - 2014



CUERPO DE BOMBEROS DE LOJA

**EXAMEN ESPECIAL A LAS CUENTAS DE BANCOS
Y MANTENIMIENTO DE VEHÍCULOS**

EJ - B - 22
/ 9

PERIODO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

NARRATIVA DE LA EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO

COMPONENTE: BANCOS

Así también la **Norma de Control Interno 403-06 CUENTAS CORRIENTES BANCARIAS** que en su parte pertinente establece: “... *Las servidoras y servidores responsables de su manejo serán obligatoriamente caucionados.*” Situación generada por falta de exigencias por parte de la responsable de la División Administrativa de Talento Humano y Educación y Capacitación, a los servidores la presentación de cauciones al momento de registrar los nombramientos o contratos de los servidores que cumplen funciones de recepción, inversión, control, administración y custodia de recursos públicos.

CONCLUSIÓN

La responsable de la División Administrativa de Talento Humano y Educación y Capacitación, no controló que el personal que realiza funciones de recepción, inversión, control, administración y custodia de recursos de la entidad, previo al registro del nombramiento o contrato hayan presentado y registrado la caución en la Contraloría General del Estado, ocasionando un riesgo ante un posible perjuicio económico a la Institución.

ELABORADO POR:

K.D.R.A.

SUPERVISADO POR:

J. M. M. E

FECHA:

05 -06 - 2014



CUERPO DE BOMBEROS DE LOJA

**EXAMEN ESPECIAL A LAS CUENTAS DE BANCOS
Y MANTENIMIENTO DE VEHÍCULOS**

EJ - B - 23
/ 9

PERIODO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

NARRATIVA DE LA EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO

COMPONENTE: BANCOS

RECOMENDACIÓN Nº 1

Al Director Administrativo

Dispondrá al responsable de la División Administrativa de Talento Humano y Educación y Capacitación, que se realice el trámite respectivo que previo al registro de los nombramientos o contratos posteriores de los servidores que realicen funciones de recepción, inversión, control, administración y custodia de recursos económicos que se asignen y se recauden de la entidad, exija la presentación de la caución, en cualquiera de las formas previstas en el Reglamento para Registro y Control de Cauciones y en las Normas de Control Interno, emitidos por la Contraloría General del Estado, a fin de salvaguardar y garantizar el control y custodia del efectivo y fondos disponibles.

ELABORADO POR:

K.D.R.A.

SUPERVISADO POR:

J. M. M. E

FECHA:

05-06 - 2014



CUERPO DE BOMBEROS DE LOJA

**EXAMEN ESPECIAL A LAS CUENTAS DE BANCOS
Y MANTENIMIENTO DE VEHÍCULOS**

EJ - B - 24
/ 9

PERIODO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

NARRATIVA DE LA EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO

COMPONENTE: BANCOS

CONCILIACIONES BANCARIAS, EFECTUADAS EN FORMA INDEPENDIENTE, GARANTIZA EL CONTROL DE LOS RECURSOS FINANCIEROS

COMENTARIO

Del análisis realizado a las conciliaciones bancarias de las cuentas corrientes 591204883 y 2901289141 que la entidad mantiene en el Banco Central de Ecuador y Banco de Loja, respectivamente, se determinó que se realizan en forma mensual, pero no en los primeros cinco días de cada mes, lo que significa que no se elaboraron oportunamente; las mismas son realizadas por la Contadora, quien además es la responsable del registro de las operaciones financieras, por lo que no existe una adecuada segregación de funciones, inobservando las Normas de Control Interno **401-01 SEPARACIÓN DE FUNCIONES Y ROTACIÓN DE LABORES**, que en su parte pertinente determina: *“La máxima autoridad y los directivos de cada entidad tendrán cuidado al definir las funciones de sus servidoras y servidores y de procurar la rotación de las tareas, de manera que exista independencia, separación de funciones incompatibles y reducción del riesgo de errores o acciones irregulares...”*

ELABORADO POR:

K.D.R.A.

SUPERVISADO POR:

J. M. M. E

FECHA:

05 -06 - 2014



CUERPO DE BOMBEROS DE LOJA
EXAMEN ESPECIAL A LAS CUENTAS DE BANCOS
Y MANTENIMIENTO DE VEHÍCULOS

EJ - B - 25
/ 9

PERIODO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

NARRATIVA DE LA EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO

COMPONENTE: BANCOS

y403-07 CONCILIACIONES BANCARIAS, que en su parte pertinente establece: *“...La conciliación de los saldos contables y bancarios, permite verificar si las operaciones efectuadas por la unidad administrativa de tesorería han sido oportunas y adecuadamente registradas en la contabilidad...”* Situación que se presenta, debido a que el Director Administrativo no asignó un servidor independiente de las funciones de registro y control de las transacciones para que realice las conciliaciones bancarias, a fin de evitar la duplicidad de funciones, reducir errores, acciones irregulares en el registro y control de los recursos financieros de la entidad.

CONCLUSIÓN

Las conciliaciones bancarias son realizadas por la contadora pero no dentro de los cinco primeros días de cada mes; determinándose falta de oportunidad; además no se dispone de un servidor independiente de las funciones de registro, incrementando el riesgo de errores y el cometimiento de acciones irregulares en el registro y control contable.

ELABORADO POR: K.D.R.A.	SUPERVISADO POR: J. M. M. E	FECHA: 05 -06 - 2014
-----------------------------------	---------------------------------------	--------------------------------



CUERPO DE BOMBEROS DE LOJA

**EXAMEN ESPECIAL A LAS CUENTAS DE BANCOS
Y MANTENIMIENTO DE VEHÍCULOS**

EJ - B - 26
/ 9

PERIODO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

NARRATIVA DE LA EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO

COMPONENTE: BANCOS

RECOMENDACIÓN Nº 2

Al Director Administrativo

Dispondrá a la Jefe Financiera de la División de Administración, Finanzas y Tesorería, designe un servidor independiente del registro de las transacciones, para que efectúe las conciliaciones bancarias dentro de los primeros cinco días de cada mes, con datos completos a fin de a fin de que esta función se realice en forma oportuna y garantice un adecuado control de los fondos disponibles asignados y recaudados en la institución y evitar errores o acciones irregulares.

ELABORADO POR:

K.D.R.A.

SUPERVISADO POR:

J. M. M. E

FECHA:

05 -06 - 2014



CUERPO DE BOMBEROS DE LOJA
EXAMEN ESPECIAL A LAS CUENTAS DE BANCO
Y MANTENIMIENTO DE VEHÍCULOS

EJ - B - 27
/ 9

PERIODO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

NARRATIVA DE LA EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO

COMPONENTE: BANCOS

LAS OBLIGACIONES CONTRAÍDAS POR LA ENTIDAD SERÁN CANCELADAS OPORTUNAMENTE, PARA EVITAR EL PAGODELOSCOMPROMISOSCON RETRASO

COMENTARIO

Durante el desarrollo del análisis y evaluación al Sistema de Control Interno implementado por la institución en la cuenta Bancos, se comprobó que no se lleva un adecuado manejo del pago de las obligaciones contraídas por la entidad por la adquisición de bienes y servicios, a decir del personal el 15% de las obligaciones contraídas presentan un retraso de hasta tres meses, inobservando la Norma de Control Interno **403-10 CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES** que en su parte pertinente determina: *“Las obligaciones contraídas por una entidad serán autorizadas, de conformidad a las políticas establecidas para el efecto; a fin de mantener un adecuado control de las mismas, se establecerá un índice de vencimientos que permita que sean pagadas oportunamente para evitar recargos, intereses y multas. Las obligaciones serán canceladas en la fecha convenida en el compromiso, aspecto que será controlado mediante conciliaciones, registros detallados y adecuados que permitan su clasificación, sean éstas a corto o largo plazo...”* Lo señalado

ELABORADO POR:

K.D.R.A.

SUPERVISADO POR:

J. M. M. E

FECHA:

05 -06 - 2014



CUERPO DE BOMBEROS DE LOJA
EXAMEN ESPECIAL A LAS CUENTAS DE BANCOS
Y MANTENIMIENTO DE VEHÍCULOS

EJ - B - 28
/ 9

PERIODO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

NARRATIVA DE LA EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO
COMPONENTE: BANCOS

se presentó debido a que los recursos no fueron asignados en forma oportuna por el Ministerio de Finanzas, lo que podría ocasionar recargos, intereses y multas por el incumplimiento de los contratos para las adquisiciones de bienes y servicios, lo que no es responsabilidad de los servidores; pero si determina la falta de control por parte de la Jefe Financiera de la División de Administración, Finanzas y Tesorería.

CONCLUSIÓN

Las obligaciones contraídas por diferentes conceptos no se cancelan oportunamente en la fecha convenida en el compromiso, debido a la falta de recursos y de control sobre la programación de los gastos de la entidad por parte de la Jefe Financiera de la División de Administración, Finanzas y Tesorería, lo que podría ocasionar demandas por incumplimientos contractuales y exigir el pago de recargos, multas e intereses.

ELABORADO POR:

K.D.R.A.

SUPERVISADO POR:

J. M. M. E

FECHA:

05 - 06 - 2014



CUERPO DE BOMBEROS DE LOJA

**EXAMEN ESPECIAL A LAS CUENTAS DE BANCOS
Y MANTENIMIENTO DE VEHÍCULOS**

EJ - B - 29
/ 9

PERIODO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

NARRATIVA DE LA EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO

COMPONENTE: BANCOS

RECOMENDACIÓN N° 3

Al Director Administrativo

Dispondrá a la Jefe Financiera de la División de Administración, Finanzas y Tesorería, realice una programación de los gastos, a fin de determinar un calendario en el cual la entidad disponga de los recursos suficientes para contratar la adquisición de bienes y servicios, lo que permitirá cumplir con las obligaciones y evitar el pago de recargos, multas e intereses.

ELABORADO POR:

K.D.R.A.

SUPERVISADO POR:

J. M. M. E

FECHA:

05 -06 - 2014



Loja, 09 de Junio del 2014

Sra. Lcda.
Virginia González Samaniego
JEFE ADMINISTRATIVA FINANCIERA DEL CUERPO DE BOMBEROS DE LOJA
Ciudad.-

De mi consideración:

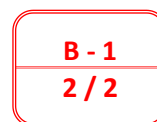
Mediante el presente expreso a Ud. un cordial y atento saludo deseándole éxito en sus actividades personales y propias de su cargo. Así como para poner a su conocimiento que en base al Oficio N° 257 CCA.AJSA.UNL con fecha 06 de Mayo en el cual el Sr. Dr. Erwin Ayora Rico Director Administrativo me autorizo a realizar la tesis denominada, **“EXAMEN ESPECIAL A LAS CUENTAS DE BANCOS Y MANTENIMIENTO DE VEHÍCULOS DEL CUERPO DE BOMBEROS DE LA CIUDAD DE LOJA EN EL PERIODO 2013”** por lo cual y para su desarrollo, solicito muy comedidamente autorice a quien corresponda se me conceda el saldo certificado de las cuentas de **BANCOS CON CORTE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

Segura de contar con la favorable atención para los fines pertinentes le antelo mi sincera gratitud

Atentamente,


Karla Daniela Ruiz Astudillo
JEFE DE EQUIPO Y AUDITOR OPERATIVO





Loja, 10 de Junio del 2014

Srta.
Karla Ruiz Astudillo
Jefe de Equipo y Auditor Operativo
Ciudad.-

De mi consideración:

En respuesta al oficio presentado, solicitando la confirmación de los saldos de las Cuentas de Bancos al 31 de Diciembre del 2013, me permito certificar lo siguiente:

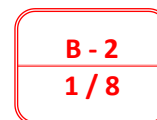
CÓDIGO	CUENTA	VALOR
1.	ACTIVOS	
1.1.	OPERACIONALES	
1.1.1.	Disponibilidades	
1.1.1.03.01	Banco Central del Ecuador Moneda de Curso Legal	1'821.437,64
1.1.1.15.01	Bancos Comerciales Moneda de Curso Legal- Cuenta de Recaudación (BANCO DE LOJA)	0,53

Sin otro particular me suscribo de usted.

Atentamente,

Lic. Mirian Castillo Rojas
CONTADORA DEL CBL





Loja, 09 de Junio del 2014

Sra. Lcda.
Virginia González Samaniego
JEFE ADMINISTRATIVA FINANCIERA DEL CUERPO DE BOMBEROS DE LOJA
Ciudad.-

De mi consideración:

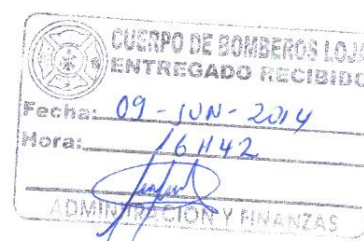
Mediante el presente expreso a Ud. un cordial y atento saludo deseándole éxito en sus actividades personales y propias de su cargo. Así como para poner a su conocimiento que en base al Oficio N° 257 CCA.AJSA.UNL con fecha 06 de Mayo en el cual el Sr. Dr. Erwin Ayora Rico Director Administrativo me autorizo a realizar la tesis denominada, **"EXAMEN ESPECIAL A LAS CUENTAS DE BANCOS Y MANTENIMIENTO DE VEHÍCULOS DEL CUERPO DE BOMBEROS DE LA CIUDAD DE LOJA EN EL PERIODO 2013"** por lo cual y para su desarrollo, solicito muy comedidamente autorice a quien corresponda se me conceda la siguiente documentación relacionada con el periodo bajo examen:

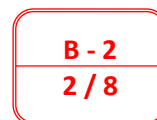
- ☆ Estados Financieros
- ☆ Cedula Presupuestaria de Ingresos
- ☆ Presupuesto

Segura de contar con la favorable atención para los fines pertinentes le antelo mi sincera gratitud

Atentamente,

Karla Daniela Ruiz Astudillo
JEFE DE EQUIPO Y AUDITOR OPERATIVO





Loja, 10 de Junio del 2014

Srta.
Karla Ruiz Astudillo
Jefe de Equipo y Auditor Operativo
Ciudad.-

De mi consideración:

En respuesta al oficio presentado, solicitando la documentación relacionada con el periodo bajo examen se adjunta lo siguiente:

- ☆ Estados Financieros
- ☆ Cedula Presupuestaria de Ingresos
- ☆ Presupuesto

Sin otro particular me suscribo de usted.

Atentamente,


Lic. Mirian Castillo Rojas
CONTADORA DEL CBL





CUERPO DE BOMBEROS DE LOJA

SIG-AME

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Página 1 de 3

Desde : 01/01/2013 Hasta : 31/12/2013

	DENOMINACION	Año Anterior	Año Vigente
1	ACTIVOS	2,155,567.78	2,720,450.56
1.1	OPERACIONALES	1,573,572.80	1,837,815.06
1.1.1	DISPONIBILIDADES	1,339,651.91	1,821,446.27
1.1.1.01	CAJAS RECAUDADORAS	0.00	8.10
1.1.1.03	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR MONEDA DE CURS	1,338,777.56	1,821,437.64
1.1.1.15	BANCOS COMERCIALES MONEDA DE CURSO LEGAL	874.35	0.53
1.1.2	ANTICIPOS DE FONDOS	233,920.89	16,368.79
1.1.2.01	ANTICIPOS A SERVIDORES PÚBLICOS	9,527.56	14,319.61
1.1.2.05	ANTICIPOS A PROVEEDORES DE BIENES Y/O SE	224,363.33	0.00
1.1.2.07	ANTICIPOS POR OBLIGACIONES DE OTROS ENTE	0.00	582.30
1.1.2.13	FONDOS DE REPOSICIÓN	30.00	200.00
1.1.2.15	FONDOS A RENDIR CUENTAS	0.00	630.00
1.1.2.21	EGRESOS REALIZADOS POR RECUPERAR	0.00	578.94
1.1.2.23	DEBITOS INDEBIDOS	0.00	57.94
1.3	INVERSIONES EN EXISTENCIAS	5,267.92	0.00
1.3.4	EXISTENCIAS DE BIENES DE USO Y CONSUMO P	5,267.92	0.00
1.3.4.08	EXISTENCIAS DE BIENES DE USO Y CONSUMO P	5,267.92	0.00
1.4	INVERSIONES EN BIENES DE LARGA DURACION	576,727.06	874,957.16
1.4.1	BIENES DE ADMINISTRACIÓN	576,727.06	874,957.16
1.4.1.01	BIENES MUEBLES	693,733.52	1,128,690.49
1.4.1.99	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA	-117,006.46	-253,733.33
1.5	INVERSIONES EN OBRAS EN PROYECTOS Y PROG	0.00	7,678.34
1.5.2	INVERSIONES EN PROGRAMAS EN EJECUCIÓN	0.00	7,678.34
1.5.2.38	BIENES DE USO Y CONSUMO PARA INVERSIÓN	0.00	7,678.34
2	PASIVOS	34,522.88	33,460.12
2.1	DEUDA FLOTANTE	3,464.21	33,460.12
2.1.2	DEPÓSITOS Y FONDOS DE TERCEROS	3,464.21	33,460.12
2.1.2.01	DEPÓSITOS DE INTERMEDIACIÓN	0.00	368.97
2.1.2.03	FONDOS DE TERCEROS	0.00	28,285.27

Ruc N°:

Dirección :

Teléfono :

Correo Electronico :

07/03/2014

9:17:28



CUERPO DE BOMBEROS DE LOJA

SIG-AME

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Página 2 de 3

Desde : 01/01/2013 Hasta : 31/12/2013

	DENOMINACION	Año Anterior	Año Vigente
2.1.2.07	OBLIGACIONES DE OTROS ENTES PÚBLICOS	3,464.21	4,805.88
2.2	DEUDA PUBLICA	31,058.67	0.00
2.2.4	FINANCIEROS	31,058.67	0.00
2.2.4.98	DEPÓSITOS Y FONDOS DE TERCEROS DE AÑOS A	31,058.67	0.00
6	PATRIMONIO	2,121,044.90	2,686,990.44
6.1	PATRIMONIO ACUMULADO	2,121,044.90	2,686,990.44
6.1.1	PATRIMONIO PÚBLICO	975,843.68	2,080,605.40
6.1.1.09	PATRIMONIO GOBIERNOS SECCIONALES	975,843.68	2,080,605.40
6.1.8	RESULTADOS DE EJERCICIOS	1,145,201.22	606,385.04
6.1.8.01	RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES	1,145,201.22	0.00
6.1.8.03	resultado del ejercicio vigente	0.00	606,385.04
9.1	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	296,440.86	92,388.80
9.1.1	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	296,440.86	92,388.80
9.1.1.07	ESPECIES VALORADAS EMITIDAS	1,301.00	50,436.90
9.1.1.09	GARANTÍAS EN VALORES, BIENES Y DOCUMENTO	258,085.67	0.00
9.1.1.17	BIENES NO DEPRECIABLES	5,485.53	10,383.24
9.1.1.19	OTROS ACTIVOS CONTINGENTES	31,568.66	31,568.66
9.2	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	296,440.86	92,388.80
9.2.1	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	296,440.86	92,388.80
9.2.1.07	EMISIÓN DE ESPECIES VALORADAS	1,301.00	50,436.90
9.2.1.09	RESPONSABILIDAD POR GARANTÍAS EN VALORE	258,085.67	0.00
9.2.1.17	BIENES NO DEPRECIABLES	5,485.53	10,383.24
9.2.1.19	RESPONSABILIDAD POR OTROS ACTIVOS CONTI	31,568.66	31,568.66

Ruc N°:

Dirección :

Teléfono :

Correo Electronico : 07/03/2014

9.18.03



CUERPO DE BOMBEROS DE LOJA

SIG-AME

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Página 3 de 3

Desde : 01/01/2013 Hasta : 31/12/2013

DENOMINACION	Año Anterior	Año Vigente
TOTAL ACTIVO =	2,155,567.78	2,720,450.56
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO =	2,155,567.78	2,720,450.56



MÁXIMA AUTORIDAD




JEFE(A) DE CONTABILIDAD



CUERPO DE BOMBEROS DE LOJA

SIG-AME

CEDULA PRESUPUESTARIA DE INGRESOS

Página 1 de 2

Desde: 01/01/2013 Hasta: 31/12/2013

Tipo de Presupuesto : 6	Institución : 838	Unidad Ejecutora : 0003
-------------------------	-------------------	-------------------------

PARTIDA	DENOMINACION	Asignación Inicial	Reformas	Codificado	Devengado	Recaudado	Saldo por Devengar
1.2.01.09	Aportes Al Seguro De Salud Individual Y Familiar	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.3.01.06.01	Especies Valoradas	6,000.00	6,743.00	12,743.00	12,743.00	12,743.00	0.00
1.3.01.12.01	Permisos De Funcionamiento (Locales Comerciales)	200,000.00	38,988.75	238,988.75	238,988.75	238,988.75	0.00
1.3.01.31	Contribución Predial A Favor De Los Cuerpos De Bomberos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.3.01.99.01	Inspeccion Cuerpo De Bomberos	5,000.00	29.78	5,029.78	5,029.78	5,029.78	0.00
1.3.01.99.02	Adicional Predio Urbano	425,000.00	0.00	425,000.00	344,681.67	344,681.67	80,318.33
1.3.04.14	Contribución Adicional Para C. B. Alumbrado Eléctrico	1,400,000.00	0.00	1,400,000.00	1,183,152.98	1,183,152.98	216,847.02
1.4.03.99.01	Servicios De Ambulancia (Ley Soat)	100.00	0.00	100.00	0.00	0.00	100.00
1.4.03.99.02	Servicios De Capacitacion	3,000.00	0.00	3,000.00	0.00	0.00	3,000.00
1.7.01.01.01	Intereses Por Depositos A Plazo	0.00	150.00	150.00	0.78	0.78	149.22
1.7.04.04	Incumplimientos De Contratos	0.00	9,000.00	9,000.00	5,085.60	5,085.60	3,914.40
1.8.04.07.01	Planillas Luz Electrica 2012 (Art.32 Ldci)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.8.04.07.02	Planillas Luz Electrica 2011 (Art. 32 Ldci)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.8.04.07.03	Adicional Predio Urbano (Art. 33 Ldci)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.8.04.07.04	Transferencias Municipio De Loja	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

07/03/2014

9:12:56

Ruc No :
1160051310001Dirección :
AV UNIVERSITARIA Y 10 DE AGOSTOTeléfono :
072578180

Correo Electrónico

Ciudad
LOJA (LOJA, CAB)



CUERPO DE BOMBEROS DE LOJA

SIG-AME

CEDULA PRESUPUESTARIA DE INGRESOS

Página 2 de 2

Desde: 01/01/2013 Hasta: 31/12/2013

Tipo de Presupuesto : 6 Institución : 838 Unidad Ejecutora : 0003

PARTIDA	DENOMINACION	Asignación Inicial	Reformas	Codificado	Devengado	Recaudado	Saldo por Devengar
1.9.04.99.01	No Especificados	6,000.00	0.00	6,000.00	3,758.69	3,758.69	2,241.31
2.8.10.02	Del Presupuesto General Del Estado Para Los G. A. D. S.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.7.01.01.01	Saldo Caja Bancos Gobierno Central	200,000.00	1,138,777.56	1,338,777.56	1,338,777.56	1,338,777.56	0.00
3.7.01.02.01	Saldo Caja Bancos Autogestion	0.00	874.35	874.35	874.35	874.35	0.00
3.8.01.01	De Cuentas Por Cobrar	0.00	506.37	506.37	506.37	506.37	0.00
TOTALES :		2,245,100.00	1,195,069.81	3,440,169.81	3,133,599.53	3,133,599.53	306,570.28
TOTAL ACUMULADO :		2,245,100.00	1,195,069.81	3,440,169.81	3,133,599.53	3,133,599.53	306,570.28


MÁXIMA AUTORIDAD


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


JEFE(A) DE CONTABILIDAD

07/03/2014

9:13:09

Ruc No :
1160051310001Dirección :
AV UNIVERSITARIA Y 10 DE AGOSTOTeléfono :
072578180

Correo Electrónico

Ciudad
LOJA (LOJA, CAB)



CUERPO DE BOMBEROS DE LOJA

SIG-AME

PRESUPUESTO SIGEF

Página 1 de 5

Desde : 01/01/2013 Hasta : 31/12/2013

Código	Denominación	Inicial	Modificado	Codificado	Comprometido	Devengado	Ejecutado	R4	R6	R7	R8
1.3.01.06	Especies Fiscales	6,000.00	6,743.00	12,743.00	0.00	12,743.00	12,743.00	Ok	Ok	N/A	Ok
1.3.01.12	Permisos, Licencias y	200,000.00	38,988.75	238,988.75	0.00	238,988.75	238,988.75	Ok	Ok	N/A	Ok
1.3.01.99	Otras Tasas	430,000.00	29.78	430,029.78	0.00	349,711.45	349,711.45	Ok	Ok	N/A	Ok
1.3.04.14	Contribución Adicional	1,400,000.00	0.00	1,400,000.00	0.00	1,183,152.98	1,183,152.98	Ok	Ok	N/A	Ok
1.4.03.99	Otros Servicios Técnicos	3,100.00	0.00	3,100.00	0.00	0.00	0.00	Ok	Ok	N/A	Ok
1.7.01.01	Intereses Por Depósitos	0.00	150.00	150.00	0.00	0.78	0.78	Ok	Ok	N/A	Ok
1.7.04.04	Incumplimientos De	0.00	9,000.00	9,000.00	0.00	5,085.60	5,085.60	Ok	Ok	N/A	Ok
1.9.04.99	Otros No Especificados	6,000.00	0.00	6,000.00	0.00	3,758.69	3,758.69	Ok	Ok	N/A	Ok
3.7.01.01	De Fondos Gobierno	200,000.00	1,138,777.56	1,338,777.56	0.00	1,338,777.56	1,338,777.56	Ok	Ok	N/A	Ok
3.7.01.02	De Fondos De	0.00	874.35	874.35	0.00	874.35	874.35	Ok	Ok	N/A	Ok
3.8.01.01	De Cuentas Por Cobrar	0.00	506.37	506.37	0.00	506.37	506.37	Ok	Ok	N/A	Ok
		2,245,100.00	1,195,069.81	3,440,169.81	0.00	3,133,599.53					



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

**** Saldo certificado**

R4: El campo de la columna Devengado debe ser >= al campo de la columna Recaudado
 R6: El campo de la columna Codificado debe ser >= al campo de la columna Comprometido
 R7: El campo de la columna Comprometido debe ser >= al campo de la columna devengado
 R8: El campo de la columna Devengado debe ser >= al campo de la columna Pagado
 N/A: No aplica



CUERPO DE BOMBEROS DE LOJA

**EXAMEN ESPECIAL A LAS CUENTAS DE BANCOS
Y MANTENIMIENTO DE VEHÍCULOS**

B - 3

PERIODO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

RECONCILIACIONES BANCARIAS

COMPONENTE: BANCOS

BANCO CENTRAL DEL ECUADOR Nº 59120483

ENERO DEL 2013

CONCILIACIÓN BANCARIA	
Saldo Según Libro Bancos	1,338,777.56
(+) Notas de Crédito	0.00
(+) Transferencias al Cuerpo de Bomberos	160,517.01
(-) Comisiones	8.15
(-) Transferencias Pagadas	63,461.89
Saldo Actual Según Libro Bancos	1,435,824.53
Saldo Según Estado de Cuenta	1,338,777.56
(-) Transferencias Registradas y no Enviadas	-97,046.97
Saldo Según Estado Bancario	1,435,824.53

COMENTARIO: Realizada la reconciliación bancaria se comprueba la exactitud de los saldos del estado de cuenta corriente y el saldo según libro bancos **\$ 1,435,824.53**

ELABORADO POR: K.D.R.A.	SUPERVISADO POR: J. M. M. E	FECHA: 11-06 - 2014
-----------------------------------	---------------------------------------	-------------------------------

B - 3
2 / 78

Codigo : 1.1.1.03.01		Desde :01/01/2013 Hasta : 31/01/2013		Saldo Inicial : 1,338,777.56	
Nombre : banco central del ecuador n.- 59120483		Saldo Acumulado a la Fecha :01/01/2013		1,338,777.56	
Fecha	Ref.	Descripcion	Debe	Haber	Saldo
01/02/2013	146	cnt-recaudacion permisos de funcionamiento y no especificados cbl correspondiente al 03/01/2013, segun facturas Nos. 31352, 31354, 31355 y	240.40	0.00	1,338,017.96
01/02/2013	151	CUERPO DE BOMBEROS DE LOJA, pago retención en la fuente del mes de noviembre del 2012, segun comprobante de pago y formularios	0.00	673.15	1,338,344.81
01/02/2013	152	CUERPO DE BOMBEROS DE LOJA, pago retención del IVA correspondiente al mes de noviembre del 2012, segun comprobante de pago y	0.00	1,490.47	1,336,854.34
01/02/2013	615	CUERPO DE BOMBEROS DE LOJA, pago retención en la fuente del mes de noviembre del 2012, segun comprobante de pago y formularios	0.00	-673.15	1,337,527.49
01/02/2013	617	CUERPO DE BOMBEROS DE LOJA, por retención en la fuente del mes de noviembre del 2012, segun comprobante de pago y formularios	0.00	673.15	1,336,854.34
01/03/2013	147	cnt-recaudacion permisos de funcionamiento y no especificados cbl correspondiente al 03/01/2013, segun facturas Nos. 31351, 31353	18.20	0.00	1,336,872.54
01/03/2013	153	CUERPO DE BOMBEROS DE LOJA-IESS, pago aporte patronal e individual de los servidores del cbl , segun detalle de comprobante de pago	0.00	10,474.46	1,326,398.08
01/03/2013	154	IESS, para registrar fondo de reserva del personal del cbl que acumula correspondiente al mes de diciembre del 2012.	0.00	710.72	1,325,687.36
01/03/2013	155	CUERPO DE BOMBEROS DE LOJA- IESS, pago valores por prestamo quirografario de los servidores del cbl , correspondiente diciembre/12	0.00	1,560.52	1,324,126.84
01/03/2013	156	CUERPO DE BOMBEROS DE LOJA- IESS, pago valores por prestamo hipotecario de los servidores del cbl . correspondiente al mes de	0.00	956.10	1,323,170.74
01/07/2013	148	less, pago planilla de extension de la cobertura de salud para conyugues del bombero cesar guajala a favor de la sra yajayra carrion , mes dic/12	0.00	19.71	1,323,151.03
01/08/2013	16	Cooperativa Ahorro y Crédito Municipal , por consumo de créditos empleados CBL diciembre 2012	0.00	2,044.35	1,321,106.68
01/08/2013	17	Banco de Loja, créditos a empleados CBL según convenio correspondiente al mes de diciembre del 2012	0.00	4,336.00	1,316,770.68
01/08/2013	18	Corporación la Favorita, creditos-consumos a empleados corresp a diciembre del 2012.	0.00	419.57	1,316,351.11
01/08/2013	19	Farmacia Servidores Municipales, credito-consumos empleados CBL correspondiente al mes de diciembre del 2012	0.00	306.48	1,316,044.63
01/08/2013	20	ROMAR-ojeda jaramillo gladys, creditos-consumos correspondiente al mes de diciembre del 2012 al personal CBL.	0.00	1,328.68	1,314,715.75
01/08/2013	21	TV Electrodomésticos, pago de creditos-consumos del sr geovanny salazar , empleado del cbl correspondiente a diciembre del 2012	0.00	100.00	1,314,615.75
01/08/2013	22	Hipermercados del valle, creditos-consumos realizados por los empleados del cbl correspondiente al mes diciembre de 2012	0.00	1,654.80	1,312,960.95
01/08/2013	23	pensiones alimenticias, pago de pensiones alimenticias de los empleados del cbl correspondiente a diciembre de 2012.	0.00	1,177.15	1,311,783.80
01/08/2013	24	AFRIFONDO DE CESANTIA GENESIS, pago seguro privado de los empleados del cbl correspondiente al mes de diciembre del 2012, segun	0.00	62.49	1,311,721.31
01/08/2013	25	ROGEL RAMIREZ MIREYA PAULINA : anticipo de tres remuneraciones unificadas de acuerdo al art. 255 del reglam losep, segun 3 ultimos roles	0.00	2,451.00	1,309,270.31
01/14/2013	157	EERSSA, transferencia por adicional planillas de luz , correspondiente al mes de noviembre de 2012.	140,717.94	0.00	1,449,988.25
01/16/2013	27	MONCAYO VÁSQUEZ DORA DEL CARMEN : anticipo de 3 remuneraciones, segun memo 88-jcbi-13, 3 ultimos roles y certificado de no adeudar	0.00	1,734.00	1,448,254.25
01/16/2013	28	GONZALEZ JARAMILLO SANTIAGO ALEXANDER : anticipo de tres remuneraciones unificadas de acuerdo al art. 255 de la losep, segun of	0.00	1,244.00	1,447,010.25

C

Ruc N°: 1160061310001 Dirección : AV UNIVERSITARIA Y 10 DE AGOSTO Teléfono : 072578180 Correo Electronico : Ciudad : LOJA (LOJA, CAB) 30/09/2013 10:13:20

C Verificado con estado de cuenta

B - 3
3 / 78



CUEF DE BOMBEROS DE LOJA

MAYOR GENERAL

SIG-AME

Página 2 de 3

Codigo : 1.1.1.03.01		Desde :01/01/2013 Hasta : 31/01/2013		Saldo Inicial : 1,338,777.56	
Nombre : banco central del ecuador n.- 59120483		Saldo Acumulado a la Fecha 01/01/2013		1,338,777.56	
Fecha	Ref.	Descripcion	Debe	Haber	Saldo
01/16/2013	29	CASTILLO ROJAS MIRIAN ESPERANZA : anticipo de 3 remuneraciones unificadas de acuerdo al art 255 de la losep, segun of del 15/01/2013, 3	0.00	2,451.00	1,444,559.25
01/16/2013	30	mireya paulina rogel ramirez , anticipo de viaticos para viajar a Machala a capacitacion de AME los dias 17 y 18 de enero de 2013	0.00	128.00	1,444,431.25
01/16/2013	31	mirian esperanza castillo rojas , anticipo de viaticos para viajar a Machala a capacitacion de AME los dias 17 y 18 de enero de 2013	0.00	128.00	1,444,303.25
01/16/2013	32	sanchez samaniego sandra liliana , anticipo de viaticos para viajar a Machala a capacitacion de AME los dias 17 y 18 de enero de 2013	0.00	128.00	1,444,175.25
01/16/2013	33	maldonado villamagua beatriz amalia , anticipo de viaticos para viajar a Machala a capacitacion de AME los dias 17 y 18 de enero de 2013	0.00	128.00	1,444,047.25
01/21/2013	1	GUTIERREZ ORDÓÑEZ SOFIA L., liq de vacaciones no gozadas periodo marzo -dic/2009, segun memo 624-jcbi-12 y conforme al art 31 del Reg	0.00	62.53	1,443,984.72
01/21/2013	2	BENITEZ CAPA EDGAR IVAN, liq de haberes, periodo 01/07/2008 al 30/03/2011, segun memo 809-jcbi-12, liq de haberes y conforme al art 31 del Reg	0.00	443.00	1,443,541.72
01/21/2013	3	GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DE LOJA , por pago de consumo de agua correspondiente al mes de noviembre del 2012	0.00	270.49	1,443,271.23
01/21/2013	34	GUTIERREZ AREVALO LUIS ALFREDO : anticipo de sueldo a ser descontado en rol del mes de enero de 2013, segun of s/n de 14/01/13	0.00	350.00	1,442,921.23
01/21/2013	35	SANTOS LUIS ALBERTO : anticipo de sueldo a ser descontado el mes de enero 2013, segun of s/n de 21/01/13, autorizado por comandancia y	0.00	300.00	1,442,621.23
01/21/2013	36	MALDONADO VILLAMAGUA BEATRIZ AMALIA , liquidación viáticos Machala del 17 y 18 de enero/13, según memo 23-daf-cbi-13 y certificación	0.00	44.00	1,442,577.23
01/21/2013	37	ROGEL RAMIREZ MIREYA PAULINA , liquidación viáticos Machala del 17 y 18 de enero/13 según memo 37-ta-cbi-13 y certificación AME.	0.00	44.00	1,442,533.23
01/21/2013	38	LUDEÑA CARRION FERNANDO LENIN , liquidación viáticos Machala del 17 y 18 de enero/13 según memo s/n de 21/01/13 y certificado AME	0.00	172.00	1,442,361.23
01/21/2013	39	SANCHEZ SAMANIEGO SANDRA LILIANA , liquidación viáticos Machala del 17 y 18 de enero según memo 35-bcbi-13 y certificado AME	0.00	44.00	1,442,317.23
01/21/2013	40	CASTILLO ROJAS MIRIAN ESPERANZA , liquidación viáticos Machala del 17 y 18 de enero/13 según memo 5-c-cbi-13 y certificado de AME.	0.00	44.00	1,442,273.23
01/22/2013	4	C.N.T. EP, por pago consumo telefónico correspondiente al mes de diciembre del 2012, segun of. 001-cbi-daf-2013.	0.00	183.55	1,442,089.68
01/22/2013	5	EMPRESA PUBLICA CORREOS DEL ECUADOR CDE E.P., pago servicio de correos correspondiente al mes de diciembre /2012, segun of.	0.00	23.58	1,442,066.10
01/22/2013	6	PUNTONET S.A., PAGO DE SERVICIO DE INTERNET CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE DEL 2012, segun of. 006-daf-cbi-13.	0.00	217.80	1,441,848.30
01/22/2013	7	EXPONOVA S.A., pago de combustible correspondiente al mes de diciembre /12, segun of. no. 001-mcv-cbi-13, registro de combustible insituc y	0.00	740.95	1,441,107.35
01/22/2013	8	CELI CELI SANDRA YANELA , PAGO DE RANCHOS PARA PERSONAL OPERATIVO DEL 05 AL 31/12/12, segun memo 006-lh-cbi-13 y	0.00	1,167.40	1,439,939.95
01/22/2013	9	ACARO MIZQUERO VITALINA , PAGO DE RANCHO PERSONAL OPERATIVO DEL CBL, DEL 13 DE DICIEMBRE/12 AL 01 DE ENERO/13,	0.00	550.02	1,439,389.93
01/22/2013	10	CORTE CONSTITUCIONAL, SUSCRIPCIÓN ANUAL AL REGISTRO OFICIAL PARA EL AÑO 2013, segun memo 12-dqcbi-13 y circular registro	0.00	504.00	1,438,885.93
01/22/2013	11	SILVA VIÑAMAGUA ALICIA EUFEMIA , PAGO DE 185 RANCHOS PERSONAL OPERATIVO CIA NORTE DEL 11 DE DICIEMBRE/12 AL 01 DE	0.00	503.73	1,438,382.20
01/23/2013	12	SILVA VIÑAMAGUA ALICIA EUFEMIA , PAGO 87 DE RANCHOS PERSONAL OPERATIVO CIA NORTE DESDE EL 02 AL 13/01/13, segun	0.00	236.89	1,438,145.31

C

Ruc N°:
1160051310001

Dirección :
AV UNIVERSITARIA Y 10 DE AGOSTO

Teléfono :
072578180

Correo Electronico :

Ciudad :
LOJA (LOJA, CAB

30/09/2013
10:13:26

C Verificado con estado de cuenta

B - 3
4 / 78

Codigo : 1.1.1.03.01		Desde :01/01/2013 Hasta : 31/01/2013		Saldo Inicial : 1,338,777.56	
Nombre : banco central del ecuador n.- 59120483		Saldo Acumulado a la Fecha :01/01/2013		1,338,777.56	
Fecha	Ref.	Descripcion	Debe	Haber	Saldo
01/25/2013	41	T/1523-RAFAEL JARAMILLO L. CIA. LTDA, recargas de oxigeno para el CBL corresp al mes octubre /12	0.00	28.30	1,438,117.01
01/25/2013	42	T/1524-León Cevallos Ruth Elizabeth, adq de repuestos para movil 11-14	0.00	59.07	1,438,057.94
01/25/2013	43	T/1576-Rueda Cañar Martita Odalia, adq de mobiliario para las oficinas del CBL	0.00	4,607.46	1,433,450.48
01/25/2013	44	T/1577-JARAMILLO BALCAZAR DENNIS, adq de cámaras de vigilancia para instalación en edificio central CBL	0.00	2,566.80	1,430,883.68
01/25/2013	45	OCHOA JARAMILLO VIVIANA DEL PILAR, pago de almuerzos especiales por clausura de curso de ascenso personal operativo, autoriz	0.00	453.57	1,430,430.11
01/28/2013	46	NOVILLO FERNANDEZ KARLA ROSELY, liq de haberes y liq de vacaciones, segun el art 31del Regl. Iosep, of sin del 08/11/12 de peticionaria	0.00	1,384.87	1,429,045.24
01/28/2013	47	CONGREGACION DE MISIONERAS SOCIALES DE LA IGLESIA, pago de spots pub campaña "El fuego puede consumir la vida" durante el mes	0.00	103.80	1,428,941.64
01/28/2013	48	CONGREGACION DE MISIONEROS OBLATOS LOJA, pago de spots publicit para campaña "Alto al fuego juegos pirotécnicos" durante el mes de	0.00	117.99	1,428,823.65
01/28/2013	49	AGUINACA GONZALEZ JESENIA KATHERINE, apertura de fondo fijo de caja chica, segun of. No. 24-jcbl-2013.	0.00	100.00	1,428,723.65
01/29/2013	50	FIDEICOMISO ELESUR, servicio de luz eléctrica correspondiente al mes de dic /12, segun of. No. 6-daf-cbl-13	0.00	347.59	1,428,376.06
01/29/2013	51	CARDENAS SILVA MARLON LEONARDO : ant. de 2 remuneraciones unificadas de acuerdo al art 255 del reglam de la Iosep, segun of. s/n de	0.00	1,222.00	1,427,154.06
01/29/2013	158	CUERPO DE BOMBEROS DE LOJA-SRI, pago retención en la fuente correspondiente al mes de diciembre del 2012, segun comprobante de	0.00	203.76	1,426,950.30
01/29/2013	159	CUERPO DE BOMBEROS DE LOJA, SRI pago retención del IVA correspondiente al mes de diciembre del 2012, segun comprobante de pago y	0.00	453.34	1,426,496.96
01/29/2013	616	CUERPO DE BOMBEROS DE LOJA-SRI, pago retención en la fuente correspondiente al mes de diciembre del 2012, segun comprobante de	0.00	-203.76	1,426,700.72
01/29/2013	618	CUERPO DE BOMBEROS DE LOJA, SRI pago de retención en la fuente correspondiente al mes de diciembre del 2012, segun comprobante de	0.00	203.76	1,426,496.96
01/30/2013	52	Rol Enero 13 Programa 2.4.2., pago de sueldos al personal amparados a LOSEP correspondiente a enero del 2013	0.00	10,204.75	1,416,292.21
01/31/2013	160	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR, por comisiones bancarias correspondientes al mes de enero del 2013	0.00	8.15	1,416,284.06
01/31/2013	162	Traspaso de fondos cta ingresos Banco Loja No. 2901289141 a la Cta Cte Banco Central No. 59120483, correspondiente al mes de enero/2013.	10,027.55	0.00	1,426,311.61
01/31/2013	162	Traspaso de fondos cta ingresos Banco Loja No. 2901289141 a la Cta Cte Banco Central No. 59120483, correspondiente al mes de enero/2013.	9,301.20	0.00	1,435,612.81
01/31/2013	162	Traspaso de fondos cta ingresos Banco Loja No. 2901289141 a la Cta Cte Banco Central No. 59120483, correspondiente al mes de enero/2013.	0.05	0.00	1,435,612.86
01/31/2013	163	rogel ramirez mireya paulina, devolucion SPI, transaccion No. 52 de 30/01/2013.	211.67	0.00	1,435,824.53
01/31/2013	613	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR, por comisiones bancarias correspondientes al mes de enero del 2013 Reverso del Asiento # 160	0.00	-8.15	1,435,832.68
01/31/2013	614	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR, por comisiones bancarias correspondientes al mes de enero del 2013	0.00	8.15	1,435,824.53
TOTAL :			Σ 160,517.01	63,470.04	

C

Ruc N°:
1160061310001

Dirección :
AV UNIVERSITARIA Y 10 DE AGOSTO

Teléfono :
072578180

Correo Electronico :

Ciudad :
LOJA (LOJA, CAB

30/06/2013
10:13:29

C Verificado con estado de cuenta
Σ Sumado

B - 3
5 / 78



BANCO CENTRAL DEL ECUADOR
ESTADO DE CUENTA
Del 01-01-2013 Al 01-31-2013

Fecha de Proceso : 01-FEB-2013 23:56

CTA. CTE. : 59120483 CUERPO DE BOMBEROS DE LOJA

MONEDA: DOLARES TR-TRANSFERENCIAS

DIRECCION :

SALDO ANT.: 1,338,777.56

FECHA	HORA	OFI #	COMPROB. #	DOCUMENT. #	REFERENCIA	DEBITOS	CREDITOS	SALDO	CONTRACUENTA
02/01	00:00	QUI	001332	000376	Transf. depósitos ingresos ctas. r 030100 INGRESOS TRIBUTARIOS		63.25 /	1,338,840.81	BANCO DE LOJA
Fecha de Recaudacion: 26/12/2012									
02/01	00:00	QUI	001332	000376	Transf. depósitos ingresos ctas. r 030200 INGRESOS NO TRIBUTARIOS		63.25 //	1,338,904.06	BANCO DE LOJA
Fecha de Recaudacion: 26/12/2012									
02/01	00:00	QUI	001413	000377	Transf. depósitos ingresos ctas. r 030100 INGRESOS TRIBUTARIOS		190.30 /	1,339,094.36	BANCO DE LOJA
Fecha de Recaudacion: 27/12/2012									
02/01	00:00	QUI	001413	000377	Transf. depósitos ingresos ctas. r 030200 INGRESOS NO TRIBUTARIOS		190.30 /	1,339,284.66	BANCO DE LOJA
Fecha de Recaudacion: 27/12/2012									
02/01	10:34	QUI	001061	6399168	Recaudación - Impuestos 401011 DESCUENTOS	673.15 /	665.00	1,338,611.51	CCU CP SRI - SPI - IMPUESTOS S
Fecha de Recaudacion: 02/01/2013									
Obs: RECAUDACION DE IMPUESTOS SRI									
02/01	10:34	QUI	001062	6399168	Recaudación - Impuestos 401011 DESCUENTOS	1,490.47 /	1,490.47	1,337,121.04	CCU CP SRI - SPI - IMPUESTOS S
Fecha de Recaudacion: 02/01/2013									
Obs: RECAUDACION DE IMPUESTOS SRI									
02/01	16:33	QUI	003042	000001	Transferencias ordenes de pago int 030302 INGRESOS - OTROS		240.40 /	1,337,361.44	BCE - QUITO - SISTEMA DE PAGOS
Fecha de Recaudacion: 02/01/2013									
Obs: ACREDITACION SPI-SP / CORTE:2 BANCO DEL PACIFICO-CNT LOJA									
02/01	20:04	QUI	003012	000378	Transf. depósitos ingresos ctas. r 030100 INGRESOS TRIBUTARIOS		174.00 /	1,337,535.44	BANCO DE LOJA
Fecha de Recaudacion: 28/12/2012									
02/01	20:04	QUI	003012	000378	Transf. depósitos ingresos ctas. r 030200 INGRESOS NO TRIBUTARIOS		174.00 //	1,337,709.44	BANCO DE LOJA
Fecha de Recaudacion: 28/12/2012									
02/01	20:04	QUI	003013	000379	Transf. depósitos ingresos ctas. r 030100 INGRESOS TRIBUTARIOS		5.05 /	1,337,714.49	BANCO DE LOJA
Fecha de Recaudacion: 28/12/2012									
02/01	20:04	QUI	003013	000379	Transf. depósitos ingresos ctas. r 030200 INGRESOS NO TRIBUTARIOS		5.05 //	1,337,719.54	BANCO DE LOJA
Fecha de Recaudacion: 28/12/2012									
02/01	20:04	QUI	003014	000380	Transf. depósitos ingresos ctas. r 030100 INGRESOS TRIBUTARIOS		4.55 /	1,337,724.09	BANCO DE LOJA
Fecha de Recaudacion: 28/12/2012									

/ Verificado con libro mayor

2. u b

B - 3
6 / 78



BANCO CENTRAL DEL ECUADOR
ESTADO DE CUENTA
Del 01-01-2013 Al 01-31-2013

Fecha de Proceso : 01-FEB-2013 23:56

CTA. CTE. : 59120483 CUERPO DE BOMBEROS DE LOJA

MONEDA: DOLARES TR-TRANSFERENCIAS

DIRECCION :

SALDO ANT. : 1,337,724.09

FECHA	HORA	OFI #	COMPROB. #	DOCUMEN.	REFERENCIA	DEBITOS	CREDITOS	SALDO	CONTRACUENTA
02/01	20:04	QUI	003014	000380	Transf. depósitos ingresos ctas. r 030200 INGRESOS NO TRIBUTARIOS		4.55 /	1,337,728.64	BANCO DE LOJA
Fecha de Recaudacion: 28/12/2012									
03/01	09:06	QUI	007209	1755549	Obligaciones Patronales IESS 020103 TRANSFER.CORRIENTES-OTROS	10,474.46	21.01.01	1,327,254.18	IESS TES.NAC. RECAUDACIÓN NACI
Fecha de Recaudacion: 03/01/2013									
Obs: DEBITOS ART.74 LEY DE SEG. SOCIAL									
03/01	09:07	QUI	007611	1755548	Obligaciones Patronales IESS 020103 TRANSFER.CORRIENTES-OTROS	710.72	F. de R. 01/12	1,326,543.46	IESS TES.NAC. RECAUDACIÓN NACI
Fecha de Recaudacion: 03/01/2013									
Obs: DEBITOS ART.74 LEY DE SEG. SOCIAL									
03/01	09:11	QUI	009013	1755546	Obligaciones Patronales IESS 020103 TRANSFER.CORRIENTES-OTROS	1,560.52	21.01.01	1,324,982.94	IESS TES.NAC. RECAUDACIÓN NACI
Fecha de Recaudacion: 03/01/2013									
Obs: DEBITOS ART.74 LEY DE SEG. SOCIAL									
03/01	09:12	QUI	009197	1755547	Obligaciones Patronales IESS 020103 TRANSFER.CORRIENTES-OTROS	956.10	21.01.01	1,324,026.84	IESS TES.NAC. RECAUDACIÓN NACI
Fecha de Recaudacion: 03/01/2013									
Obs: DEBITOS ART.74 LEY DE SEG. SOCIAL									
03/01	16:22	QUI	005344	000001	Transferencias ordenes de pago int 030302 INGRESOS - OTROS		18.20	1,324,045.04	BCE - QUITO - SISTEMA DE PAGOS
Fecha de Recaudacion: 03/01/2013									
Obs: ACREDITACION SPI-SP / CORTE:2 BANCO DEL PACIFICO CNT LOJA									
07/01	00:00	QUI	014540	000381	Transf. depósitos ingresos ctas. r 030100 INGRESOS TRIBUTARIOS		358.98 /	1,324,404.02	BANCO DE LOJA
Fecha de Recaudacion: 03/01/2013									
07/01	00:00	QUI	014540	000381	Transf. depósitos ingresos ctas. r 030200 INGRESOS NO TRIBUTARIOS		358.98 //	1,324,763.00	BANCO DE LOJA
Fecha de Recaudacion: 03/01/2013									
07/01	08:52	QUI	014801	1762833	Obligaciones Patronales IESS 020103 TRANSFER.CORRIENTES-OTROS	19.71 /		1,324,743.29	IESS TES.NAC. RECAUDACIÓN NACI
Fecha de Recaudacion: 07/01/2013									
Obs: DEBITOS ART.74 LEY DE SEG. SOCIAL									
08/01	00:00	QUI	017157	000382	Transf. depósitos ingresos ctas. r 030100 INGRESOS TRIBUTARIOS		427.10 /	1,325,170.39	BANCO DE LOJA
Fecha de Recaudacion: 04/01/2013									

/ Verificado con libro mayor

B - 3
7 / 78



BANCO CENTRAL DEL ECUADOR
ESTADO DE CUENTA
Del 01-01-2013 Al 01-31-2013

Fecha de Proceso : 01-FEB-2013 23:56

CTA. CTE. : 59120483 CUERPO DE BOMBEROS DE LOJA

MONEDA: DOLARES TR-TRANSFERENCIAS

DIRECCION :

SALDO ANT.: 1,325,170.39

FECHA	HORA	OFI #	COMPROB. #	DOCUMENTO	REFERENCIA	DEBITOS	CREDITOS	SALDO	CONTRACUENTA
08/01	00:00	QUI	017157	000382	Transf. depósitos ingresos ctas. r 030200 INGRESOS NO TRIBUTARIOS		427.10 //	1,325,597.49	BANCO DE LOJA
Fecha de Recaudacion: 04/01/2013									
08/01	16:51	QUI	015013	6411825	Transferencias Sector Público a tr 040300 GASTO DE INVERSION	13,880.72		1,311,716.77	BCE - QUITO - SISTEMA DE PAGOS
Fecha de Recaudacion: 08/01/2013									
Obs: AFECTACION SPI-SP CORTE:3									
08/01	16:53	QUI	015241	000001	BCE comisión servicios 020103 TRANSFER.CORRIENTES-OTROS	1.50 /		1,311,715.27	BCE - QUITO - SISTEMA DE PAGOS
Fecha de Recaudacion: 08/01/2013									
Obs: COMISION TRANSFERENCIA SSP CORTE:3									
11/01	00:00	QUI	026067	000383	Transf. depósitos ingresos ctas. r 030100 INGRESOS TRIBUTARIOS		803.60 /	1,312,518.87	BANCO DE LOJA
Fecha de Recaudacion: 07/01/2013									
11/01	00:00	QUI	026067	000383	Transf. depósitos ingresos ctas. r 030200 INGRESOS NO TRIBUTARIOS		803.60 //	1,313,322.47	BANCO DE LOJA
Fecha de Recaudacion: 07/01/2013									
11/01	00:00	QUI	026068	000384	Transf. depósitos ingresos ctas. r 030100 INGRESOS TRIBUTARIOS		120.65 /	1,313,443.12	BANCO DE LOJA
Fecha de Recaudacion: 07/01/2013									
11/01	00:00	QUI	026068	000384	Transf. depósitos ingresos ctas. r 030200 INGRESOS NO TRIBUTARIOS		120.65 //	1,313,563.77	BANCO DE LOJA
Fecha de Recaudacion: 07/01/2013									
11/01	00:00	QUI	026069	000385	Transf. depósitos ingresos ctas. r 030100 INGRESOS TRIBUTARIOS		239.00 /	1,313,802.77	BANCO DE LOJA
Fecha de Recaudacion: 07/01/2013									
11/01	00:00	QUI	026069	000385	Transf. depósitos ingresos ctas. r 030200 INGRESOS NO TRIBUTARIOS		239.00 //	1,314,041.77	BANCO DE LOJA
Fecha de Recaudacion: 07/01/2013									
11/01	00:00	QUI	026070	000386	Transf. depósitos ingresos ctas. r 030100 INGRESOS TRIBUTARIOS		81.00 /	1,314,122.77	BANCO DE LOJA
Fecha de Recaudacion: 07/01/2013									
11/01	00:00	QUI	026070	000386	Transf. depósitos ingresos ctas. r 030200 INGRESOS NO TRIBUTARIOS		81.00 //	1,314,203.77	BANCO DE LOJA
Fecha de Recaudacion: 07/01/2013									
14/01	00:00	QUI	030383	000387	Transf. depósitos ingresos ctas. r 030100 INGRESOS TRIBUTARIOS		450.90 /	1,314,654.67	BANCO DE LOJA
Fecha de Recaudacion: 08/01/2013									
14/01	00:00	QUI	030383	000387	Transf. depósitos ingresos ctas. r 030200 INGRESOS NO TRIBUTARIOS		450.90 //	1,315,105.57	BANCO DE LOJA
Fecha de Recaudacion: 08/01/2013									

/ Verificado con libro mayor

B - 3
8 / 78



BANCO CENTRAL DEL ECUADOR
ESTADO DE CUENTA
Del 01-01-2013 Al 01-31-2013

Fecha de Proceso : 01-FEB-2013 23:56

CTA. CTE. : 59120483 CUERPO DE BOMBEROS DE LOJA

MONEDA: DOLARES TR-TRANSFERENCIAS

DIRECCION :

SALDO ANT. : 1,315,105.57

FECHA	HORA	OFI #	COMPROB. #	DOCUMEN.	REFERENCIA	DEBITOS	CREDITOS	SALDO	CONTRACUENTA
14/01	00:00	QUI	030431	000388	Transf. depósitos ingresos ctas. r 030100 INGRESOS TRIBUTARIOS		333.65 /	1,315,439.22	BANCO DE LOJA
Fecha de Recaudacion: 09/01/2013									
14/01	00:00	QUI	030431	000388	Transf. depósitos ingresos ctas. r 030200 INGRESOS NO TRIBUTARIOS		333.65 /	1,315,772.87	BANCO DE LOJA
Fecha de Recaudacion: 09/01/2013									
14/01	00:00	QUI	030476	000389	Transf. depósitos ingresos ctas. r 030100 INGRESOS TRIBUTARIOS		641.55 /	1,316,414.42	BANCO DE LOJA
Fecha de Recaudacion: 10/01/2013									
14/01	00:00	QUI	030476	000389	Transf. depósitos ingresos ctas. r 030200 INGRESOS NO TRIBUTARIOS		641.55 /	1,317,055.97	BANCO DE LOJA
Fecha de Recaudacion: 10/01/2013									
14/01	16:26	QUI	031220	031220	Transferencias a través del SPL 000111 Disponibilidades		140,717.94 /	1,457,773.91	EMPRESA ELECTRICA REGIONAL DEL
Fecha de Recaudacion: 14/01/2013									
Obs: Ref.: 1 RECAUDACION CORRESPONDIENTE A NOVIEMBRE/2012, ENVIA EERSSA									
15/01	00:00	QUI	034273	000390	Transf. depósitos ingresos ctas. r 030100 INGRESOS TRIBUTARIOS		726.14 /	1,458,500.05	BANCO DE LOJA
Fecha de Recaudacion: 11/01/2013									
15/01	18:49	QUI	035709	000149	Pago intereses ctas. rotativas Ent. 090000 INTERESES GANADOS CTA.ROTATI		0.05	1,458,500.10	BANCO DE LOJA
Fecha de Recaudacion: 15/01/2013									
Obs: CTA CTE 2901289141									
16/01	16:45	QUI	042813	6431016	Transferencias Sector Público a tr 040300 GASTO DE INVERSION	5,941.00		1,452,559.10	BCE - QUITO - SISTEMA DE PAGOS
Fecha de Recaudacion: 16/01/2013									
Obs: AFECTACION SPI-SP CORTE:3									
16/01	16:49	QUI	043027	000001	BCE comisión servicios 020103 TRANSFER.CORRIENTES-OTROS	0.70 /		1,452,558.40	BCE - QUITO - SISTEMA DE PAGOS
Fecha de Recaudacion: 16/01/2013									
Obs: COMISION TRANSFERENCIA SSP CORTE:3									
18/01	00:00	QUI	044278	000391	Transf. depósitos ingresos ctas. r 030100 INGRESOS TRIBUTARIOS		276.85 /	1,452,835.25	BANCO DE LOJA
Fecha de Recaudacion: 14/01/2013									
18/01	00:00	QUI	044278	000391	Transf. depósitos ingresos ctas. r 030200 INGRESOS NO TRIBUTARIOS		276.85 /	1,453,112.10	BANCO DE LOJA
Fecha de Recaudacion: 14/01/2013									
21/01	00:00	QUI	047869	000392	Transf. depósitos ingresos ctas. r 030100 INGRESOS TRIBUTARIOS		504.98 /	1,453,617.08	BANCO DE LOJA
Fecha de Recaudacion: 15/01/2013									

/ Verificado con libro mayor

B - 3
9 / 78



BANCO CENTRAL DEL ECUADOR
ESTADO DE CUENTA
Del 01-01-2013 Al 01-31-2013

Fecha de Proceso : 01-FEB-2013 23:56

CTA. CTE. : 59120483 CUERPO DE BOMBEROS DE LOJA

MONEDA: DOLARES TR-TRANSFERENCIAS

DIRECCION :

SALDO ANT.: 1,453,617.08

FECHA	HORA	OFI	#	COMPROB. #	DOCUMENT. REFERENCIA	DEBITOS	CREDITOS	SALDO	CONTRACUENTA
21/01	00:00	QUI		047869	000392 Transf. depósitos ingresos ctas. r 030200 INGRESOS NO TRIBUTARIOS		504.97 /	1,454,122.05	BANCO DE LOJA
Fecha de Recaudacion: 15/01/2013									
21/01	00:00	QUI		047870	000393 Transf. depósitos ingresos ctas. r 030100 INGRESOS TRIBUTARIOS		81.00 /	1,454,203.05	BANCO DE LOJA
Fecha de Recaudacion: 15/01/2013									
21/01	00:00	QUI		047870	000393 Transf. depósitos ingresos ctas. r 030200 INGRESOS NO TRIBUTARIOS		81.00 /	1,454,284.05	BANCO DE LOJA
Fecha de Recaudacion: 15/01/2013									
21/01	00:00	QUI		047927	000394 Transf. depósitos ingresos ctas. r 030100 INGRESOS TRIBUTARIOS		762.05 /	1,455,046.10	BANCO DE LOJA
Fecha de Recaudacion: 16/01/2013									
21/01	00:00	QUI		047927	000394 Transf. depósitos ingresos ctas. r 030200 INGRESOS NO TRIBUTARIOS		762.05 /	1,455,808.15	BANCO DE LOJA
Fecha de Recaudacion: 16/01/2013									
21/01	00:00	QUI		047978	000395 Transf. depósitos ingresos ctas. r 030100 INGRESOS TRIBUTARIOS		508.35 /	1,456,316.50	BANCO DE LOJA
Fecha de Recaudacion: 17/01/2013									
21/01	00:00	QUI		047978	000395 Transf. depósitos ingresos ctas. r 030200 INGRESOS NO TRIBUTARIOS		508.35 /	1,456,824.85	BANCO DE LOJA
Fecha de Recaudacion: 17/01/2013									
21/01	16:51	QUI		057248	6441371 Transferencias Sector Público a tr 040300 GASTO DE INVERSION	1,503.53		1,455,321.32	BCE - QUITO - SISTEMA DE PAGOS
Fecha de Recaudacion: 21/01/2013									
Obs: AFECTACION SPI-SP CORTE:3									
21/01	16:53	QUI		057447	000001 BCE comisión servicios 020103 TRANSFER.CORRIENPES-OTROS	0.90 /		1,455,320.42	BCE - QUITO - SISTEMA DE PAGOS
Fecha de Recaudacion: 21/01/2013									
Obs: COMISION TRANSFERENCIA SSP CORTE:3									
22/01	00:00	QUI		051615	000396 Transf. depósitos ingresos ctas. r 030100 INGRESOS TRIBUTARIOS		508.35 /	1,455,828.77	BANCO DE LOJA
Fecha de Recaudacion: 18/01/2013									
22/01	00:00	QUI		051615	000396 Transf. depósitos ingresos ctas. r 030200 INGRESOS NO TRIBUTARIOS		508.35 /	1,456,337.12	BANCO DE LOJA
Fecha de Recaudacion: 18/01/2013									
23/01	12:38	QUI		066164	6445338 Transferencias Sector Público a tr 040300 GASTO DE INVERSION	4,127.92		1,452,209.20	BCE - QUITO - SISTEMA DE PAGOS
Fecha de Recaudacion: 23/01/2013									
Obs: AFECTACION SPI-SP CORTE:2									

B - 3
10 / 78



BANCO CENTRAL DEL ECUADOR
ESTADO DE CUENTA
Del 01-01-2013 Al 01-31-2013

Fecha de Proceso : 01-FEB-2013 23:56

CTA. CTE. : 59120483 CUERPO DE BOMBEROS DE LOJA

MONEDA: DOLARES TR-TRANSFERENCIAS

DIRECCION :

SALDO ANT.: 1,452,209.20

FECHA	HORA	OFI #	COMPROB. #	DOCUMEN.	REFERENCIA	DEBITOS	CREDITOS	SALDO	CONTRACUENTA
23/01	12:43	QUI	067461	000001	BCE comisión servicios 020103 TRANSFER.CORRIENTES-OTROS	0.90 /		1,452,208.30	BCE - QUITO - SISTEMA DE PAGOS
Fecha de Recaudacion: 23/01/2013 Obs: COMISION TRANSFERENCIA SSP CORTE:2									
25/01	00:00	QUI	060403	000397	Transf. depósitos ingresos ctas. r 030100 INGRESOS TRIBUTARIOS		712.85 /	1,452,921.15	BANCO DE LOJA
Fecha de Recaudacion: 21/01/2013									
25/01	00:00	QUI	060403	000397	Transf. depósitos ingresos ctas. r 030200 INGRESOS NO TRIBUTARIOS		712.85 /	1,453,634.00	BANCO DE LOJA
Fecha de Recaudacion: 21/01/2013									
25/01	16:27	QUI	084414	084414	Transferencias a través del SPL	270.49		1,453,363.51	GAD MUN LOJA
Fecha de Recaudacion: 25/01/2013 Obs: Ref.: 16 Pago consumo de agua del mes de diciembre del 2012.									
25/01	16:55	QUI	085449	6455613	Transferencias Sector Público a tr 040300 GASTO DE INVERSION	7,261.63		1,446,101.88	BCE - QUITO - SISTEMA DE PAGOS
Fecha de Recaudacion: 25/01/2013 Obs: AFECTACION SPI-SP CORTE:3									
25/01	17:00	QUI	085743	000001	BCE comisión servicios 020103 TRANSFER.CORRIENTES-OTROS	0.40 /		1,446,101.48	BCE - QUITO - SISTEMA DE PAGOS
Fecha de Recaudacion: 25/01/2013 Obs: COMISION TRANSFERENCIA SSP CORTE:3									
25/01	19:26	QUI	062374	062374	BCE comisión servicios 020103 TRANSFER.CORRIENTES-OTROS	0.25 /		1,446,101.23	700 TRANSFERENCIAS AUTOMATICA SEGUN REG. DE DIRECTORIO 012-98
Obs: POR 1 TRANSFERENCIAS SECTOR PUBLICO RECIBIDAS EN PAGOS EN LINEA (SNP) A LAS 16h EN 25/01/2013									
28/01	00:00	QUI	064120	000399	Transf. depósitos ingresos ctas. r 030100 INGRESOS TRIBUTARIOS		439.00 /	1,446,540.23	BANCO DE LOJA
Fecha de Recaudacion: 22/01/2013									
28/01	00:00	QUI	064120	000399	Transf. depósitos ingresos ctas. r 030200 INGRESOS NO TRIBUTARIOS		439.00 /	1,446,979.23	BANCO DE LOJA
Fecha de Recaudacion: 22/01/2013									
28/01	00:00	QUI	064172	000400	Transf. depósitos ingresos ctas. r 030100 INGRESOS TRIBUTARIOS		518.30 /	1,447,497.53	BANCO DE LOJA
Fecha de Recaudacion: 23/01/2013									
28/01	00:00	QUI	064172	000400	Transf. depósitos ingresos ctas. r 030200 INGRESOS NO TRIBUTARIOS		518.30 /	1,448,015.83	BANCO DE LOJA
Fecha de Recaudacion: 23/01/2013									
28/01	00:00	QUI	064224	000401	Transf. depósitos ingresos ctas. r 030100 INGRESOS TRIBUTARIOS		618.75 /	1,448,634.58	BANCO DE LOJA
Fecha de Recaudacion: 24/01/2013									

/ Verificado con libro mayor

B - 3
11 / 78



BANCO CENTRAL DEL ECUADOR
ESTADO DE CUENTA
Del 01-01-2013 Al 01-31-2013

Fecha de Proceso : 01-FEB-2013 23:56

CTA. CTE. : 59120483 CUERPO DE BOMBEROS DE LOJA

MONEDA: DOLARES TR-TRANSFERENCIAS

DIRECCION :

SALDO ANT. : 1,448,634.58

FECHA	HORA	OFI #	COMPROB. #	DOCUMEN.	REFERENCIA	DEBITOS	CREDITOS	SALDO	CONTRACUENTA	
28/01	00:00	QUI	064224	000401	Transf. depósitos ingresos ctas. r 030200 INGRESOS NO TRIBUTARIOS		618.55 /	1,449,253.13	BANCO DE LOJA	
Fecha de Recaudacion: 24/01/2013										
29/01	00:00	QUI	067881	000402	Transf. depósitos ingresos ctas. r 030100 INGRESOS TRIBUTARIOS		477.35 /	1,449,730.48	BANCO DE LOJA	
Fecha de Recaudacion: 25/01/2013										
29/01	00:00	QUI	067881	000402	Transf. depósitos ingresos ctas. r 030200 INGRESOS NO TRIBUTARIOS		477.35 /	1,450,207.83	BANCO DE LOJA	
Fecha de Recaudacion: 25/01/2013										
29/01	10:59	QUI	093219	6460410	Recaudación - Impuestos 401011 DESCUENTOS	203.76		1,450,004.07	CCU CP SRI - SPI - IMPUESTOS S	
Fecha de Recaudacion: 29/01/2013										
Obs: RECAUDACION DE IMPUESTOS SRI										
29/01	10:59	QUI	093224	6460410	Recaudación - Impuestos 401011 DESCUENTOS	453.34		1,449,550.73	CCU CP SRI - SPI - IMPUESTOS S	
Fecha de Recaudacion: 29/01/2013										
Obs: RECAUDACION DE IMPUESTOS SRI										
30/01	16:43	QUI	122817	6467130	Transferencias Sector Público a tr 040300 GASTO DE INVERSION	13,934.37		1,435,616.36	BCE - QUITO - SISTEMA DE PAGOS	
Fecha de Recaudacion: 30/01/2013										
Obs: AFECTACION SPI-SP CORTE:3										
30/01	16:55	QUI	123178	000001	BCE comisión servicios 020103 TRANSFER.CORRIENTES-OTROS	3.50 /		1,435,612.86	BCE - QUITO - SISTEMA DE PAGOS	
Fecha de Recaudacion: 30/01/2013										
Obs: COMISION TRANSFERENCIA SSP CORTE:3										
31/01	09:12	QUI	123483	000000	Devolución Pago Sector Público SPI 030302 INGRESOS - OTROS		211.67	1,435,824.53	BCE - QUITO - SISTEMA DE PAGOS	
Fecha de Recaudacion: 31/01/2013										
Obs: DEVOLUCION SPI-SP CORTE:3										
TOTAL CUENTA: 59120483						Σ [63,470.04 /	160,517.01 /	1,435,824.53 /		

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

/ Verificado con libro mayor
Σ Sumado

B - 3
12 / 78



CUERPO DE BOMBEROS DE LOJA

CONCILIACIÓN BANCARIA
N.- 59120483
ENERO

SIG-AME

Fecha : Jueves, 31 de Enero de 2013

Página 1 de 5

PARTIENDO DE SALDO SEGUN LIBROS

Saldo según Libros : 1.435.824,53

Total Transf. No Enviadas : 0.00

SALDO EN ESTADO DE CUENTA 1.435.824,53

PARTIENDO DEL SALDO EN ESTADO DE CUENTA

Saldo Estado Bancario : 1.435.824,53

Total Transf. No Enviadas : 0,00

SALDO SEGUN LIBROS : 1.435.824,53

TRANSFERENCIAS CONTABILIZADAS PERO NO ENVIADAS

No. Trans.	Fecha Cont.	ID Beneficiario	Beneficiario	Concepto	Valor
1	21/01/2013	1104477540	GUTIERREZ ORDOÑEZ SOFIA LORENA	GUTIERREZ ORDOÑEZ SOFIA L., liq de vacaciones no gozadas periodo marzo-dic/2009, segun memo 824-jcbl-12 y conforme al art	62.53
2	21/01/2013	1101497072	BENITEZ CAPA EDGAR IVAN	BENITEZ CAPA EDGAR IVAN, liq de haberes, periodo 01/07/2008 al 30/03/201, segun memo 809-jcbl-12, liq de haberes y conforme al	443.00
3	21/01/2013	1160000240001	GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL	GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DE LOJA, por pago de consumo de agua correspondiente al mes de	270.48
4	22/01/2013	1768152560001	C.N.T. EP	C.N.T. EP, por pago consumo telefónico correspondiente al mes de diciembre del 2012, segun of. 001-cbl-daf-2013.	183.55
5	22/01/2013	1768042620001	EMPRESA PUBLICA CORREOS DEL ECUADOR CDE E.P.	EMPRESA PUBLICA CORREOS DEL ECUADOR CDE E.P., pago servicio de correos correspondiente al mes de diciembre /2012,	23.58
6	22/01/2013	1791290151001	PUNTONET S.A.	PUNTONET S.A., PAGO DE SERVICIO DE INTERNET CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE DEL 2012, segun	217.80
7	22/01/2013	0991443312001	EXPONOVA S.A.	EXPONOVA S.A., pago de combustible correspondiente al mes de diciembre/12, segun of. no. 001-mov-cbl-13, registro de combustible	740.95
8	22/01/2013	1103130454001	CELI CELI SANDRA YANELA	CELI CELI SANDRA YANELA, PAGO DE RANCHOS PARA PERSONAL OPERATIVO DEL 05 AL 31/12/12, segun memo	1,167.40
9	22/01/2013	1101674833001	ACARO MIZQUERO VITALINA	ACARO MIZQUERO VITALINA, PAGO DE RANCHO PERSONAL OPERATIVO DEL CBL, DEL 13 DE DICIEMBRE/12 AL 01 DE	550.02
10	22/01/2013	1760001980001	CORTE CONSTITUCIONAL	CORTE CONSTITUCIONAL, SUSCRIPCIÓN ANUAL AL REGISTRO OFICIAL PARA EL AÑO 2013, segun memo 12-dcjb-13 y circular	504.00
11	22/01/2013	1102712229001	SILVA VIÑAMAGUA ALICIA EUFEMIA	SILVA VIÑAMAGUA ALICIA EUFEMIA, PAGO DE 185 RANCHOS PERSONAL OPERATIVO CIA NORTE DEL 11 DE DICIEMBRE/12	503.73
12	23/01/2013	1102712229001	SILVA VIÑAMAGUA ALICIA EUFEMIA	SILVA VIÑAMAGUA ALICIA EUFEMIA, PAGO 87 DE RANCHOS PERSONAL OPERATIVO CIA NORTE DESDE EL 02 AL 13/01/13,	236.89
16	08/01/2013	1160051310001	CUERPO DE BOMBEROS DE LOJA	Cooperativa Ahorro y Crédito Municipal, por consumo de créditos empleados CBL diciembre 2012	2,044.35
17	08/01/2013	1160051310001	CUERPO DE BOMBEROS DE LOJA	Banco de Loja, créditos a empleados CBL según convenio correspondiente al mes de diciembre del 2012	4,336.00
18	08/01/2013	1160051310001	CUERPO DE BOMBEROS DE LOJA	Corporación la Favorita, creditos-consumos a empleados corresp a diciembre del 2012.	418.57
19	08/01/2013	1160051310001	CUERPO DE BOMBEROS DE LOJA	Farmacia Servidores Municipales, credito-consumos empleados CBL correspondiente al mes de diciembre del 2012	306.48
20	08/01/2013	1160051310001	CUERPO DE BOMBEROS DE LOJA	ROMAR-ojeda jaramillo gladys, creditos-consumos correspondiente al mes de diciembre del 2012 al personal CBL.	1,328.88

Ruc N°:
1160051310001

Dirección :
AV UNIVERSITARIA Y 10 DE AGOSTO

Teléfono :
072578180

Correo Electronico :

/Verificado con libro mayor
C Verificado con estado de cuenta

B - 3
13 / 78



CUERPO DE BOMBEROS DE LOJA

CONCILIACIÓN BANCARIA
N.- 59120483
ENERO

SIG-AME

Fecha : Jueves, 31 de Enero de 2013

Página 2 de 5

<u>PARTIENDO DE SALDO SEGUN LIBROS</u>	<u>PARTIENDO DEL SALDO EN ESTADO DE CUENTA</u>
Saldo según Libros : 1.435.824,53	Saldo Estado Bancario : 1.435.824,53
Total Transf. No Enviadas : 0.00	Total Transf. No Enviadas : 0.00
SALDO EN ESTADO DE CUENTA 1.435.824,53	SALDO SEGUN LIBROS : 1.435.824,53

TRANSFERENCIAS CONTABILIZADAS PERO NO ENVIADAS					
No. Trans.	Fecha Cont.	ID Beneficiario	Beneficiario	Concepto	Valor
21	08/01/2013	1160051310001	CUERPO DE BOMBEROS DE LOJA	TV Electrodomésticos, pago de creditos-consumos del sr geovanny salazar, empleado del cbl correspondiente a diciembre del 2012	100.00
22	08/01/2013	1160051310001	CUERPO DE BOMBEROS DE LOJA	Hipermercados del valle, creditos-consumos realizados por los empleados del cbl correspondiente al mes diciembre de 2012	1.654.80
23	08/01/2013	1160051310001	CUERPO DE BOMBEROS DE LOJA	pensiones alimenticias, pago de pensiones alimenticias de los empleados del cbl correspondiente a diciembre de 2012.	1.177.15
24	08/01/2013	1160051310001	CUERPO DE BOMBEROS DE LOJA	AFP/FONDO DE CESANTIA GENESIS, pago seguro privado de los empleados del cbl correspondiente al mes de diciembre del 2012,	62.49
25	08/01/2013		ROGEL RAMIREZ MIREYA PAULINA	ROGEL RAMIREZ MIREYA PAULINA : anticipo de tres remuneraciones unificadas de acuerdo al art 255 del reglam losep,	2.451.00
27	16/01/2013		MONCAYO VÁSQUEZ DORA DEL CARMEN	MONCAYO VÁSQUEZ DORA DEL CARMEN : anticipo de 3 remuneraciones, segun memo 88-jcbi-13, 3 ultimos roles y	1.734.00
28	16/01/2013		GONZALEZ JARAMILLO SANTIAGO ALEXANDER	GONZALEZ JARAMILLO SANTIAGO ALEXANDER : anticipo de tres remuneraciones unificadas de acuerdo al art 255 de la losep, segun	1.244.00
29	16/01/2013		CASTILLO ROJAS MIRIAN ESPERANZA	CASTILLO ROJAS MIRIAN ESPERANZA : anticipo de 3 remuneraciones unificadas de acuerdo al art 255 de la losep, segun	2.451.00
30	16/01/2013		mireya paulina rogel ramirez	mireya paulina rogel ramirez , anticipo de viaticos para viajar a Machala a capacitacion de AME los dias 17 y 18 de enero de 2013	128.00
31	16/01/2013		mirian esperanza castillo rojas	mirian esperanza castillo rojas, anticipo de viaticos para viajar a Machala a capacitacion de AME los dias 17 y 18 de enero de 2013	128.00
32	16/01/2013		mirian esperanza castillo rojas	mirian esperanza castillo rojas, anticipo de viaticos para viajar a Machala a capacitacion de AME los dias 17 y 18 de enero de 2013	128.00
33	16/01/2013		maldonado villamagua beatriz amalia	maldonado villamagua beatriz amalia, anticipo de viaticos para viajar a Machala a capacitacion de AME los dias 17 y 18 de enero de 2013	128.00
34	21/01/2013		GUTIERREZ AREVALO LUIS ALFREDO	GUTIERREZ AREVALO LUIS ALFREDO : anticipo de sueldo a ser descontado en rol del mes de enero de 2013, segun of s/n de	350.00
35	21/01/2013		SANTOS LUIS ALBERTO	SANTOS LUIS ALBERTO : anticipo de sueldo a ser descontado el mes de enero 2013, segun of s/n de 21/01/13, autorizado por	300.00
36	21/01/2013	1900160043	MALDONADO VILLAMAGUA BEATRIZ AMALIA	MALDONADO VILLAMAGUA BEATRIZ AMALIA , liquidación viáticos Machala del 17 y 18 de enero/13, según memo 23-daf-cbi-13 y	44.00
37	21/01/2013	1102775044	ROGEL RAMIREZ MIREYA PAULINA	ROGEL RAMIREZ MIREYA PAULINA , liquidación viáticos Machala del 17 y 18 de enero/13 según memo 37-ts-cbi-13 y certificación	44.00
38	21/01/2013	1103815179	LUDEÑA CARRION FERNANDO LENIN	LUDEÑA CARRION FERNANDO LENIN, liquidación viáticos Machala del 17 y 18 de enero/13 según memo s/n de 21/01/13 y	172.00

/ C

Ruc N°: 1160051310001 Dirección : AV UNIVERSITARIA Y 10 DE AGOSTO Teléfono : 072578180 Correo Electronico :

/Verificado con libro mayor
C Verificado con estado de cuenta

B - 3
14 / 78



CUERPO DE BOMBEROS DE LOJA

SIG-AME

CONCILIACIÓN BANCARIA N.- 59120483 ENERO

Fecha : Jueves, 31 de Enero de 2013

Página 3 de 5

PARTIENDO DEL SALDO SEGUN LIBROS

Saldo según Libros : 1.435.824,53

Total Transf. No Enviadas : 0.00

SALDO EN ESTADO DE CUENTA 1.435.824,53

PARTIENDO DEL SALDO EN ESTADO DE CUENTA

Saldo Estado Bancario : 1.435.824,53

Total Transf. No Enviadas : 0,00

SALDO SEGUN LIBROS : 1.435.824,53

TRANSFERENCIAS CONTABILIZADAS PERO NO ENVIADAS

No. Trans.	Fecha Cont.	ID Beneficiario	Beneficiario	Concepto	Valor
39	21/01/2013	1103696231	SANCHEZ SAMANIEGO SANDRA LILIANA	SANCHEZ SAMANIEGO SANDRA LILIANA, liquidación viáticos Machala del 17 y 18 de enero según memo 35-bcbi-13 y certificado	44.00
40	21/01/2013	1103506000	CASTILLO ROJAS MIRIAN ESPERANZA	CASTILLO ROJAS MIRIAN ESPERANZA, liquidación viáticos Machala del 17 y 18 de enero/13 según memo 5-c-cbi-13 y	44.00
41	25/01/2013	1190081628001	RAFAEL JARAMILLO L. CIA. LTDA	T/1523-RAFAEL JARAMILLO L. CIA. LTDA, recargas de oxígeno para el CBL corresp al mes octubre/12	28.30
42	25/01/2013	1100866456001	LEON CEVALLOS RUTH ELIZABETH	T/1524-León Cevallos Ruth Elizabeth, adq de repuestos para movil 11-14	59.07
43	25/01/2013	1102584503001	RUEDA CAÑAR MARTITA ODALIA	T/1576-Rueda Cañar Martita Odalia, adq de mobiliario para las oficinas del CBL	4,607.46
44	25/01/2013	1102609532001	JARAMILLO BALCAZAR DENNIS	T/1577-JARAMILLO BALCAZAR DENNIS, adq de cámaras de vigilancia para instalación en edificio central CBL	2,566.80
45	25/01/2013	1103714158001	OCHOA JARAMILLO VIVIANA DEL PILAR	OCHOA JARAMILLO VIVIANA DEL PILAR, pago de almuerzos especiales por clausura de curso de ascenso personal operativo ,	453.57
46	28/01/2013	1104288962	NOVILLO FERNANDEZ KARLA ROSELY	NOVILLO FERNANDEZ KARLA ROSELY, liq de haberes y liq de vacaciones, segun el art 31 del Regl. Iosep, of s/n del 08/11/12 de	1,364.87
47	28/01/2013	1190001055001	CONGREGACION DE MISIONERAS SOCIALES DE LA	CONGREGACION DE MISIONERAS SOCIALES DE LA IGLESIA, pago de spots pub campaña "El fuego puede consumir la vida"	103.60
48	28/01/2013	1190081229001	CONGREGACION DE MISIONEROS OBLATOS LOJA	CONGREGACION DE MISIONEROS OBLATOS LOJA, pago de spots publicit para campaña Alto al fuego juegos pirotécnicos "	117.99
49	28/01/2013		AGUINSACA GONZALEZ JESENIA KATHERINE	AGUINSACA GONZALEZ JESENIA KATHERINE, apertura de fondo fijo de caja chica, segun of. No. 24-jcbi-2013.	100.00
50	29/01/2013	1791800907001	FIDEICOMISO ELESUR	FIDEICOMISO ELESUR, servicio de luz eléctrica correspondiente al mes de dic/12, segun of. No. 6-daf-cbi-13	347.59
51	29/01/2013		CARDENAS SILVA MARLON LEONARDO	CARDENAS SILVA MARLON LEONARDO : art. de 2 remuneraciones unificadas de acuerdo al art 255 del reglam de la	1,222.00
52	30/01/2013	47	Rol Enero 13 Programa 2.4.2	Rol Enero 13 Programa 2.4.2., pago de sueldos al personal amparados a LOSEP correspondiente a enero del 2013.	10,204.75
148	07/01/2013		less	less, pago planilla de extension de la cobertura de salud para conyugues del bombero cesar guajala a favor de la sra yajayra	19.71
151	02/01/2013	1160051310001	CUERPO DE BOMBEROS DE LOJA	CUERPO DE BOMBEROS DE LOJA, pago retención en la fuente del mes de noviembre del 2012, segun comprobante de pago y	673.15
152	02/01/2013	1160051310001	CUERPO DE BOMBEROS DE LOJA	CUERPO DE BOMBEROS DE LOJA, pago retención del IVA correspondiente al mes de noviembre del 2012, segun comprobante	1,490.47

Ruc N°:
1160051310001Dirección :
AV UNIVERSITARIA Y 10 DE AGOSTOTeléfono :
072578180

Correo Electronico :

/Verificado con libro mayor

C Verificado con estado de cuenta

B - 3
15 / 78



CUERPO DE BOMBEROS DE LOJA

CONCILIACIÓN BANCARIA N.- 59120483 ENERO

SIG-AME

Fecha : Jueves, 31 de Enero de 2013

Página 4 de 5

PARTIENDO DEL SALDO SEGUN LIBROS

Saldo según Libros : 1.435.824,53

Total Transf. No Enviadas : 0.00

SALDO EN ESTADO DE CUENTA 1.435.824,53

PARTIENDO DEL SALDO EN ESTADO DE CUENTA

Saldo Estado Bancario : 1.435.824,53

Total Transf. No Enviadas : 0.00

SALDO SEGUN LIBROS : 1.435.824,53

TRANSFERENCIAS CONTABILIZADAS PERO NO ENVIADAS

No. Trans.	Fecha Cont.	ID Beneficiario	Beneficiario	Concepto	Valor
153	03/01/2013	1160051310001	CUERPO DE BOMBEROS DE LOJA	CUERPO DE BOMBEROS DE LOJA-IESS, pago aporte patronal e individual de los servidores del cbl, segun detalle de comprobante de	10,474.46
154	03/01/2013	1103473342001	IESS	IESS, para registrar fondo de reserva del personal del cbl que acumula correspondiente al mes de diciembre del 2012.	710.72
155	03/01/2013	1160051310001	CUERPO DE BOMBEROS DE LOJA	CUERPO DE BOMBEROS DE LOJA- IESS, pago valores por prestamo quirografario de los servidores del cbl, correspondiente	1,560.52
156	03/01/2013	1160051310001	CUERPO DE BOMBEROS DE LOJA	CUERPO DE BOMBEROS DE LOJA- IESS, pago valores por prestamo hipotecario de los servidores del cbl. correspondiente al	956.10
158	29/01/2013	1160051310001	CUERPO DE BOMBEROS DE LOJA	CUERPO DE BOMBEROS DE LOJA-SRI, pago retención en la fuente correspondiente al mes de diciembre del 2012, segun	203.76
159	29/01/2013	1160051310001	CUERPO DE BOMBEROS DE LOJA	CUERPO DE BOMBEROS DE LOJA, SRI pago retención del IVA correspondiente al mes de diciembre del 2012, segun comprobante	453.34
160	31/01/2013	1103473341001	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR, por comisiones bancarias correspondientes al mes de enero del 2013	8.15
614	31/01/2013	1103473341001	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR, por comisiones bancarias correspondientes al mes de enero del 2013	8.15
617	02/01/2013	1160051310001	CUERPO DE BOMBEROS DE LOJA	CUERPO DE BOMBEROS DE LOJA, por retención en la fuente del mes de noviembre del 2012, segun comprobante de pago y	673.15
618	29/01/2013	1160051310001	CUERPO DE BOMBEROS DE LOJA	CUERPO DE BOMBEROS DE LOJA, SRI pago de retención en la fuente correspondiente al mes de diciembre del 2012, segun	203.76
146	02/01/2013	cnt	cnt	cnt-recaudacion permisos de funcionamiento y no especificados cbl correspondiente al 03/01/2013, segun facturas Nos. 31352, 31354,	-240.40
147	03/01/2013	cnt	cnt	cnt-recaudacion permisos de funcionamiento y no especificados cbl correspondiente al 03/01/2013, segun facturas Nos. 31351, 31353	-18.20
157	14/01/2013	EERSSA	EERSSA	EERSSA, transferencia por adicional planillas de luz, correspondiente al mes de noviembre de 2012.	-140,717.94
162	31/01/2013	Traspaso de fondos	Traspaso de fondos	Traspaso de fondos cta ingresos Banco Loja No. 2901289141 a la Cta Cte Banco Central No. 59120483, correspondiente al mes de	-10,027.55
162	31/01/2013	Traspaso de fondos	Traspaso de fondos	Traspaso de fondos cta ingresos Banco Loja No. 2901289141 a la Cta Cte Banco Central No. 59120483, correspondiente al mes de	-8,301.20
162	31/01/2013	Traspaso de fondos	Traspaso de fondos	Traspaso de fondos cta ingresos Banco Loja No. 2901289141 a la Cta Cte Banco Central No. 59120483, correspondiente al mes de	-0.05
163	31/01/2013	rogel ramirez mireya paulina	rogel ramirez mireya paulina	rogel ramirez mireya paulina, devolucion SPI, transaccion No. 52 de 30/01/2013.	-211.67

Ruc N°:
1160051310001Dirección :
AV UNIVERSITARIA Y 10 DE AGOSTOTeléfono :
072578180

Correo Electronico :

✓ Verificado con libro mayor
C Verificado con estado de cuenta

B - 3
16 / 78



CUERPO DE BOMBEROS DE LOJA

CONCILIACIÓN BANCARIA

SIG-AME

Fecha : Jueves, 31 de Enero de 2013

N.- 59120483

Página 5 de 5

ENERO

PARTIENDO DE SALDO SEGUN LIBROS		PARTIENDO DEL SALDO EN ESTADO DE CUENTA	
Saldo según Libros :	1.435.824,53	Saldo Estado Bancario :	1.435.824,53
Total Transf. No Enviadas :	0,00	Total Transf. No Enviadas :	0,00
SALDO EN ESTADO DE CUENTA	1.435.824,53	SALDO SEGUN LIBROS :	1.435.824,53
		TOTAL TRANSFERENCIAS CONTABILIZADAS	
		PERO NO ENVIADAS :	-97,046.97

/ C

Notas: Conciliación Bancaria del Mes de Enero del 2013


ELABORADOR POR :

REVISADO POR :

APROBADO POR :

Ruc N°:
1160051310001Dirección :
AV UNIVERSITARIA Y 10 DE AGOSTOTeléfono :
072578180

Correo Electronico :

/Verificado con libro mayor

C Verificado con estado de cuenta



CUERPO DE BOMBEROS DE LOJA

**EXAMEN ESPECIAL A LAS CUENTAS DE BANCOS
Y MANTENIMIENTO DE VEHÍCULOS**

B - 3

PERIODO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

RECONCILIACIONES BANCARIAS

COMPONENTE: BANCOS

BANCO CENTRAL DEL ECUADOR Nº 59120483

JUNIO DEL 2013

CONCILIACIÓN BANCARIA	
Saldo Según Libro Bancos	1,860,665.49
(+) Notas de Crédito	166.86
(+) Transferencias al Cuerpo de Bomberos	181,773.83
(-) Comisiones	15.75
(-) Transferencias Pagadas	63,629.92
Saldo Actual Según Libro Bancos	1,978,960.51
Saldo Según Estado de Cuenta	1,860,832.35
(-) Transferencias Registradas y no Enviadas	-118,128.16
Saldo Según Estado Bancario	1,978,960.51

COMENTARIO: Realizada la reconciliación bancaria se comprueba la exactitud de los saldos del estado de cuenta corriente y el saldo según libro bancos **\$1,978,960.51**

ELABORADO POR: K.D.R.A.	SUPERVISADO POR: J. M. M. E	FECHA: 12 -06 - 2014
-----------------------------------	---------------------------------------	--------------------------------

B - 3
18 / 78



CUERPO DE BOMBEROS DE LOJA

MAYOR GENERAL

SIG-AME

Página 1 de 5

Codigo : 1.1.1.03.01		Desde :01/06/2013 Hasta : 30/06/2013		Saldo Inicial : 1,338,777.56	
Nombre : banco central del ecuador n- 59120483		Saldo Acumulado a la Fecha :01/06/2013		1,860,665.49	
Fecha	Ref.	Descripcion	Debe	Haber	Saldo
06/03/2013	684	T683-ACARO MIZQUERO VITALINA, por pago de alimentación según oficio No. 003-CS-CBL del 16 de mayo del 2013 y memo 883-JCBL-2013	0.00	62.00	1,860,803.49
06/03/2013	686	T685-CAMPOVERDE SAAVEDRA ROBERTH REINALDO, pago alimentación personal adm período 16/11/12 a 16/12/12, memos dal-cbl-250-13	0.00	99.96	1,860,503.53
06/03/2013	726	IESS, por pago de fondos de reserva correspondiente al mes de mayo del 2013.	0.00	664.66	1,859,838.87
06/03/2013	870	less, pago aporte individual y patronal del personal administrativo y operativo del cbl , correspondiente al mes mayo de 2013, segun memo	0.00	10,052.97	1,849,785.90
06/03/2013	871	less, pago prestamo quirografario del personal administrativo y operativo del cbl , correspondiente al mes mayo de 2013.	0.00	2,045.98	1,847,739.92
06/03/2013	872	less, pago pretamos hipotecarios del personal administrativo y operativo del cbl , correspondiente al mes mayo de 2013.	0.00	1,317.56	1,846,422.36
06/03/2013	1266	lopez quezada soraya elizabeth , devolucion SPI, transaccion No. 634 de 21/05/2013, w/ que debia ser registrado el 23/05/2013.	166.86	0.00	1,846,589.22
06/03/2013	1273	less, reversion T/256 pago aporte individual y patronal del personal administrativo y operativo del cbl , correspondiente al mes enero de 2013.	0.00	-10,123.85	1,856,713.07
06/03/2013	1298	less, pago aporte individual y patronal del personal administrativo y operativo del cbl , correspondiente al mes enero de 2013.	0.00	10,123.85	1,846,589.22
06/03/2013	1299	less, reversion T/473 diferencia aporte patronal e individual del personal operativo conductores del cbl , correspondiente al mes de enero de 2013	0.00	-12.90	1,846,602.12
06/03/2013	1300	less, diferencia aporte patronal e individual del personal operativo conductores del cbl , correspondiente al mes de enero de 2013	0.00	12.90	1,846,589.22
06/03/2013	1301	less, reversion T/769, pago aporte individual y patronal del personal administrativo y operativo del cbl , correspondiente al mes febrero de 2013.	0.00	-10,050.83	1,856,640.06
06/03/2013	1302	less, pago aporte individual y patronal del personal administrativo y operativo del cbl , correspondiente al mes febrero de 2013.	0.00	10,050.83	1,846,589.22
06/03/2013	1303	less, reversion T/584 pago aporte individual y patronal del personal administrativo y operativo del cbl , correspondiente al mes marzo de 2013.	0.00	-9,980.80	1,856,570.02
06/03/2013	1304	less, pago aporte individual y patronal del personal administrativo y operativo del cbl , correspondiente al mes marzo de 2013.	0.00	9,980.80	1,846,589.22
06/03/2013	1305	less, reversion T/750 pago aporte individual y patronal del personal administrativo y operativo del cbl , correspondiente al mes abril de 2013.	0.00	-10,056.92	1,856,646.14
06/03/2013	1306	less, pago aporte individual y patronal del personal administrativo y operativo del cbl , correspondiente al mes abril de 2013.	0.00	10,056.92	1,846,589.22
06/04/2013	687	T682-MONTALVAN HIDALGO JIMMY SAUL , compra muebles de oficina para Dirección Administrativa CBL , segun solicitud de compra 1 y	0.00	1,722.26	1,844,866.96
06/05/2013	700	MARTÍNEZ JAIME ANIBAL : anticipo de 2 remuneraciones unificadas de acuerdo al art 1 y 2 de la reforma al reglamento para otorgacion de	0.00	1,298.00	1,843,568.96
06/05/2013	701	Retenciones Judiciales, pensiones alimenticias del personal del cbl , correspondiente al mes de mayo/2013.	0.00	1,177.15	1,842,391.81
06/05/2013	702	Banco de Loja, pago por prestamos otorgados al personal del cbl , correspondiente al mes de mayo/2013.	0.00	3,763.20	1,838,628.61
06/05/2013	703	Coop Ah y Crédito Municipal , pago por prestamos otorgados al personal del cbl , correspondiente al mes de mayo/2013.	0.00	2,222.45	1,836,406.16
06/05/2013	704	Hipermercados del Valle, pago por compra de viveres para personal del cbl , correspondiente al mes de mayo/2013.	0.00	999.91	1,835,406.25
06/05/2013	705	ojeda jaramillo gladys margoth , pago por compra de viveres adq por el personal del cbl , correspondiente al mes de mayo/2013.	0.00	1,300.35	1,834,045.90

C

Ruc N°:
1160051310001

Dirección :
AV UNIVERSITARIA Y 10 DE AGOSTO

Teléfono :
072578180

Correo Electronico :

Ciudad :
LOJA (LOJA, CAB

14/10/2013
10:59:10

C Verificado con estado de cuenta

B - 3
19 / 78



CUERPO DE BOMBEROS DE LOJA

MAYOR GENERAL

SIG-AME

Página 2 de 5

Codigo : 1.1.1.03.01		Desde :01/06/2013 Hasta : 30/05/2013		Saldo Inicial : 1,338,777.56	
Nombre : banco central del ecuador n.- 59120483		Saldo Acumulado a la Fecha :01/06/2013		1,860,665.49	
Fecha	Ref.	Descripcion	Debe	Haber	Saldo
06/05/2013	706	AFP Fondo de Cesantía, pago seguro privado adq por el personal del cbl , correspondiente al mes de mayo/2013.	0.00	62.49	1,833,883.41
06/05/2013	707	TV Electrodomésticos, 11va pago de créditos-consumos del sr geovanny salazar , empleado del cbl correspondiente a mayo del 2012.	0.00	100.00	1,833,883.41
06/05/2013	708	Farmacia de Servidores Municipales , pago por consumo de medicina otorgados al personal del cbl , correspondiente al mes de mayo/2013.	0.00	396.66	1,833,486.75
06/05/2013	709	Corporación La Favorita, pago por compra de viveres adq por el personal del cbl , correspondiente al mes de mayo/2013.	0.00	205.63	1,833,281.12
06/05/2013	710	santos luis alberto, ayuda por calamidad domestica , segun memo No. 966-JCBL-2013	0.00	760.00	1,832,521.12
06/05/2013	727	Coop Ah y Crédito Municipal , pago por prestamos otorgados al personal del cbl , correspondiente al mes de mayo/2013. Reverso del Asiento #	0.00	-2,222.45	1,834,743.57
06/10/2013	711	PUNTONET S.A., servicio de internet correspondiente al mes de mayo del 2013, segun of. No. 043-daf-cbl-2013	0.00	217.80	1,834,525.77
06/10/2013	712	FERNÁNDEZ ORDÓÑEZ HERNÁN VICENTE, liquidación a sangolqui a curso de capacitación del 26 al 31-05-2013, segun memos 875-jcbl-2013	0.00	127.00	1,834,398.77
06/10/2013	713	CASTRO GALLEGO KLEBER HERNÁN, liquidación a sangolqui a curso de capacitación del 26 al 31-05-2013, segun memos 875-jcbl-2013 y	0.00	127.00	1,834,271.77
06/10/2013	714	MACAS FAUSTO ISMAEL, liquidación a sangolqui a curso de capacitación del 26 al 31-05-2013, segun memos 875-jcbl-2013 y 99-cbl-13	0.00	127.00	1,834,144.77
06/10/2013	715	QUIZPE ANGAMARCA FAUSTO HERNÁN, liquidación a sangolqui a curso de capacitación del 26 al 31-05-2013, segun memos 875-jcbl-2013	0.00	127.00	1,834,017.77
06/10/2013	716	MOROCHO CABRERA PATRICIO FERNANDO, liquidación a sangolqui a curso de capacitación del 26 al 31-05-2013, segun memos	0.00	127.00	1,833,890.77
06/10/2013	717	CABRERA SÁNCHEZ BENJAMIN RAMIRO, liquidación a sangolqui a curso de capacitación del 26 al 31-05-2013, segun memos 875-jcbl-2013 y	0.00	127.00	1,833,763.77
06/10/2013	718	ROMERO FRANCISCO JAVIER, liquidación a sangolqui a curso de capacitación del 26 al 31-05-2013, segun memos 875-jcbl-2013 y 99-cbl-13	0.00	127.00	1,833,636.77
06/10/2013	719	RUIZ GONZALEZ JUAN AGUSTIN, liquidación a sangolqui a curso de capacitación del 26 al 31-05-2013, segun memos 875-jcbl-2013 y	0.00	127.00	1,833,509.77
06/10/2013	720	GUAJALA YAGUANA CÉSAR ENRIQUE, liquidación a sangolqui a curso de capacitación del 26 al 31-05-2013, segun memos 875-jcbl-2013 y	0.00	127.00	1,833,382.77
06/10/2013	721	ALBAN JARAMILLO MARCO MARTIN, liquidación a sangolqui a curso de capacitación del 26 al 31-05-2013, segun memos 875-jcbl-2013 y	0.00	127.00	1,833,255.77
06/10/2013	722	LEON CEVALLOS RUTH ELIZABETH, compra de repuestos para arreglo móvil 11-03, segun solicitud de compra 343 y orden de compra 656	0.00	25.79	1,833,228.98
06/11/2013	724	MACAS CHALCO JULIO EDUARDO, POR LIQUIDACIÓN DE HABERES POR RENUNCIA DEL SEÑOR MACAS CHALCO JULIO	0.00	843.27	1,832,385.71
06/11/2013	725	MACAS CHALCO JULIO EDUARDO, POR LIQUIDACIÓN DE HABERES POR RENUNCIA DEL SEÑOR MACAS CHALCO JULIO Reverso del	0.00	-843.27	1,833,228.98
06/11/2013	794	Hospital de Brigada No. 7 Loja, pago permisos de funcionamiento, especies valoradas y no especific. cbl. corresp. al 11/06/2013, facts, 53802,	78.70	0.00	1,833,307.68
06/14/2013	728	Coop Ah y Crédito Municipal , pago por prestamos otorgados al personal del cbl , correspondiente al mes de mayo/2013.	0.00	2,222.45	1,831,085.23
06/14/2013	729	BALCAZAR CAMPOVERDE WILSON VICENTE, pago mano de obra arreglo móvil 11-03, segun solicitud de servicios 38-mcv-cbl e informes	0.00	74.17	1,831,011.06
06/14/2013	730	CELI CELI SANDRA YANELA, pago de 487 ranchos para personal operativo cia centro del 24 de abril al 26 de mayo/13, segun memo	0.00	954.52	1,830,056.54

C

Ruc N°:
1160051310001

Dirección :
AV UNIVERSITARIA Y 10 DE AGOSTO

Teléfono :
072578180

Correo Electrónico :

Ciudad :
LOJA (LOJA, CAB

14/10/2013
10:59:39

C Verificado con estado de cuenta

B - 3
20 / 78

CUERPO DE BOMBEROS DE LOJA

MAYOR GENERAL

SIG-AME

Página 3 de 5

Codigo : 1.1.1.03.01		Desde : 01/06/2013 Hasta : 30/06/2013		Saldo Inicial : 1,338,777.56	
Nombre : banco central del ecuador n.- 59120483		Saldo Acumulado a la Fecha : 01/06/2013		1,860,665.49	
Fecha	Ref.	Descripcion	Debe	Haber	Saldo
06/14/2013	731	GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DE LOJA , por servicio de agua potable correspondiente al mes de mayo /2013 y	0.00	144.27	1,829,912.27
06/14/2013	732	VALDIVIESO LEON RENE ALEJANDRO, pago mano de obra arreglo móvil 11-03, segun solicitud de servicios 33-mcv-cbl e informe inicial y	0.00	85.26	1,829,827.01
06/14/2013	733	FIDEICOMISO ELESUR, pago de consumo energía eléctrica correspondiente al mes de mayo del 2013 clas Norte, Sur y Centro, segun of	0.00	415.02	1,829,411.99
06/14/2013	734	C.N.T. EP, servicio telefónico correspondiente al mes de mayo del 2013, segun of 44-cbl-adj-2013	0.00	260.50	1,829,151.49
06/14/2013	735	AGUILAR VIÑAN KARLA FERNANDA, pago subsistencia ciudad de Cuenca los días 05 y 07 de junio/2013, segun memo TS-CBL-065	0.00	128.00	1,829,023.49
06/14/2013	763	nodine nodine charles waldeman, pago devolucion SPI, transaccion No. 591 de 02/04/2013.	0.00	30.10	1,828,993.39
06/17/2013	736	VALDIVIESO LEON RENE ALEJANDRO, mano de obra arreglo móvil 11-05, segun solicitud de servicios 40-MCV-CBL es informes inicial y final	0.00	29.40	1,828,963.99
06/17/2013	737	SENATEL, POR CONCEPTO DE USO DE FRECUENCIAS PARA EL CBL CORRESPONDIENTE al mes de mayo /13, segun memo	0.00	5.80	1,828,958.39
06/18/2013	741	SILVA VIÑAMAGUA ALICIA EUFEMIA, servicio de 82 ranchos para personal operativo cia norte, del 20 al 26/05/13 segun memos 925-jcb-2013,	0.00	164.00	1,828,794.39
06/18/2013	742	SILVA VIÑAMAGUA ALICIA EUFEMIA, servicio de 127 ranchos personal operativo cia norte del 27 de mayo al 09 de junio/13, segun memos	0.00	254.00	1,828,540.39
06/18/2013	743	EMPRESA PUBLICA CORREOS DEL ECUADOR CDE E.P., pago de servicio de correos correspondiente al mes de mayo /2013, segun of. No.	0.00	35.32	1,828,504.07
06/18/2013	744	MUÑOZ GUZMAN GILBER EDUARDO, pago por elaboración de sellos para el CBL, segun solicitud de compra 376 y orden de compra 618	0.00	219.78	1,828,284.29
06/18/2013	745	EXPONOVA S.A., por consumo de combustible para móviles del CBL, correspondiente al mes mayo/2013, segun of.No. 021-mcv-cbl-2013 y	0.00	732.21	1,827,552.08
06/19/2013	806	Dirección Provincial del Ministerio de Transporte y obras públicas de loja, permiso de funcionamiento del 19/06/13, segun factura 54331.	80.10	0.00	1,827,632.18
06/20/2013	808	Recaudación permisos de funcionamiento, inspecc, esp valoradas y no especific. cbl. corresp. al 19/06/2013, facts. 54345, comprobante No cur	8.10	0.00	1,827,640.28
06/21/2013	810	Recaudación permisos de funcionamiento, inspecc, esp valoradas y no especific. cbl. corresp. al 20/06/2013, factura 54442	8.10	0.00	1,827,648.38
06/21/2013	873	EERSSA. recaudacion por adicional de luz electrica correspondiente al mes de abril /13	163,889.45	0.00	1,991,537.83
06/24/2013	753	DUARTE ESCOBAR RENE ALFONSO, pago mano de obra del movil 11-13, segun solicitud NO. 38-mcv-cbl e informes inicial y final del	0.00	588.00	1,990,949.83
06/25/2013	762	GALAN SARMIENTO LUZ JOVITA, pago de leyes adquiridas para diferentes Divisiones del CBL, segun solicitud de compra 377 y orden de	0.00	167.51	1,990,782.32
06/25/2013	764	LALANGUI POGO CARMITA DOLORES, adquisición de material de aseo, segun solicitud de compra 293 y orden de compra 607	0.00	58.00	1,990,724.32
06/26/2013	765	GUACHISACA MOROCHO WALTER OLIVIO, pago por tapizado de asientos móvil 11-15, segun solicitud de compra 18 y orden de compra 657	0.00	534.60	1,990,189.72
06/26/2013	768	SANCHEZ CABRERA ROMEL PATRICIO, pago compra de material electrico para of de mantenimiento vehicular, segun solicitud de compra	0.00	28.89	1,990,160.83
06/26/2013	767	sarmartin rojas narcisca normandina, anticipo de viaticos a Quito a participar en curso de mejoramiento secretarial, segun memos 1026-jcb-13,	0.00	120.00	1,990,040.83
06/27/2013	874	galan sarmiento luz jovita, devolucion SPI, transaccion No. 762 de 25/06/2013.	167.51	0.00	1,990,208.34

C

Ruc N°:
1160051310001Dirección :
AV UNIVERSITARIA Y 10 DE AGOSTOTeléfono :
072578180

Correo Electronico :

Ciudad :
LOJA (LOJA, CAB14/10/2013
10:59:40

C Verificado con estado de cuenta

B - 3
21 / 78



CUERPO DE BOMBEROS DE LOJA

MAYOR GENERAL

SIG-AME

Página 4 de 5

Codigo : 1.1.1.03.01		Desde :01/06/2013 Hasta : 30/06/2013		Saldo Inicial : 1,338,777.56	
Nombre : banco central del ecuador n.- 59120483		Saldo Acumulado a la Fecha :01/06/2013		1,860,665.49	
Fecha	Ref.	Descripcion	Debe	Haber	Saldo
06/28/2013	773	Rol Junio 13 CT Programa 2.4.2, pago al personal amparado con el Código de trabajo correspondiente al mes de junio del 2013, segun	0.00	14,807.45	1,975,400.89
06/28/2013	774	Rol Junio 13 LOSEP Programa 2.4.2, pago de sueldos al personal amparado por la LOSEP correspondiente al mes de junio del 2013, segun	0.00	10,087.33	1,965,313.56
06/28/2013	780	GUARNIZO VALDIVIESO GONZALO GUILLERMO , por adquisición de llantas móvil 11-03 CBL, segun solicitud de compra 347 y orden de	0.00	2,195.96	1,963,117.60
06/28/2013	875	sr1, pago retención en la fuente cbl , correspondiente al mes de mayo/2013.	0.00	961.47	1,962,156.13
06/28/2013	876	sr1, pago retención iva, correspondiente al mes de mayo/2013.	0.00	721.74	1,961,434.39
06/28/2013	877	yaguana rodriguez joe luis , devolucion SPI, transaccion No. 773 de 28/06/2013.	431.71	0.00	1,961,886.10
06/28/2013	1270	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR, comisiones bancarias correspondientes al mes de junio de 2013.	0.00	15.75	1,961,850.35
06/30/2013	881	Traspaso de fondos cta ingresos Banco Loja No. 2901289141 a la Cta Cte Banco Central No. 59120483, correspondiente al mes de junio/2013.	8,555.08	0.00	1,970,405.43
06/30/2013	881	Traspaso de fondos cta ingresos Banco Loja No. 2901289141 a la Cta Cte Banco Central No. 59120483, correspondiente al mes de junio/2013.	8,555.08	0.00	1,978,960.51
TOTAL :			Σ 181,940.69	63,645.67	

C

Ruc N°:
1180051310001

Dirección :
AV UNIVERSITARIA Y 10 DE AGOSTO

Teléfono :
072578180

Correo Electronico :

Ciudad :
LOJA (LOJA, CAB

14/10/2013
10:59:41

C Verificado con estado de cuenta
Σ Sumado

B - 3
22 / 78



BANCO CENTRAL DEL ECUADOR
ESTADO DE CUENTA
 Del 06-01-2013 Al 06-30-2013

Fecha de Proceso : 29-JUN-2013 00:53

CTA. CTE. : 59120483 CUERPO DE BOMBEROS DE LOJA

MONEDA: DOLARES TR-TRANSFERENCIAS

DIRECCION :

SALDO ANT.: 1,860,832.35

FECHA	HORA	OFI #	COMPROB. #	DOCUMENT.	REFERENCIA	DEBITOS	CREDITOS	SALDO	CONTRACUENTA
03/06	00:00	QUI	415641	000520	Transf. depósitos ingresos ctas. d 030100 INGRESOS TRIBUTARIOS		470.70 /	1,861,303.05	BANCO DE LOJA
Fecha de Recaudacion: 28/05/2013									
03/06	00:00	QUI	415641	000520	Transf. depósitos ingresos ctas. d 030200 INGRESOS NO TRIBUTARIOS		470.70	1,861,773.75	BANCO DE LOJA
Fecha de Recaudacion: 28/05/2013									
03/06	00:00	QUI	415736	000521	Transf. depósitos ingresos ctas. d 030100 INGRESOS TRIBUTARIOS		580.05 /	1,862,353.80	BANCO DE LOJA
Fecha de Recaudacion: 30/05/2013									
03/06	00:00	QUI	415736	000521	Transf. depósitos ingresos ctas. d 030200 INGRESOS NO TRIBUTARIOS		580.05	1,862,933.85	BANCO DE LOJA
Fecha de Recaudacion: 30/05/2013									
03/06	00:00	QUI	415737	000522	Transf. depósitos ingresos ctas. d 030100 INGRESOS TRIBUTARIOS		744.50 /	1,863,678.35	BANCO DE LOJA
Fecha de Recaudacion: 30/05/2013									
03/06	00:00	QUI	415737	000522	Transf. depósitos ingresos ctas. d 030200 INGRESOS NO TRIBUTARIOS		744.50	1,864,422.85	BANCO DE LOJA
Fecha de Recaudacion: 30/05/2013									
03/06	09:27	QUI	417116	1892911	Obligaciones Patronales IESS 020103 TRANSFER.CORRIENTES-OTROS	10,052.97 /		1,854,369.88	IESS TES.NAC. RECAUDACIÓN NACI
Fecha de Recaudacion: 03/06/2013									
Obs: DEBITOS ART.74 LEY DE SEG. SOCIAL									
03/06	09:31	QUI	418161	1892910	Obligaciones Patronales IESS 020103 TRANSFER.CORRIENTES-OTROS	664.66 /		1,853,705.22	IESS TES.NAC. RECAUDACIÓN NACI
Fecha de Recaudacion: 03/06/2013									
Obs: DEBITOS ART.74 LEY DE SEG. SOCIAL									
03/06	09:35	QUI	419075	1892908	Obligaciones Patronales IESS 020103 TRANSFER.CORRIENTES-OTROS	2,045.98 /		1,851,659.24	IESS TES.NAC. RECAUDACIÓN NACI
Fecha de Recaudacion: 03/06/2013									
Obs: DEBITOS ART.74 LEY DE SEG. SOCIAL									
03/06	09:36	QUI	419346	1892909	Obligaciones Patronales IESS 020103 TRANSFER.CORRIENTES-OTROS	1,317.56 /		1,850,341.68	IESS TES.NAC. RECAUDACIÓN NACI
Fecha de Recaudacion: 03/06/2013									
Obs: DEBITOS ART.74 LEY DE SEG. SOCIAL									
03/06	20:25	QUI	425796	425796	BCE comision servicios 020103 TRANSFER.CORRIENTES-OTROS	3.60 /		1,850,338.08	700 TRANSFERENCIAS AUTOMATICA
Obs: POR 1 ESTADO GENERACION PDF CORRESPONDIENTE A MAYO/2013 SEGUN REG. DE DIRECTORIO 012-98									

/ Verificado con libro mayor

B - 3
23 / 78



BANCO CENTRAL DEL ECUADOR
ESTADO DE CUENTA
Del 06-01-2013 Al 06-30-2013

Fecha de Proceso : 29-JUN-2013 00:53

CTA. CTE. : 59120483 CUERPO DE BOMBEROS DE LOJA

MONEDA: DOLARES TR-TRANSFERENCIAS

DIRECCION :

SALDO ANT. : 1,850,338.08

FECHA	HORA	OFI #	COMPROB. #	DOCUMEN.	REFERENCIA	DEBITOS	CREDITOS	SALDO	CONTRACUENTA
04/06	00:00	QUI	428989	000523	Transf. depósitos ingresos ctas. d 030100 INGRESOS TRIBUTARIOS		546.25 /	1,850,884.33	BANCO DE LOJA
Fecha de Recaudacion: 31/05/2013									
04/06	00:00	QUI	428989	000523	Transf. depósitos ingresos ctas. d 030200 INGRESOS NO TRIBUTARIOS		546.25	1,851,430.58	BANCO DE LOJA
Fecha de Recaudacion: 31/05/2013									
07/06	00:00	QUI	440632	000524	Transf. depósitos ingresos ctas. d 030100 INGRESOS TRIBUTARIOS		243.50 /	1,851,674.08	BANCO DE LOJA
Fecha de Recaudacion: 03/06/2013									
07/06	00:00	QUI	440632	000524	Transf. depósitos ingresos ctas. d 030200 INGRESOS NO TRIBUTARIOS		243.50	1,851,917.58	BANCO DE LOJA
Fecha de Recaudacion: 03/06/2013									
10/06	00:00	QUI	445271	000525	Transf. depósitos ingresos ctas. d 030100 INGRESOS TRIBUTARIOS		502.05 /	1,852,419.63	BANCO DE LOJA
Fecha de Recaudacion: 04/06/2013									
10/06	00:00	QUI	445271	000525	Transf. depósitos ingresos ctas. d 030200 INGRESOS NO TRIBUTARIOS		502.05	1,852,921.68	BANCO DE LOJA
Fecha de Recaudacion: 04/06/2013									
10/06	00:00	QUI	445319	000526	Transf. depósitos ingresos ctas. d 030100 INGRESOS TRIBUTARIOS		278.95 /	1,853,200.63	BANCO DE LOJA
Fecha de Recaudacion: 05/06/2013									
10/06	00:00	QUI	445319	000526	Transf. depósitos ingresos ctas. d 030200 INGRESOS NO TRIBUTARIOS		278.95	1,853,479.58	BANCO DE LOJA
Fecha de Recaudacion: 05/06/2013									
10/06	00:00	QUI	445320	000527	Transf. depósitos ingresos ctas. d 030100 INGRESOS TRIBUTARIOS		0.25 /	1,853,479.83	BANCO DE LOJA
Fecha de Recaudacion: 05/06/2013									
10/06	00:00	QUI	445320	000527	Transf. depósitos ingresos ctas. d 030200 INGRESOS NO TRIBUTARIOS		0.25	1,853,480.08	BANCO DE LOJA
Fecha de Recaudacion: 05/06/2013									
10/06	00:00	QUI	445374	000528	Transf. depósitos ingresos ctas. d 030100 INGRESOS TRIBUTARIOS		401.15 /	1,853,881.23	BANCO DE LOJA
Fecha de Recaudacion: 06/06/2013									
10/06	00:00	QUI	445374	000528	Transf. depósitos ingresos ctas. d 030200 INGRESOS NO TRIBUTARIOS		401.15	1,854,282.38	BANCO DE LOJA
Fecha de Recaudacion: 06/06/2013									
11/06	00:00	QUI	450158	000529	Transf. depósitos ingresos ctas. d 030100 INGRESOS TRIBUTARIOS		330.55 /	1,854,612.93	BANCO DE LOJA
Fecha de Recaudacion: 07/06/2013									
11/06	00:00	QUI	450158	000529	Transf. depósitos ingresos ctas. d 030200 INGRESOS NO TRIBUTARIOS		330.55	1,854,943.48	BANCO DE LOJA
Fecha de Recaudacion: 07/06/2013									

/ Verificado con libro mayor

B - 3
24 / 78



BANCO CENTRAL DEL ECUADOR
ESTADO DE CUENTA
Del 06-01-2013 Al 06-30-2013

Fecha de Proceso : 29-JUN-2013 00:53

CTA. CTE. : 59120483 CUERPO DE BOMBEROS DE LOJA

MONEDA: DOLARES TR-TRANSFERENCIAS

DIRECCION :

SALDO ANT.: 1,854,943.48

FECHA	HORA	OFI #	COMPROB. #	DOCUMENT. REFERENCIA	DEBITOS	CREDITOS	SALDO	CONTRACUENTA
11/06	15:51	QUI	839438	6834572 Transf. entre cuentas 010101 TRANSFER.CORRIENTES-PRESUPUE		78.70 /	1,855,022.18	CCU - MIN. ECONOMIA CUENTA COR
Fecha de Recaudacion: 11/06/2013 Obs: CUR: 70-1060-638.6859								
13/06	12:47	QUI	850203	6840545 Transferencias Sector Público a tr 040100 GASTO CORRIENTE	205.63		1,854,816.55	BCE - QUITO - SISTEMA DE PAGOS
Fecha de Recaudacion: 13/06/2013 Obs: AFECTACION SPI-SP CORTE:2								
13/06	12:47	QUI	850204	6840545 Transferencias Sector Público a tr 040300 GASTO DE INVERSION	7,824.48		1,846,992.07	BCE - QUITO - SISTEMA DE PAGOS
Fecha de Recaudacion: 13/06/2013 Obs: AFECTACION SPI-SP CORTE:2								
13/06	12:47	QUI	850206	6840551 Transferencias Sector Público a tr 040300 GASTO DE INVERSION	2,164.09		1,844,827.98	BCE - QUITO - SISTEMA DE PAGOS
Fecha de Recaudacion: 13/06/2013 Obs: AFECTACION SPI-SP CORTE:2								
13/06	12:47	QUI	850351	6840861 Transferencias Sector Público a tr 040300 GASTO DE INVERSION	3,328.00		1,841,499.98	BCE - QUITO - SISTEMA DE PAGOS
Fecha de Recaudacion: 13/06/2013 Obs: AFECTACION SPI-SP CORTE:2								
13/06	12:53	QUI	851921	000001 BCE comisión servicios 020103 TRANSFER.CORRIENTES-OTROS	3.00 /		1,841,496.98	BCE - QUITO - SISTEMA DE PAGOS
Fecha de Recaudacion: 13/06/2013 Obs: COMISION TRANSFERENCIA SSP CORTE:2								
14/06	00:00	QUI	462604	000530 Transf. depósitos ingresos ctas. d 030100 INGRESOS TRIBUTARIOS		494.80 /	1,841,991.78	BANCO DE LOJA
Fecha de Recaudacion: 10/06/2013								
14/06	00:00	QUI	462604	000530 Transf. depósitos ingresos ctas. d 030200 INGRESOS NO TRIBUTARIOS		494.80	1,842,486.58	BANCO DE LOJA
Fecha de Recaudacion: 10/06/2013								
14/06	16:23	QUI	861585	861585 Transferencias a través del SPL	144.27		1,842,342.31	GAD MUN LOJA
Fecha de Recaudacion: 14/06/2013 Obs: Ref.: 1 pago consumo de servicio de agua por el mes de mayo 2013								
14/06	16:41	QUI	862886	6848107 Transferencias Sector Público a tr 040300 GASTO DE INVERSION	3,366.50		1,838,975.81	BCE - QUITO - SISTEMA DE PAGOS
Fecha de Recaudacion: 14/06/2013 Obs: AFECTACION SPI-SP CORTE:3								

Página 3

/ Verificado con libro mayor

B - 3
25 / 78



BANCO CENTRAL DEL ECUADOR
ESTADO DE CUENTA
Del 06-01-2013 Al 06-30-2013

Fecha de Proceso : 29-JUN-2013 00:53

CTA. CTE. : 59120483 CUERPO DE BOMBEROS DE LOJA

MONEDA: DOLARES TR-TRANSFERENCIAS

DIRECCION :

SALDO ANT.: 1,838,975.81

FECHA	HORA	OFI #	COMPROB. #	DOCUMENT. REFERENCIA	DEBITOS	CREDITOS	SALDO	CONTRACUENTA
14/06	16:44	QUI	863173	000001 BCE comisión servicios 020103 TRANSFER.CORRIENTES-OTROS	0.50		1,838,975.31	BCE - QUITO - SISTEMA DE PAGOS
Fecha de Recaudacion: 14/06/2013 Obs: COMISION TRANSFERENCIA SSP CORTE:3								
14/06	18:51	QUI	464890	464890 BCE comisión servicios 020103 TRANSFER.CORRIENTES-OTROS	0.25		1,838,975.06	700 TRANSFERENCIAS AUTOMATICA
Obs: POR 1 TRANSFERENCIAS SECTOR PUBLICO RECIBIDAS EN PAGOS EN LINEA (SNP) A LAS 16h EN 14/06/2013 SEGUN REG. DE DIRECTORIO 012-98								
17/06	00:00	QUI	467279	000531 Transf. depósitos ingresos ctas. d 030100 INGRESOS TRIBUTARIOS		437.30	1,839,412.36	BANCO DE LOJA
Fecha de Recaudacion: 11/06/2013								
17/06	00:00	QUI	467279	000531 Transf. depósitos ingresos ctas. d 030200 INGRESOS NO TRIBUTARIOS		437.30	1,839,849.66	BANCO DE LOJA
Fecha de Recaudacion: 11/06/2013								
17/06	00:00	QUI	467324	000532 Transf. depósitos ingresos ctas. d 030100 INGRESOS TRIBUTARIOS		339.25	1,840,188.91	BANCO DE LOJA
Fecha de Recaudacion: 12/06/2013								
17/06	00:00	QUI	467324	000532 Transf. depósitos ingresos ctas. d 030200 INGRESOS NO TRIBUTARIOS		339.25	1,840,528.16	BANCO DE LOJA
Fecha de Recaudacion: 12/06/2013								
17/06	00:00	QUI	467383	000532 Transf. depósitos ingresos ctas. d 030100 INGRESOS TRIBUTARIOS		464.55	1,840,992.71	BANCO DE LOJA
Fecha de Recaudacion: 13/06/2013								
17/06	00:00	QUI	467383	000532 Transf. depósitos ingresos ctas. d 030200 INGRESOS NO TRIBUTARIOS		464.55	1,841,457.26	BANCO DE LOJA
Fecha de Recaudacion: 13/06/2013								
17/06	16:43	QUI	870093	6851842 Transferencias Sector Público a tr 040300 GASTO DE INVERSION	710.52		1,840,746.74	BCE - QUITO - SISTEMA DE PAGOS
Fecha de Recaudacion: 17/06/2013 Obs: AFECTACION SPI-SP CORTE:3								
17/06	16:43	QUI	870101	6851854 Transferencias Sector Público a tr 040300 GASTO DE INVERSION	128.00		1,840,618.74	BCE - QUITO - SISTEMA DE PAGOS
Fecha de Recaudacion: 17/06/2013 Obs: AFECTACION SPI-SP CORTE:3								
17/06	16:47	QUI	870371	000001 BCE comisión servicios 020103 TRANSFER.CORRIENTES-OTROS	0.50		1,840,618.24	BCE - QUITO - SISTEMA DE PAGOS
Fecha de Recaudacion: 17/06/2013 Obs: COMISION TRANSFERENCIA SSP CORTE:3								

/ Verificado con libro mayor

B - 3
26 / 78



BANCO CENTRAL DEL ECUADOR
ESTADO DE CUENTA
Del 06-01-2013 Al 06-30-2013

Fecha de Proceso : 29-JUN-2013 00:53

CTA. CTE. : 59120483 CUERPO DE BOMBEROS DE LOJA

MONEDA: DOLARES TR-TRANSFERENCIAS

DIRECCION :

SALDO ANT. : 1,840,618.24

FECHA	HORA	OFI #	COMPROB. #	DOCUMEN.	REFERENCIA	DEBITOS	CREDITOS	SALDO	CONTRACUENTA
18/06	00:00	QUI	471853	000533	Transf. depósitos ingresos ctas. d 030100 INGRESOS TRIBUTARIOS		335.03 /	1,840,953.27	BANCO DE LOJA
Fecha de Recaudacion: 14/06/2013									
18/06	00:00	QUI	471853	000533	Transf. depósitos ingresos ctas. d 030200 INGRESOS NO TRIBUTARIOS		335.03	1,841,288.30	BANCO DE LOJA
Fecha de Recaudacion: 14/06/2013									
18/06	16:46	QUI	877746	6855682	Transferencias Sector Público a tr 040300 GASTO DE INVERSION	1,406.31		1,839,881.99	BCE - QUITO - SISTEMA DE PAGOS
Fecha de Recaudacion: 18/06/2013									
Obs: AFECTACION SPI-SP CORTE:3									
18/06	16:50	QUI	878232	000001	BCE comisión servicios 020103 TRANSFER.CORRIENTES-OTROS	0.50 /		1,839,881.49	BCE - QUITO - SISTEMA DE PAGOS
Fecha de Recaudacion: 18/06/2013									
Obs: COMISION TRANSFERENCIA SSP CORTE:3									
19/06	13:04	QUI	882234	6857622	Transf. entre cuentas 010101 TRANSFER.CORRIENTES-PRESUPUE		80.10 /	1,839,961.59	CCU - MIN. ECONOMIA CUENTA COR
Fecha de Recaudacion: 19/06/2013									
Obs: CUR: 520-11-2550.7185									
20/06	12:31	QUI	887329	6861697	Transf. entre cuentas 010101 TRANSFER.CORRIENTES-PRESUPUE		8.10 /	1,839,969.69	CCU - MIN. ECONOMIA CUENTA COR
Fecha de Recaudacion: 20/06/2013									
Obs: CUR: 70-1060-683.7237									
21/06	00:00	QUI	482348	000534	Transf. depósitos ingresos ctas. d 030100 INGRESOS TRIBUTARIOS		389.70 /	1,840,359.39	BANCO DE LOJA
Fecha de Recaudacion: 17/06/2013									
21/06	00:00	QUI	482348	000534	Transf. depósitos ingresos ctas. d 030200 INGRESOS NO TRIBUTARIOS		389.70	1,840,749.09	BANCO DE LOJA
Fecha de Recaudacion: 17/06/2013									
21/06	16:15	QUI	896572	6867402	Transf. entre cuentas 010101 TRANSFER.CORRIENTES-PRESUPUE		8.10 /	1,840,757.19	CCU - MIN. ECONOMIA CUENTA COR
Fecha de Recaudacion: 21/06/2013									
Obs: CUR: 70-1060-712.7305									
21/06	16:28	QUI	896790	896790	Transferencias a través del SPL 000111 Disponibilidades		163,889.45 /	2,004,646.64	EMPRESA ELECTRICA REGIONAL DEL
Fecha de Recaudacion: 21/06/2013									
Obs: Ref.: MEMO EERSSA COGEN.20 TRANSFERENCIA CUERPO DE BOMBEROS ABRIL/2013									

B - 3
27 / 78



BANCO CENTRAL DEL ECUADOR
ESTADO DE CUENTA
Del 06-01-2013 Al 06-30-2013

Fecha de Proceso : 29-JUN-2013 00:53

CTA. CTE. : 59120483 CUERPO DE BOMBEROS DE LOJA

MONEDA: DOLARES TR-TRANSFERENCIAS

DIRECCION :

SALDO ANT.: 2,004,646.64

FECHA	HORA	OFI #	COMPROB. #	DOCUMEN.	REFERENCIA	DEBITOS	CREDITOS	SALDO	CONTRACUENTA
24/06	00:00	QUI	486847	000535	Transf. depósitos ingresos ctas. d 030100 INGRESOS TRIBUTARIOS		284.00 /	2,004,930.64	BANCO DE LOJA
Fecha de Recaudacion: 18/06/2013									
24/06	00:00	QUI	486847	000535	Transf. depósitos ingresos ctas. d 030200 INGRESOS NO TRIBUTARIOS		284.00	2,005,214.64	BANCO DE LOJA
Fecha de Recaudacion: 18/06/2013									
24/06	00:00	QUI	486898	000536	Transf. depósitos ingresos ctas. d 030100 INGRESOS TRIBUTARIOS		523.10 /	2,005,737.74	BANCO DE LOJA
Fecha de Recaudacion: 19/06/2013									
24/06	00:00	QUI	486898	000536	Transf. depósitos ingresos ctas. d 030200 INGRESOS NO TRIBUTARIOS		523.10	2,006,260.84	BANCO DE LOJA
Fecha de Recaudacion: 19/06/2013									
24/06	00:00	QUI	486953	000537	Transf. depósitos ingresos ctas. d 030100 INGRESOS TRIBUTARIOS		566.40 /	2,006,827.24	BANCO DE LOJA
Fecha de Recaudacion: 20/06/2013									
24/06	00:00	QUI	486953	000537	Transf. depósitos ingresos ctas. d 030200 INGRESOS NO TRIBUTARIOS		566.40	2,007,393.64	BANCO DE LOJA
Fecha de Recaudacion: 20/06/2013									
24/06	16:40	QUI	909678	6871062	Transferencias Sector Público a tr 040300 GASTO DE INVERSION	588.00		2,006,805.64	BCE - QUITO - SISTEMA DE PAGOS
Fecha de Recaudacion: 24/06/2013									
Obs: AFECTACION SPI-SP CORTE:3									
24/06	16:44	QUI	910090	000001	BCE comisión servicios 020103 TRANSFER.CORRIENTES-OTROS	0.10 /		2,006,805.54	BCE - QUITO - SISTEMA DE PAGOS
Fecha de Recaudacion: 24/06/2013									
Obs: COMISION TRANSFERENCIA SSP CORTE:3									
25/06	00:00	QUI	491350	000538	Transf. depósitos ingresos ctas. d 030100 INGRESOS TRIBUTARIOS		465.90 /	2,007,271.44	BANCO DE LOJA
Fecha de Recaudacion: 21/06/2013									
25/06	00:00	QUI	491350	000538	Transf. depósitos ingresos ctas. d 030200 INGRESOS NO TRIBUTARIOS		465.90	2,007,737.34	BANCO DE LOJA
Fecha de Recaudacion: 21/06/2013									
26/06	17:27	QUI	936295	6877727	Transferencias Sector Público a tr 040300 GASTO DE INVERSION	760.11		2,006,977.23	BCE - QUITO - SISTEMA DE PAGOS
Fecha de Recaudacion: 26/06/2013									
Obs: AFECTACION SPI-SP CORTE:3									
26/06	17:31	QUI	937704	6879175	Transferencias Sector Público a tr 040300 GASTO DE INVERSION	120.00		2,006,857.23	BCE - QUITO - SISTEMA DE PAGOS
Fecha de Recaudacion: 26/06/2013									
Obs: AFECTACION SPI-SP CORTE:3									

/ Verificado con libro mayor

B - 3
28 / 78



BANCO CENTRAL DEL ECUADOR
ESTADO DE CUENTA
Del 06-01-2013 Al 06-30-2013

Fecha de Proceso : 29-JUN-2013 00:53

CTA. CTE. : 59120483 CUERPO DE BOMBEROS DE LOJA

MONEDA: DOLARES TR-TRANSFERENCIAS

DIRECCION :

SALDO ANT. : 2,006,857.23

FECHA	HORA	OFI #	COMPROB. #	DOCUMENT. REFERENCIA	DEBITOS	CREDITOS	SALDO	CONTRACUENTA
26/06	17:33	QUI	937983	000001 BCE comisión servicios 020103 TRANSFER.CORRIENTES-OTROS	0.40		2,006,856.83	BCE - QUITO - SISTEMA DE PAGOS
Fecha de Recaudacion: 26/06/2013 Obs: COMISION TRANSFERENCIA SSP CORTE:3								
27/06	09:11	QUI	938166	000000 Devolución Pago Sector Público SPI 030302 INGRESOS - OTROS		167.51	2,007,024.34	BCE - QUITO - SISTEMA DE PAGOS
Fecha de Recaudacion: 27/06/2013 Obs: DEVOLUCION SPI-SP CORTE:3								
28/06	00:39	QUI	501659	000539 Transf. depósitos ingresos ctas. d 030100 INGRESOS TRIBUTARIOS		157.10	2,007,181.44	BANCO DE LOJA
Fecha de Recaudacion: 24/06/2013								
28/06	00:39	QUI	501659	000539 Transf. depósitos ingresos ctas. d 030200 INGRESOS NO TRIBUTARIOS		157.10	2,007,338.54	BANCO DE LOJA
Fecha de Recaudacion: 24/06/2013								
28/06	12:53	QUI	954206	6888099 Transferencias Sector Público a tr 040300 GASTO DE INVERSION	24,894.78		1,982,443.76	BCE - QUITO - SISTEMA DE PAGOS
Fecha de Recaudacion: 28/06/2013 Obs: AFECTACION SPI-SP CORTE:2								
28/06	13:01	QUI	954701	000001 BCE comisión servicios 020103 TRANSFER.CORRIENTES-OTROS	6.70		1,982,437.06	BCE - QUITO - SISTEMA DE PAGOS
Fecha de Recaudacion: 28/06/2013 Obs: COMISION TRANSFERENCIA SSP CORTE:2								
28/06	13:37	QUI	955240	6887916 Recaudación - Impuestos 401011 DESCUENTOS	961.47		1,981,475.59	CCU CP SRI - SPI - IMPUESTOS S
Fecha de Recaudacion: 28/06/2013 Obs: RECAUDACION DE IMPUESTOS SRI								
28/06	13:37	QUI	955244	6887916 Recaudación - Impuestos 401011 DESCUENTOS	721.74		1,980,753.85	CCU CP SRI - SPI - IMPUESTOS S
Fecha de Recaudacion: 28/06/2013 Obs: RECAUDACION DE IMPUESTOS SRI								
28/06	16:08	QUI	956799	000000 Devolución Pago Sector Público SPI 030302 INGRESOS - OTROS		431.71	1,981,185.56	BCE - QUITO - SISTEMA DE PAGOS
Fecha de Recaudacion: 28/06/2013 Obs: DEVOLUCION SPI-SP CORTE:2								
28/06	16:47	QUI	959334	6890528 Transferencias Sector Público a tr 040300 GASTO DE INVERSION	2,224.85		1,978,960.71	BCE - QUITO - SISTEMA DE PAGOS
Fecha de Recaudacion: 28/06/2013								

Página 7

/ Verificado con libro mayor

B - 3
29 / 78



BANCO CENTRAL DEL ECUADOR
ESTADO DE CUENTA
Del 06-01-2013 Al 06-30-2013

Fecha de Proceso : 29-JUN-2013 00:53

Obs: AFECTACION SPI-SP CORTE:3

CTA. CTE. : 59120483 CUERPO DE BOMBEROS DE LOJA

MONEDA: DOLARES TR-TRANSFERENCIAS

DIRECCION :

SALDO ANT.: 1,978,960.71

FECHA	HORA OFI #	COMPROB. #	DOCUMENT. REFERENCIA	DEBITOS	CREDITOS	SALDO	CONTRACUENTA
28/06	16:50	QUI	959708 000001	BCE comisión servicios	0.20	1,978,960.51	BCE - QUITO - SISTEMA DE PAGOS
							020103 TRANSFER.CORRIENTES-OTROS
Fecha de Recaudacion: 28/06/2013							
Obs: COMISION TRANSFERENCIA SSP CORTE:3							
TOTAL CUENTA: 59120483				Σ	63,645.67 63 629.92 15.75	181,773.83 181 940.69 -166.86	1,978,960.51

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

Inp. Trib. 8555.08.
Inp. no Trib. 1555.08.

883
999
1157

255 /
477 /
571 /
723 impo.
1154. quito

/ Verificado con libro mayor
Σ Sumado

B - 3
30 / 78



CUERPO DE BOMBEROS DE LOJA

CONCILIACIÓN BANCARIA

SIG-AME

Fecha : Domingo, 30 de Junio de 2013

BANCO CENTRAL DEL ECUADOR N.- 59120483
JUNIO

Página 1 de 5

PARTIENDO DE SALDO SEGUN LIBROS

Saldo según Libros : 1.978.960,51

Total Transf. No Enviadas : 0.00

SALDO EN ESTADO DE CUENTA 1.978.960,51

PARTIENDO DEL SALDO EN ESTADO DE CUENTA

Saldo Estado Bancario : 1.978.960,51

Total Transf. No Enviadas : 0.00

SALDO SEGUN LIBROS : 1.978.960,51

TRANSFERENCIAS CONTABILIZADAS PERO NO ENVIADAS

No. Trans.	Fecha Cont.	ID Beneficiario	Beneficiario	Concepto	Valor
684	03/06/2013		T/683-ACARO MIZQUERO VITALINA	T/683-ACARO MIZQUERO VITALINA, por pago de alimentación según oficio No. 003-CS-CBL del 16 de mayo del 2013 y memo	62.00
686	03/06/2013		T/685-CAMPOVERDE SAAVEDRA ROBERTH REINALDO	T/685-CAMPOVERDE SAAVEDRA ROBERTH REINALDO, pago alimentación personal adm período 16/11/12 a 18/12/12, memos.	99.96
687	04/06/2013		T/682-MONTALVAN HIDALGO JIMMY SAUL	T/682-MONTALVAN HIDALGO JIMMY SAUL, compra muebles de oficina para Dirección Administrativa CBL, según solicitud de	1.722.26
700	05/06/2013		MARTÍNEZ JAIME ANIBAL	MARTÍNEZ JAIME ANIBAL : anticipo de 2 remuneraciones unificadas de acuerdo al art 1 y 2 de la reforma al reglamento para	1.298.00
701	05/06/2013		Retenciones Judiciales	Retenciones Judiciales, pensiones alimenticias del personal del cbl, correspondiente al mes de mayo/2013.	1.177.15
702	05/06/2013		Banco de Loja	Banco de Loja, pago por prestamos otorgados al personal del cbl, correspondiente al mes de mayo/2013.	3.763.20
703	05/06/2013		Coop Ah y Crédito Municipal	Coop Ah y Crédito Municipal, pago por prestamos otorgados al personal del cbl, correspondiente al mes de mayo/2013.	2.222.45
704	05/06/2013		Hipermercados del Valle	Hipermercados del Valle, pago por compra de viveres para personal del cbl, correspondiente al mes de mayo/2013.	999.91
705	05/06/2013		ojeda jaramillo gladys margoth	ojeda jaramillo gladys margoth, pago por compra de viveres adq por el personal del cbl, correspondiente al mes de mayo/2013.	1.360.35
706	05/06/2013		AFP Fondo de Cesantia	AFP Fondo de Cesantia, pago seguro privado adq por el personal del cbl, correspondiente al mes de mayo/2013.	62.49
707	05/06/2013		TV Electrodomésticos	TV Electrodomésticos, 11va pago de creditos-consumos del sr geovanny salazar, empleado del cbl correspondiente a mayo del	100.00
708	05/06/2013		Farmacia de Servidores Municipales	Farmacia de Servidores Municipales, pago por consumo de medicina otorgados al personal del cbl, correspondiente al mes de	396.66
709	05/06/2013		Corporación La Favorita	Corporación La Favorita, pago por compra de viveres adq por el personal del cbl, correspondiente al mes de mayo/2013.	205.63
710	05/06/2013		santos luis alberto	santos luis alberto, ayuda por calamidad domestica, según memo No. 866-JCBL-2013	760.00
711	10/06/2013	1791290151001	PUNTONET S.A.	PUNTONET S.A., servicio de internet correspondiente al mes de mayo del 2013, según of. No. 043-daf-cbl-2013	217.80
712	10/06/2013	1102511308	FERNÁNDEZ ORDÓÑEZ HERNÁN VICENTE	FERNÁNDEZ ORDÓÑEZ HERNÁN VICENTE, liquidación a sangolqui a curso de capacitación del 26 al 31-05-2013, según	127.00
713	10/06/2013	1103753305	CASTRO GALLEGU KLEBER HERNÁN	CASTRO GALLEGU KLEBER HERNÁN, liquidación a sangolqui a curso de capacitación del 26 al 31-05-2013, según memos	127.00

Ruc N°:
1160051310001

Dirección :
AV UNIVERSITARIA Y 10 DE AGOSTO

Teléfono :
072578180

Correo Electronico :

/Verificado con libro mayor

C Verificado con estado de cuenta

B - 3
31 / 78



CUERPO DE BOMBEROS DE LOJA

CONCILIACIÓN BANCARIA

SIG-AME

Fecha : Domingo, 30 de Junio de 2013

BANCO CENTRAL DEL ECUADOR N.- 59120483
JUNIO

Página 2 de 5

PARTIENDO DE SALDO SEGUN LIBROS

Saldo según Libros : 1.978.960,51

Total Transf. No Enviadas : 0,00

SALDO EN ESTADO DE CUENTA 1.978.960,51

PARTIENDO DEL SALDO EN ESTADO DE CUENTA

Saldo Estado Bancario : 1.978.960,51

Total Transf. No Enviadas : 0,00

SALDO SEGUN LIBROS : 1.978.960,51

TRANSFERENCIAS CONTABILIZADAS PERO NO ENVIADAS					
No. Trans.	Fecha Cont.	ID Beneficiario	Beneficiario	Concepto	Valor
714	10/06/2013	1101856613	MACAS FAUSTO ISMAEL	MACAS FAUSTO ISMAEL, liquidación a sangolqui a curso de capacitación del 26 al 31-05-2013, segun memos 875-jcbl-2013 y	127,00
715	10/06/2013	1104173800	QUIZHPE ANGAMARCA FAUSTO HERNÁN	QUIZHPE ANGAMARCA FAUSTO HERNÁN, liquidación a sangolqui a curso de capacitación del 26 al 31-05-2013, segun	127,00
716	10/06/2013	110372554	MOROCHO CABRERA PATRICIO FERNANDO	MOROCHO CABRERA PATRICIO FERNANDO, liquidación a sangolqui a curso de capacitación del 26 al 31-05-2013, segun	127,00
717	10/06/2013	1103414502	CABRERA SÁNCHEZ BENJAMIN RAMIRO	CABRERA SÁNCHEZ BENJAMIN RAMIRO, liquidación a sangolqui a curso de capacitación del 26 al 31-05-2013, segun memos	127,00
718	10/06/2013	1103231799	ROMERO FRANCISCO JAVIER	ROMERO FRANCISCO JAVIER, liquidación a sangolqui a curso de capacitación del 26 al 31-05-2013, segun memos 875-jcbl-2013 y	127,00
719	10/06/2013	1103251722	RUIZ GONZALEZ JUAN AGUSTIN	RUIZ GONZALEZ JUAN AGUSTIN, liquidación a sangolqui a curso de capacitación del 26 al 31-05-2013, segun memos 875-jcbl-2013 y	127,00
720	10/06/2013	1103845515	GUAJALA YAGUANA CÉSAR ENRIQUE	GUAJALA YAGUANA CÉSAR ENRIQUE, liquidación a sangolqui a curso de capacitación del 26 al 31-05-2013, segun memos	127,00
721	10/06/2013	1103925531	ALBAN JARAMILLO MARCO MARTIN	ALBAN JARAMILLO MARCO MARTIN, liquidación a sangolqui a curso de capacitación del 26 al 31-05-2013, segun memos	127,00
722	10/06/2013	1100866456001	LEON CEVALLOS RUTH ELIZABETH	LEON CEVALLOS RUTH ELIZABETH, compra de repuestos para arreglo móvil 11-03, segun solicitud de compra 343 y orden de	26,79
724	11/06/2013	1102755640	MACAS CHALCO JULIO EDUARDO	MACAS CHALCO JULIO EDUARDO, POR LIQUIDACIÓN DE HABERES POR RENUNCIA DEL SEÑOR MACAS CHALCO JULIO	843,27
726	03/06/2013	1103473342001	IESS	IESS, por pago de fondos de reserva correspondiente al mes de mayo del 2013.	864,66
728	14/06/2013		Coop Ah y Crédito Municipal	Coop Ah y Crédito Municipal, pago por prestamos otorgados al personal del cbl, correspondiente al mes de mayo /2013.	2.222,45
729	14/06/2013	1102546213001	BALCAZAR CAMPOVERDE WILSON VICENTE	BALCAZAR CAMPOVERDE WILSON VICENTE, pago mano de obra arreglo móvil 11-03, segun solicitud de servicios 38-mcv-cbl e	74,17
730	14/06/2013	1103130454001	CELI CELI SANDRA YANELA	CELI CELI SANDRA YANELA, pago de 487 ranchos para personal operativo cia centro del 24 de abril al 26 de mayo/13, segun memo	954,52
731	14/06/2013	1160000240001	GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL	GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DE LOJA, por servicio de agua potable correspondiente al mes de	144,27
732	14/06/2013	1104255599001	VALDIVIESO LEON RENE ALEJANDRO	VALDIVIESO LEON RENE ALEJANDRO, pago mano de obra arreglo móvil 11-03, segun solicitud de servicios 33-mcv-cbl e informe	85,26
733	14/06/2013	1791800907001	FIDEICOMISO ELESUR	FIDEICOMISO ELESUR, pago de consumo energía eléctrica correspondiente al mes de mayo del 2013 cias Norte, Sur y Centro,	415,02

Ruc N°:
1160051310001Dirección :
AV UNIVERSITARIA Y 10 DE AGOSTOTeléfono :
072578180

Correo Electronico :

/ Verificado con libro mayor

C Verificado con estado de cuenta

B - 3
32 / 78



CUERPO DE BOMBEROS DE LOJA

CONCILIACIÓN BANCARIA

SIG-AME

Fecha : Domingo, 30 de Junio de 2013

BANCO CENTRAL DEL ECUADOR N.- 59120483

Página 3 de 5

JUNIO

PARTIENDO DE SALDO SEGUN LIBROS

Saldo según Libros : 1.978.960,51

Total Transf. No Enviadas : 0.00

SALDO EN ESTADO DE CUENTA 1.978.960,51

PARTIENDO DEL SALDO EN ESTADO DE CUENTA

Saldo Estado Bancario : 1.978.960,51

Total Transf. No Enviadas : 0,00

SALDO SEGUN LIBROS : 1.978.960,51

TRANSFERENCIAS CONTABILIZADAS PERO NO ENVIADAS

No. Trans.	Fecha Cont.	ID Beneficiario	Beneficiario	Concepto	Valor
734	14/06/2013	1768152560001	C.N.T. EP	C.N.T. EP, servicio telefónico correspondiente al mes de mayo del 2013, según of 44-cbl-adj-2013	260.50
735	14/06/2013	1104164601	AGUILAR VIÑAN KARLA FERNANDA	AGUILAR VIÑAN KARLA FERNANDA, pago subsistencia ciudad de Cuenca los días 05 y 07 de junio/2013, según memo TS-CBL-065	128.00
736	17/06/2013	1104255599001	VALDIVIESO LEON RENE ALEJANDRO	VALDIVIESO LEON RENE ALEJANDRO, mano de obra arreglo móvil 11-05, según solicitud de servicios 40-MCV-CBL es informes	29.40
737	17/06/2013	1760009610001	SENATEL	SENATEL, POR CONCEPTO DE USO DE FRECUENCIAS PARA EL CBL CORRESPONDIENTE al mes de mayo/13, según memo	5.60
741	18/06/2013	1102712229001	SILVA VIÑAMAGUA ALICIA EUFEMIA	SILVA VIÑAMAGUA ALICIA EUFEMIA, servicio de 82 ranchos para personal operativo cia norte, del 20 al 26/05/13 según memos	164.00
742	18/06/2013	1102712229001	SILVA VIÑAMAGUA ALICIA EUFEMIA	SILVA VIÑAMAGUA ALICIA EUFEMIA, servicio de 127 ranchos personal operativo cia norte del 27 de mayo al 09 de junio/13, según	254.00
743	18/06/2013	1768042620001	EMPRESA PUBLICA CORREOS DEL ECUADOR CDE E.P.	EMPRESA PUBLICA CORREOS DEL ECUADOR CDE E.P., pago de servicio de correos correspondiente al mes de mayo /2013, según	36.32
744	18/06/2013	1102242565001	MUÑOZ GUZMAN GILBER EDUARDO	MUÑOZ GUZMAN GILBER EDUARDO, pago por elaboración de sellos para el CBL, según solicitud de compra 376 y orden de	219.78
745	18/06/2013	0991443312001	EXPONOVA S.A.	EXPONOVA S.A., por consumo de combustible para móviles del CBL, correspondiente al mes mayo/2013, según of-No.	732.21
753	24/06/2013	1102240569001	DUARTE ESCOBAR RENE ALFONSO	DUARTE ESCOBAR RENE ALFONSO, pago mano de obra del móvil 11-13, según solicitud NO. 36-mcv-cbl e informes inicial y	588.00
762	25/06/2013	1102487681001	GALAN SARMIENTO LUZ JOVITA	GALAN SARMIENTO LUZ JOVITA, pago de leyes adquiridas para diferentes Divisiones del CBL, según solicitud de compra 377 y	167.51
763	14/06/2013		nodine nodine charles waldeman	nodine nodine charles waldeman, pago devolucion SPI, transaccion No. 591 de 02/04/2013.	30.10
764	25/06/2013	1102562103001	LALANGUI POGO CARMITA DOLORES	LALANGUI POGO CARMITA DOLORES, adquisición de material de aseo, según solicitud de compra 293 y orden de compra 607	58.00
765	26/06/2013	1101836474001	GUACHISACA MOROCHO WALTER OLIVO	GUACHISACA MOROCHO WALTER OLIVO, pago por tapizado de asientos móvil 11-15, según solicitud de compra 18 y orden de	534.60
766	26/06/2013	1102572078001	SANCHEZ CABRERA ROMEL PATRICIO	SANCHEZ CABRERA ROMEL PATRICIO, pago compra de material eléctrico para of de mantenimiento vehicular, según solicitud de	28.89
767	26/06/2013		sanmartin rojas narcisa normandina	sanmartin rojas narcisa normandina, anticipo de viáticos a Quito a participar en curso de mejoramiento secretarial, según memos	120.00
773	28/06/2013	61	Rol Junio 13 CT Programa 2.4.2	Rol Junio 13 CT Programa 2.4.2, pago al personal amparado con el Código de trabajo correspondiente al mes de junio del 2013, según	14,807.45

Ruc N°:
1160051310001Dirección :
AV UNIVERSITARIA Y 10 DE AGOSTOTeléfono :
072578180

Correo Electronico :

/Verificado con libro mayor

C Verificado con estado de cuenta

B - 3
33 / 78



CUERPO DE BOMBEROS DE LOJA

CONCILIACIÓN BANCARIA

SIG-AME

Fecha : Domingo, 30 de Junio de 2013

BANCO CENTRAL DEL ECUADOR N.- 59120483
JUNIO

Página 4 de 5

PARTIENDO DE SALDO SEGUN LIBROS

Saldo según Libros : 1.978.960,51

Total Transf. No Enviadas : 0.00

SALDO EN ESTADO DE CUENTA 1.978.960,51

PARTIENDO DEL SALDO EN ESTADO DE CUENTA

Saldo Estado Bancario : 1.978.960,51

Total Transf. No Enviadas : 0,00

SALDO SEGUN LIBROS : 1.978.960,51

TRANSFERENCIAS CONTABILIZADAS PERO NO ENVIADAS					
No. Trans.	Fecha Cont.	ID Beneficiario	Beneficiario	Concepto	Valor
774	28/06/2013	60	Rol Junio 13 LOSEP Programa 2.4.2	Rol Junio 13 LOSEP Programa 2.4.2, pago de sueldos al personal amparado por la LOSEP correspondiente al mes de junio del 2013,	10,087.33
780	28/06/2013	1101443305001	GUARNIZO VALDIVIESO GONZALO GUILLERMO	GUARNIZO VALDIVIESO GONZALO GUILLERMO , por adquisición de llantas móvil 11-03 CBL, según solicitud de compra 347 y orden	2,195.96
870	03/06/2013		less	less, pago aporte individual y patronal del personal administrativo y operativo del cbl, correspondiente al mes mayo de 2013, según me	10,052.97
871	03/06/2013		less	less, pago prestamo quirografario del personal administrativo y operativo del cbl, correspondiente al mes mayo de 2013.	2,045.98
872	03/06/2013		less	less, pago pretamos hipotecarios del personal administrativo y operativo del cbl, correspondiente al mes mayo de 2013.	1,317.56
875	28/06/2013		sri	sri, pago retención en la fuente cbl, correspondiente al mes de mayo/2013.	961.47
876	28/06/2013		sri	sri, pago retención iva, correspondiente al mes de mayo/2013.	721.74
1,270	28/06/2013	1103473341001	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR, comisiones bancarias correspondientes al mes de junio de 2013.	15.75
1,298	03/06/2013		less	less, pago aporte individual y patronal del personal administrativo y operativo del cbl, correspondiente al mes enero de 2013.	10,123.85
1,300	03/06/2013		less	less, diferencia aporte patronal e individual del personal operativo conductores del cbl, correspondiente al mes de enero de 2013	12.90
1,302	03/06/2013		less	less, pago aporte individual y patronal del personal administrativo y operativo del cbl, correspondiente al mes febrero de 2013.	10,050.83
14	03/06/2013		less	less, pago aporte individual y patronal del personal administrativo y operativo del cbl, correspondiente al mes marzo de 2013.	9,980.80
1,306	03/06/2013		less	less, pago aporte individual y patronal del personal administrativo y operativo del cbl, correspondiente al mes abril de 2013.	10,056.92
794	11/06/2013		Hospital de Brigada No. 7 loja	Hospital de Brigada No. 7 loja, pago permisos de funcionamiento, especies valoradas y no especific. cbl. corresp. al 11/06/2013, facts.	-73.70
806	19/06/2013		Dirección Provincial del Ministerio de Transporte y obras publicas de	Dirección Provincial del Ministerio de Transporte y obras publicas de loja, permiso de funcionamiento del 19/06/13, según factura 54331.	-80.10
808	20/06/2013		Recaudación	Recaudación permisos de funcionamiento, inspecc., esp valoradas y no especific. cbl. corresp. al 19/06/2013, facts. 54345,	-8.10
810	21/06/2013		Recaudación	Recaudación permisos de funcionamiento, inspecc., esp valoradas y no especific. cbl. corresp. al 20/06/2013., factura 54442	-8.10

Ruc N°:
1160051310001

Dirección :
AV UNIVERSITARIA Y 10 DE AGOSTO

Teléfono :
072578180

Correo Electronico :

/Verificado con libro mayor
C Verificado con estado de cuenta

B - 3
34 / 78



CUERPO DE BOMBEROS DE LOJA

CONCILIACIÓN BANCARIA

SIG-AME

Fecha : Domingo, 30 de Junio de 2013

BANCO CENTRAL DEL ECUADOR N.- 59120483
JUNIO

Página 5 de 5

PARTIENDO DE SALDO SEGUN LIBROS

Saldo según Libros : 1.978.960,51

Total Transf. No Enviadas : 0.00

SALDO EN ESTADO DE CUENTA 1.978.960,51

PARTIENDO DEL SALDO EN ESTADO DE CUENTA

Saldo Estado Bancario : 1.978.960,51

Total Transf. No Enviadas : 0,00

SALDO SEGUN LIBROS : 1.978.960,51

TRANSFERENCIAS CONTABILIZADAS PERO NO ENVIADAS					
No. Trans.	Fecha Cont.	ID Beneficiario	Beneficiario	Concepto	Valor
873	21/06/2013		EERSSA	EERSSA, recaudacion por adicional de luz electrica correspondiente al mes de abril/13	-163.889.45
874	27/06/2013		galan sarmiento luz jovita	galan sarmiento luz jovita , devolucion SPI, transaccion No. 762 de 25/062013.	-167.51
877	28/06/2013		yaguana rodriguez joe luis	yaguana rodriguez joe luis , devolucion SPI, transaccion No. 773 de 28/062013.	-431.71
881	30/06/2013		Traspaso de fondos	Traspaso de fondos cta ingresos Banco Loja No . 2901289141 a la Cta Cte Banco Central No. 59120483, correspondiente al mes de	-8,555.08
881	30/06/2013		Traspaso de fondos	Traspaso de fondos cta ingresos Banco Loja No . 2901289141 a la Cta Cte Banco Central No. 59120483, correspondiente al mes de	-8,555.08
1,266	03/06/2013		lopez quezada soraya elizabethde fondos	lopez quezada soraya elizabeth , devolucion SPI, transaccion No. 634 de 21/05/2013, w/ que debia ser registrado el 23/05/2013.	-166.96

TOTAL TRANSFERENCIAS CONTABILIZADAS
 PERO NO ENVIADAS : -118,128.16

Notas: CONCILIACION BANCARIA CORRESPONDIENTE AL MES DE JUNIO DE 2013.

ELABORADOR POR :

REVISADO POR :

APROBADO POR :

Ruc N°:
1160051310001

Dirección :
AV UNIVERSITARIA Y 10 DE AGOSTO

Teléfono :
072578180

Correo Electronico :

/Verificado con libro mayor
 C Verificado con estado de cuenta



CUERPO DE BOMBEROS DE LOJA

**EXAMEN ESPECIAL A LAS CUENTAS DE BANCOS
Y MANTENIMIENTO DE VEHÍCULOS**

B - 3

PERIODO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

RECONCILIACIONES BANCARIAS

COMPONENTE: BANCOS

BANCO CENTRAL DEL ECUADOR Nº 59120483

DICIEMBRE DEL 2013

CONCILIACIÓN BANCARIA	
Saldo Según Libro Bancos	1,947,169.13
(+) Notas de Crédito	0.00
(+) Transferencias al Cuerpo de Bomberos	8,882.23
(-) Comisiones	36.80
(-) Transferencias Pagadas	134,576.92
Saldo Actual Según Libro Bancos	1,821,437.64
Saldo Según Estado de Cuenta	1,947,169.13
(-) Transferencias Registradas y no Enviadas	125,731.49
Saldo Según Estado Bancario	1,821,437.64

COMENTARIO: Realizada la reconciliación bancaria se comprueba la exactitud de los saldos del estado de cuenta corriente y el saldo según libro bancos **\$ 1,821,437.64**

ELABORADO POR: K.D.R.A.	SUPERVISADO POR: J. M. M. E	FECHA: 13-06 - 2014
-----------------------------------	---------------------------------------	-------------------------------

B - 3
36 / 78

CUERPO DE BOMBEROS DE LOJA

MAYOR GENERAL

SIG-AME

Página 1 de 6

Codigo : 1.1.1.03.01		Desde :01/12/2013 Hasta : 31/12/2013		Saldo Inicial : 1,338,777.56	
Nombre : banco central del ecuador n.- 59120483		Saldo Acumulado a la Fecha :01/12/2013		1,947,169.13	
Fecha	Ref.	Descripcion	Debe	Haber	Saldo
12/02/2013	1513	T/1498-HERRERA CASTILLO LUZ AMERICA, adq materiales necesarios para el adiestramiento y obediencia canina , según solicitud de compra	0.00	163.35	1,947,005.78
12/02/2013	1514	T/1500-FLORES ASTUDILLO GLENDA PATRICIA, adq de 4 llantas, 4 tubos y 4 defensas para móvil 11-04 Cla. Sur, según solicitud de compra	0.00	1,522.76	1,945,483.02
12/02/2013	1515	T/1503-GUARNIZO ONTANEDA SERGIO AUGUSTO, adq materiales necesarios para el adiestramiento y obediencia canina , según solicitud de	0.00	399.50	1,945,083.52
12/02/2013	1516	T/1506-SANMARTIN ROJAS NARCISA NORMANDIA, reposición de fondo de alimentación , según memo 132-DGRP-CBL-2013,136-opi-cbl-2013	0.00	3.50	1,945,080.02
12/02/2013	1517	T/1507-CEDILLO ASTUDILLO REMIGIO NESTORIO, adq de 1 pantalón y 1 camisa personal administrativo masculino del cbl, según solicitud de	0.00	63.64	1,945,016.38
12/02/2013	1518	T/1508-LEON LEON HUMBERTO AMADEO, adq de materiales para implementación de soportes móvil 11-15, según solicitud de compra 20 y	0.00	69.30	1,944,947.08
12/02/2013	1519	T/1509-Rol Noviembre CT 13 Programa 2.4.2, sueldos del personal operativo y trabajadores del CBL , según memo 1817-JCBL-2013,	0.00	15,136.50	1,929,810.58
12/02/2013	1520	T/1510-VEINTIMILLA LUZURIAGA MARJORIE DEL CARMEN , adq de 1 compresor con accesorios necesarios, según solicitud de compra	0.00	281.05	1,929,529.53
12/02/2013	1521	T/1511-CUERPO DE BOMBEROS DE IBARRA, participacion curso guias caninos nivel 3 dictado por el CBI, según memo daf-cbl-059-13,	0.00	672.00	1,928,857.53
12/02/2013	1522	T/1512-Rol Noviembre 13 LOSEP Programa 2.4.2, sueldos correspondientes al mes de noviembre /13 de los servidores del CBL, según memo	0.00	8,981.62	1,919,875.91
12/02/2013	1524	T/1523-CHAVEZ PERALTA MARIA GABRIELA, adq de materiales necesarios para el adiestramiento y obediencia canina , según solicitud de	0.00	129.80	1,919,746.31
12/02/2013	1526	acaro mizquero vitalina , pago devolución SPI, transaccion No. 1525 de 28/11/2013.	0.00	1,436.00	1,918,310.31
12/02/2013	1528	SAMPER CIA. LTDA, serv capacitación de 8 operativos al Curso Teórico Práctico Avanzado Bombero Industrial , según	0.00	5,720.00	1,912,590.31
12/02/2013	1529	jaramillo sisalima robert, anticipo de viáticos a salinas Curso Teórico Práctico Avanzado Bombero Industrial , según	0.00	330.00	1,912,260.31
12/02/2013	1530	encarnacion bravo angel, anticipo de viáticos a salinas Curso Teórico Práctico Avanzado Bombero Industrial , según	0.00	330.00	1,911,930.31
12/02/2013	1531	alban jaramillo marco, anticipo de viáticos a salinas Curso Teórico Práctico Avanzado Bombero Industrial , según	0.00	330.00	1,911,600.31
12/02/2013	1532	ramon gualpa milton, anticipo de viáticos a salinas Curso Teórico Práctico Avanzado Bombero Industrial , según daf-cbl-60-13,1753-jcbi-13,612-dh	0.00	330.00	1,911,270.31
12/02/2013	1533	guajala yaguana cesar enrique, anticipo de viáticos a salinas Curso Teórico Práctico Avanzado Bombero Industrial , según	0.00	330.00	1,910,940.31
12/02/2013	1534	zhuma loaliza jose luis, anticipo de viáticos a salinas Curso Teórico Práctico Avanzado Bombero Industrial , según daf-cbl-60-13,1753-jcbi-13,61	0.00	330.00	1,910,610.31
12/02/2013	1535	congo congo cesar augusto, anticipo de viáticos a salinas Curso Teórico Práctico Avanzado Bombero Industrial , según	0.00	330.00	1,910,280.31
12/02/2013	1536	aharado manuel augusto, anticipo de viáticos a salinas Curso Teórico Práctico Avanzado Bombero Industrial , según	0.00	330.00	1,909,950.31
12/02/2013	1715	REVERSION MANUAL DE T/1476 POR PRESENTACION DE DTO DE TRANSFERENCIA EN EL MES DE DICIEMBRE /2013	-60.10	0.00	1,909,890.21
12/03/2013	1639	IESS, pago de fondos de reserva del mes de noviembre /2013, del personal administrativo y operativo que acumula .	0.00	925.32	1,908,964.89
12/03/2013	1668	less, pago aporte individual y patronal del personal administrativo y operativo del cbl , correspondiente al mes noviembre /13.	0.00	10,062.30	1,898,902.59

C

Ruc N°:
1160051310001

Dirección :
AV UNIVERSITARIA Y 10 DE AGOSTO

Teléfono :
072576180

Correo Electronico :

Ciudad :
LOJA (LOJA, CAB

19/02/2014
10:11:28

C Verificado con estado de cuenta

B - 3
37 / 78

CUERPO DE BOMBEROS DE LOJA

MAYOR GENERAL

SIG-AME

Página 2 de 6

Codigo : 1.1.1.03.01		Desde :01/12/2013 Hasta : 31/12/2013		Saldo Inicial : 1,338,777.56	
Nombre : banco central del ecuador n.- 59120483		Saldo Acumulado a la Fecha :01/12/2013		1,947,169.13	
Fecha	Ref.	Descripcion	Debe	Haber	Saldo
12/03/2013	1569	less, pago prestamo quirografario del personal administrativo y operativo del cbl , correspondiente al mes noviembre de 2013.	0.00	1,914.69	1,895,967.90
12/03/2013	1670	less, pago pretamos hipotecarios del personal administrativo y operativo del cbl , correspondiente al mes noviembre de 2013.	0.00	1,418.63	1,895,569.07
12/04/2013	1537	romero francisco javier, devolucion SPI, transaccion No. 1519 de 02/12/2013	353.53	0.00	1,895,922.60
12/04/2013	1591	direccion provincial del ambiente loja , recaudación permisos de funcionamiento y no especific . cbl. corresp. al 04/12/2013.	60.10	0.00	1,895,982.70
12/05/2013	1538	romero francisco javier, pago devolucion SPI, transaccion No. 1537 de 04/12/2013.	0.00	353.53	1,895,629.17
12/05/2013	1542	T/1541-AGUISACA GONZALEZ JESENIA KATHERINE, reposición de caja chica correspondiente al mes de noviembre de 2013, según Oficio	0.00	16.10	1,895,613.07
12/05/2013	1543	herrera lima juan carlos, anticipo de viaticos y subsistencias a participar en curso en Ibarra del 8 al 23/12/13, segun memo 128-CS-CBL-13,	0.00	165.00	1,895,448.07
12/05/2013	1544	montenegro Jhonathan, anticipo de viaticos y subsistencias a participar en curso en Ibarra del 8 al 23/12/13, segun memo 128-CS-CBL-13,	0.00	165.00	1,895,283.07
12/05/2013	1545	cuenca quizpe marcelo luis, ant de viaticos y subsistencias a Ibarra en calidad de conductor del 8 al 8/10/13, segun memo 187-mcv-cbl-13,	0.00	150.00	1,895,133.07
12/05/2013	1546	guaman camacho carmelo, ant de viaticos y subsistencias a Ibarra en calidad de conductor del 8 al 8/10/13, segun memo 188-mcv-cbl-13,	0.00	150.00	1,894,983.07
12/05/2013	1547	PUNTONET S.A., servicio de internet por el mes de noviembre de 2013, según oficio Nro. 094-DAF-CBL-2013	0.00	217.80	1,894,765.27
12/05/2013	1564	Retenciones Judiciales, pensiones alimenticias del personal del cbl , correspondiente al mes de noviembre/2013.	0.00	1,566.83	1,893,198.44
12/06/2013	1565	Banco de Loja, pago por prestamos otorgados al personal del cbl , correspondiente al mes de noviembre/2013.	0.00	4,305.60	1,888,892.84
12/06/2013	1566	Coop Ah y Crédito Municipal, pago por prestamos otorgados al personal del cbl , correspondiente al mes de noviembre/2013.	0.00	1,803.95	1,887,088.89
12/06/2013	1567	Hipermercados del Valle, pago por compra de viveres para personal del cbl , correspondiente al mes de noviembre/2013.	0.00	1,240.20	1,885,848.69
12/06/2013	1568	ojeda jaramillo gladys margoth, pago por compra de viveres adquiridos por el personal del cbl , correspondiente al mes de noviembre/2013.	0.00	2,544.20	1,883,304.49
12/06/2013	1569	AFP Fondo de Cesantía, pago seguro privado adq por el personal del cbl , correspondiente al mes de noviembre/2013.	0.00	47.49	1,883,257.00
12/06/2013	1570	TV Electrodomésticos, decimoseptima pago de creditos-consumos del sr geovanny salazar , empleado del cbl correspondiente - noviembre/13.	0.00	100.00	1,883,157.00
12/06/2013	1571	Farmacia de Servidores Municipales, pago por consumo de medicina otorgados al personal del cbl , correspondiente al mes de noviembre/2013.	0.00	278.88	1,882,878.12
12/06/2013	1572	Corporación La Favorita, pago por compra de viveres adq por el personal del cbl , correspondiente al mes de noviembre/2013.	0.00	588.40	1,882,289.72
12/06/2013	1573	morocho cabrera kleber heman, anticipo de viaticos y subsistencias a participar en curso en Sucua del 10 al 15/12/13, segun memo	0.00	210.00	1,882,079.72
12/06/2013	1574	ramos elizalde sergio jose, anticipo de viaticos y subsistencias a participar en curso en Sucua del 10 al 15/12/13, segun memo 687-th-cbl-2013,	0.00	210.00	1,881,869.72
12/06/2013	1575	cardenas silva marion leonardo, anticipo de viaticos y subsistencias a participar en curso en Sucua del 10 al 15/12/13, segun memo	0.00	210.00	1,881,659.72
12/09/2013	1587	EMPRESA PUBLICA CORREOS DEL ECUADOR CDE E.P., servicio de correspondencia del mes de noviembre /13, según of No.	0.00	9.40	1,881,650.32

Ruc N°:
1180051310001

Dirección :
AV UNIVERSITARIA Y 10 DE AGOSTO

Teléfono :
072578180

Correo Electronico :

Ciudad :
LOJA (LOJA, CAB

19/02/2014
10:11:43

C Verificado con estado de cuenta

B - 3
38 / 78

CUERPO DE BOMBEROS DE LOJA

MAYOR GENERAL

SIG-AME

Página 3 de 6

Codigo : 1.1.1.03.01		Desde : 01/12/2013		Hasta : 31/12/2013		Saldo Inicial : 1,338,777.56	
Nombre : banco central del ecuador n.- 59120483		Saldo Acumulado a la Fecha 01/12/2013				1,947,169.13	
Fecha	Ref.	Descripcion	Debe	Haber	Saldo		
12/09/2013	1588	EMPRESA ELECTRICA REGIONAL DEL SUR S.A, consumo de energia eléctrica del mes de noviembre /13, según Ofc. Nro. 096-DAF-CBL-2013	0.00	385.28	1,881,265.04		
12/09/2013	1589	ALEJANDRO MATAMOROS JHOFFRETH SANTIAGO, adq de 10 libretines de justificación, según solicitud de compra 17 y orden de compra	0.00	29.70	1,881,235.34		
12/10/2013	1596	SENATEL, pago de frecuencias correspondiente al mes de diciembre /13, según memo 1857-jcbl-2013	0.00	5.80	1,881,229.54		
12/10/2013	1587	VANEGAS QUIROZ MARIA AUGUSTA, adq de alimento para canes según según solicitud y orden de compra 2027 y 815, memo daf-cbl-066-13	0.00	224.97	1,881,004.57		
12/10/2013	1598	CELI CELI SANDRA YANELA, servicio de 282 ranchos servidos al personal operativo de cia centro del 23/10/2013 al 06/11/2013, según	0.00	513.52	1,880,491.05		
12/10/2013	1599	ACARO MIZQUERO VITALINA, servicio de 153 ranchos servidos al personal operativo de cia sur del 28/10/2013 al 10/11/2013, según memos	0.00	308.00	1,880,183.05		
12/11/2013	1601	ROL DECIMO TERCER SUELDO pago rol decimo tercer sueldo de los servidores y trabajadores del CBL , periodo Enero/Dic-13.	0.00	25,179.42	1,855,003.63		
12/12/2013	1602	BASTIDAS CHURO YURI FRANCO, pago horas extras según art. 114 de la LOSEP y 288 del RLOSEP, según memos daf-cbl-639-13,	0.00	306.24	1,854,697.39		
12/13/2013	1603	C.N.T. EP, consumo telefónico del mes de noviembre /13 del CBL, según Of.095-CBL-DAF-2013 y solicitud de servicios de internet	0.00	351.89	1,854,345.50		
12/13/2013	1605	JARAMILLO SISALIMA ROBERTH FERNANDO, liq anticipo de viaticos a salinas Curso Bombero Industrial de según Memo Nro.	0.00	27.30	1,854,320.40		
12/13/2013	1606	ALVARADO MANUEL AUGUSTO, liq anticipo de viaticos y subsist a salinas Curso Bombero Industrial , según Memo Nro. 197-CC-CBL-2013	0.00	27.30	1,854,293.10		
12/13/2013	1607	ALBAN JARAMILLO MARCO MARTIN, liq anticipo de viaticos y subsist a salinas Curso Bombero Industrial , según Memo Nro.	0.00	27.30	1,854,265.80		
12/13/2013	1608	CONGO CONGO CÉSAR AUGUSTO, liq anticipo de viaticos y subsist a salinas Curso Bombero Industrial , según Memo Nro. 194-CC-CBL-2013	0.00	27.30	1,854,238.50		
12/13/2013	1609	ENCARNACIÓN BRAVO ANGEL ANÍBAL, liq anticipo de viaticos y subsist a salinas Curso Bombero Industrial , según Memo Nro.	0.00	27.30	1,854,211.20		
12/13/2013	1610	GUAJALA YAGUANA CÉSAR ENRIQUE, liq anticipo de viaticos y subsist a salinas Curso Bombero Industrial , según Memo Nro.	0.00	27.30	1,854,183.90		
12/13/2013	1611	ZHUMA LOAIZA JOSÉ LUIS, liq anticipo de viaticos y subsist a salinas Curso Bombero Industrial , según Memo Nro. 196-CC-CBL-2013	0.00	27.30	1,854,156.60		
12/18/2013	1614	RAMON GUALPA MILTON, liq anticipo de viaticos y subsist a salinas Curso Bombero Industrial , según Memo Nro. 195-CC-CBL-2013	0.00	27.30	1,854,129.30		
12/19/2013	1671	less, pago aporte por encargo sr luna , noviembre/13, duplicado por error involuntario ya consta en detalle de comprobante 53104128 de 03/12/13.	0.00	58.80	1,854,070.50		
12/20/2013	1630	Mery Perez, pago pension alimenticia descontada al sr. Yohe Luna, correspondiente al decimo tercer sueldo , enero/dic-2013	0.00	80.00	1,853,990.50		
12/20/2013	1631	Nancy Roman Loaiza, pago pension alimenticia descontada al sr. Jose Crozo, correspondiente al decimo tercer sueldo , enero/dic-2013	0.00	217.00	1,853,773.50		
12/20/2013	1632	Karia Ruiz Placencia, pago pension alimenticia descontada al sr. Cristian Armijos correspondiente al decimo tercer sueldo , enero/dic-2013	0.00	191.72	1,853,581.78		
12/20/2013	1633	Paola Cuenca, pago pension alimenticia descontada al sr. Robert Jaramillo correspondiente al decimo tercer sueldo , enero/dic-2013	0.00	68.22	1,853,513.56		
12/20/2013	1634	Maricela Guevara, pago pension alimenticia descontada al sr. Robert Jaramillo correspondiente al decimo tercer sueldo , enero/dic-2013	0.00	54.36	1,853,459.20		
12/20/2013	1635	Alexandra Cabrera, pago pension alimenticia descontada al sr. Robert Jaramillo correspondiente al decimo tercer sueldo , enero/dic-2013	0.00	116.83	1,853,342.37		

C

Ruc N°:
1160051310001Dirección :
AV UNIVERSITARIA Y 10 DE AGOSTOTeléfono :
072578180

Correo Electronico :

Ciudad :
LOJA (LOJA, CAB19022014
10:11:43

C Verificado con estado de cuenta

B - 3
39 / 78

CUERPO DE BOMBEROS DE LOJA

MAYOR GENERAL

SIG-AME

Página 4 de 6

Codigo : 1.1.1.03.01		Desde :01/12/2013 Hasta : 31/12/2013		Saldo Inicial :		1,338,777.56
Nombre : banco central del ecuador n.- 59120483		Saldo Acumulado a la Fecha 01/12/2013				1,947,169.13
Fecha	Ref.	Descripcion	Debe	Haber	Saldo	
12/20/2013	1636	Roxana Camposano, pago pension alimenticia descontada al sr. Henry Guerra, correspondiente al decimo tercer sueldo , enero/dic-2013	0.00	16.86	1,853,326.91	
12/20/2013	1637	Viviana Ramirez, pago pension alimenticia descontada al sr. Jonathan Montenegro, correspondiente al decimo tercer sueldo , enero/dic-2013	0.00	186.75	1,853,140.16	
12/20/2013	1638	María Gahona, pago pension alimenticia descontada al sr. Fausto Quizpe, correspondiente al decimo tercer sueldo , enero/dic-2013	0.00	150.00	1,852,990.16	
12/20/2013	1640	MORA VASQUEZ IBAN ANTONIO, pago arreglo de neumáticos de vehículos del CBL , del 03 enero al 20 de mayo/13, segun of	0.00	46.90	1,852,940.26	
12/20/2013	1641	castro gallego kiever herman , ant de viaticos y subsistencias a liberra en calidad de conductor el 23 y 24/11/13, segun memo 208-mcv-cbl-13	0.00	90.00	1,852,850.26	
12/20/2013	1642	guaman camacho carmelo alberto , ant de viaticos y subsistencias a liberra en calidad de conductor el 23 y 24/11/13, segun memo	0.00	90.00	1,852,760.26	
12/20/2013	1643	santos luis alberto, devolucion por descuento de anticipo de sueldos en rol de nov /13, por haber liq dicho anticipo fines del mismo mes .	0.00	49.10	1,852,711.16	
12/20/2013	1644	Rol de los trabajadores del Cuerpo de Bomberos de Loja , por el mes de diciembre de 2013, Según Memo Nro. 722-TH-CBL-2013	0.00	16,937.28	1,835,773.88	
12/23/2013	1645	EXPONOVA S.A., consumo de combustible durante el me de noviembre , según factura No. 001-001-000306271	0.00	766.40	1,835,007.48	
12/23/2013	1646	JIMA MATAILO JOSE FELICIANO , ranchos del personal operativo de la Compañia Norte , en jornada especial de 24h00. Según factura Nro.	0.00	666.36	1,834,339.12	
12/23/2013	1647	CELI CELI SANDRA YANELA, cancelación de ranchos correspondientes al periodo 7 al 30 de noviembre de 2013, del personal que labra en la	0.00	758.32	1,833,570.80	
12/23/2013	1648	ABENDANO LEGARDA FANNY LUCIA, liquidación del mes de diciembre del año 2013 s/Memo Nro. 069-CP-CBL-2013. Factura Nro.	0.00	1,019.20	1,832,551.60	
12/23/2013	1649	EDITORIAL LA HORA DE LOJA EDIHORA CIA. LTDA, según Memo Nro. 1805-JCBL-2013; y oficio Nro. 0669-DCS-GADML; por lo días 12 de	0.00	411.81	1,832,139.79	
12/24/2013	1650	ECHEVERRIA CUADROS JUAN ANDRES, adquisición de una batería , baliza y caseta para el móvil 11-12; 159-MCV.CBL-2013 del 31 de	0.00	2,349.84	1,829,789.95	
12/24/2013	1651	GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DE LOJA , pago de servicio de agua potable , según facturas Nro.	0.00	330.18	1,829,459.77	
12/24/2013	1653	Rol Diciembre 13 LOSEP Programa 2.4.2, remuneraciones de los servidores del CBL por el mes de diciembre de 2013	0.00	10,270.44	1,819,189.33	
12/24/2013	1690	ECHEVERRIA CUADROS JUAN ANDRES, adquisición de una batería , baliza y caseta para el móvil 11-12; 159-MCV.CBL-2013 del 31 de	0.00	-2,349.84	1,821,539.17	
12/24/2013	1692	ECHEVERRIA CUADROS JUAN ANDRES, adquisición de una batería , baliza y caseta para el móvil 11-12; 159-MCV.CBL-2013 del 31 de	0.00	2,349.84	1,819,189.33	
12/28/2013	1654	ABCOS ACTIVOS BUSINESS CONSULTING & SERVICES CIA. LTDA, disponibilidad presupuestaria para el Taller "Elaboración Plan Anual de	0.00	3,474.72	1,815,714.61	
12/28/2013	1655	COBOS CRIOLLO DARIO JAVIER, elaboración y producción de Spot para Televisión y un Jingle radial . Según Orden de Compra Nro. 130 (821)	0.00	1,320.80	1,814,393.81	
12/28/2013	1656	ARAUJO JIMENEZ WALTER JAVIER, contratación de implementación de la página web de la institución , según memo Nro. CBL-CT-106-2013.	0.00	862.58	1,813,531.23	
12/28/2013	1657	MORA VASQUEZ IBAN ANTONIO, Of. Nro. 015-MCV-CBL-2013, Mantenimiento Vehicular VULCANIZADORA MORA	0.00	91.63	1,813,439.60	
12/28/2013	1658	RAFAEL JARAMILLO L. CIA. LTDA, compra de nitrógeno para la recarga de extintores de las tres compañías . Según factura Nro.	0.00	81.28	1,813,358.32	
12/28/2013	1659	GORDILLO AVENDAÑO IVANOVA GIOMAR , lavado, pulverizado, engrasado, cambio de aceite y cambio de filtros del parque automotor del	0.00	412.58	1,812,945.74	

C

Ruc N°:
1160051310001Dirección :
AV UNIVERSITARIA Y 10 DE AGOSTOTeléfono :
072578180

Correo Electronico :

Ciudad :
LOJA (LOJA, CAB19/02/2014
10:11:43

C Verificado con estado de cuenta

B - 3
40 / 78

CUERPO DE BOMBEROS DE LOJA

MAYOR GENERAL

SIG-AME

Página 5 de 6

Codigo : 1.1.1.03.01		Desde :01/12/2013 Hasta : 31/12/2013		Saldo Inicial :		1,338,777.56
Nombre : banco central del ecuador n.- 59120483		Saldo Acumulado a la Fecha :01/12/2013				1,947,169.13
Fecha	Ref.	Descripcion	Debe	Haber	Saldo	
12/27/2013	1872	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR, comisiones bancarias correspondientes al mes de diciembre de 2013	0.00	40.30	1,812,906.44	
12/27/2013	1881	Traspaso de fondos cta ingresos Banco Loja No. 2901289141 a la Cta Cte Banco Central No. 59120483, correspondiente al mes de diciembre /13.	8,528.70	0.00	1,821,434.14	
12/27/2013	1713	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR, comisiones bancarias correspondientes al mes de diciembre de 2013 Reverso del Asiento # 1672	0.00	-40.30	1,821,474.44	
12/27/2013	1714	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR, comisiones bancarias del mes de diciembre de 2013	0.00	36.80	1,821,437.64	
TOTAL :			Σ 8,882.23	134,613.72		

C

Ruc N°:
1180061310001

Dirección :
AV UNIVERSITARIA Y 10 DE AGOSTO

Teléfono :
072578190

Correo Electronico :

Ciudad :
LOJA (LOJA, CAB

19/02/2014
10:11:43

C Verificado con estado de cuenta
Σ Sumado

B - 3
41 / 78



BANCO CENTRAL DEL ECUADOR
ESTADO DE CUENTA
 Del 12-01-2013 Al 12-31-2013

Fecha de Proceso : 31-DEC-2013 00:35

CTA. CTE. : 59120483 CUERPO DE BOMBEROS DE LOJA

MONEDA: DOLARES TR-TRANSFERENCIAS

DIRECCION :

SALDO ANT.: 1,947,169.13

FECHA	HORA	OFI	# COMPROB.	# DOCUMEN.	REFERENCIA	DEBITOS	CREDITOS	SALDO	CONTRACUENTA
02/12	12:20	QUI	2005620	2005620	Transferencias a través del SPL	672.00		1,946,497.13	CUERPO DE BOMBEROS DE IBARRA
Fecha de Recaudacion: 02/12/2013									
Obs: Ref.: 5 pago de dos suscripciones al curso de guias caninos nivel 3 dictado por el CBI.									
02/12	21:02	QUI	1001391	000658	Transf. depósitos ingresos ctas. d 130106 ESPECIES FISCALES		11.50 ✓	1,946,508.63	BANCO DE LOJA
Fecha de Recaudacion: 29/11/2013									
02/12	21:02	QUI	1001391	000658	Transf. depósitos ingresos ctas. d 130112 PERMISOS, LICENCIAS Y PATENT		931.00 ✓	1,947,439.63	BANCO DE LOJA
Fecha de Recaudacion: 29/11/2013									
02/12	21:17	QUI	1006090	1006090	BCE comisión servicios 020103 TRANSFER.CORRIENTES-OTROS	3.60 //		1,947,436.03	700 TRANSFERENCIAS AUTOMATICA
Obs: POR 1 ESTADO GENERACION PDF CORRESPONDIENTE A NOVIEMBRE/2013 SEGUN REG. DE DIRECTORIO 012-98									
02/12	21:19	QUI	1007307	1007307	BCE comisión servicios 020103 TRANSFER.CORRIENTES-OTROS	0.25 //		1,947,435.78	700 TRANSFERENCIAS AUTOMATICA
Obs: POR 1 TRANSFERENCIAS SECTOR PUBLICO RECIBIDAS EN PAGOS EN LINEA (SNP) A LAS 12h EN 02/12/2013									
03/12	11:34	QUI	1010165	2087796	Obligaciones Patronales IESS 020103 TRANSFER.CORRIENTES-OTROS	10,062.30 /		1,937,373.48	IESS TES.NAC. RECAUDACIÓN NACI
Fecha de Recaudacion: 03/12/2013									
Obs: DEBITOS ART.74 LEY DE SEG. SOCIAL									
03/12	11:37	QUI	1010898	2087799	Obligaciones Patronales IESS 020103 TRANSFER.CORRIENTES-OTROS	925.32 /		1,936,448.16	IESS TES.NAC. RECAUDACIÓN NACI
Fecha de Recaudacion: 03/12/2013									
Obs: DEBITOS ART.74 LEY DE SEG. SOCIAL									
03/12	11:46	QUI	1012533	2087797	Obligaciones Patronales IESS 020103 TRANSFER.CORRIENTES-OTROS	1,914.69 /		1,934,533.47	IESS TES.NAC. RECAUDACIÓN NACI
Fecha de Recaudacion: 03/12/2013									
Obs: DEBITOS ART.74 LEY DE SEG. SOCIAL									
03/12	11:48	QUI	1012765	2087798	Obligaciones Patronales IESS 020103 TRANSFER.CORRIENTES-OTROS	1,418.83 /		1,933,114.64	IESS TES.NAC. RECAUDACIÓN NACI
Fecha de Recaudacion: 03/12/2013									
Obs: DEBITOS ART.74 LEY DE SEG. SOCIAL									
03/12	19:15	QUI	1014522	000659	Transf. depósitos ingresos ctas. d 130106 ESPECIES FISCALES		18.50 /	1,933,133.14	BANCO DE LOJA
Fecha de Recaudacion: 02/12/2013									
03/12	19:15	QUI	1014522	000659	Transf. depósitos ingresos ctas. d 130112 PERMISOS, LICENCIAS Y PATENT		329.90 /	1,933,463.04	BANCO DE LOJA
Fecha de Recaudacion: 02/12/2013									

Página 1

/ Verificado con libro mayor

B - 3
42 / 78



BANCO CENTRAL DEL ECUADOR
ESTADO DE CUENTA
 Del 12-01-2013 Al 12-31-2013

Fecha de Proceso : 31-DEC-2013 00:35

CTA. CTE. : 59120483 CUERPO DE BOMBEROS DE LOJA

MONEDA: DOLARES TR-TRANSFERENCIAS

DIRECCION :

SALDO ANT. : 1,933,463.04

FECHA	HORA	OFI #	COMPROB. #	DOCUMENT. REFERENCIA	DEBITOS	CREDITOS	SALDO	CONTRACUENTA
03/12	22:17	QUI	2016265	7390691 Transferencias Sector Público a tr 040300 GASTO DE INVERSION	15,136.50		1,918,326.54	BCE - QUITO - SISTEMA DE PAGOS
Fecha de Recaudacion: 03/12/2013 Obs: AFECTACION SPI-SP CORTE:3								
03/12	22:17	QUI	2016304	7391161 Transferencias Sector Público a tr 040300 GASTO DE INVERSION	8,981.62		1,909,344.92	BCE - QUITO - SISTEMA DE PAGOS
Fecha de Recaudacion: 03/12/2013 Obs: AFECTACION SPI-SP CORTE:3								
03/12	22:17	QUI	2016563	7392237 Transferencias Sector Público a tr 040300 GASTO DE INVERSION	2,499.60		1,906,845.32	BCE - QUITO - SISTEMA DE PAGOS
Fecha de Recaudacion: 03/12/2013 Obs: AFECTACION SPI-SP CORTE:3								
03/12	22:17	QUI	2016576	7392323 Transferencias Sector Público a tr 040300 GASTO DE INVERSION	3.50 / *		1,906,841.82	BCE - QUITO - SISTEMA DE PAGOS
Fecha de Recaudacion: 03/12/2013 Obs: AFECTACION SPI-SP CORTE:3								
03/12	22:18	QUI	2017056	7394722 Transferencias Sector Público a tr 040300 GASTO DE INVERSION	1,436.00		1,905,405.82	BCE - QUITO - SISTEMA DE PAGOS
Fecha de Recaudacion: 03/12/2013 Obs: AFECTACION SPI-SP CORTE:3								
03/12	22:19	QUI	2017279	7395397 Transferencias Sector Público a tr 040300 GASTO DE INVERSION	2,640.00		1,902,765.82	BCE - QUITO - SISTEMA DE PAGOS
Fecha de Recaudacion: 03/12/2013 Obs: AFECTACION SPI-SP CORTE:3								
03/12	22:24	QUI	2018763	000001 BCE comisión servicios 020103 TRANSFER.CORRIENTES-OTROS	8.50 //		1,902,757.32	BCE - QUITO - SISTEMA DE PAGOS
Fecha de Recaudacion: 03/12/2013 Obs: COMISION TRANSFERENCIA SSP CORTE:3								
04/12	12:09	QUI	254053	029916 Transf. entre cuentas 010203 TRANSFER.CAPITAL-OTROS		221.00	1,902,978.32	BANCO DE LOJA
04/12	13:24	QUI	2021282	000000 Devolución Pago Sector Público SPI 030302 INGRESOS - OTROS		353.53 ✓	1,903,331.85	BCE - QUITO - SISTEMA DE PAGOS
Fecha de Recaudacion: 04/12/2013 Obs: DEVOLUCION SPI-SP CORTE:3								

/ Verificado con libro mayor

B - 3
43 / 78



BANCO CENTRAL DEL ECUADOR
ESTADO DE CUENTA
 Del 12-01-2013 Al 12-31-2013

Fecha de Proceso : 31-DEC-2013 00:35

CTA. CTE. : 59120483 CUERPO DE BOMBEROS DE LOJA

MONEDA: DOLARES TR-TRANSFERENCIAS

DIRECCION :

SALDO ANT.: 1,903,331.85

FECHA	HORA	OFI #	COMPROB. #	DOCUMEN.	REFERENCIA	DEBITOS	CREDITOS	SALDO	CONTRACUENTA
04/12	17:17	QUI	2023117	7398291	Transferencias Sector Público a tr 040300 GASTO DE INVERSION	5,720.00		1,897,611.85	BCE - QUITO - SISTEMA DE PAGOS
Fecha de Recaudacion: 04/12/2013 Obs: AFECTACION SPI-SP CORTE:3									
04/12	17:26	QUI	2025281	000001	BCE comisión servicios 020103 TRANSFER.CORRIENTES-OTROS	0.10 //		1,897,611.75	BCE - QUITO - SISTEMA DE PAGOS
Fecha de Recaudacion: 04/12/2013 Obs: COMISION TRANSFERENCIA SSP CORTE:3									
04/12	19:30	QUI	1020914	000660	Transf. depósitos ingresos ctas. d 130106 ESPECIES FISCALES		18.00 /	1,897,629.75	BANCO DE LOJA
Fecha de Recaudacion: 03/12/2013									
04/12	19:30	QUI	1020914	000660	Transf. depósitos ingresos ctas. d 130112 PERMISOS, LICENCIAS Y PATENT		148.60 /	1,897,778.35	BANCO DE LOJA
Fecha de Recaudacion: 03/12/2013									
05/12	19:11	QUI	1027129	000661	Transf. depósitos ingresos ctas. d 130112 PERMISOS, LICENCIAS Y PATENT		445.20 /	1,898,223.55	BANCO DE LOJA
Fecha de Recaudacion: 04/12/2013									
06/12	17:28	QUI	2042602	7414361	Transferencias Sector Público a tr 040300 GASTO DE INVERSION	369.63		1,897,853.92	BCE - QUITO - SISTEMA DE PAGOS
Fecha de Recaudacion: 06/12/2013 Obs: AFECTACION SPI-SP CORTE:3									
06/12	17:31	QUI	2043406	000001	BCE comisión servicios 020103 TRANSFER.CORRIENTES-OTROS	0.20 //		1,897,853.72	BCE - QUITO - SISTEMA DE PAGOS
Fecha de Recaudacion: 06/12/2013 Obs: COMISION TRANSFERENCIA SSP CORTE:3									
09/12	17:06	QUI	2049874	7416275	Transferencias Sector Público a tr 040300 GASTO DE INVERSION	630.00		1,897,223.72	BCE - QUITO - SISTEMA DE PAGOS
Fecha de Recaudacion: 09/12/2013 Obs: AFECTACION SPI-SP CORTE:3									
09/12	17:06	QUI	2049895	7416362	Transferencias Sector Público a tr 040300 GASTO DE INVERSION	217.80		1,897,005.92	BCE - QUITO - SISTEMA DE PAGOS
Fecha de Recaudacion: 09/12/2013 Obs: AFECTACION SPI-SP CORTE:3									
09/12	17:09	QUI	2050629	7419066	Transferencias Sector Público a tr 040300 GASTO DE INVERSION	630.00		1,896,375.92	BCE - QUITO - SISTEMA DE PAGOS
Fecha de Recaudacion: 09/12/2013 Obs: AFECTACION SPI-SP CORTE:3									

/ Verificado con libro mayor

B - 3
44 / 78



BANCO CENTRAL DEL ECUADOR
ESTADO DE CUENTA
Del 12-01-2013 Al 12-31-2013

Fecha de Proceso : 31-DEC-2013 00:35

CTA. CTE. : 59120483 CUERPO DE BOMBEROS DE LOJA

MONEDA: DOLARES TR-TRANSFERENCIAS

DIRECCION :

SALDO ANT.: 1,896,375.92

FECHA	HORA	OFI #	COMPROB. #	DOCUMENT.	REFERENCIA	DEBITOS	CREDITOS	SALDO	CONTRACUENTA
09/12	17:17	QUI	2052739	000001	BCE comisión servicios 020103 TRANSFER.CORRIENTES-OTROS	0.80 //		1,896,375.12	BCE - QUITO - SISTEMA DE PAGOS
Fecha de Recaudación: 09/12/2013 Obs: COMISION TRANSFERENCIA SSP CORTE:3									
09/12	19:06	QUI	1037430	000662	Transf. depósitos ingresos ctas. d 130106 ESPECIES FISCALES		24.00 /	1,896,399.12	BANCO DE LOJA
Fecha de Recaudación: 06/12/2013									
09/12	19:06	QUI	1037430	000662	Transf. depósitos ingresos ctas. d 130112 PERMISOS, LICENCIAS Y PATENT		908.10 /	1,897,307.22	BANCO DE LOJA
Fecha de Recaudación: 06/12/2013									
09/12	19:06	QUI	1037431	000663	Transf. depósitos ingresos ctas. d 130112 PERMISOS, LICENCIAS Y PATENT		345.00 /	1,897,652.22	BANCO DE LOJA
Fecha de Recaudación: 06/12/2013									
10/12	17:31	QUI	2057929	7421248	Transferencias Sector Público a tr 040300 GASTO DE INVERSION	12,196.67		1,885,455.55	BCE - QUITO - SISTEMA DE PAGOS
Fecha de Recaudación: 10/12/2013 Obs: AFECTACION SPI-SP CORTE:3									
10/12	17:31	QUI	2057969	7421424	Transferencias Sector Público a tr 040300 GASTO DE INVERSION	408.48		1,885,047.07	BCE - QUITO - SISTEMA DE PAGOS
Fecha de Recaudación: 10/12/2013 Obs: AFECTACION SPI-SP CORTE:3									
10/12	17:46	QUI	2061670	000001	BCE comisión servicios 020103 TRANSFER.CORRIENTES-OTROS	1.80 //		1,885,045.27	BCE - QUITO - SISTEMA DE PAGOS
Fecha de Recaudación: 10/12/2013 Obs: COMISION TRANSFERENCIA SSP CORTE:3									
10/12	19:03	QUI	1042940	000664	Transf. depósitos ingresos ctas. d 130112 PERMISOS, LICENCIAS Y PATENT		448.10 /	1,885,493.37	BANCO DE LOJA
Fecha de Recaudación: 09/12/2013									
11/12	17:08	QUI	2066641	7426840	Transferencias Sector Público a tr 040300 GASTO DE INVERSION	429.98		1,885,063.39	BCE - QUITO - SISTEMA DE PAGOS
Fecha de Recaudación: 11/12/2013 Obs: AFECTACION SPI-SP CORTE:3									
11/12	17:20	QUI	2069794	000001	BCE comisión servicios 020103 TRANSFER.CORRIENTES-OTROS	0.40 //		1,885,062.99	BCE - QUITO - SISTEMA DE PAGOS
Fecha de Recaudación: 11/12/2013 Obs: COMISION TRANSFERENCIA SSP CORTE:3									

/ Verificado con libro mayor

B - 3
45 / 78



BANCO CENTRAL DEL ECUADOR
ESTADO DE CUENTA
Del 12-01-2013 Al 12-31-2013

Fecha de Proceso : 31-DEC-2013 00:35

CTA. CTE. : 59120483 CUERPO DE BOMBEROS DE LOJA

MONEDA: DOLARES TR-TRANSFERENCIAS

DIRECCION :

SALDO ANT.: 1,885,062.99

FECHA	HORA	OFI #	COMPROB. #	DOCUMEN.	REFERENCIA	DEBITOS	CREDITOS	SALDO	CONTRACUENTA
11/12	19:30	QUI	1049531	000665	Transf. depósitos ingresos ctas. d 130106 ESPECIES FISCALES		25.00 /	1,885,087.99	BANCO DE LOJA
Fecha de Recaudacion: 10/12/2013									
11/12	19:30	QUI	1049531	000665	Transf. depósitos ingresos ctas. d 130112 PERMISOS, LICENCIAS Y PATENT		619.70 /	1,885,707.69	BANCO DE LOJA
Fecha de Recaudacion: 10/12/2013									
12/12	17:20	QUI	2081577	7434921	Transferencias Sector Público a tr 040300 GASTO DE INVERSION	1,044.49		1,884,663.20	BCE - QUITO - SISTEMA DE PAGOS
Fecha de Recaudacion: 12/12/2013									
Obs: AFECTACION SPI-SP CORTE:3									
12/12	17:28	QUI	2083675	000001	BCE comisión servicios 020103 TRANSFER.CORRIENTES-OTROS	0.30 //		1,884,662.90	BCE - QUITO - SISTEMA DE PAGOS
Fecha de Recaudacion: 12/12/2013									
Obs: COMISION TRANSFERENCIA SSP CORTE:3									
12/12	19:09	QUI	1055489	000666	Transf. depósitos ingresos ctas. d 130106 ESPECIES FISCALES		18.50 /	1,884,681.40	BANCO DE LOJA
Fecha de Recaudacion: 11/12/2013									
12/12	19:09	QUI	1055489	000666	Transf. depósitos ingresos ctas. d 130112 PERMISOS, LICENCIAS Y PATENT		524.00 /	1,885,205.40	BANCO DE LOJA
Fecha de Recaudacion: 11/12/2013									
13/12	16:56	QUI	2089680	7437719	Transferencias Sector Público a tr 040300 GASTO DE INVERSION	25,179.42		1,860,025.98	BCE - QUITO - SISTEMA DE PAGOS
Fecha de Recaudacion: 13/12/2013									
Obs: AFECTACION SPI-SP CORTE:3									
13/12	17:22	QUI	2093627	000001	BCE comisión servicios 020103 TRANSFER.CORRIENTES-OTROS	6.80 //		1,860,019.18	BCE - QUITO - SISTEMA DE PAGOS
Fecha de Recaudacion: 13/12/2013									
Obs: COMISION TRANSFERENCIA SSP CORTE:3									
13/12	20:27	QUI	1061709	000667	Transf. depósitos ingresos ctas. d 130106 ESPECIES FISCALES		12.00 /	1,860,031.18	BANCO DE LOJA
Fecha de Recaudacion: 12/12/2013									
13/12	20:27	QUI	1061709	000667	Transf. depósitos ingresos ctas. d 130112 PERMISOS, LICENCIAS Y PATENT		796.20 /	1,860,827.38	BANCO DE LOJA
Fecha de Recaudacion: 12/12/2013									
16/12	17:01	QUI	2099301	7447874	Transferencias Sector Público a tr 040300 GASTO DE INVERSION	306.24		1,860,521.14	BCE - QUITO - SISTEMA DE PAGOS
Fecha de Recaudacion: 16/12/2013									
Obs: AFECTACION SPI-SP CORTE:3									

/ Verificado con libro mayor

B - 3
46 / 78



BANCO CENTRAL DEL ECUADOR
ESTADO DE CUENTA
Del 12-01-2013 Al 12-31-2013

Fecha de Proceso : 31-DEC-2013 00:35

CTA. CTE. : 59120483 CUERPO DE BOMBEROS DE LOJA

MONEDA: DOLARES TR-TRANSFERENCIAS

DIRECCION :

SALDO ANT. : 1,860,521.14

FECHA	HORA	OPI	#	COMPROB. #	DOCUMENT. REFERENCIA	DEBITOS	CREDITOS	SALDO	CONTRACUENTA
16/12	17:01	QUI		2099381	7448122 Transferencias Sector Público a tr 040300 GASTO DE INVERSION	351.89		1,860,169.25	BCE - QUITO - SISTEMA DE PAGOS
Fecha de Recaudacion: 16/12/2013 Obs: AFECTACION SPI-SP CORTE:3									
16/12	17:14	QUI		2102316	000001 BCE comisión servicios 020103 TRANSFER.CORRIENTES-OTROS	0.20 //		1,860,169.05	BCE - QUITO - SISTEMA DE PAGOS
Fecha de Recaudacion: 16/12/2013 Obs: COMISION TRANSFERENCIA SSP CORTE:3									
16/12	19:25	QUI		1067493	000668 Transf. depósitos ingresos ctas. d 130106 ESPECIES FISCALES		11.00 /	1,860,180.05	BANCO DE LOJA
Fecha de Recaudacion: 13/12/2013									
16/12	19:25	QUI		1067493	000668 Transf. depósitos ingresos ctas. d 130112 PERMISOS, LICENCIAS Y PATENT		311.80 /	1,860,491.85	BANCO DE LOJA
Fecha de Recaudacion: 13/12/2013									
17/12	17:06	QUI		2119990	7454312 Transferencias Sector Público a tr 040300 GASTO DE INVERSION	191.10		1,860,300.75	BCE - QUITO - SISTEMA DE PAGOS
Fecha de Recaudacion: 17/12/2013 Obs: AFECTACION SPI-SP CORTE:3									
17/12	17:12	QUI		2121213	000001 BCE comisión servicios 020103 TRANSFER.CORRIENTES-OTROS	0.70 //		1,860,300.05	BCE - QUITO - SISTEMA DE PAGOS
Fecha de Recaudacion: 17/12/2013 Obs: COMISION TRANSFERENCIA SSP CORTE:3									
17/12	19:29	QUI		1074023	000669 Transf. depósitos ingresos ctas. d 130106 ESPECIES FISCALES		3.00 /	1,860,303.05	BANCO DE LOJA
Fecha de Recaudacion: 16/12/2013									
17/12	19:29	QUI		1074023	000669 Transf. depósitos ingresos ctas. d 130112 PERMISOS, LICENCIAS Y PATENT		447.10 /	1,860,750.15	BANCO DE LOJA
Fecha de Recaudacion: 16/12/2013									
18/12	19:05	QUI		1079020	000670 Transf. depósitos ingresos ctas. d 130112 PERMISOS, LICENCIAS Y PATENT		457.70 /	1,861,207.85	BANCO DE LOJA
Fecha de Recaudacion: 17/12/2013									
19/12	09:11	QUI		1083557	2104032 Obligaciones Patronales IESS 020103 TRANSFER.CORRIENTES-OTROS	58.60 /		1,861,149.25	IESS TES.NAC. RECAUDACIÓN NACI
Fecha de Recaudacion: 19/12/2013 Obs: DEBITOS ART.74 LEY DE SEG. SOCIAL									
19/12	19:18	QUI		1084672	000671 Transf. depósitos ingresos ctas. d 130112 PERMISOS, LICENCIAS Y PATENT		392.80 /	1,861,542.05	BANCO DE LOJA
Fecha de Recaudacion: 18/12/2013									

/ Verificado con libro mayor

B - 3
47 / 78



BANCO CENTRAL DEL ECUADOR
ESTADO DE CUENTA
Del 12-01-2013 AL 12-31-2013

Fecha de Proceso : 31-DEC-2013 00:35

CTA. CTE. : 59120483 CUERPO DE BOMBEROS DE LOJA

MONEDA: DOLARES TR-TRANSFERENCIAS

DIRECCION :

SALDO ANT.: 1,861,542.05

FECHA	HORA	OFI	#	COMPROB. #	DOCUMEN.	REFERENCIA	DEBITOS	CREDITOS	SALDO	CONTRACUENTA
20/12	18:52	QUI		1089946	000672	Transf. depósitos ingresos ctas. d 130112 PERMISOS, LICENCIAS Y PATENT		/199.20 /	1,861,741.25	BANCO DE LOJA
Fecha de Recaudacion: 19/12/2013										
23/12	16:54	QUI		2163597	7479959	Transferencias Sector Público a tr 040300 GASTO DE INVERSION	1,076.08		1,860,665.17	BCE - QUITO - SISTEMA DE PAGOS
Fecha de Recaudacion: 23/12/2013										
Obs: AFECTACION SPI-SP CORTE:3										
23/12	16:54	QUI		2163613	7480021	Transferencias Sector Público a tr 040300 GASTO DE INVERSION	54.36		1,860,610.81	BCE - QUITO - SISTEMA DE PAGOS
Fecha de Recaudacion: 23/12/2013										
Obs: AFECTACION SPI-SP CORTE:3										
23/12	16:54	QUI		2163626	7480062	Transferencias Sector Público a tr 040300 GASTO DE INVERSION	27.30		1,860,583.51	BCE - QUITO - SISTEMA DE PAGOS
Fecha de Recaudacion: 23/12/2013										
Obs: AFECTACION SPI-SP CORTE:3										
23/12	17:04	QUI		2165309	000001	BCE comisión servicios 020103 TRANSFER.CORRIENTES-OTROS	1.10 //		1,860,582.41	BCE - QUITO - SISTEMA DE PAGOS
Fecha de Recaudacion: 23/12/2013										
Obs: COMISION TRANSFERENCIA SSP CORTE:3										
23/12	20:25	QUI		1094404	000673	Transf. depósitos ingresos ctas. d 130112 PERMISOS, LICENCIAS Y PATENT		/270.00 /	1,860,852.41	BANCO DE LOJA
Fecha de Recaudacion: 20/12/2013										
24/12	11:46	QUI		2166456	2166456	Transferencias a través del SPL	330.18		1,860,522.23	EP-MUN-AGUA POTABLE ALCANT-LOJ
Fecha de Recaudacion: 24/12/2013										
Obs: Ref.: 5 pago por consumo de agua potable correspondiente al mes de octubre/2013										
24/12	16:51	QUI		2169575	7481815	Transferencias Sector Público a tr 040300 GASTO DE INVERSION	16,937.28		1,843,584.95	BCE - QUITO - SISTEMA DE PAGOS
Fecha de Recaudacion: 24/12/2013										
Obs: AFECTACION SPI-SP CORTE:3										
24/12	16:52	QUI		2169750	7482647	Transferencias Sector Público a tr 040300 GASTO DE INVERSION	229.10		1,843,355.85	BCE - QUITO - SISTEMA DE PAGOS
Fecha de Recaudacion: 24/12/2013										
Obs: AFECTACION SPI-SP CORTE:3										
24/12	16:53	QUI		2170029	7483685	Transferencias Sector Público a tr 040300 GASTO DE INVERSION	2,203.08		1,841,152.77	BCE - QUITO - SISTEMA DE PAGOS
Fecha de Recaudacion: 24/12/2013										
Obs: AFECTACION SPI-SP CORTE:3										

Pagina 7

/ Verificado con libro mayor

B - 3
48 / 78



BANCO CENTRAL DEL ECUADOR
ESTADO DE CUENTA
Del 12-01-2013 Al 12-31-2013

Fecha de Proceso : 31-DEC-2013 00:35

CTA. CTE. : 59120483 CUERPO DE BOMBEROS DE LOJA

MONEDA: DOLARES TR-TRANSFERENCIAS

DIRECCION :

SALDO ANT. : 1,841,152.77

FECHA	HORA	OFI #	COMPROB. #	DOCUMENT.	REFERENCIA	DEBITOS	CREDITOS	SALDO	CONTRACUENTA
24/12	16:55	QUI	2170640	7485792	Transferencias Sector Público a tr 040300 GASTO DE INVERSION	1,431.01		1,839,721.76	BCE - QUITO - SISTEMA DE PAGOS
Fecha de Recaudación: 24/12/2013 Obs: AFECTACION SPI-SP CORTE:3									
24/12	17:02	QUI	2172089	000001	BCE comisión servicios 020103 TRANSFER.CORRIENTES-OTROS	5.00 //		1,839,716.76	BCE - QUITO - SISTEMA DE PAGOS
Fecha de Recaudación: 24/12/2013 Obs: COMISION TRANSFERENCIA SSP CORTE:3									
24/12	18:59	QUI	1100528	000673	Transf. depósitos ingresos ctas. d 130112 PERMISOS, LICENCIAS Y PATENT		63.80 /	1,839,780.56	BANCO DE LOJA
Fecha de Recaudación: 23/12/2013									
24/12	19:09	QUI	1101439	1101439	BCE comisión servicios 020103 TRANSFER.CORRIENTES-OTROS	0.25 //		1,839,780.31	700 TRANSFERENCIAS AUTOMATICA
Obs: POR 1 TRANSFERENCIAS SECTOR PUBLICO RECIBIDAS EN PAGOS EN LINEA (SNP) A LAS 11h EN 24/12/2013 SEGUN REG. DE DIRECTORIO 012-98									
26/12	17:00	QUI	2175949	7490161	Transferencias Sector Público a tr 040300 GASTO DE INVERSION	2,349.84		1,837,430.47	BCE - QUITO - SISTEMA DE PAGOS
Fecha de Recaudación: 26/12/2013 Obs: AFECTACION SPI-SP CORTE:3									
26/12	17:01	QUI	2176178	7491184	Transferencias Sector Público a tr 040300 GASTO DE INVERSION	10,270.44		1,827,160.03	BCE - QUITO - SISTEMA DE PAGOS
Fecha de Recaudación: 26/12/2013 Obs: AFECTACION SPI-SP CORTE:3									
26/12	17:11	QUI	2177507	000001	BCE comisión servicios 020103 TRANSFER.CORRIENTES-OTROS	2.60 //		1,827,157.43	BCE - QUITO - SISTEMA DE PAGOS
Fecha de Recaudación: 26/12/2013 Obs: COMISION TRANSFERENCIA SSP CORTE:3									
26/12	19:43	QUI	1106017	000674	Transf. depósitos ingresos ctas. d 130112 PERMISOS, LICENCIAS Y PATENT		441.30 /	1,827,598.73	BANCO DE LOJA
Fecha de Recaudación: 24/12/2013									
27/12	17:24	QUI	2183817	7499322	Transferencias Sector Público a tr 040300 GASTO DE INVERSION	6,151.96		1,821,446.77	BCE - QUITO - SISTEMA DE PAGOS
Fecha de Recaudación: 27/12/2013 Obs: AFECTACION SPI-SP CORTE:3									

/ Verificado con libro mayor

B - 3
49 / 78



BANCO CENTRAL DEL ECUADOR
ESTADO DE CUENTA
Del 12-01-2013 Al 12-31-2013

Fecha de Proceso : 31-DEC-2013 00:35

CTA. CTE. : 59120483 CUERPO DE BOMBEROS DE LOJA

MONEDA: DOLARES TR-TRANSFERENCIAS

DIRECCION :

SALDO AMT.: 1,821,446.77

FECHA	HORA	OFI #	COMPROB. #	DOCUMEN.	REFERENCIA	DEBITOS	CREDITOS	SALDO	CONTRACUENTA
27/12	17:24	QUI	2183871	7499447	Transferencias Sector Público a tr 040300 GASTO DE INVERSION	91.63		1,821,355.14	BCE - QUITO - SISTEMA DE PAGOS
Fecha de Recaudacion: 27/12/2013 Obs: AFECTACION SPI-SP CORTE:3									
27/12	17:31	QUI	2185622	000001	BCE comisión servicios 020103 TRANSFER.CORRIENTES-OTROS	0.60 //		1,821,354.54	BCE - QUITO - SISTEMA DE PAGOS
Fecha de Recaudacion: 27/12/2013 Obs: COMISION TRANSFERENCIA SSP CORTE:3									
27/12	20:54	QUI	1111013	000675	Transf. depósitos ingresos ctas. d 130112 PERMISOS, LICENCIAS Y PATENT		86.70 /	1,821,441.24	BANCO DE LOJA
Fecha de Recaudacion: 26/12/2013									
30/12	18:27	QUI	1120118	1120118	BCE comisión servicios 020103 TRANSFER.CORRIENTES-OTROS	3.60 ✓		1,821,437.64	700 TRANSFERENCIAS AUTOMATICA
Obs: POR 1 ESTADO GENERACION PDF CORRESPONDIENTE A DICIEMBRE/ SEGUN REG. DE DIRECTORIO 012-98									
TOTAL CUENTA: 59120483						Σ [134,613.72 134,613.72	8,882.23 8,882.23	(1,821,437.64)	-1,821,494.24 = 56.60

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

3.50
Dif 642.40

+36.87

/ Verificado con libro mayor
Σ Sumado

B - 3
50 / 78



CUERPO DE BOMBEROS DE LOJA

CONCILIACIÓN BANCARIA

SIG-AME

Fecha : Martes, 31 de Diciembre de 2013

BANCO CENTRAL DEL ECUADOR N.- 59120483
DICIEMBRE

Página 1 de 7

PARTIENDO DE SALDO SEGUN LIBROS

Saldo según Libros : 1.821.437,64

Total Transf. No Enviadas : 0.00

SALDO EN ESTADO DE CUENTA 1.821.437,64

PARTIENDO DEL SALDO EN ESTADO DE CUENTA

Saldo Estado Bancario : 1.821.437,64

Total Transf. No Enviadas : 0,00

SALDO SEGUN LIBROS : 1.821.437,64

TRANSFERENCIAS CONTABILIZADAS PERO NO ENVIADAS

No. Trans.	Fecha Cont.	ID Beneficiario	Beneficiario	Concepto	Valor
1,513	02/12/2013		T/1498-HERRERA CASTILLO LUZ AMERICA	T/1498-HERRERA CASTILLO LUZ AMERICA, adq materiales necesarios para el adiestramiento y obediencia canina , según	163.35
1,514	02/12/2013		T/1500-FLORES ASTUDILLO GLENDA PATRICIA	T/1500-FLORES ASTUDILLO GLENDA PATRICIA, adq de 4 llantas, 4 tubos y 4 defensas para móvil 11-04 Cia. Sur, según solicitud de	1,522.76
1,515	02/12/2013		T/1503-GUARNIZO ONTANEDA SERGIO AUGUSTO	T/1503-GUARNIZO ONTANEDA SERGIO AUGUSTO, adq materiales necesarios para el adiestramiento y obediencia canina ,	399.50
1,516	02/12/2013		T/1506-SANMARTIN ROJAS NARCISA NORMANDIA	T/1506-SANMARTIN ROJAS NARCISA NORMANDIA , reposición de fondo de alimentación, según memo	3.50
1,517	02/12/2013		T/1507-CEDILLO ASTUDILLO REMIGIO NESTORIO	T/1507-CEDILLO ASTUDILLO REMIGIO NESTORIO, adq de 1 pantalon y 1 camisa personal administrativo masculino del cbl ,	63.64
1,518	02/12/2013		T/1508-LEON LEON HUMBERTO AMADEO	T/1508-LEON LEON HUMBERTO AMADEO, adq de materiales para implementacion de soportes movil 11-15, según solicitud de compra	69.30
1,519	02/12/2013		T/1509-Rol Noviembre CT	T/1509-Rol Noviembre CT 13 Programa 2.4.2, sueldos del personal operativo y trabajadores del CBL ., según memo 1817-JCBL-2013,	15,136.50
1,520	02/12/2013		T/1510-VEINTIMILLA LUZURIAGA MARJORIE DEL CARMEN	T/1510-VEINTIMILLA LUZURIAGA MARJORIE DEL CARMEN , adq de 1 compresor con accesorios necesarios , según solicitud de	281.05
1,521	02/12/2013		T/1511-CUERPO DE BOMBEROS DE IBARRA	T/1511-CUERPO DE BOMBEROS DE IBARRA, participacion curso guias caninos nivel 3 dictado por el CBI, según memo	672.00
1,522	02/12/2013		T/1512-Rol Noviembre 13 LOSEP	T/1512-Rol Noviembre 13 LOSEP Programa 2.4.2, sueldos correspondientes al mes de noviembre /13 de los servidores del	8,981.62
1,524	02/12/2013		T/1523-CHAVEZ PERALTA MARIA GABRIELA	T/1523-CHAVEZ PERALTA MARIA GABRIELA, adq de materiales necesarios para el adiestramiento y obediencia canina , según	129.60
1,526	02/12/2013		acaro mizquero vitalina	acaro mizquero vitalina , pago devolucion SPI, transaccion No. 1525 de 28/11/2013.	1,436.00
1,528	02/12/2013	1790550540001	SAMPER CIA. LTDA	SAMPER CIA. LTDA, serv capacitación de 8 operativos al Curso Teórico Práctico Avanzado Bombero Industrial , según	5,720.00
1,529	02/12/2013		jaramillo sisalima robert	jaramillo sisalima robert, anticipo de viaticos a salinas Curso Teórico Práctico Avanzado Bombero Industrial , según daf-cbl-60-13,1753-	330.00
1,530	02/12/2013		encarnacion bravo angel	encarnacion bravo angel, anticipo de viaticos a salinas Curso Teórico Práctico Avanzado Bombero Industrial , según	330.00
1,531	02/12/2013		alban jaramillo marco	alban jaramillo marco, anticipo de viaticos a salinas Curso Teórico Práctico Avanzado Bombero Industrial , según daf-cbl-60-13,1753-jcbl	330.00
1,532	02/12/2013		ramon gualpa milton	ramon gualpa milton, anticipo de viaticos a salinas Curso Teórico Práctico Avanzado Bombero Industrial , según	330.00

Ruc N°:
1160051310001

Dirección :
AV UNIVERSITARIA Y 10 DE AGOSTO

Teléfono :
072578180

Correo Electronico :

✓ Verificado con libro mayor

✓ Verificado con estado de cuenta

B - 3
51 / 78

CUERPO DE BOMBEROS DE LOJA

CONCILIACIÓN BANCARIA

SIG-AME

Fecha : Martes, 31 de Diciembre de 2013 **BANCO CENTRAL DEL ECUADOR N.- 59120483**
DICIEMBRE

Página 2 de 7

<u>PARTIENDO DE SALDO SEGUN LIBROS</u>	<u>PARTIENDO DEL SALDO EN ESTADO DE CUENTA</u>
Saldo según Libros : 1.821.437,64	Saldo Estado Bancario : 1.821.437,64
Total Transf. No Enviadas : 0.00	Total Transf. No Enviadas : 0.00
SALDO EN ESTADO DE CUENTA 1.821.437,64	SALDO SEGUN LIBROS : 1.821.437,64

TRANSFERENCIAS CONTABILIZADAS PERO NO ENVIADAS					
No. Trans.	Fecha Cont.	ID Beneficiario	Beneficiario	Concepto	Valor
1,533	02/12/2013		guajala yaguana cesar enrique	guajala yaguana cesar enrique , anticipo de viaticos a salinas Curso Teórico Práctico Avanzado Bombero Industrial , según	330.00
1,534	02/12/2013		zhuma loaiza jose luis	zhuma loaiza jose luis , anticipo de viaticos a salinas Curso Teórico Práctico Avanzado Bombero Industrial , según daf-cbl-60-13,1753-jcb	330.00
1,535	02/12/2013		congo congo cesar agosto	congo congo cesar agosto , anticipo de viaticos a salinas Curso Teórico Práctico Avanzado Bombero Industrial , según	330.00
1,536	02/12/2013		alvarado manuel agosto	alvarado manuel agosto , anticipo de viaticos a salinas Curso Teórico Práctico Avanzado Bombero Industrial , según	330.00
1,538	05/12/2013		romero francisco javier	romero francisco javier , pago devolucion SPI, transaccion No. 1537 de 04/12/2013.	353.53
1,542	05/12/2013		T/1541-AGUINSACA GONZALEZ JESENIA KATHERINE	T/1541-AGUINSACA GONZALEZ JESENIA KATHERINE, reposición de caja chica correspondiente al mes de noviembre de 2013, según	16.10
1,543	05/12/2013		herrera lima juan carlos	herrera lima juan carlos , anticipo de viaticos y subsistencias a participar en curso en Ibarra del 8 al 23/12/13, según memo	165.00
1,544	05/12/2013		montenegro Jhonathan,	montenegro Jhonathan , anticipo de viaticos y subsistencias a participar en curso en Ibarra del 8 al 23/12/13, según memo	165.00
1,545	05/12/2013		cuenca quizhpe marcelo luis	cuenca quizhpe marcelo luis, ant de viaticos y subsistencias a Ibarra en calidad de conductor del 6 al 8/10/13, según memo	150.00
1,546	05/12/2013		guaman camacho carmelo	guaman camacho carmelo, ant de viaticos y subsistencias a Ibarra en calidad de conductor del 6 al 8/10/13, según memo	150.00
1,547	05/12/2013	1791290151001	PUNTONET S.A.	PUNTONET S.A., servicio de internet por el mes de noviembre de 2013, según oficio Nro. 094-DAF-CBL-2013	17.80
1,564	06/12/2013		Retenciones Judiciales	Retenciones Judiciales, pensiones alimenticias del personal del cbl, correspondiente al mes de noviembre /2013.	1,566.83
1,565	06/12/2013		Banco de Loja	Banco de Loja, pago por prestamos otorgados al personal del cbl, correspondiente al mes de noviembre /2013.	4,305.60
1,566	06/12/2013		Coop Ah y Crédito Municipal	Coop Ah y Crédito Municipal , pago por prestamos otorgados al personal del cbl, correspondiente al mes de noviembre /2013.	1,803.95
1,567	06/12/2013		Hipermercados del Valle	Hipermercados del Valle, pago por compra de viveres para personal del cbl, correspondiente al mes de noviembre /2013.	1,240.20
1,568	06/12/2013		ojeda jaramillo gladys margoth , pago por compra de viveres	ojeda jaramillo gladys margoth , pago por compra de viveres adquiridos por el personal del cbl, correspondiente al mes de	2,544.20
1,569	06/12/2013		AFP Fondo de Cesantia	AFP Fondo de Cesantia, pago seguro privado adq por el personal del cbl, correspondiente al mes de noviembre /2013.	47.49

Ruc N°:
1160051310001

Dirección :
AV UNIVERSITARIA Y 10 DE AGOSTO

Teléfono :
072578180

Correo Electronico :

/Verificado con libro mayor
C Verificado con estado de cuenta

B - 3
52 / 78



CONCILIACIÓN BANCARIA

SIG-AME

Fecha : Martes, 31 de Diciembre de 2013

BANCO CENTRAL DEL ECUADOR N.- 59120483
DICIEMBRE

Página 3 de 7

PARTIENDO DE SALDO SEGUN LIBROS

Saldo según Libros : 1.821.437,64

Total Transf. No Enviadas : 0.00

SALDO EN ESTADO DE CUENTA 1.821.437,64

PARTIENDO DEL SALDO EN ESTADO DE CUENTA

Saldo Estado Bancario : 1.821.437,64

Total Transf. No Enviadas : 0,00

SALDO SEGUN LIBROS : 1.821.437,64

TRANSFERENCIAS CONTABILIZADAS PERO NO ENVIADAS					
No. Trans.	Fecha Cont.	ID Beneficiario	Beneficiario	Concepto	Valor
1,570	06/12/2013		TV Electrodomésticos	TV Electrodomésticos, decimoseptima pago de creditos-consumos del sr geovanny salazar, empleado del cbl correspondiente -	100.00
1,571	06/12/2013		Farmacia de Servidores Municipales	Farmacia de Servidores Municipales, pago por consumo de medicina otorgados al personal del cbl, correspondiente al mes de	278.88
1,572	06/12/2013		Corporación La Favorita	Corporación La Favorita, pago por compra de viveres adq por el personal del cbl, correspondiente al mes de noviembre/2013.	588.40
1,573	06/12/2013		morochu cabrera kleber herman	morochu cabrera kleber herman, anticipo de viaticos y subsistencias a participar en curso en Sucua del 10 al 15/12/13, segun memo 687-t	210.00
1,574	06/12/2013		ramos elizalde sergio jose	ramos elizalde sergio jose, anticipo de viaticos y subsistencias a participar en curso en Sucua del 10 al 15/12/13, segun memo	210.00
1,575	06/12/2013		cardenas silva marlon leonardo	cardenas silva marlon leonardo, anticipo de viaticos y subsistencias a participar en curso en Sucua del 10 al 15/12/13, segun memo 687-	210.00
1,587	09/12/2013	1768042620001	EMPRESA PUBLICA CORREOS DEL ECUADOR CDE E.P.	EMPRESA PUBLICA CORREOS DEL ECUADOR CDE E. P., servicio de correspondencia del mes de noviembre /13, según of No.	9.40
1,588	09/12/2013	1190005648001	EMPRESA ELECTRICA REGIONAL DEL SUR S.A	EMPRESA ELECTRICA REGIONAL DEL SUR S.A, consumo de energia eléctrica del mes de noviembre /13, según Ofc. Nro.	385.28
1,589	09/12/2013	1102645270001	ALEJANDRO MATAMOROS JHOFFRETH SANTIAGO	ALEJANDRO MATAMOROS JHOFFRETH SANTIAGO, adq de 10 libretines de justificación, según solicitud de compra 17 y orden de	29.70
1,596	10/12/2013	1760009610001	SENATEL	SENATEL, pago de frecuencias correspondiente al mes de diciembre/13, segun memo 1857-jcbl-2013	5.60
1,597	10/12/2013	1102865654001	VANEGAS QUIROZ MARIA AUGUSTA	VANEGAS QUIROZ MARIA AUGUSTA, adq de alimento para canes según solicitud y orden de compra 2027 y 815, memo	224.97
1,598	10/12/2013	1103130454001	CELI CELI SANDRA YANELA	CELI CELI SANDRA YANELA, servicio de 262 ranchos servidos al personal operativo de cia centro del 23/10/2013 al 06/11/2013, segun	513.52
1,599	10/12/2013	1101674933001	ACARO MIZQUERO VITALINA	ACARO MIZQUERO VITALINA, servicio de 153 ranchos servidos al personal operativo de cia sur del 28/10/2013 al 10/11/2013, segun	306.00
1,601	11/12/2013	1102546171	ROL DECIMO TERCER SUELDO ROL DECIMO TERCER SUELDO	ROL DECIMO TERCER SUELDO pago rol decimo tercer sueldo de los servidores y trabajadores del CBL, periodo Enero/Dic-13.	25,179.42
1,602	12/12/2013	1102965942	BASTIDAS CHURO YURI FRANCO	BASTIDAS CHURO YURI FRANCO, pago horas extras según art. 114 de la LOSEP y 268 del RLOSEP, segun memos daf-cbl-639-13,	306.24
1,603	13/12/2013	1768152560001	C.N.T. EP	C.N.T. EP, consumo telefónico del mes de noviembre /13 del CBL, según Of.095-CBL-DAF-2013 y solicitud de servicios de internet	351.89
1,605	13/12/2013	1103865596	JARAMILLO SISALIMA ROBERTH FERNANDO	JARAMILLO SISALIMA ROBERTH FERNANDO, liq anticipo de viaticos a salinas Curso Bombero Industrial de según Memo Nro .	27.30

/ C

Ruc N°:
1160051310001

Dirección :
AV UNIVERSITARIA Y 10 DE AGOSTO

Teléfono :
072578180

Correo Electronico :

/Verificado con libro mayor
C Verificado con estado de cuenta

B - 3
53 / 78



CUERPO DE BOMBEROS DE LOJA

CONCILIACIÓN BANCARIA

SIG-AME

Fecha : Martes, 31 de Diciembre de 20

BANCO CENTRAL DEL ECUADOR N.- 59120483
DICIEMBRE

Página 4 de 7

PARTIENDO DE SALDO SEGUN LIBROS

Saldo según Libros : 1.821.437,64
Total Transf. No Enviadas : 0.00
SALDO EN ESTADO DE CUENTA 1.821.437,64

PARTIENDO DEL SALDO EN ESTADO DE CUENTA

Saldo Estado Bancario : 1.821.437,64
Total Transf. No Enviadas : 0.00
SALDO SEGUN LIBROS : 1.821.437,64

TRANSFERENCIAS CONTABILIZADAS PERO NO ENVIADAS

No. Trans.	Fecha Cont.	ID Beneficiario	Beneficiario	Concepto	Valor
1,606	13/12/2013	1102186945	ALVARADO MANUEL AUGUSTO	ALVARADO MANUEL AUGUSTO, liq anticipo de viaticos y subsist a salinas Curso Bombero Industrial, según Memo Nro.	27.30
1,607	13/12/2013	1103925531	ALBAN JARAMILLO MARCO MARTIN	ALBAN JARAMILLO MARCO MARTIN, liq anticipo de viaticos y subsist a salinas Curso Bombero Industrial, según Memo Nro.	27.30
1,608	13/12/2013	0703646992	CONGO CONGO CÉSAR AUGUSTO	CONGO CONGO CÉSAR AUGUSTO, liq anticipo de viaticos y subsist a salinas Curso Bombero Industrial, según Memo Nro.	27.30
1,609	13/12/2013	0703519645	ENCARNACIÓN BRAVO ANGEL ANÍBAL	ENCARNACIÓN BRAVO ANGEL ANÍBAL, liq anticipo de viaticos y subsist a salinas Curso Bombero Industrial, según Memo Nro.	27.30
1,610	13/12/2013	1103845515	GUAJALA YAGUANA CÉSAR ENRIQUE	GUAJALA YAGUANA CÉSAR ENRIQUE, liq anticipo de viaticos y subsist a salinas Curso Bombero Industrial, según Memo Nro.	27.30
1,611	13/12/2013	1104806573	ZHUMA LOAIZA JOSÉ LUIS	ZHUMA LOAIZA JOSÉ LUIS, liq anticipo de viaticos y subsist a salinas Curso Bombero Industrial, según Memo Nro.	27.30
1,614	18/12/2013	1102923099	RAMON GUALPA MILTON	RAMON GUALPA MILTON, liq anticipo de viaticos y subsist a salinas Curso Bombero Industrial, según Memo Nro.	27.30
1,630	20/12/2013		Mery Perez	Mery Perez, pago pension alimenticia descontada al sr. Yofre Luna, correspondiente al decimo tercer sueldo, enero/dic-2013	80.00
1,631	20/12/2013		Nancy Roman Loaiza	Nancy Roman Loaiza, pago pension alimenticia descontada al sr. Jose Orozco, correspondiente al decimo tercer sueldo,	217.00
1,632	20/12/2013		Karla Ruiz Placencia	Karla Ruiz Placencia, pago pension alimenticia descontada al sr. Cristian Armijos correspondiente al decimo tercer sueldo,	191.72
1,633	20/12/2013		Paola Cuenca	Paola Cuenca, pago pension alimenticia descontada al sr. Robert Jaramillo correspondiente al decimo tercer sueldo, enero/dic-2013	68.22
1,634	20/12/2013		Maricela Guevara	Maricela Guevara, pago pension alimenticia descontada al sr. Robert Jaramillo correspondiente al decimo tercer sueldo, enero/dic-2013	54.36
1,635	20/12/2013		Alexandra Cabrera	Alexandra Cabrera, pago pension alimenticia descontada al sr. Robert Jaramillo correspondiente al decimo tercer sueldo,	115.83
1,636	20/12/2013		Roxana Camposano	Roxana Camposano, pago pension alimenticia descontada al sr. Henry Guerra, correspondiente al decimo tercer sueldo,	16.66
1,637	20/12/2013		Viviana Ramirez	Viviana Ramirez, pago pension alimenticia descontada al sr. Jonathan Montenegro, correspondiente al decimo tercer sueldo,	186.75
1,638	20/12/2013		María Gahona	María Gahona, pago pension alimenticia descontada al sr. Fausto Quizhpe, correspondiente al decimo tercer sueldo, enero/dic-2013	150.00
1,639	03/12/2013	1103473342001	IESS	IESS, pago de fondos de reserva del mes de noviembre /2013, del personal administrativo y operativo que acumula.	925.32

Ruc N°:

1160051310001

Dirección :

AV UNIVERSITARIA Y 10 DE AGOSTO

Teléfono :

072578180

Correo Electronico :

/Verificado con libro mayor
C Verificado con estado de cuenta

B - 3
54 / 78

CONCILIACIÓN BANCARIA
BANCO CENTRAL DEL ECUADOR N.- 59120483
DICIEMBRE

SIG-AME

Fecha : Martes, 31 de Diciembre de 2013 Página 5 de 7

PARTIENDO DE SALDO SEGUN LIBROS	PARTIENDO DEL SALDO EN ESTADO DE CUENTA
Saldo según Libros : 1.821.437,64	Saldo Estado Bancario : 1.821.437,64
Total Transf. No Enviadas : 0,00	Total Transf. No Enviadas : 0,00
SALDO EN ESTADO DE CUENTA 1.821.437,64	SALDO SEGUN LIBROS : 1.821.437,64

TRANSFERENCIAS CONTABILIZADAS PERO NO ENVIADAS					
No. Trans.	Fecha Cont.	ID Beneficiario	Beneficiario	Concepto	Valor
1,640	20/12/2013	1103579882001	MORA VASQUEZ IBAN ANTONIO	MORA VASQUEZ IBAN ANTONIO, pago arreglo de neumáticos de vehículos del CBL, del 03 enero al 20 de mayo/13, según of	49.90
1,641	20/12/2013		castro gallego klever herman	castro gallego klever herman, ant de viaticos y subsistencias a Ibarra en calidad de conductor el 23 y 24/11/13, según memo	90.00
1,642	20/12/2013		guaman camacho carmelo alberto	guaman camacho carmelo alberto, ant de viaticos y subsistencias a Ibarra en calidad de conductor el 23 y 24/11/13, según memo	90.00
1,643	20/12/2013		santos luis alberto	santos luis alberto, devolución por descuento de anticipo de sueldos en rol de nov/13, por haber liq dicho anticipo fines del mismo mes.	49.10
1,644	20/12/2013	145	Rol Diciembre 13 CT Programa 2.4.2	Rol de los trabajadores del Cuerpo de Bomberos de Loja, por el mes de diciembre de 2013, Según Memo Nro. 722-TH-CBL-2013	16,937.28
1,645	23/12/2013	0991443312001	EXPONOVA S.A.	EXPONOVA S.A., consumo de combustible durante el mes de noviembre, según factura No. 001-001-000306271	766.40
1,646	23/12/2013	1103575195001	JIMA MATAILO JOSE FELICIANO	JIMA MATAILO JOSE FELICIANO, ranchos del personal operativo de la Compañía Norte, en jornada especial de 24h00. Según factura	668.36
1,647	23/12/2013	1103130454001	CELI CELI SANDRA YANELA	CELI CELI SANDRA YANELA, cancelación de ranchos correspondientes al período 7 al 30 de noviembre de 2013, del	768.32
1,648	23/12/2013	1103409361001	ABENDANO LEGARDA FANNY LUCIA	ABENDANO LEGARDA FANNY LUCIA, liquidación del mes de diciembre del año 2013 s/Memo Nro. 066-CP-CBL-2013. Factura	1,019.20
1,649	23/12/2013	1190082152001	EDITORIAL LA HORA DE LOJA EDIHORA CIA. LTDA.	EDITORIAL LA HORA DE LOJA EDIHORA CIA. LTDA., según Memo Nro. 1806-JCBL-2013; y oficio Nro. 0669-DCS-GADML; por lo	411.81
1,650	24/12/2013	1102813506001	ECHEVERRIA CUADROS JUAN ANDRES	ECHEVERRIA CUADROS JUAN ANDRES, adquisición de una batería, baliza y caseta para el móvil 11-12; 159-MCV.CBL-2013 del	2,349.84
1,651	24/12/2013	1160000240001	GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL	GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DE LOJA, pago de servicio de agua potable, según facturas Nro.	330.18
1,653	24/12/2013	146	Rol Diciembre 13 LOSEP Programa 2.4.2	Rol Diciembre 13 LOSEP Programa 2.4.2, remuneraciones de los servidores del CBL por el mes de diciembre de 2013	10,270.44
1,654	26/12/2013	1792215242001	ABCOS ACTIVOS BUSINESS CONSULTING & SERVICES CIA.	ABCOS ACTIVOS BUSINESS CONSULTING & SERVICES CIA. LTDA., disponibilidad presupuestaria para el Taller "Elaboración Plan	3,474.72
1,655	26/12/2013	1103326235001	COBOS CRIOLLO DARIO JAVIER	COBOS CRIOLLO DARIO JAVIER, elaboración y producción de Spot para Televisión y un jingle radial. Según Orden de Compra Nro.	1,320.80
1,656	26/12/2013	1103744015001	ARAUJO JIMENEZ WALTER JAVIER	ARAUJO JIMENEZ WALTER JAVIER, contratación de implementación de la página web de la institución, según memo Nro.	862.58
1,657	26/12/2013	1103579882001	MORA VASQUEZ IBAN ANTONIO	MORA VASQUEZ IBAN ANTONIO, Of. Nro. 015-MCV-CBL-2013, Mantenimiento Vehicular VULCANIZADORA MORA	91.63

Ruc N°:
1160051310001

Dirección :
AV UNIVERSITARIA Y 10 DE AGOSTO

Teléfono :
072578180

Correo Electronico :

/Verificado con libro mayor
C Verificado con estado de cuenta

B - 3
55 / 78

CUERPO DE BOMBEROS DE LOJA

CONCILIACIÓN BANCARIA

SIG-AME

Fecha : Martes, 31 de Diciembre de 2013

**BANCO CENTRAL DEL ECUADOR N.- 59120483
DICIEMBRE**

Página 6 de 7

PARTIENDO DE SALDO SEGUN LIBROS

Saldo según Libros : 1.821.437,64

Total Transf. No Enviadas : 0,00

SALDO EN ESTADO DE CUENTA 1.821.437,64

PARTIENDO DEL SALDO EN ESTADO DE CUENTA

Saldo Estado Bancario : 1.821.437,64

Total Transf. No Enviadas : 0,00

SALDO SEGUN LIBROS : 1.821.437,64

TRANSFERENCIAS CONTABILIZADAS PERO NO ENVIADAS

No. Trans.	Fecha Cont.	ID Beneficiario	Beneficiario	Concepto	Valor
1,658	26/12/2013	1190081628001	RAFAEL JARAMILLO L. CIA. LTDA	RAFAEL JARAMILLO L. CIA. LTDA, compra de nitrogeno para la recarga de extintores de las tres compañías . Según factura Nro.	81,28
1,659	26/12/2013	1103259212001	GORDILLO AVENDAÑO IVANOVA GIOMAR	GORDILLO AVENDAÑO IVANOVA GIOMAR, lavado, pulverizado, engrasado, cambio de aceite y cambio de filtros del parque	412,58
1,668	03/12/2013		iess	iess, pago aporte individual y patronal del personal administrativo y operativo del cbl, correspondiente al mes noviembre /13.	10,00
1,669	03/12/2013		iess	iess, pago prestamo quirografario del personal administrativo y operativo del cbl, correspondiente al mes noviembre de 2013.	1,914,69
1,670	03/12/2013		iess	iess, pago pretamos hipotecarios del personal administrativo y operativo del cbl, correspondiente al mes noviembre de 2013.	1,418,83
1,671	19/12/2013		iess	iess, pago aporte por encargo sr luna , noviembre/13, duplicado por error involuntario ya consta en detalle de comprobante 53104128 de	58,60
1,672	27/12/2013	1103473341001	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR, comisiones bancarias correspondientes al mes de diciembre de 2013	40,30
1,692	24/12/2013	1102813506001	ECHEVERRIA CUADROS JUAN ANDRES	ECHEVERRIA CUADROS JUAN ANDRES, adquisición de una batería, baliza y caseta para el móvil 11-12; 159-MCV.CBL-2013 del	2,349,84
1,714	27/12/2013	1103473341001	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR, comisiones bancarias del mes de diciembre de 2013	36,80
1,729	27/12/2013		T/1063-iess	T/1063-iess, pago aporte individual y patronal del sr . miguel gallargo por subrogacion periodo del 01 al 30/05/13, por error involuntar	43,51
1,731	27/12/2013		T/1064-iess	T/1064-iess, pago aporte individual y patronal del sr . miguel gallargo por subrogacion periodo del 15 al 30/04/13, por error involuntar	23,45
1,733	27/12/2013		T/1066-iess	T/1066-iess, pago aporte individual y patronal del sr . miguel gallargo por subrogacion periodo del 1al 3/6/13, por error invol se afect	18,44
1,735	27/12/2013		T/1046	T/1046-Retenciones Judiciales, pago decimo cuarto sueldo , de juicios del personal del cbl, periodo 01/08/2012 al 31/07/2013, por	825,47
1,537	04/12/2013		romero francisco javier	romero francisco javier, devolucion SPI, transaccion No. 1519 de 02/12/2013	-353,53
1,591	04/12/2013		direccion provincial del ambiente loja	direccion provincial del ambiente loja , recaudación permisos de funcionamiento y no especific. cbl. corresp. al 04/12/2013.	-60,10
1,681	27/12/2013		Traspaso de fondos	Traspaso de fondos cta ingresos Banco Loja No. 2901289141 a la Cta Cte Banco Central No. 59120483, correspondiente al mes de	-8,528,70
1,718	27/12/2013		T/672,Ministerio de Economia	T/672,Ministerio de Economia, devolución iva en compras correspondiente al mes de agosto 2011	-506,37

Ruc N°:
1160051310001

Dirección :
AV UNIVERSITARIA Y 10 DE AGOSTO

Teléfono :
072578180

Correo Electronico :

/Verificado con libro mayor

C Verificado con estado de cuenta

B - 3
56 / 78



CUADRO DE BOMBEROS DE LOJA

CONCILIACIÓN BANCARIA

SIG-AME

Fecha : Martes, 31 de Diciembre de 2013

BANCO CENTRAL DEL ECUADOR N.- 59120483

Página 7 de 7

DICIEMBRE

<u>PARTIENDO DE SALDO SEGUN LIBROS</u>		<u>PARTIENDO DEL SALDO EN ESTADO DE CUENTA</u>	
Saldo según Libros :	1.821.437,64	Saldo Estado Bancario :	1.821.437,64
Total Transf. No Enviadas :	0,00	Total Transf. No Enviadas :	0,00
SALDO EN ESTADO DE CUENTA	1.821.437,64	SALDO SEGUN LIBROS :	1.821.437,64

--	--	--	--	--	--

TOTAL TRANSFERENCIAS CONTABILIZADAS
PERO NO ENVIADAS : 125,731.49

/
C

Notas: CONCILIACION BANCARIA CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE DE 2013.

ELABORADOR POR :

REVISADO POR :

APROBADO POR :

22

Ruc N°:
1160051310001

Dirección :
AV UNIVERSITARIA Y 10 DE AGOSTO

Teléfono :
072578180

Correo Electronico :

/ Verificado con libro mayor
C Verificado con estado de cuenta



CUERPO DE BOMBEROS DE LOJA

**EXAMEN ESPECIAL A LAS CUENTAS DE BANCOS
Y MANTENIMIENTO DE VEHÍCULOS**

B - 3

PERIODO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

RECONCILIACIONES BANCARIAS

COMPONENTE: BANCOS

BANCO DE LOJA CUENTA DE INGRESOS Nº 2901289141

ENERO DEL 2013

CONCILIACIÓN BANCARIA	
Saldo Según Libro Bancos	874.35
(+) Notas de Crédito	0.00
(+) Transferencias al Cuerpo de Bomberos	22,991.31
(-) Comisiones	0.00
(-) Transferencias Pagadas	19,328.80
Saldo Actual Según Libro Bancos	4,536.86
Saldo Según Estado de Cuenta	874.35
(-) Transferencias Registradas y no Enviadas	-3,662.51
Saldo Según Estado Bancario	4,536.86

COMENTARIO: Realizada la reconciliación bancaria se comprueba la exactitud de los saldos del estado de cuenta corriente y el saldo según libro bancos **\$ 4,536.86**

ELABORADO POR: K.D.R.A.	SUPERVISADO POR: J. M. M. E	FECHA: 16-06 - 2014
-----------------------------------	---------------------------------------	-------------------------------

B - 3
58 / 78



CUERPO DE BOMBEROS DE LOJA

MAYOR GENERAL

SIG-AME

Página 1 de 2

Codigo : 1.1.1.15.01		Desde :01/01/2013 Hasta : 31/01/2013		Saldo Inicial :		874.35
Nombre : banco de loja cta ingresos 2901289141		Saldo Acumulado a la Fecha :01/01/2013				874.35
Fecha	Ref.	Descripcion	Debe	Haber	Saldo	
01/03/2013	98	Recaudación permisos de funcionamiento , inspecciones, especies valoradas y no especificados cbl . correspondiente al 02/01/2013.	717.96	0.00	1,592.31	
01/04/2013	100	Recaudación permisos de funcionamiento , inspecciones, especies valoradas y no especificados cbl . correspondiente al 03/01/2013.	854.20	0.00	2,446.51	
01/07/2013	13	mireya paulina rogel ramirez , liquidación anticipo otorgado el 30/01/2012.	162.00	0.00	2,608.51	
01/07/2013	14	dora del carmen moncayo vasquez , liquidación anticipo otorgado el 06/08/2012.	478.00	0.00	3,086.51	
01/07/2013	15	guajala yaguana cesar enrique , liquidación anticipo otorgado el 13/03/2012.	241.30	0.00	3,327.81	
01/07/2013	102	Recaudación permisos de funcionamiento , inspecciones, especies valoradas y no especificados cbl . correspondiente al 04/01/2013.	1,607.20	0.00	4,935.01	
01/07/2013	104	Recaudación permisos de funcionamiento , inspecciones y no especificados cbl . correspondiente al 07/01/2013.	901.80	0.00	5,836.81	
01/09/2013	106	Recaudación permisos de funcionamiento , inspecciones, especies valoradas y no especificados cbl . correspondiente al 08/01/2013.	667.30	0.00	6,504.11	
01/10/2013	108	Recaudación permisos de funcionamiento , inspecciones, especies valoradas y no especificados cbl . correspondiente al 09/01/2013.	1,283.10	0.00	7,787.21	
01/11/2013	110	Recaudación permisos de funcionamiento , inspecciones, especies valoradas y no especificados cbl . correspondiente al 10/01/2013.	726.14	0.00	8,513.35	
01/14/2013	112	Recaudación permisos de funcionamiento , inspecciones, especies valoradas y no especificados cbl . correspondiente al 11/01/2013.	553.70	0.00	9,067.05	
01/15/2013	26	mirian esperanza castillo rojas , liquidación anticipo otorgado el 01/02/2012.	162.00	0.00	9,229.05	
01/15/2013	114	Recaudación permisos de funcionamiento , inspecciones, especies valoradas y no especificados cbl . correspondiente al 14/01/2013.	1,009.95	0.00	10,239.00	
01/16/2013	116	Recaudación permisos de funcionamiento , inspecciones, especies valoradas y no especificados cbl . correspondiente al 15/01/2013.	1,524.10	0.00	11,763.10	
01/17/2013	118	Recaudación permisos de funcionamiento , inspecciones, especies valoradas y no especificados cbl . correspondiente al 16/01/2013.	1,016.70	0.00	12,779.80	
01/18/2013	120	Recaudación permisos de funcionamiento , inspecciones, especies valoradas y no especificados cbl . correspondiente al 17/01/2013.	1,016.70	0.00	13,796.50	
01/21/2013	122	Recaudación permisos de funcionamiento , inspecciones, especies valoradas y no especificados cbl . correspondiente al 18/01/2013.	1,425.70	0.00	15,222.20	
01/22/2013	124	Recaudación permisos de funcionamiento , inspecciones, especies valoradas y no especificados cbl . correspondiente al 21/01/2013.	878.00	0.00	16,100.20	
01/23/2013	126	Recaudación permisos de funcionamiento , inspecciones, especies valoradas y no especificados cbl . correspondiente al 22/01/2013.	1,036.60	0.00	17,136.80	
01/24/2013	128	Recaudación permisos de funcionamiento , inspecciones, especies valoradas y no especificados cbl . correspondiente al 23/01/2013.	1,237.30	0.00	18,374.10	
01/25/2013	130	Recaudación permisos de funcionamiento , inspecciones y no especificados cbl . correspondiente al 24/01/2013.	954.70	0.00	19,328.80	
01/28/2013	132	Recaudación permisos de funcionamiento , inspecciones, especies valoradas y no especificados cbl . correspondiente al 25/01/2013.	1,279.20	0.00	20,608.00	
01/29/2013	134	Recaudación permisos de funcionamiento , inspecciones, especies valoradas y no especificados cbl . correspondiente al 28/01/2013.	1,062.45	0.00	21,670.45	
01/30/2013	136	Recaudación permisos de funcionamiento , inspecciones, especies valoradas y no especificados cbl . correspondiente al 29/01/2013.	1,049.50	0.00	22,719.95	

C

Ruc N°:
1160051310001

Dirección :
AV UNIVERSITARIA Y 10 DE AGOSTO

Teléfono :
072578180

Correo Electronico :

Ciudad :
LOJA (LOJA, CAB

30/09/2013
9:58:33

C Verificado con estado de cuenta

B - 3
59 / 78



CUERPO DE BOMBEROS DE LOJA

MAYOR GENERAL

SIG-AME

Página 2 de 2

Codigo : 1.1.1.15.01		Desde : 01/01/2013		Hasta : 31/01/2013		Saldo Inicial : 874.35	
Nombre : banco de loja cta ingresos 2901289141				Saldo Acumulado a la Fecha : 01/01/2013		874.35	
Fecha	Ref.	Descripción	Debe	Haber	Saldo		
01/31/2013	53	sarango jungal maria iralda, liquidación anticipo otorgado el 21/03/2012.	96.10	0.00	22,816.05		
01/31/2013	138	Recaudación permisos de funcionamiento , inspecciones, especies valoradas y no especificados cbl . correspondiente al 30/01/2013.	1,049.50	0.00	23,865.55		
01/31/2013	161	N/C capitalizacion intereses correspondiente al mes de enero 2013.	0.11	0.00	23,865.66		
01/31/2013	162	Traspaso de fondos cta ingresos Banco Loja No . 2901289141 a la Cta Cte Banco Central No . 59120483, correspondiente al mes de enero/2013.	0.00	19,328.80	4,536.86		
TOTAL :			Σ 22,991.31	19,328.80			

}

C

Ruc N°:
1160051310001

Dirección :
AV UNIVERSITARIA Y 10 DE AGOSTO

Teléfono :
072578180

Correo Electronico :

Ciudad :
LOJA (LOJA, CAB

30/09/2013
9:58:47

C Verificado con estado de cuenta
Σ Sumado

B - 3
60 / 78

Estado de Cuenta



CLIENTE: CUERPO DE BOMBEROS DE LOJA
CI/RUC: 1160051310001 **NRO:** 2901289141
TIPO: CUENTA CORRIENTE / SECTOR PUBLICO RECAU
DIR.: AV. UNIVERSITARIA Y 10 DE AGOSTO ESQ.

TELÉF: 2585000 **CIUDAD:** LOJA
RET EST CTA: N **OFICINA RET:**

05EE01022801289141

Nro. 8192
Fecha de corte: 31 de Enero de 2013
Moneda: DOLAR
Saldo Anterior: 874.35
Ejecutivo: Burneo Cell Gabriel Alejandro

BANCO DE LOJA S.A.
 Matriz Dirección: Bolívar s/n y Rocafuerte
 Telf: (593)(07)2571882 *Fax (593)(07)2573019
 LOJA-ECUADOR
 RUC: 1190002213001
 CONTRIBUYENTE ESPECIAL "RESOLUCION N° 3997"

FACTURA No. 001-006-000029927
N° AUT SRI: 1112232103
 Vigente desde: 23/01/2013
 Documento válido hasta: 23/01/2014
 Fecha de emisión: 31/01/2013

Base imponible 0%: .00 Base imponible 12%: .00

DEPOSITOS

Fecha	Hora	Ref	Oficina	Realizado Por	Efectivo	Cheques	Total	
01-01-2013	11:18:10	20201507	AG. CAJAS MATEIAS		717.96		717.96	
04-01-2013	12:08:48	20201513	AG. CAJAS MATEIAS		854.20		854.20	
07-01-2013	09:10:38	20201515	AG. CAJAS MATEIAS		1,407.20		1,407.20	
07-01-2013	09:14:56	18732700	OFICINA CENTRO CO		241.30		241.30	
07-01-2013	11:54:50	20201528	AGENCIA 1		478.00		478.00	
07-01-2013	17:04:44	20201530	AGENCIA 1		162.00		162.00	
08-01-2013	10:12:58	20201525	AG. CAJAS MATEIAS		901.80		901.80	
09-01-2013	09:23:47	20201528	AG. CAJAS MATEIAS		667.30		667.30	
10-01-2013	16:46:55	20201530	AG. CAJAS MATEIAS		1,283.10		1,283.10	
11-01-2013	08:57:39	20201532	AG. CAJAS MATEIAS		725.14		725.14	
14-01-2013	09:28:03	20201534	AG. CAJAS MATEIAS		553.70		553.70	
15-01-2013	09:14:03	20201540	AG. CAJAS MATEIAS		1,009.99		1,009.99	
15-01-2013	13:56:49	20201543	OFICINA CENTRO CO		162.00		162.00	
16-01-2013	10:45:15	20201544	AG. CAJAS MATEIAS		1,924.10		1,924.10	
17-01-2013	10:00:36	20201548	AG. CAJAS MATEIAS		1,016.70		1,016.70	
18-01-2013	10:12:53	20201559	AG. CAJAS MATEIAS		1,016.70		1,016.70	
21-01-2013	17:29:32	20201552	AGENCIA 1		854.50	571.20	1,425.70	
22-01-2013	15:25:31	20201557	AG. CAJAS MATEIAS		878.00		878.00	
23-01-2013	10:22:24	20201548	AG. CAJAS MATEIAS		1,036.40		1,036.40	
24-01-2013	09:15:48	20693014	AG. CAJAS MATEIAS		1,237.30		1,237.30	
25-01-2013	11:20:38	20201576	AG. CAJAS MATEIAS		954.70		954.70	
28-01-2013	11:13:22	20201543	AG. CAJAS MATEIAS		1,279.20		1,279.20	
29-01-2013	11:26:48	20201566	AG. CAJAS MATEIAS		1,062.45		1,062.45	
30-01-2013	11:09:34	20201579	AG. CAJAS MATEIAS		1,049.50		1,049.50	
31-01-2013	08:48:36	20201567	AGENCIA 1		96.10		96.10	
31-01-2013	08:19:15	20201570	AG. CAJAS MATEIAS		1,049.50		1,049.50	
Total-->								22,991.5

NOTAS DE CREDITO

Fecha	Hora	Ref	Oficina	Concepto	Valor
31-01-2013	23:59:00	999999	OFICINA MATEIAS	CAPITALIZACION INTERESES	.1
Total-->					.1

Efectivo:	4,536.48
Bloqueado:	.00
Retenciones Repesas:	.00
Retenciones Locales:	.00
Promedio:	1,307.04

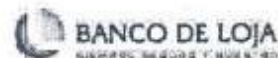
MATRÍCULA vehicular!! págala con **VISA**
 12 MESES SIN COMISIONES SI PAGAS MENSUALMENTE

Pág: 1

ORIGINAL: ADQUIRIENTE
 COPIA: EMISOR

/ Verificado con libro mayor

Estado de Cuenta



CLIENTE: CUERPO DE BOMBEROS DE LOJA

CI/RUC: 1160051310001 NRO: 2901289141

TIPO: CUENTA CORRIENTE / SECTOR PUBLICO RECALI

DIR.: AV. UNIVERSITARIA Y 10 DE AGOSTO ESQ.

TELÉF: 2585000 CIUDAD: LOJA

RET EST CTA: N OFICINA RET:

05201022901289141

Nro. 8192
 Fecha de corte: 31 de Enero de 2013
 Moneda: DOLAR
 Saldo Anterior: 874.35
 Ejecutivo: Burneo Celi Gabriel Alejandro

CHEQUES PAGADOS

#Cheque	Fecha	Hora	Oficina	Valor
Total-->				.00

NOTAS DE DEBITO

Fecha	Hora	Ref	Oficina	Concepto	Valor
02-01-2013	09:06:38	376	OFICINA MATRIS	NOTA DE DEBITO DEP DE SUBLINEAS	126.30
02-01-2013	09:15:42	377	OFICINA MATRIS	NOTA DE DEBITO DEP DE SUBLINEAS	380.60
02-01-2013	10:10:35	378	OFICINA MATRIS	NOTA DE DEBITO DEP DE SUBLINEAS	348.00
02-01-2013	10:10:35	379	OFICINA MATRIS	NOTA DE DEBITO DEP DE SUBLINEAS	10.10
02-01-2013	10:10:35	380	OFICINA MATRIS	NOTA DE DEBITO DEP DE SUBLINEAS	6.10
02-01-2013	17:06:35	254623	OFICINA MATRIS	NOTA DE DEBITO INTERESES GENERADOS PROC MUT	.03
04-01-2013	12:22:48	381	OFICINA MATRIS	NOTA DE DEBITO DEP DE SUBLINEAS	717.96
08-01-2013	09:19:07	382	OFICINA MATRIS	NOTA DE DEBITO DEP DE SUBLINEAS	854.20
11-01-2013	08:38:28	383	OFICINA MATRIS	NOTA DE DEBITO DEP DE SUBLINEAS	1,607.20
11-01-2013	08:38:28	384	OFICINA MATRIS	NOTA DE DEBITO DEP DE SUBLINEAS	241.30
11-01-2013	08:38:28	385	OFICINA MATRIS	NOTA DE DEBITO DEP DE SUBLINEAS	478.00
11-01-2013	08:38:28	386	OFICINA MATRIS	NOTA DE DEBITO DEP DE SUBLINEAS	162.00
01-2013	09:34:34	387	OFICINA MATRIS	NOTA DE DEBITO DEP DE SUBLINEAS	901.80
01-2013	09:39:40	388	OFICINA MATRIS	NOTA DE DEBITO DEP DE SUBLINEAS	667.30
14-01-2013	02:42:06	389	OFICINA MATRIS	NOTA DE DEBITO DEP DE SUBLINEAS	1,283.10
15-01-2013	09:39:36	390	OFICINA MATRIS	NOTA DE DEBITO DEP DE SUBLINEAS	726.14
18-01-2013	09:29:29	391	OFICINA MATRIS	NOTA DE DEBITO DEP DE SUBLINEAS	553.70
21-01-2013	10:08:24	392	OFICINA MATRIS	NOTA DE DEBITO DEP DE SUBLINEAS	1,009.95
21-01-2013	10:08:24	393	OFICINA MATRIS	NOTA DE DEBITO DEP DE SUBLINEAS	162.00
21-01-2013	10:10:56	394	OFICINA MATRIS	NOTA DE DEBITO DEP DE SUBLINEAS	1,524.10
21-01-2013	10:15:29	395	OFICINA MATRIS	NOTA DE DEBITO DEP DE SUBLINEAS	1,016.70
22-01-2013	08:26:25	396	OFICINA MATRIS	NOTA DE DEBITO DEP DE SUBLINEAS	1,016.70
25-01-2013	09:44:08	397	OFICINA MATRIS	NOTA DE DEBITO DEP DE SUBLINEAS	1,425.70
28-01-2013	09:35:49	399	OFICINA MATRIS	NOTA DE DEBITO DEP DE SUBLINEAS	876.00
29-01-2013	09:37:17	400	OFICINA MATRIS	NOTA DE DEBITO DEP DE SUBLINEAS	1,036.60
29-01-2013	09:44:11	401	OFICINA MATRIS	NOTA DE DEBITO DEP DE SUBLINEAS	1,237.30
29-01-2013	09:29:07	402	OFICINA MATRIS	NOTA DE DEBITO DEP DE SUBLINEAS	954.70
Total-->					18,329.81

SALDOS DIARIOS

Fecha	Efectivo	Retenciones	Total
01-01-2013	874.35		874.35
02-01-2013	.00		.00
03-01-2013	717.96		717.96
	854.20		854.20

Efectivo:	4,536.89
Bloqueado:	.00
Retenciones Remesas:	.00
Retenciones Locales:	.00
Medio:	3,007.00

MATRÍCULA vehicular!! págala con **VISA**

12 MESES de vigencia

811 COMISIONES en compras de vehículos

Por el momento MAS DE OFICINAS

B - 3
62 / 78

Estado de Cuenta



CLIENTE: CUERPO DE BOMBEROS DE LOJA
 CI/RUC: 1160051310001 NRO: 2901289141
 TIPO: CUENTA CORRIENTE / SECTOR PUBLICO RECAU
 DIR.: AV. UNIVERSITARIA Y 10 DE AGOSTO ESQ.
 TELÉF: 2585000 CIUDAD: LOJA
 RET EST CTA: N OFICINA RET:



05E51022901289141

Nro. 8192
 Fecha de corte: 31 de Enero de 2013
 Moneda: DOLAR
 Saldo Anterior: 874.35
 Ejecutivo: Burneo Celi Gabriel Alejandro

Fecha	Efectivo	Retenciones	Total
04-01-2013			
07-01-2013	3,342.70		3,342.70
08-01-2013	3,390.30		3,390.30
09-01-2013	4,057.60		4,057.60
10-01-2013	5,340.70		5,340.70
11-01-2013	3,578.34		3,578.34
14-01-2013	1,279.84		1,279.84
15-01-2013	1,725.65		1,725.65
16-01-2013	3,249.75		3,249.75
17-01-2013	4,266.45		4,266.45
18-01-2013	4,729.45		4,729.45
21-01-2013	2,442.40		2,442.40
22-01-2013	2,303.70		2,303.70
23-01-2013	3,340.30		3,340.30
24-01-2013	4,577.60		4,577.60
25-01-2013	4,106.60		4,106.60
28-01-2013	2,233.90		2,233.90
29-01-2013	2,341.65		2,341.65
30-01-2013	3,391.15		3,391.15
31-01-2013	4,536.86		4,536.86

RESUMEN DE MOVIMIENTOS

Saldo anterior al	2013/01/01	874.35
Depósitos		22,991.20
Notas de Crédito		.11
Cheques Pagados		.00
Notas de Débito		19,328.80
Saldo actual al	2013/01/31	4,536.86
Liq. Pend. por Sobregiro		0.00

Efectivo:	4,536.86
Bloqueado:	.00
Retenciones Remesas:	.00
Retenciones Locales:	.00
Promedio:	3,007.09

MATRÍCULA vehicular!! págala con **VISA**

12 MESES SIN COMISIONES

Paga en línea desde tu celular o en las oficinas de las sucursales.

Pág: 3

/ Verificado con libro mayor

B - 3
63 / 78



CUERPO DE BOMBEROS DE LOJA

SIG-AME

CONCILIACIÓN BANCARIA DE LOJA CTA INGRESOS 2901289141 ENERO

Fecha : Jueves, 31 de Enero de 2013

Página 1 de 2

<u>PARTIENDO DE SALDO SEGUN LIBROS</u> Saldo según Libros : 4.536,86 Total Transf. No Enviadas : 0.00 SALDO EN ESTADO DE CUENTA 4.536,86	<u>PARTIENDO DEL SALDO EN ESTADO DE CUENTA</u> Saldo Estado Bancario : 4.536,86 Total Transf. No Enviadas : 0,00 SALDO SEGUN LIBROS : 4.536,86
---	---

TRANSFERENCIAS CONTABILIZADAS PERO NO ENVIADAS					
No. Trans.	Fecha Cont.	ID Beneficiario	Beneficiario	Concepto	Valor
162	31/01/2013		Traspaso de fondos	Traspaso de fondos cta ingresos Banco Loja No. 2901289141 a la Cta Cte Banco Central No. 59120483, correspondiente al mes de	19,328.80
13	07/01/2013		miraya paulina rogel ramirez	miraya paulina rogel ramirez, liquidación anticipo otorgado el 30/01/2012.	-162.00
14	07/01/2013		dora del carmen moncayo vasquez	dora del carmen moncayo vasquez, liquidación anticipo otorgado el 06/08/2012.	-478.00
15	07/01/2013		guajala yaguana cesar enrique	guajala yaguana cesar enrique, liquidación anticipo otorgado el 13/03/2012.	-241.30
26	15/01/2013		mirian esperanza castillo rojas	mirian esperanza castillo rojas, liquidación anticipo otorgado el 01/02/2012.	-162.00
53	31/01/2013		sarango jungal maria iralda	sarango jungal maria iralda, liquidación anticipo otorgado el 21/03/2012.	-96.10
98	03/01/2013		Recaudación	Recaudación permisos de funcionamiento, inspecciones, especies valoradas y no especificados cbl. correspondiente al 02/01/2013.	-717.96
100	04/01/2013		Recaudación	Recaudación permisos de funcionamiento, inspecciones, especies valoradas y no especificados cbl. correspondiente al 03/01/2013.	-854.20
102	07/01/2013		Recaudación	Recaudación permisos de funcionamiento, inspecciones, especies valoradas y no especificados cbl. correspondiente al 04/01/2013.	-1,607.20
104	07/01/2013		Recaudación	Recaudación permisos de funcionamiento, inspecciones y no especificados cbl. correspondiente al 07/01/2013.	-901.80
106	09/01/2013		Recaudación	Recaudación permisos de funcionamiento, inspecciones, especies valoradas y no especificados cbl. correspondiente al 08/01/2013.	-867.30
108	10/01/2013		Recaudación	Recaudación permisos de funcionamiento, inspecciones, especies valoradas y no especificados cbl. correspondiente al 09/01/2013.	-1,283.10
110	11/01/2013		Recaudación	Recaudación permisos de funcionamiento, inspecciones, especies valoradas y no especificados cbl. correspondiente al 10/01/2013.	-726.14
112	14/01/2013		Recaudación	Recaudación permisos de funcionamiento, inspecciones, especies valoradas y no especificados cbl. correspondiente al 11/01/2013.	-553.70
114	15/01/2013		Recaudación	Recaudación permisos de funcionamiento, inspecciones, especies valoradas y no especificados cbl. correspondiente al 14/01/2013.	-1,009.95
116	16/01/2013		Recaudación	Recaudación permisos de funcionamiento, inspecciones, especies valoradas y no especificados cbl. correspondiente al 15/01/2013.	-1,524.10
118	17/01/2013		Recaudación	Recaudación permisos de funcionamiento, inspecciones, especies valoradas y no especificados cbl. correspondiente al 16/01/2013.	-1,016.70

Ruc N°:
1160051310001

Dirección :
AV UNIVERSITARIA Y 10 DE AGOSTO

Teléfono :
072578180

Correo Electronico :

/Verificado con libro mayor
C Verificado con estado de cuenta

B - 3
64 / 78



CUERPO DE BOMBEROS DE LOJA

SIG-AME

Fecha : Jueves, 31 de Enero de 2013

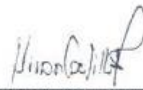
CONCILIACIÓN BANCARIA DE LOJA CTA INGRESOS 2901289141 ENERO

Página 2 de 2

<u>PARTIENDO DE SALDO SEGUN LIBROS</u>	<u>PARTIENDO DEL SALDO EN ESTADO DE CUENTA</u>
Saldo según Libros : 4.536,86	Saldo Estado Bancario : 4.536,86
Total Transf. No Enviadas : 0.00	Total Transf. No Enviadas : 0.00
SALDO EN ESTADO DE CUENTA 4.536,86	SALDO SEGUN LIBROS : 4.536,86

TRANSFERENCIAS CONTABILIZADAS PERO NO ENVIADAS					
No. Trans.	Fecha Cont.	ID Beneficiario	Beneficiario	Concepto	Valor
120	18/01/2013		Recaudación	Recaudación permisos de funcionamiento , inspecciones, especies valoradas y no especificados cbl. correspondiente al 17/01/2013.	-1,016.70
122	21/01/2013		Recaudación	Recaudación permisos de funcionamiento , inspecciones, especies valoradas y no especificados cbl. correspondiente al 18/01/2013.	-1,425.70
124	22/01/2013		Recaudación	Recaudación permisos de funcionamiento , inspecciones, especies valoradas y no especificados cbl. correspondiente al 21/01/2013.	-878.00
126	23/01/2013		Recaudación	Recaudación permisos de funcionamiento , inspecciones, especies valoradas y no especificados cbl. correspondiente al 22/01/2013.	-1,036.60
128	24/01/2013		Recaudación	Recaudación permisos de funcionamiento , inspecciones, especies valoradas y no especificados cbl. correspondiente al 23/01/2013.	-1,237.30
130	25/01/2013		Recaudación	Recaudación permisos de funcionamiento , inspecciones y no especificados cbl. correspondiente al 24/01/2013.	-954.70
132	28/01/2013		Recaudación	Recaudación permisos de funcionamiento , inspecciones, especies valoradas y no especificados cbl. correspondiente al 25/01/2013.	-1,279.20
134	29/01/2013		Recaudación	Recaudación permisos de funcionamiento , inspecciones, especies valoradas y no especificados cbl. correspondiente al 28/01/2013.	-1,062.45
136	30/01/2013		Recaudación	Recaudación permisos de funcionamiento , inspecciones, especies valoradas y no especificados cbl. correspondiente al 29/01/2013.	-1,049.50
138	31/01/2013		Recaudación	Recaudación permisos de funcionamiento , inspecciones, especies valoradas y no especificados cbl. correspondiente al 30/01/2013.	-1,049.50
161	31/01/2013		N/C capitalizacion intereses	N/C capitalizacion intereses correspondiente al mes de enero 2013.	-0.11
TOTAL TRANSFERENCIAS CONTABILIZADAS PERO NO ENVIADAS :					-3,662.51

Notas: CONCILIACION BANCARIA CORRESPONDIENTE AL MES DE ENERO DE 2013.


ELABORADOR POR :

REVISADO POR :

APROBADO POR :

Ruc N°:
1160051310001

Dirección :
AV UNIVERSITARIA Y 10 DE AGOSTO

Teléfono :
072578180

Correo Electronico :

/Verificado con libro mayor
C Verificado con estado de cuenta



CUERPO DE BOMBEROS DE LOJA

**EXAMEN ESPECIAL A LAS CUENTAS DE BANCOS
Y MANTENIMIENTO DE VEHÍCULOS**

B - 3

PERIODO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

RECONCILIACIONES BANCARIAS

COMPONENTE: BANCOS

BANCO DE LOJA CUENTA DE INGRESOS Nº 2901289141

JUNIO DEL 2013

CONCILIACIÓN BANCARIA	
Saldo Según Libro Bancos	4,683.53
(+) Notas de Crédito	0.00
(+) Transferencias al Cuerpo de Bomberos	15,539.26
(-) Comisiones	0.00
(-) Transferencias Pagadas	17,110.16
Saldo Actual Según Libro Bancos	3,112.63
Saldo Según Estado de Cuenta	4,536.86
(-) Transferencias Registradas y no Enviadas	1,570.90
Saldo Según Estado Bancario	3,112.63

COMENTARIO: Realizada la reconciliación bancaria se comprueba la exactitud de los saldos del estado de cuenta corriente y el saldo según libro bancos **\$ 3,112.63**

ELABORADO POR: K.D.R.A.	SUPERVISADO POR: J. M. M. E	FECHA: 17-06 - 2014
-----------------------------------	---------------------------------------	-------------------------------

B - 3
66 / 78



CUERPO DE BOMBEROS DE LOJA

MAYOR GENERAL

SIG-AME

Página 5 de 5

Codigo : 1.1.1.15.01		Desde : 01/06/2013 Hasta : 30/06/2013		Saldo Inicial :		874.35
Nombre : banco de loja cta ingresos 2901289141		Saldo Acumulado a la Fecha 30/06/2013				4,683.53
Fecha	Ref.	Descripcion	Debe	Haber	Saldo	
06/03/2013	697.	Recaudación permisos de funcionamiento, inspecc., esp valoradas y no especific. cbl. corresp. al 31/05/2013.	487.00	0.00	5,170.53	
06/04/2013	699	Recaudación permisos de funcionamiento, inspecc., esp valoradas y no especific. cbl. corresp. al 03/06/2013.	1,004.10	0.00	6,174.63	
06/05/2013	784	Recaudación permisos de funcionamiento, inspecc., esp valoradas y no especific. cbl. corresp. al 04/06/2013 y dep faltante especie valorada del	557.90	0.00	6,732.53	
06/05/2013	784	Recaudación permisos de funcionamiento, inspecc., esp valoradas y no especific. cbl. corresp. al 04/06/2013 y dep faltante especie valorada del	0.50	0.00	6,733.03	
06/06/2013	786	Recaudación permisos de funcionamiento, inspecc., esp valoradas y no especific. cbl. corresp. al 05/06/2013.	802.30	0.00	7,535.33	
06/07/2013	788	Recaudación permisos de funcionamiento, inspecc., esp valoradas y no especific. cbl. corresp. al 06/06/2013.	681.10	0.00	8,196.43	
06/10/2013	790	Recaudación permisos de funcionamiento, inspecc., esp valoradas y no especific. cbl. corresp. al 07/06/2013.	989.60	0.00	9,186.03	
06/11/2013	792	Recaudación permisos de funcionamiento, inspecc., esp valoradas y no especific. cbl. corresp. al 10/06/2013.	874.60	0.00	10,060.63	
06/12/2013	795	Recaudación permisos de funcionamiento, inspecciones, especies valoradas y no especificados cbl. correspondiente al 11/06/2013.	678.50	0.00	10,739.13	
06/13/2013	797	Recaudación permisos de funcionamiento, inspecc., esp valoradas y no especific. cbl. corresp. al 12/06/2013.	929.10	0.00	11,668.23	
06/14/2013	799	Recaudación permisos de funcionamiento, inspecc., esp valoradas y no especific. cbl. corresp. al 13/06/2013.	670.06	0.00	12,338.29	
06/17/2013	801	Recaudación permisos de funcionamiento, inspecc., esp valoradas y no especific. cbl. corresp. al 14/06/2013.	779.40	0.00	13,117.89	
06/18/2013	803	Recaudación permisos de funcionamiento, inspecc., esp valoradas y no especific. cbl. corresp. al 17/06/2013.	568.00	0.00	13,685.89	
06/19/2013	805	Recaudación permisos de funcionamiento, inspecc., esp valoradas y no especific. cbl. corresp. al 18/06/2013.	1,046.20	0.00	14,731.89	
06/20/2013	808	Recaudación permisos de funcionamiento, inspecc., esp valoradas y no especific. cbl. corresp. al 19/06/2013, facts. 54345, comprobante No cur	1,132.80	0.00	15,864.69	
06/21/2013	810	Recaudación permisos de funcionamiento, inspecc., esp valoradas y no especific. cbl. corresp. al 20/06/2013., factura 54442	931.80	0.00	16,796.49	
06/24/2013	899	Recaudación permisos de funcionamiento, inspecc., esp valoradas y no especific. cbl. corresp. al 21/06/2013.	314.20	0.00	17,110.69	
06/25/2013	812	Recaudación permisos de funcionamiento, inspecc., esp valoradas y no especific. cbl. corresp. al 24/06/2013.	816.80	0.00	17,927.49	
06/26/2013	814	Recaudación permisos de funcionamiento, inspecc., esp valoradas y no especific. cbl. corresp. al 25/06/2013.	902.30	0.00	18,829.79	
06/27/2013	816	Recaudación permisos de funcionamiento, inspecc., esp valoradas y no especific. cbl. corresp. al 26/06/2013.	485.90	0.00	19,315.69	
06/28/2013	818	Recaudación permisos de funcionamiento, inspecc., esp valoradas y no especific. cbl. corresp. al 27/06/2013.	907.10	0.00	20,222.79	
06/30/2013	881	Traspaso de fondos cta ingresos Banco Loja No. 2901289141 a la Cta Cte Banco Central No. 59120483, correspondiente al mes de junio/2013.	0.00	17,110.16	3,112.63	
TOTAL :			Σ 15,539.26	17,110.16		

C

Ruc N°:
1160051310001

Dirección :
AV UNIVERSITARIA Y 10 DE AGOSTO

Teléfono :
072578180

Correo Electronico :

Ciudad :
LOJA (LOJA, CAB)

14/10/2013
11:00:01

C Verificado con estado de cuenta
Σ Sumado

B - 3
67 / 78

Estado de Cuenta



CLIENTE: CUERPO DE BOMBEROS DE LOJA
 CI/RUC: 1160051310001 NRO: 2901289141
 TIPO: CUENTA CORRIENTE / SECTOR PUBLICO RECAU
 DIR.: AV. UNIVERSITARIA Y 10 DE AGOSTO ESQ.
 TELÉF: 2585000 CIUDAD: LOJA
 RET EST CTA: N OFICINA RET:


Nro. 8250
 Fecha de corte: 30 de Junio de 2013
 Moneda: DOLAR
 Saldo Anterior: 4,683.53
 Ejecutivo: Burneo Cell Gabriel Alejandro

BANCO DE LOJA S.A.
 Matriz Dirección: Bolívar s/n y Pocaluente
 Telf: (593)(07)2571682 *Fax (593)(07)2573019
 LOJA-ECUADOR
 RUC: 1190002213001
 CONTRIBUYENTE ESPECIAL "RESOLUCION N° 3997

FACTURA No. 001-006-000083194
 N° AUT SRI: 1112232103
 Vigente desde: 23/01/2013
 Documento válido hasta: 23/01/2014
 Fecha de emisión: 30/06/2013

Base Imponible 0%: .00 Base Imponible 12%: .00

DEPOSITOS

Fecha	Hora	Ref	Oficina	Realizado	Por	Efectivo	Cheques	Total
01-06-2013	10:52:08	21584133	AG. CAJAS MATRIZ			446.90	40.10	487.00
04-06-2013	10:53:08	21584136	AG. CAJAS MATRIZ			937.50	66.60	1,004.10
05-06-2013	10:48:39	21584138	AG. CAJAS MATRIZ			557.90		557.90
05-06-2013	10:49:30	21584134	AG. CAJAS MATRIZ			.50		.50
06-06-2013	12:29:26	21584140	AG. CAJAS MATRIZ			802.30		802.30
07-06-2013	10:54:13	21584143	AG. CAJAS MATRIZ			661.10		661.10
08-06-2013	09:04:54	21584148	AG. CAJAS MATRIZ			989.60		989.60
11-06-2013	09:32:49	21584149	AG. CAJAS MATRIZ			792.50	82.10	874.60
12-06-2013	10:11:56	21584152	AG. CAJAS MATRIZ			678.50		678.50
13-06-2013	09:25:30	21584153	AG. CAJAS MATRIZ			929.10		929.10
17-06-2013	09:27:35	21584158	AG. CAJAS MATRIZ			670.06		670.06
17-06-2013	11:58:34	21584167	AG. CAJAS MATRIZ			779.40		779.40
18-06-2013	10:08:09	21584220	AG. CAJAS MATRIZ			568.00		568.00
19-06-2013	10:14:38	21584168	AG. CAJAS MATRIZ			1,046.20		1,046.20
20-06-2013	11:27:20	21584161	AG. CAJAS MATRIZ			1,132.80		1,132.80
21-06-2013	12:29:44	21584163	AG. CAJAS MATRIZ			931.80		931.80
24-06-2013	10:13:14	21584170	AG. CAJAS MATRIZ			314.20		314.20
26-06-2013	15:26:04	21584179	AG. CAJAS MATRIZ			816.80		816.80
26-06-2013	11:51:37	21584176	AG. CAJAS MATRIZ			742.10	160.20	902.30
27-06-2013	10:53:05	21584178	AG. CAJAS MATRIZ			485.90		485.90
28-06-2013	12:42:46	21584180	AG. CAJAS MATRIZ			907.10		907.10
Total---								15,539.26

NOTAS DE CREDITO

Fecha	Hora	Ref	Oficina	Concepto	Valor
Total---					.00

CHEQUES PAGADOS

#Cheque	Fecha	Hora	Oficina	Valor
Total---				.00

Efectivo:	3,112.63
Bloqueado:	.00
Retenciones Remesas:	.00
Retenciones Locales:	.00
Saldo:	2,714.50

✓ CREDITO CARRS FINANCIAMOS HASTA 70% DEL VALOR TOTAL

60 MESES PLAZO

INCLUYE: SEGURO TODO RIESGO DISCRIMINATIVO



ORIGINAL: ADQUIRIENTE
 COPIA: EMISOR

/ Verificado con libro mayor

B - 3
68 / 78

Estado de Cuenta
 CUERPO DE BOMBEROS DE LOJA
 CI/RUC: 1160051310001 NRO: 2901289141
 TIPO: CUENTA CORRIENTE / SECTOR PUBLICO RECAU
 AV. UNIVERSITARIA Y 10 DE AGOSTO ESO.



Ejecutivo: Burneo Cell Gabriel Alejandro

Fecha	Hora	Ref	Oficina	NOTAS DE DEBITO	Concepto	Valor
03-06-2013	08:50:31	520	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO DEP DE SUBLINEAS		941.40
03-06-2013	08:54:13	521	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO DEP DE SUBLINEAS		1.160.10
03-06-2013	08:54:13	522	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO DEP DE SUBLINEAS		1.489.00
04-06-2013	08:50:02	523	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO DEP DE SUBLINEAS		1.092.50
07-06-2013	08:31:19	524	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO DEP DE SUBLINEAS		487.00
10-06-2013	09:01:05	525	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO DEP DE SUBLINEAS		1.004.10
10-06-2013	09:03:21	526	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO DEP DE SUBLINEAS		557.90
10-06-2013	09:03:21	527	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO DEP DE SUBLINEAS		.50
10-06-2013	09:06:07	528	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO DEP DE SUBLINEAS		802.30
11-06-2013	08:54:58	529	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO DEP DE SUBLINEAS		661.20
14-06-2013	09:16:17	530	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO DEP DE SUBLINEAS		989.60
17-06-2013	08:49:31	532	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO DEP DE SUBLINEAS		678.50
17-06-2013	09:25:32	531	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO DEP DE SUBLINEAS		874.60
17-06-2013	09:26:32	532	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO DEP DE SUBLINEAS		329.10
18-06-2013	08:28:42	533	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO DEP DE SUBLINEAS		670.06
21-06-2013	08:42:10	534	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO DEP DE SUBLINEAS		779.40
21-06-2013	09:03:53	535	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO DEP DE SUBLINEAS		588.00
21-06-2013	09:04:42	536	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO DEP DE SUBLINEAS		1.046.20
21-06-2013	09:12:23	537	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO DEP DE SUBLINEAS		1.132.80
25-06-2013	08:17:43	538	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO DEP DE SUBLINEAS		931.80
28-06-2013	08:15:15	539	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO DEP DE SUBLINEAS		314.20
Total...						17.110.16

Fecha	Efectivo	Retenciones	Total
01-06-2013			
03-06-2013	4.514.33		
04-06-2013	1.539.93	169.2	4.683.53
05-06-2013	1.425.03	40.1	1.560.03
06-06-2013	2.050.03	66.6	1.491.63
07-06-2013	2.852.33		2.050.03
10-06-2013	3.026.43		2.852.33
11-06-2013	1.651.23		3.026.43
12-06-2013	1.782.63		1.651.23
13-06-2013	2.461.13	82.1	1.864.73
14-06-2013	3.390.23	82.1	2.543.23
17-06-2013	3.070.69	82.1	3.152.79
18-06-2013	1.449.99	82.1	1.449.99
	1.347.93		1.347.93

Efectivo:	
Bloqueado:	3.112.63
Retenciones Remesas:	.00
Retenciones Locales:	.00
Intereses:	.00
Total:	2.714.50

CREDICARRO FINANCIAMOS HASTA 70% DEL VALOR TOTAL
 60 MESES PLAZO
 INCLUYE SEGURO TODO RIESGO IMPUESTO PATRIMONIAL

Pág: 2

/ Verificado con libro mayor

B - 3
69 / 78

Estado de Cuenta



CLIENTE: CUERPO DE BOMBEROS DE LOJA
 CI/RUC: 1160051310001 NRO: 2901289141
 TIPO: CUENTA CORRIENTE / SECTOR PUBLICO RECAU
 DIR.: AV. UNIVERSITARIA Y 10 DE AGOSTO ESQ.

TELÉF: 2
 RET EST CTA



05EE01072901289141

Ejecutivo: DORNEO LUIS GAUTIERI REJANO

Fecha	Efectivo	Retenciones	Total
19-06-2013	2.394.13		2.394.13
20-06-2013	3.526.93		3.526.93
21-06-2013	3.679.33		3.679.33
24-06-2013	1.246.53		1.246.53
25-06-2013	1.131.53		1.131.53
26-06-2013	1.873.63	160.2	2.033.83
27-06-2013	2.519.73		2.519.73
28-06-2013	3.112.63		3.112.63

RESUMEN DE MOVIMIENTOS

Saldo anterior al	2013/06/01	4,683.53
Depósitos		15,539.26
Notas de Crédito		.00
Cheques Pagados		.00
Notas de Débito		17,110.16
Saldo actual al	2013/06/30	3,112.63
Liq. Pend. por Sobregiro		0.00

Efectivo:	3,112.63
Bloqueado:	.00
Retenciones Remesas:	.00
Retenciones Locales:	.00
Saldo:	2,714.50

CREDICARRO FINANCIAMOS HASTA 70% DEL VALOR TOTAL 60 MESES PLAZO INCLUYE SEGURO TODO RIESGO DEPOSITIVO SATELITAL

/ Verificado con libro mayor

B - 3
70 / 78



CUERPO DE BOMBEROS DE LOJA

CONCILIACIÓN BANCARIA

SIG-AME

Fecha : Domingo, 30 de Junio de 2013

BANCO DE LOJA CTA INGRESOS 2901289141
JUNIO

Página 1 de 2

PARTIENDO DE SALDO SEGUN LIBROS

Saldo según Libros : 3.112,63

Total Transf. No Enviadas : 0,00

SALDO EN ESTADO DE CUENTA 3.112,63

PARTIENDO DEL SALDO EN ESTADO DE CUENTA

Saldo Estado Bancario : 3.112,63

Total Transf. No Enviadas : 0,00

SALDO SEGUN LIBROS : 3.112,63

TRANSFERENCIAS CONTABILIZADAS PERO NO ENVIADAS

No. Trans.	Fecha Cont.	ID Beneficiario	Beneficiario	Concepto	Valor
881	30/06/2013		Traspaso de fondos	Traspaso de fondos cta ingresos Banco Loja No. 2901289141 a la Cta Cta Banco Central No. 59120483, correspondiente al mes de	17.110.16
697	03/06/2013		Recaudación	Recaudación permisos de funcionamiento, inspecc., esp valoradas y no especific. cbl. corresp. al 31/05/2013.	-487.00
699	04/06/2013		Recaudación	Recaudación permisos de funcionamiento, inspecc., esp valoradas y no especific. cbl. corresp. al 03/06/2013.	-1.004.10
784	05/06/2013		Recaudación	Recaudación permisos de funcionamiento, inspecc., esp valoradas y no especific. cbl. corresp. al 04/06/2013 y dep faltante especie	-557.90
784	05/06/2013		Recaudación	Recaudación permisos de funcionamiento, inspecc., esp valoradas y no especific. cbl. corresp. al 04/06/2013 y dep faltante especie	-0.50
786	06/06/2013		Recaudación	Recaudación permisos de funcionamiento, inspecc., esp valoradas y no especific. cbl. corresp. al 05/06/2013.	-802.30
788	07/06/2013		Recaudación	Recaudación permisos de funcionamiento, inspecc., esp valoradas y no especific. cbl. corresp. al 06/06/2013.	-861.10
790	10/06/2013		Recaudación	Recaudación permisos de funcionamiento, inspecc., esp valoradas y no especific. cbl. corresp. al 07/06/2013.	-989.60
792	11/06/2013		Recaudación	Recaudación permisos de funcionamiento, inspecc., esp valoradas y no especific. cbl. corresp. al 10/06/2013.	-874.60
795	12/06/2013		Recaudación	Recaudación permisos de funcionamiento, inspecciones, especies valoradas y no especificados cbl. correspondiente al 11/06/2013.	-678.50
797	13/06/2013		Recaudación	Recaudación permisos de funcionamiento, inspecc., esp valoradas y no especific. cbl. corresp. al 12/06/2013.	-929.10
799	14/06/2013		Recaudación	Recaudación permisos de funcionamiento, inspecc., esp valoradas y no especific. cbl. corresp. al 13/06/2013.	-870.06
801	17/06/2013		Recaudación	Recaudación permisos de funcionamiento, inspecc., esp valoradas y no especific. cbl. corresp. al 14/06/2013.	-779.40
803	18/06/2013		Recaudación	Recaudación permisos de funcionamiento, inspecc., esp valoradas y no especific. cbl. corresp. al 17/06/2013.	-568.00
805	19/06/2013		Recaudación	Recaudación permisos de funcionamiento, inspecc., esp valoradas y no especific. cbl. corresp. al 18/06/2013.	-1.046.20
808	20/06/2013		Recaudación	Recaudación permisos de funcionamiento, inspecc., esp valoradas y no especific. cbl. corresp. al 19/06/2013, facts. 54345,	-1.132.80
810	21/06/2013		Recaudación	Recaudación permisos de funcionamiento, inspecc., esp valoradas y no especific. cbl. corresp. al 20/06/2013, factura 54442	-931.80

Ruc N°:
1160051310001

Dirección :
AV UNIVERSITARIA Y 10 DE AGOSTO

Teléfono :
072578180

Correo Electronico :

/Verificado con libro mayor

C Verificado con estado de cuenta

B - 3
71 / 78



CUERPO DE BOMBEROS DE LOJA

SIG-AME

Fecha : Domingo, 30 de Junio de 2013
CONCILIACIÓN BANCARIA
BANCO DE LOJA CTA INGRESOS 2901289141
JUNIO

Página 2 de 2

<u>PARTIENDO DE SALDO SEGUN LIBROS</u>		<u>PARTIENDO DEL SALDO EN ESTADO DE CUENTA</u>	
Saldo según Libros :	3.112,63	Saldo Estado Bancario :	3.112,63
Total Transf. No Enviadas :	0,00	Total Transf. No Enviadas :	0,00
SALDO EN ESTADO DE CUENTA	3.112,63	SALDO SEGUN LIBROS :	3.112,63

TRANSFERENCIAS CONTABILIZADAS PERO NO ENVIADAS					
No. Trans.	Fecha Cont.	ID Beneficiario	Beneficiario	Concepto	Valor
812	25/06/2013		Recaudación	Recaudación permisos de funcionamiento, inspecc., esp valoradas y no especific. cbl. corresp. al 24/06/2013.	-816.80
814	26/06/2013		Recaudación	Recaudación permisos de funcionamiento, inspecc., esp valoradas y no especific. cbl. corresp. al 25/06/2013.	-902.30
816	27/06/2013		Recaudación	Recaudación permisos de funcionamiento, inspecc., esp valoradas y no especific. cbl. corresp. al 26/06/2013.	-485.90
818	28/06/2013		Recaudación	Recaudación permisos de funcionamiento, inspecc., esp valoradas y no especific. cbl. corresp. al 27/06/2013.	-907.10
899	24/06/2013		Recaudación	Recaudación permisos de funcionamiento, inspecc., esp valoradas y no especific. cbl. corresp. al 21/06/2013.	-314.20
TOTAL TRANSFERENCIAS CONTABILIZADAS PERO NO ENVIADAS :					1.570.90

Notas: CONCILIACION BANCARIA CORRESPONDIENTE AL MES DE JUNIO DE 2013.


 ELABORADOR POR :

REVISADO POR :

APROBADO POR :

Ruc N°:
1160051310001

Dirección :
AV UNIVERSITARIA Y 10 DE AGOSTO

Teléfono :
072578180

Correo Electronico :

/Verificado con libro mayor

C Verificado con estado de cuenta



CUERPO DE BOMBEROS DE LOJA

**EXAMEN ESPECIAL A LAS CUENTAS DE BANCOS
Y MANTENIMIENTO DE VEHÍCULOS**

B - 3

PERIODO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

RECONCILIACIONES BANCARIAS

COMPONENTE: BANCOS

BANCO DE LOJA CUENTA DE INGRESOS Nº 2901289141

DICIEMBRE DEL 2013

CONCILIACIÓN BANCARIA	
Saldo Según Libro Bancos	943.03
(+) Notas de Crédito	0.00
(+) Transferencias al Cuerpo de Bomberos	8,168.50
(-) Comisiones	0.00
(-) Transferencias Pagadas	9,111.00
Saldo Actual Según Libro Bancos	0.53
Saldo Según Estado de Cuenta	943.03
(-) Transferencias Registradas y no Enviadas	942.50
Saldo Según Estado Bancario	0.53

COMENTARIO: Realizada la reconciliación bancaria se comprueba la exactitud de los saldos del estado de cuenta corriente y el saldo según libro bancos **\$ 0.53**

ELABORADO POR: K.D.R.A.	SUPERVISADO POR: J. M. M. E	FECHA: 18-06 - 2014
-----------------------------------	---------------------------------------	-------------------------------

B - 3
73 / 78

CUERPO DE BOMBEROS DE LOJA

MAYOR GENERAL

SIG-AME

Página 6 de 6

Codigo : 1.1.1.15.01		Desde :01/12/2013 Hasta : 31/12/2013		Saldo inicial : 874.35	
Nombre : banco de loja cta ingresos 2901289141		Saldo Acumulado a la Fecha :01/12/2013		943.03	
Fecha	Ref.	Descripcion	Debe	Haber	Saldo
12/02/2013	1559	Recaudación permisos de funcionamiento , inspecc., esp valoradas y no especific. cbl. corresp. al 29/11/2013.	348.40	0.00	1,291.43
12/03/2013	1561	Recaudación permisos de funcionamiento , inspecc., esp valoradas y no especific. cbl. corresp. al 02/12/2013.	166.60	0.00	1,458.03
12/04/2013	1563	Recaudación permisos de funcionamiento , inspecc. y no especificados cbl. corresp. al 03/12/2013.	445.20	0.00	1,903.23
12/04/2013	1563	Recaudación permisos de funcionamiento , inspecc. y no especificados cbl. corresp. al 03/12/2013.	221.00	0.00	2,124.23
12/05/2013	1592	Recaudación permisos de funcionamiento , inspecc., esp valoradas y no especific. cbl. corresp. al 04/12/2013.	932.10	0.00	3,056.33
12/08/2013	1594	Recaudación permisos de funcionamiento , inspecc., esp valoradas y no especific. cbl. corresp. al 05/12/2013.	345.00	0.00	3,401.33
12/09/2013	1618	Recaudación permisos de funcionamiento , inspecc., esp valoradas y no especific. cbl. corresp. al 06/12/2013.	448.10	0.00	3,849.43
12/10/2013	1618	Recaudación permisos de funcionamiento , inspecc., esp valoradas y no especific. cbl. corresp. al 06/12/2013.	644.70	0.00	4,494.13
12/11/2013	1620	Recaudación permisos de funcionamiento , inspecc., esp valoradas y no especific. cbl. corresp. al 10/12/2013.	542.50	0.00	5,036.63
12/12/2013	1622	Recaudación permisos de funcionamiento , inspecciones y no especific. cbl. corresp. al 11/12/2013.	606.20	0.00	5,644.83
12/13/2013	1624	Recaudación permisos de funcionamiento , inspecc., esp valoradas y no especific. cbl. corresp. al 12/12/2013.	322.80	0.00	6,167.63
12/16/2013	1626	Recaudación permisos de funcionamiento , inspecc., esp valoradas y no especific. cbl. corresp. al 13/12/2013.	450.10	0.00	6,617.73
12/17/2013	1628	Recaudación permisos de funcionamiento , inspecc., y no especific. cbl. corresp. al 16/12/2013.	457.70	0.00	7,075.43
12/18/2013	1661	Recaudación permisos de funcionamiento , inspecc., y no especific. cbl. corresp. al 17/12/2013.	362.80	0.00	7,468.23
12/19/2013	1663	Recaudación permisos de funcionamiento , inspecc., y no especific. cbl. corresp. al 18/12/2013.	199.20	0.00	7,667.43
12/20/2013	1665	Recaudación permisos de funcionamiento , inspecc., y no especific. cbl. corresp. al 19/12/2013.	270.00	0.00	7,937.43
12/23/2013	1667	Recaudación permisos de funcionamiento , inspecc., y no especific. cbl. corresp. al 20/12/2013.	63.90	0.00	8,001.23
12/24/2013	1674	Recaudación permisos de funcionamiento , inspecc., y no especific. cbl. corresp. al 23/12/2013.	441.30	0.00	8,442.53
12/26/2013	1676	Recaudación permisos de funcionamiento y no especific. cbl. corresp. al 24/12/2013.	66.70	0.00	8,529.23
12/27/2013	1678	Recaudación permisos de funcionamiento , inspecc., y no especific. cbl. corresp. al 26/12/2013.	338.30	0.00	8,867.53
12/27/2013	1680	Recaudación permisos de funcionamiento , inspecc., especies valoradas y no especific. cbl. corresp. al 27/12/2013.	214.00	0.00	9,081.53
12/27/2013	1681	Traspaso de fondos cta ingresos Banco Loja No. 2901289141 a la Cta Cte Banco Central No. 59120463, correspondiente al mes de diciembre /13.	0.00	9,111.00	-29.47
12/27/2013	1688	valencia toledo susana isabel , liquidacion de fondo de cambio de caja , asignado al area de recaudación , segun memo No. 006-R-CBL-2014.	30.00	0.00	0.53
TOTAL :			Σ 8,168.50	9,111.00	

C

Ruc N°:
1160051310001

Dirección :
AV UNIVERSITARIA Y 10 DE AGOSTO

Teléfono :
072578180

Correo Electronico :

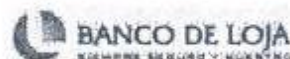
Ciudad :
LOJA (LOJA, CAB

19/02/2014
10:11:30

C Verificado con estado de cuenta
Σ Sumado

B - 3
74 / 78

Estado de Cuenta



CLIENTE: BCE-CUERPO DE BOMBEROS DE LOJA
 CI/RUC: 1160051310001 NRO: 2901289141
 TIPO: CUENTA CORRIENTE / SECTOR PUBLICO RECAU
 DIR.: AV. UNIVERSITARIA Y 10 DE AGOSTO ESQ.

TELÉF: 2585000 CIUDAD: LOJA
 RET EST CTA: N OFICINA RET:



05EE01012901289141

Nro. 7972
 Fecha de corte: 31 de Diciembre de 2013
 Moneda: DOLAR
 Saldo Anterior: 943.03
 Ejecutivo: Cañart Alvarado Diego Fernando

BANCO DE LOJA S.A.
 Matriz Dirección: Bolívar s/n y Rocafuerte
 Telf: (593)(07)2571682 *Fax: (593)(07)2573019
 LOJA-ECUADOR
 RUC: 1190002210001
 CONTRIBUYENTE ESPECIAL "RESOLUCION N° 3997"

FACTURA No. 001-005-000146922
 N° AUT SRI: 1112232103
 Vigente desde: 23/01/2013
 Documento válido hasta: 23/01/2014
 Fecha de emisión: 31/12/2013

Base Imponible 0%: .00 Base Imponible 12%: .00

DEPOSITOS

Fecha	Hora	Ref	Oficina	Realizado Por	Efectivo	Cheques	Total
02-12-2013	11:23:54	2158434	AGENCIA 1		348.40		348.40
03-12-2013	10:59:43	21584348	AGENCIA 1		166.60		166.60
04-12-2013	09:51:00	21584351	AG. CAJAS MATRIZ		445.20		445.20
05-12-2013	16:13:41	21584353	AGENCIA 1		932.10		932.10
06-12-2013	10:01:41	21584358	AGENCIA HIPERVALLE		345.00		345.00
07-12-2013	11:56:37	201584361	AGENCIA HIPERVALLE	/	297.50	150.60	448.10
10-12-2013	11:31:37	21584368	AGENCIA HIPERVALLE		544.70		544.70
11-12-2013	10:45:23	21584373	OFICINA CENTRO CD		542.50		542.50
12-12-2013	11:29:34	21584375	OFICINA CENTRO CD		808.20		808.20
13-12-2013	11:12:24:37	21584399	AGENCIA 1		322.80		322.80
16-12-2013	13:11:49:05	21584381	AG. CAJAS MATRIZ		450.10		450.10
17-12-2013	12:06:39	21584384	AGENCIA 1		457.70		457.70
18-12-2013	17:07:30	21584396	AGENCIA 1		392.80		392.80
19-12-2013	12:14:50	21584392	AGENCIA 1		199.30		199.30
20-12-2013	12:13:11	21584398	AGENCIA 1		270.00		270.00
23-12-2013	15:22:41	21584397	AGENCIA 1		63.80		63.80
24-12-2013	11:44:27	21584400	AGENCIA 1		441.30		441.30
26-12-2013	11:39:10	21584403	AGENCIA HIPERVALLE		86.70		86.70
27-12-2013	10:17:03	21584408	AGENCIA HIPERVALLE		338.30		338.30
27-12-2013	16:42:37	21584419	AGENCIA 1		244.00		244.00
TOTAL							7.947.50

NOTAS DE CREDITO

Fecha	Hora	Ref	Oficina	Valor
03-12-2013	10:45:18	237117	OFICINA MATRIZ	221.00
TOTAL				221.00

CHEQUES PAGADOS

#Cheque	Fecha	Hora	Oficina	Valor
TOTAL				.00

Efectivo:	.53
Bloqueado:	.00
Retenciones Remesas:	.00
Retenciones Locales:	.00
Prd. So:	406.76

"POR FAVOR VERIFICAR CONTRA SUS REGISTROS LOS MOVIMIENTOS AQUÍ INCLUIDOS. EN CASO DE NO ESTAR DE ACUERDO INFORMAR POR ESCRITO A NUESTROS ASISTENTES EXTERNOS EPMS DEL SUJADO S.A. LTDA. A LA DIRECCIÓN DE SERVICIO AL CLIENTE: confirmaciones_cliente@epms-pag.com, O AL NÚMERO DE FAX (02) 2450-156 EXT. 210 O A LA CASILLA POSTAL 1713-00388 QUITO - ECUADOR. REPRESENTANCIA BANCO DE LOJA"

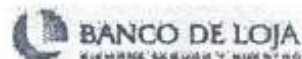
Pág: 1

ORIGINAL: ADQUIRIENTE
COPIA: EMISOR

/ Verificado con libro mayor

B - 3
75 / 78

Estado de Cuenta



CLIENTE: BCE-CUERPO DE BOMBEROS DE LOJA
CI/RUC: 1160051310001 **NRO:** 2901289141
TIPO: CUENTA CORRIENTE / SECTOR PUBLICO RECAU
DIR.: AV. UNIVERSITARIA Y 10 DE AGOSTO ESQ.

TELÉF: 2585000 **CIUDAD:** LOJA
RET EST CTA: N **OFICINA RET:**

 05EE01012901289141

Nro. 7972
Fecha de corte: 31 de Diciembre de 2013
Moneda: DOLAR
Saldo Anterior: 943.03
Ejecutivo: Cañart Alvarado Diego Fernando

NOTAS DE DEBITO

Fecha	Hora	Ref	Oficina	Concepto	Valor
02-12-2013	08:34:02	658	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO DEP DE SUBLINEAS	942.50
03-12-2013	08:40:43	659	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO DEP DE SUBLINEAS	388.40
04-12-2013	08:36:17	660	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO DEP DE SUBLINEAS	166.60
04-12-2013	10:31:51	14150	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO TRANSFER. BCE SP	221.00
05-12-2013	08:16:02	661	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO DEP DE SUBLINEAS	445.20
06-12-2013	08:40:22	662	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO DEP DE SUBLINEAS	932.10
09-12-2013	08:29:00	663	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO DEP DE SUBLINEAS	345.00
10-12-2013	09:46:44	664	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO DEP DE SUBLINEAS	448.10
11-12-2013	09:34:50	665	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO DEP DE SUBLINEAS	644.70
12-12-2013	08:55:01	666	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO DEP DE SUBLINEAS	542.50
13-12-2013	09:06:59	667	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO DEP DE SUBLINEAS	808.20
16-12-2013	08:56:49	668	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO DEP DE SUBLINEAS	322.80
17-12-2013	08:49:50	669	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO DEP DE SUBLINEAS	450.10
18-12-2013	08:50:56	670	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO DEP DE SUBLINEAS	457.70
19-12-2013	08:45:45	671	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO DEP DE SUBLINEAS	392.80
20-12-2013	08:33:59	672	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO DEP DE SUBLINEAS	199.20
23-12-2013	08:43:51	673	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO DEP DE SUBLINEAS	270.00
24-12-2013	08:49:58	673	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO DEP DE SUBLINEAS	63.80
26-12-2013	09:23:57	674	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO DEP DE SUBLINEAS	442.30
27-12-2013	09:14:07	675	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO DEP DE SUBLINEAS	86.70
30-12-2013	08:56:15	676	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO DEP DE SUBLINEAS	338.30
30-12-2013	08:56:15	677	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO DEP DE SUBLINEAS	244.00
Total:--					9,111.00

SALDOS DIARIOS

Fecha	Efectivo	Retenciones	Total
01-12-2013	542.93	400.1	943.03
02-12-2013	348.93		348.93
03-12-2013	388.13		388.13
04-12-2013	445.73		445.73
05-12-2013	932.63		932.63
06-12-2013	345.53		345.53
09-12-2013	290.03	150.6	440.63
10-12-2013	645.23		645.23
11-12-2013	543.03		543.03
12-12-2013	808.73		808.73
13-12-2013	323.33		323.33
16-12-2013	450.63		450.63

Efectivo:	53	*POR FAVOR VERIFICAR CONTRA SUS REGISTROS LOS MOVIMIENTOS AQUI INCLUIDOS. EN CASO DE NO ESTAR DE ACUERDO INFORMAR POR ESCRITO A NUESTROS AUDITORES EXTERNOS EPWG DEL EDIFICIO CIA. LTDA. A LA DIRECCIÓN DE OMBUSDIADES (Cajal) con direccion@cia.com.ec o AL NUMERO DE FAX (02) 2450-338 EXT.220 O A LA CASILLA POSTAL 1745-0039 QUITO - ECUADOR, REFERENCIA BANCO DE LOJA*
Bloqueado:	00	
Retenciones Remesas:	00	
Reten. Imp. Locales:	00	
Prom. Cto:	406.76	

/ Verificado con libro mayor

B - 3
76 / 78

Estado de Cuenta



CLIENTE: BCE-CUERPO DE BOMBEROS DE LOJA

CI/RUC: 1160051310001 NRO: 2901289141

TIPO: CUENTA CORRIENTE / SECTOR PUBLICO RECAU

DIR.: AV. UNIVERSITARIA Y 10 DE AGOSTO ESQ.

TELÉF: 2585000 CIUDAD: LOJA

RET EST CTA: N OFICINA RET:



05EE01012901289141

Nro. 7972

Fecha de corte: 31 de Diciembre de 2013

Moneda: DOLAR

Saldo Anterior: 943.03

Ejecutivo: Cañart Alvarado Diego Fernando

Fecha	Efectivo	Retenciones	Total
17-12-2013	458.23		458.23
18-12-2013	393.33		393.33
19-12-2013	199.73		199.73
20-12-2013	270.53		270.53
23-12-2013	64.33		64.33
24-12-2013	442.83		442.83
26-12-2013	87.23		87.23
27-12-2013	582.83		582.83
30-12-2013	.53		.53

RESUMEN DE MOVIMIENTOS

Saldo anterior al	2013/12/01	943.03
Depósitos		7,947.50
Notas de Crédito		221.00
Cheques Pagados		.00
Notas de Débito		9,111.00
Saldo actual al	2013/12/31	.53
Lí. Pend. por Sobregiro		0.00

Efectivo:	-53
Bloqueado:	-00
Retenciones Remesas:	-00
Recepciones Locales:	-00
Prá. Lo:	406.76

POR FAVOR VERIFICAR CONTRA SUS REGISTROS LOS MOVIMIENTOS AQUÍ INCLUIDOS. EN CASO DE NO ESTAR DE ACUERDO INFORMAR POR ESCRITO A NUESTROS AUDITORES EXTERNOS KPMG DEL ECUADOR CIA. LTDA. A LA DIRECCIÓN DE CORREO ELECTRÓNICO: confirmaciones_cliente@kpmg-pw.com, O AL NÚMERO DE FAX (02) 2470-356 EXT.120 O A LA CASILLA POSTAL 1715-0038 QUITO - ECUADOR. REFERENCIA BANCO DE LOJA

Pág: 3

/ Verificado con libro mayor

B - 3
77 / 78



CONCILIACIÓN BANCARIA
BANCO DE LOJA CTA INGRESOS 2901289141
DICIEMBRE

SIG-AME

Fecha : Martes, 31 de Diciembre de 2013

Página 1 de 2

PARTIENDO DE SALDO SEGUN LIBROS

Saldo según Libros : 0,53
Total Transf. No Enviadas : 0,00
SALDO EN ESTADO DE CUENTA 0,53

PARTIENDO DEL SALDO EN ESTADO DE CUENTA

Saldo Estado Bancario : 0,53
Total Transf. No Enviadas : 0,00
SALDO SEGUN LIBROS : 0,53

TRANSFERENCIAS CONTABILIZADAS PERO NO ENVIADAS					
No. Trans.	Fecha Cont.	ID Beneficiario	Beneficiario	Concepto	Valor
1,681	27/12/2013		Traspaso de fondos	Traspaso de fondos cta ingresos Banco Loja No. 2901289141 a la Cta Cte Banco Central No. 59120483, correspondiente al mes de	9,111.00
1,559	02/12/2013		Recaudación	Recaudación permisos de funcionamiento, inspecc., esp valoradas y no especific. cbl. corresp. al 29/11/2013.	-348.40
1,561	03/12/2013		Recaudación	Recaudación permisos de funcionamiento, inspecc., esp valoradas y no especific. cbl. corresp. al 02/12/2013.	-166.60
1,563	04/12/2013		Recaudación	Recaudación permisos de funcionamiento, inspecc. y no especificados cbl. corresp. al 03/12/2013.	-445.20
1,563	04/12/2013		Recaudación	Recaudación permisos de funcionamiento, inspecc. y no especificados cbl. corresp. al 03/12/2013.	-221.00
1,592	05/12/2013		Recaudación	Recaudación permisos de funcionamiento, inspecc., esp valoradas y no especific. cbl. corresp. al 04/12/2013.	-932.10
1,594	06/12/2013		Recaudación	Recaudación permisos de funcionamiento, inspecc., esp valoradas y no especific. cbl. corresp. al 05/12/2013.	-345.00
1,616	09/12/2013		Recaudación	Recaudación permisos de funcionamiento, inspecc., esp valoradas y no especific. cbl. corresp. al 06/12/2013.	-448.10
1,618	10/12/2013		Recaudación	Recaudación permisos de funcionamiento, inspecc., esp valoradas y no especific. cbl. corresp. al 09/12/2013.	-644.70
1,620	11/12/2013		Recaudación	Recaudación permisos de funcionamiento, inspecc., esp valoradas y no especific. cbl. corresp. al 10/12/2013.	-542.50
1,622	12/12/2013		Recaudación	Recaudación permisos de funcionamiento, inspecciones y no especific. cbl. corresp. al 11/12/2013.	-808.20
1,624	13/12/2013		Recaudación	Recaudación permisos de funcionamiento, inspecc., esp valoradas y no especific. cbl. corresp. al 12/12/2013.	-322.80
1,626	16/12/2013		Recaudación	Recaudación permisos de funcionamiento, inspecc., esp valoradas y no especific. cbl. corresp. al 13/12/2013.	-450.10
1,628	17/12/2013		Recaudación	Recaudación permisos de funcionamiento, inspecc., y no especific. cbl. corresp. al 16/12/2013.	-457.70
1,661	18/12/2013		Recaudación	Recaudación permisos de funcionamiento, inspecc., y no especific. cbl. corresp. al 17/12/2013.	-392.80
1,663	19/12/2013		Recaudación	Recaudación permisos de funcionamiento, inspecc., y no especific. cbl. corresp. al 18/12/2013.	-199.20
1,665	20/12/2013		Recaudación	Recaudación permisos de funcionamiento, inspecc., y no especific. cbl. corresp. al 19/12/2013.	-270.00

Ruc N°:

1160051310001

Dirección :

AV UNIVERSITARIA Y 10 DE AGOSTO

Teléfono :

072578180

Correo Electronico :

/Verificado con libro mayor

C Verificado con estado de cuenta

B - 3
78 / 78



CUERPO DE BOMBEROS DE LOJA

CONCILIACIÓN BANCARIA

SIG-AME

Fecha : Martes, 31 de Diciembre de 2013

BANCO DE LOJA CTA INGRESOS 2901289141
DICIEMBRE

Página 2 de 2

<u>PARTIENDO DE SALDO SEGUN LIBROS</u>		<u>PARTIENDO DEL SALDO EN ESTADO DE CUENTA</u>	
Saldo según Libros :	0,53	Saldo Estado Bancario :	0,53
Total Transf. No Enviadas :	0,00	Total Transf. No Enviadas :	0,00
SALDO EN ESTADO DE CUENTA	0,53	SALDO SEGUN LIBROS :	0,53

TRANSFERENCIAS CONTABILIZADAS PERO NO ENVIADAS					
No. Trans.	Fecha Cont.	ID Beneficiario	Beneficiario	Concepto	Valor
1,667	23/12/2013		Recaudación	Recaudación permisos de funcionamiento , inspecc., y no especific. cbl. corresp. al 20/12/2013.	-63.80
1,674	24/12/2013		Recaudación	Recaudación permisos de funcionamiento , inspecc., y no especific. cbl. corresp. al 23/12/2013.	-441.30
1,676	26/12/2013		Recaudación	Recaudación permisos de funcionamiento y no especific. cbl. corresp. al 24/12/2013.	-
1,678	27/12/2013		Recaudación	Recaudación permisos de funcionamiento , inspecc., y no especific. cbl. corresp. al 26/12/2013.	-338.30
1,680	27/12/2013		Recaudación	Recaudación permisos de funcionamiento , inspecc., especies valoradas y no especific. cbl. corresp. al 27/12/2013.	-214.00
1,688	27/12/2013		valencia toledo susana isabel	valencia toledo susana isabel, liquidación de fondo de cambio de caja, asignado al area de recaudación , segun memo No.	-30.00
TOTAL TRANSFERENCIAS CONTABILIZADAS PERO NO ENVIADAS :					942.50

Notas: CONCILIACION BANCARIA CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE DE 2013.

ELABORADOR POR :

REVISADO POR :

APROBADO POR :

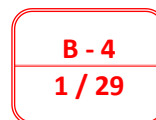
Ruc N°:
1160051310001

Dirección :
AV UNIVERSITARIA Y 10 DE AGOSTO

Teléfono :
072578180

Correo Electronico :

/Verificado con libro mayor
C Verificado con estado de cuenta



Loja, 19 de Junio del 2014

Sra. Lcda.
Virginia González Samaniego
JEFE ADMINISTRATIVA FINANCIERA DEL CUERPO DE BOMBEROS DE LOJA
Ciudad.-

De mi consideración:

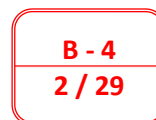
Mediante el presente expreso a Ud. un cordial y atento saludo deseándole éxito en sus actividades personales y propias de su cargo. Así como para poner a su conocimiento que en base al Oficio N° 257 CCA.AJSA.UNL con fecha 06 de Mayo en el cual el Sr. Dr. Erwin Ayora Rico Director Administrativo me autorizo a realizar la tesis denominada, **“EXAMEN ESPECIAL A LAS CUENTAS DE BANCOS Y MANTENIMIENTO DE VEHÍCULOS DEL CUERPO DE BOMBEROS DE LA CIUDAD DE LOJA EN EL PERIODO 2013”** por lo cual y para su desarrollo, solicito muy comedidamente autorice a quien corresponda se me conceda los documentos de respaldo como el detalle de una transacción de cada una de las cuentas examinadas de que ha recibido una transferencia sea del Ministerio de Finanzas o una Transferencia del Banco de Loja para el caso de la cuenta del Banco Central del Ecuador y para el de la cuenta del Banco de Loja una transacción por concepto de recaudaciones o por transferencias realizadas a la cuenta del Banco Central del Ecuador en el año 2013 relacionada con el periodo bajo examen.

Segura de contar con la favorable atención para los fines pertinentes le antelo mi sincera gratitud

Atentamente,

Karla Daniela Ruiz Astudillo
JEFE DE EQUIPO Y AUDITOR OPERATIVO





Loja, 20 de Junio del 2014

Srta.
Karla Ruiz Astudillo
Jefe de Equipo y Auditor Operativo
Ciudad.-

De mi consideración:

En respuesta al oficio presentado, solicitando la documentación relacionada con el periodo bajo examen se adjunta las siguientes fotocopias transacciones escogidas al azar:

CÓDIGO	CUENTA	CONCEPTO	PÁGINAS
1.1.1.03.01	Banco Central del Ecuador	Traspaso de fondos de la cuenta de ingresos del Banco de Loja N° 2901289141 a la Cuenta Corriente del Banco Central N° 59120483, correspondiente al mes de junio del 2013. Documentos: detalle de ingresos y comprobantes de depósito Transacción N° 881	22
1.1.1.15.01	Banco de Loja	Recaudación de permisos de funcionamiento, inspecciones, especies valoradas y no especificadas del Cuerpo de Bomberos de Loja correspondiente al 23 de mayo del 2013. Transacción N° 664	5

Sin otro particular me suscribo de usted.

Atentamente,

Lic. Mirian Castillo Rojas
CONTADORA DEL CBL



B - 4
3 / 29

CUERPO DE BOMBEROS DE LOJA SIG-AME

Página 1 de 1

Transacción N°: 881 No. Documento : Financiero MOVIMIENTO-00189 Fecha 30-Jun-2013 Estado : C

Descripción : Traspaso de fondos cta ingresos Banco Loja No. 2901289141 a la Cta Cte Banco Central No. 59120483, correspondiente al mes de junio/2013. Documentos : detalle de ingresos y comprobantes de deposito

Beneficiario : Monto : \$ 17.110,16

CONTABILIDAD			
CODIGO	DETALLE	DEBE	HABER
1.03.01	banco central del ecuador n.- 59120483	8,555.08	
1.03.01	banco central del ecuador n.- 59120483	8,555.08	
1.15.01	banco de loja cta ingresos 2901289141		17,110.16
Suman :		17,110.16	17,110.16

/ C

ELABORADO POR <i>Mirian Rojas</i>	CONTROL PREVIO <i>[Signature]</i>	AUTORIZADO POR <i>[Signature]</i>
CONTABILIZADO POR <i>[Signature]</i>	PAGADO POR	RECIBI CONFORME : BENEFICIARIO : BENEFICIARIO C.IRUC :

N°: 80051310001 Dirección : AV UNIVERSITARIA Y 10 DE AGOSTO Teléfono : 072578180 Correo Electronico : 10/07/2013 9:22:57

/ Verificado con libro mayor
C Verificado con estado de cuenta

DETALLE DE INGRESOS: JUNIO/2013

Fecha	Ref.	Descripción	Valor
03/06/2013	520	Transf. Fondos Banco Central	941.40
03/06/2013	521	Transf. Fondos Banco Central	1160.10
03/06/2013	522	Transf. Fondos Banco Central	1489.00
04/06/2013	523	Transf. Fondos Banco Central	1092.50
07/06/2013	524	Transf. Fondos Banco Central	487.00
10/06/2013	525	Transf. Fondos Banco Central	1004.10
10/06/2013	526	Transf. Fondos Banco Central	557.90
10/06/2013	527	Transf. Fondos Banco Central	0.50
10/06/2013	528	Transf. Fondos Banco Central	802.30
11/06/2013	529	Transf. Fondos Banco Central	661.10
14/06/2013	530	Transf. Fondos Banco Central	989.60
17/06/2013	532	Transf. Fondos Banco Central	678.50
17/06/2013	531	Transf. Fondos Banco Central	874.60
17/06/2013	532	Transf. Fondos Banco Central	929.10
18/06/2013	533	Transf. Fondos Banco Central	670.06
21/06/2013	534	Transf. Fondos Banco Central	779.40
23/06/2013	535	Transf. Fondos Banco Central	568.00
24/06/2013	536	Transf. Fondos Banco Central	1046.20
24/06/2013	537	Transf. Fondos Banco Central	1132.80
25/06/2013	538	Transf. Fondos Banco Central	931.80
28/06/2013	539	Transf. Fondos Banco Central	314.20
SUMAN:			Σ [17110.16

Loja julio 09, 2013





Elaborado:
Lic. Mirian Castillo
Contadora

/Verificado con libro mayor

C Verificado con estado de cuenta

Σ Sumado

B - 4
5/29

CIUDAD: LOJA	DEPÓSITOS SECTOR PÚBLICO	Nº de Comprobante 520 FECHA : Loja,28-05-2013
ORIGEN DE LA CUENTA	2901289141	CODIGO Nº 394
CUERPO DE BOMBEROS DE LOJA		
DE SALDOS DISPONIBLES EN EL BANCO CENTRAL Nº		
CONCEPTO DE INGRESOS	CODIGO	
INGRESOS TRIBUTARIOS	30100 S/.	470.70
INGRESOS NO TRIBUTARIOS	30200 S/.	470.70
INGRESOS CAPITAL EMPRESTITOS	30301	
INGRESOS CAPITAL OTROS	30302	
TOTAL \$		S/. 941.40
CUERPO DE BOMBEROS DE LOJA VENT.1	BANCO DE LOJA REVISADO	
DECLARACIONES:	 	
	FIRMA	

C

PAPELETA DE DEPÓSITO Nº.21584126

BANCO DE LOJA
SIEMPRE CON SU SEGURIDAD Y NUESTRO CUIDADO

CIUDAD: Loja AÑO: 2013 MES: 05 DIA: 28
Número de Cuenta o Tarjeta: 2901289141

28 MAY 2013

TIPO DE DEPÓSITO
 Cta. Corriente Cta. de Ahorros Crecediarío VISA

DETALLE		VALOR
Nº	Efectivo	941,40
	Cheques Banco de Loja	
	Cheques Locales	7
	Cheques Otras Plazas	
	Cheques del Exterior	
TOTAL DEPÓSITO		941,40

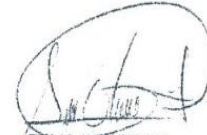
De: Cuerpo de Bomberos de Loja

Declaro bajo juramento que los valores depositados en mi cuenta son lícitos y no provienen ni serán destinados a actividades ilegales o ilícitas tipificadas en las Leyes de Prevención de Lavado de Activos vigentes. No admitiré que terceros realicen depósitos o transferencias provenientes de delitos o ilícitos en mis cuentas. Autorizo expresamente al Banco de Loja S. A. a efectuar análisis y verificaciones que considere necesarios e informar a la autoridad competente, en caso de llegar a determinar la existencia de operaciones y transacciones ilícitas e injustificadas. En virtud de la autorización renuncio a instaurar por ese motivo cualquier tipo de acción civil, penal o administrativa, por estos hechos.

[Signature] Nombres y Apellidos del depositante
[Signature] Firma del depositante
 0919515442 C.C. 0994055424 Telf.:

C Verificado con estado de cuenta

B - 4
6 / 29

CITY: LOJA	DEPÓSITOS SECTOR PÚBLICO	Nº de Comprobante 521 FECHA : Loja,29-05-2013
IDENTIFICACIÓN DE LA CUENTA	2901289141	CODIGO Nº 394
CUERPO DE BOMBEROS DE LOJA		
DE SALDOS DISPONIBLES EN EL BANCO CENTRAL Nº		
CONCEPTO DE INGRESOS	CODIGO	
INGRESOS TRIBUTARIOS	30100	S/. 580.05
INGRESOS NO TRIBUTARIOS	30200	S/. 580.05
INGRESOS CAPITAL EMPRESTITOS	30301	
INGRESOS CAPITAL OTROS	30302	
TOTAL \$		S/. 1,160.10
CUERPO DE BOMBEROS DE LOJA	BANCO DE LOJA	
VENT.1	REVISADO	
FIRMAS:	<div style="border: 1px solid black; padding: 5px; display: inline-block;"> BANCO DE LOJA S.A. 30 MAY 2013 KAT... LOJA CAJERA </div>	
 FIRMA AUTORIZADA SUSANA VALENCIA	FIRMA	

C



BANCO DE LOJA
SIEMPRE SEGURO Y SANO

PAPELETA DE DEPÓSITO

Nº. 21584124

CIUDAD	AÑO	MES	DIA	Número de Cuenta o Tarjeta
Loja	2013	05	29	2901289141

TIPO DE DEPÓSITO

Cta. Corriente
 Cta. de Ahorros
 Crecediarlo
 VISA

Nº	DETALLE	VALOR
	Efectivo	1.160.10
	Cheques Banco de Loja	7
	Cheques Locales	
	Cheques Otras Plazas	
	Cheques del Exterior	
TOTAL DEPÓSITO		1.160.10

De: Cuerpo de Bomberos de Loja

Declaro bajo juramento que los valores depositados en mi cuenta son lícitos y no provienen ni serán destinados a actividades ilegales o ilícitas tipificadas en las Leyes de Prevención de Lavado de Activos vigentes. No admitiré que terceros realicen depósitos o transferencias provenientes de delitos o ilícitos en mis cuentas. Autorizo expresamente al Banco de Loja S.A. a efectuar análisis y verificaciones que considere necesarios e informar a la autoridad competente, en caso de llegar a determinar la existencia de operaciones y transacciones inusuales e injustificadas. En virtud de lo autorizado renuncio a instaurar por espositivo cualquier tipo de acción civil, penal o administrativa, por estos motivos.



Nombres y Apellidos del depositante




Firma del depositante

091951542 0994055424

C.C. Telf.:

C Verificado con estado de cuenta

B - 4
7 / 29

UBICACIÓN DE LA CUENTA	DEPÓSITOS SECTOR PÚBLICO	Nº de Comprobante 522 FECHA : Loja,30-05-2013
DE SALDOS DISPONIBLES EN EL BANCO CENTRAL Nº	2901289141	CODIGO Nº 394
CONCEPTO DE INGRESOS	CODIGO	
INGRESOS TRIBUTARIOS	30100 S/.	744.50
INGRESOS NO TRIBUTARIOS	30200 S/.	744.50
INGRESOS CAPITAL EMPRESTITOS	30301	
INGRESOS CAPITAL OTROS	30302	
TOTAL \$		S/. 1,489.00
CUERPO DE BOMBEROS DE LOJA VENT.1	BANCO DE LOJA REVISADO	
OTRAS OBSERVACIONES:	 	
FIRMA AUTORIZADA SUSANA VALENCIA	FIRMA	

PAPELETA DE DEPÓSITO Nº.21584128

CIUDAD AÑO MES DIA Número de Cuenta o Tarjeta

Loja 2013 05 30 2901289141

TIPO DE DEPÓSITO

Cta. Corriente Cta. de Ahorros Credenciario VISA

De: *Cuerpo de Bomberos de Loja*


DETALLE	VALOR
Nº Efectivo	1.319,80
Cheques Banco de Loja	-
Cheques Locales	169,20
Cheques Otras Plazas	
Cheques del Exterior	7
TOTAL DEPÓSITO	1.489,00

Declaro bajo juramento que los valores depositados en mi cuenta son lícitos y no provienen ni serán destinados a actividades ilícitas o ilícitas tipificadas en las Leyes de Prevención de Lavado de Activos vigentes. No admitiré que terceros realicen depósitos o transferencias provenientes de delitos o ilícitos en mis cuentas. Autorizo expresamente al Banco de Loja S. A. a efectuar, emitir y validar los depósitos que considere necesarios e informar a la autoridad competente, en caso de llegar a determinar la existencia de operaciones y transacciones ilícitas e injustificadas. En virtud de lo autorizado renuncio a instaurar por espositivo cualquier tipo de acción civil, penal o administrativa, por estos hechos.

Nombres y Apellidos del depositante: *Susana Valencia* Firma del depositante: *[Firma]* C.C. 091951542 Telf. 0990055424

C Verificado con estado de cuenta

B - 4
8 / 29

CIUDAD: LOJA	DEPÓSITOS SECTOR PÚBLICO	Nº de Comprobante 523 FECHA : Loja,31-05-2013
IDENTIFICACIÓN DE LA CUENTA	2901289141	CODIGO Nº 394
CUERPO DE BOMBEROS DE LOJA		
DE SALDOS DISPONIBLES EN EL BANCO CENTRAL Nº		
CONCEPTO DE INGRESOS	CODIGO	
INGRESOS TRIBUTARIOS	30100 S/.	546.25
INGRESOS NO TRIBUTARIOS	30200 S/.	546.25
INGRESOS CAPITAL EMPRESTITOS	30301	
INGRESOS CAPITAL OTROS	30302	
TOTAL \$		S/. 1,092.50
CUERPO DE BOMBEROS DE LOJA VENT.1	BANCO DE LOJA REVISADO	
REVISIONES:	  FIRMA	

PAPELETA DE DEPÓSITO Nº.21584130

BANCO DE LOJA CIUDAD AÑO MES DIA
Loja 2013 05 31

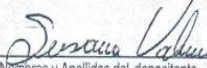
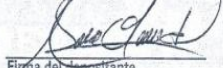
Número de Cuenta o Tarjeta: 2901289141

TIPO DE DEPÓSITO
 Cta. Corrientes Cta. de Ahorros Credenciario VISA

De: Cuerpo de Bomberos de Loja

Declaro bajo juramento que los valores depositados en mi cuenta son lícitos y no provienen ni serán destinados a actividades ilegales o ilícitas aplicadas en los casos de Prevención de Lavado de Activos vigentes. No admitiré que terceros realicen depósitos o transferencias provenientes de delitos o ilícitos en mis cuentas. Autorizo expresamente al Banco de Loja S. A. a efectuar análisis y verificaciones que considere necesarios e informar a la autoridad competente, en caso de llegar a determinar la existencia de operaciones y transacciones ilegales e injustificadas. En virtud de lo autorizado renuncio a instaurar por ese motivo cualquier tipo de acción civil, penal o administrativa, por estos motivos.

DETALLE		VALOR
Nº	Efectivo	1092.50
	Cheques Banco de Loja	
	Cheques Locales	
	Cheques Otras Plazas	
	Cheques del Exterior	
	TOTAL DEPÓSITO	1092.50



 0919515742 0994055424
 Nombres y Apellidos del depositante Firma del depositante C.C. Telf.:

C Verificado con estado de cuenta

B - 4
9 / 29

NA: LOJA	DEPÓSITOS SECTOR PÚBLICO	Nº de Comprobante 524 FECHA : Loja,03-06-2013
ORIGEN DE LA CUENTA	2901289141	CODIGO Nº 394
CUERPO DE BOMBEROS DE LOJA		
DE SALDOS DISPONIBLES EN EL BANCO CENTRAL Nº		
CONCEPTO DE INGRESOS	CODIGO	
INGRESOS TRIBUTARIOS	30100	S/. 243.50
INGRESOS NO TRIBUTARIOS	30200	S/. 243.50
INGRESOS CAPITAL EMPRESTITOS	30301	
INGRESOS CAPITAL OTROS	30302	
TOTAL \$		S/. 487.00
CUERPO DE BOMBEROS DE LOJA VENT.1	BANCO DE LOJA REVISADO	
RESERVACIONES:	FIRMA	
		

BANCO DE LOJA S.A.
 03 JUN 2013
 DANIELA FERRER MUÑOZ
 CAJERA

PAPELETA DE DEPÓSITO Nº. 21584133

Número de Cuenta o Tarjeta

CIUDAD	AÑO	MES	DIA	
Loja	2013	06	03	29 01 289141

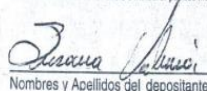
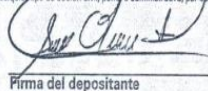
TIPO DE DEPÓSITO

Cta. Corriente
 Cta. de Ahorros
 Credenciario
 VISA

DETALLE		VALOR
Nº	Efectivo	487,00
	Cheques Banco de Loja	
	Cheques Locales	
	Cheques Otras Plazas	
	Cheques del Exterior	
TOTAL DEPÓSITO		487,00

De: Cuerpo de Bomberos de Loja

Declaro bajo juramento que los valores depositados en mi cuenta son lícitos y no provienen ni serán destinados a actividades ilegales o ilícitas tipificadas en las Leyes de Prevención de Lavado de Activos vigentes. No admitiré que terceros realicen depósitos o transferencias provenientes de delitos o ilícitos en mis cuentas. Autorizo expresamente al Banco de Loja S.A. a utilizar mis datos y verificaciones que considere necesarios e informar a la autoridad competente, en caso de llegar a determinar la existencia de operaciones y transacciones ilícitas e injustificadas. En virtud de lo autorizado renuncio a instaurar por este motivo cualquier tipo de acción civil, penal o administrativa, por estos motivos.

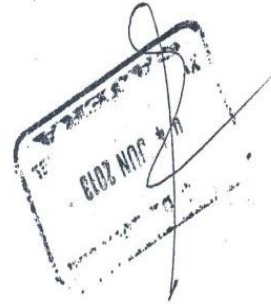



Nombres y Apellidos del depositante: Susana Guaylacabanda
 Firma del depositante: Daniel Ferrer Muñoz
 C.C.: 0919515742
 Telf.: 0994055424

C Verificado con estado de cuenta

B - 4
10 / 29

CIUDAD: LOJA	DEPÓSITOS SECTOR PÚBLICO	Nº de Comprobante 525 FECHA : Loja,04-06-2013
IDENTIFICACIÓN DE LA CUENTA	2901289141	CODIGO Nº 394
CUERPO DE BOMBEROS DE LOJA		
DE SALDOS DISPONIBLES EN EL BANCO CENTRAL Nº		
CONCEPTO DE INGRESOS	CODIGO	
INGRESOS TRIBUTARIOS	30100 S/.	502.05
INGRESOS NO TRIBUTARIOS	30200 S/.	502.05
INGRESOS CAPITAL EMPRESTITOS	30301	
INGRESOS CAPITAL OTROS	30302	
TOTAL \$		S/. 1,004.10
CUERPO DE BOMBEROS DE LOJA VENT.1	BANCO DE LOJA REVISADO	
RESERVACIONES:	FIRMA	



C

BANCO DE LOJA SIEMPRE SEGURO Y NUESTRO

PAPELETA DE DEPÓSITO Nº. 21584136

CIUDAD: Loja AÑO: 2013 MES: 06 DIA: 04

Número de Cuenta o Tarjeta: 2901289141

TIPO DE DEPÓSITO: Cta. Corriente Cta. de Ahorros Crecediarlo VISTA

DETALLE	VALOR
Nº Efectivo	937,50
Cheques Banco de Loja	-
Cheques Locales	66,60
Cheques Otras Plazas	-
Cheques del Exterior	7
TOTAL DEPÓSITO	1,004,10

De: *Cuerpo de Bomberos de Loja*

Declaro bajo juramento que los valores depositados en mi cuenta son lícitos y no provenientes de actividades ilegales o ilícitas tipificadas en las Leyes de Prevención de Lavado de Activos vigentes. No admitiré que terceros realicen depósitos o transferencias provenientes de delitos o ilícitos en mis cuentas. Autorizo expresamente al Banco de Loja, S.A. a efectuar análisis y verificaciones que considere necesarias e informar a la autoridad competente, en caso de llegar a determinar la existencia de operaciones, transacciones, depósitos e injustificados, en virtud de lo autorizado renuncio a instaurar por ese motivo cualquier tipo de acción civil, penal o administrativa por estos motivos.

Susana Valencia
Nombres y Apellidos del depositante

[Firma]
Firma del depositante

C.C. 0919515742 Telf.: 0994055424

C Verificado con estado de cuenta

B - 4
11 / 29

UBICACIÓN DE LA CUENTA	DEPÓSITOS SECTOR PÚBLICO	Nº de Comprobante 526 FECHA : Loja,05-06-2013
	2901289141	CODIGO Nº 394
CUERPO DE BOMBEROS DE LOJA		
DE SALDOS DISPONIBLES EN EL BANCO CENTRAL Nº		
CONCEPTO DE INGRESOS	CODIGO	
INGRESOS TRIBUTARIOS	30100 S/.	278.95
INGRESOS NO TRIBUTARIOS	30200 S/.	278.95
INGRESOS CAPITAL EMPRESTITOS	30301	
INGRESOS CAPITAL OTROS	30302	
TOTAL \$		S/.
		557.90
CUERPO DE BOMBEROS DE LOJA	BANCO DE LOJA	
VENT.1	REVISADO	
REVISIONES:	FIRMA	

PAPELETA DE DEPÓSITO Nº.21584138

BANCO DE LOJA S.A.

SIEMPRE SEGURO EN NUESTRO BANCO

05 JUN 2013

Ciudad: Loja Año: 2013 Mes: 06 Día: 05

Número de Cuenta o Tarjeta: 29 0 1 2 8 9 1 4 1

TIPO DE DEPÓSITO

Cta. Corriente Cta. de Ahorros Crecediarario VISA

De: Cuerpo de Bomberos de Loja



DECLARO bajo juramento que los valores depositados en mi cuenta son lícitos y no provienen ni serán destinados a actividades ilegales o ilícitas tipificadas en las Leyes de Prevención de Lavado de Activos vigentes. No admitiré que terceros realicen depósitos o transferencias provenientes de delitos o ilícitos en mis cuentas. Autorizo expresamente al Banco de Loja S.A. a efectuar análisis y verificaciones que considere necesarios e informar a la autoridad competente, en caso de llegar a determinar la asistencia de operaciones y transacciones ilegales e injustificadas. En virtud de lo autorizado renuncio a instaurar por ese motivo cualquier tipo de acción civil, penal o administrativa, por estos motivos.

DETALLE		VALOR
Nº	Efectivo	557,90
	Cheques Banco de Loja	7
	Cheques Locales	
	Cheques Otras Plazas	
	Cheques del Exterior	
TOTAL DEPÓSITO		557,90

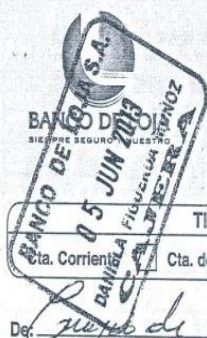
[Firma] Nombres y Apellidos del depositante [Firma] Firma del depositante 0910515742 C.C. 09940085424 Telf.:

C Verificado con estado de cuenta

B - 4
12 / 29

NOMBRE: LOJA	DEPÓSITOS SECTOR PÚBLICO	Nº de Comprobante 527 FECHA : Loja,05-06-2013
ORIGEN DE LA CUENTA	2901289141	CODIGO Nº 394
DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA: CUERPO DE BOMBEROS DE LOJA		
DE SALDOS DISPONIBLES EN EL BANCO CENTRAL Nº		
CONCEPTO DE INGRESOS	CODIGO	
INGRESOS TRIBUTARIOS	30100 S/.	0.25
INGRESOS NO TRIBUTARIOS	30200 S/.	0.25
INGRESOS CAPITAL EMPRESTITOS	30301	
INGRESOS CAPITAL OTROS	30302	
TOTAL \$		S/. 0.50
CUERPO DE BOMBEROS DE LOJA VENT.1	BANCO DE LOJA REVISADO	
FIRMA:	FIRMA	
		

PAPELETA DE DEPÓSITO Nº.21584134

	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <th>CIUDAD</th> <th>AÑO</th> <th>MES</th> <th>DIA</th> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">Loja</td> <td style="text-align: center;">2013</td> <td style="text-align: center;">06</td> <td style="text-align: center;">05</td> </tr> </table>	CIUDAD	AÑO	MES	DIA	Loja	2013	06	05	<p>Número de Cuenta o Tarjeta</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 20px;">2</td> <td style="width: 20px;">9</td> <td style="width: 20px;">0</td> <td style="width: 20px;">1</td> <td style="width: 20px;">2</td> <td style="width: 20px;">8</td> <td style="width: 20px;">9</td> <td style="width: 20px;">1</td> <td style="width: 20px;">4</td> <td style="width: 20px;">1</td> <td style="width: 20px;"> </td> <td style="width: 20px;"> </td> <td style="width: 20px;"> </td> <td style="width: 20px;"> </td> </tr> </table>	2	9	0	1	2	8	9	1	4	1				
CIUDAD	AÑO	MES	DIA																					
Loja	2013	06	05																					
2	9	0	1	2	8	9	1	4	1															
<p>TIPO DE DEPÓSITO</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> Cta. Corriente <input type="checkbox"/> Cta. de Ahorros <input type="checkbox"/> Crecediarlo <input type="checkbox"/> VISA</p>		<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th colspan="2">DETALLE</th> <th>VALOR</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="width: 20px;">Nº</td> <td>Efectivo</td> <td style="text-align: right;">0.50</td> </tr> <tr> <td></td> <td>Cheques Banco de Loja</td> <td style="text-align: right;">7</td> </tr> <tr> <td></td> <td>Cheques Locales</td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td>Cheques Otras Plazas</td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td>Cheques del Exterior</td> <td></td> </tr> <tr> <td colspan="2" style="text-align: right;">TOTAL DEPÓSITO</td> <td style="text-align: right;">0.50</td> </tr> </tbody> </table>	DETALLE		VALOR	Nº	Efectivo	0.50		Cheques Banco de Loja	7		Cheques Locales			Cheques Otras Plazas			Cheques del Exterior		TOTAL DEPÓSITO		0.50	
DETALLE		VALOR																						
Nº	Efectivo	0.50																						
	Cheques Banco de Loja	7																						
	Cheques Locales																							
	Cheques Otras Plazas																							
	Cheques del Exterior																							
TOTAL DEPÓSITO		0.50																						
<p>De: <u>Cuerpo de Bomberos de Loja</u></p> <p><small>Declaro bajo juramento que los valores depositados en mi cuenta son lícitos y no provienen ni serán destinados a actividades ilegales o ilícitas tipificadas en las Leyes de Prevención de Lavado de Activos vigentes. No admitiré que terceros realicen depósitos o transferencias provenientes de delitos o ilícitos en mis cuentas. Autorizo expresamente al Banco de Loja S.A. a efectuar análisis y verificaciones que considere necesarios e informar a la autoridad competente, en caso de llegar a determinar la existencia de operaciones y transacciones mutuales e injustificadas. En virtud de lo autorizado renuncio a instaurar por este motivo cualquier tipo de acción civil, penal o administrativa, por estos motivos.</small></p>																								
<p>Nombres y Apellidos del depositante: <u>Daniela Figueroa Muñoz</u></p>		<p>Firma del depositante: <u>[Firma]</u></p>																						
		<p>C.C. <u>0919315742</u> Telf.: <u>0994055424</u></p>																						

C Verificado con estado de cuenta

B - 4
13 / 29

Lugar: LOJA	DEPÓSITOS SECTOR PÚBLICO	Nº de Comprobante 528
		FECHA : Loja,06-06-2013
NACION DE LA CUENTA	2901289141	CODIGO Nº 394
CUERPO DE BOMBEROS DE LOJA		
E SALDOS DISPONIBLES EN EL BANCO CENTRAL Nº		
CONCEPTO DE INGRESOS	CODIGO	
INGRESOS TRIBUTARIOS	30100 S/.	401.15
INGRESOS NO TRIBUTARIOS	30200 S/.	401.15
INGRESOS CAPITAL EMPRESTITOS	30301	
INGRESOS CAPITAL OTROS	30302	
TOTAL \$		S/. 802.30
CUERPO DE BOMBEROS DE LOJA VENT.1	BANCO DE LOJA REVISADO	
DECLARACIONES:	FIRMA	



PAPELETA DE DEPÓSITO Nº.21584140

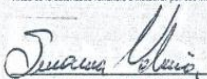
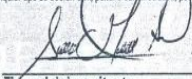
CIUDAD	AÑO	MES	DIA	Número de Cuenta o Tarjeta
Loja	2013	06	06	2901289141

TIPO DE DEPÓSITO
 Cta. Corriente
 Cta. de Ahorros
 Crecediaro
 VISA

DETALLE	VALOR
Nº Efectivo	802,30
Cheques Banco de Loja	
Cheques Locales	7
Cheques Otras Plazas	
Cheques del Exterior	
TOTAL DEPÓSITO	802,30

De: Cuerpo de Bomberos de Loja

Declaro bajo juramento que los valores depositados en mi cuenta son lícitos y no provienen ni serán destinados a actividades ilegales o ilícitas tipificadas en las Leyes de Prevención de Lavado de Activos vigentes. No admitiré que terceros realicen depósitos o transferencias provenientes de delitos o ilícitos en mis cuentas. Autorizo expresamente al Banco de Loja S.A. a efectuar análisis y verificaciones que considere necesarios e informar a la autoridad competente, en caso de llegar a determinar la existencia de operaciones y transacciones inusuales e injustificadas. En virtud de lo autorizado renuncio a instaurar por ese motivo cualquier tipo de acción civil, penal o administrativa, por estos motivos.



 Nombres y Apellidos del depositante Firma del depositante C.C. 0919515742 Telf.: 0994055424

C Verificado con estado de cuenta

B - 4
14 / 29

Lugar: LOJA	DEPÓSITOS SECTOR PÚBLICO	Nº de Comprobante 529
		FECHA : Loja,07-06-2013
Cuenta: CUERPO DE BOMBEROS DE LOJA	2901289141	CODIGO Nº 394
	E SALDOS DISPONIBLES EN EL BANCO CENTRAL Nº	
CONCEPTO DE INGRESOS		CODIGO
INGRESOS TRIBUTARIOS	30100	S/. 330.55
INGRESOS NO TRIBUTARIOS	30200	S/. 330.55
INGRESOS CAPITAL EMPRESTITOS	30301	
INGRESOS CAPITAL OTROS	30302	
TOTAL \$		S/. 661.10

CUERPO DE BOMBEROS DE LOJA	BANCO DE LOJA
VENT.1	REVISADO
VARIABLES:	FIRMA

PAPELETA DE DEPÓSITO Nº. 21584143

BANCO DE LOJA S.A.

Ciudad: Loja Año: 2013 Mes: 06 Día: 07

Número de Cuenta o Tarjeta: 2901289141

Tipo de Depósito: Cta. Corriente Cta. de Ahorros Crecediarío VISA

De: *Cuerpo de Bomberos de Loja*

Declaro bajo juramento que los valores depositados en mi cuenta son fictos y no provienen ni serán destinados a actividades legales o ilícitas tipificadas en las Leyes de Prevención de Lavado de Activos vigentes. No admitiré que terceros realicen depósitos o transferencias provenientes de delitos o ilícitos en mis cuentas. Autorizo expresamente al Banco de Loja S.A. a efectuar análisis y verificaciones que considere necesarios e informar a la autoridad competente, en caso de llegar a determinar la existencia de operaciones y transacciones inusuales e injustificadas. En virtud de lo autorizado renuncio e instaurar por expreso cualquier tipo de acción civil, penal o administrativa por estos motivos.

Juan Carlos... *[Firma]*

Nombres y Apellidos del depositante: *Juan Carlos...* Firma del depositante: *[Firma]*

C.C.: 0919515742 Telf.: 0994055424

DETALLE	VALOR
Nº Efectivo	661-10
Cheques Banco de Loja	
Cheques Locales	
Cheques Otras Plazas	
Cheques del Exterior	
TOTAL DEPÓSITO	661-10

C Verificado con estado de cuenta

B - 4
15 / 29

CIUDAD: LOJA	DEPÓSITOS SECTOR PÚBLICO	Nº de Comprobante 530
		FECHA : Loja, 10-06-2013
IDENTIFICACIÓN DE LA CUENTA	2901289141	CODIGO Nº 394
CUERPO DE BOMBEROS DE LOJA		
DE SALDOS DISPONIBLES EN EL BANCO CENTRAL Nº		
CONCEPTO DE INGRESOS	CODIGO	
INGRESOS TRIBUTARIOS	30100 S/.	494.80
INGRESOS NO TRIBUTARIOS	30200 S/.	494.80
INGRESOS CAPITAL EMPRESTITOS	30301	
INGRESOS CAPITAL OTROS	30302	
TOTAL \$		S/. 989.60
CUERPO DE BOMBEROS DE LOJA	BANCO DE LOJA	
VENT.1	REVISADO	
RESERVACIONES:	FIRMA	

PAPELETA DE DEPÓSITO Nº. 21584148

Número de Cuenta o Tarjeta

CIUDAD	AÑO	MES	DIA										
Loja	2013	06	07	2	9	0	1	2	8	9	1	4	1

TIPO DE DEPÓSITO

Cta. Corriente Cta. de Ahorros Crecediarario VISA

De: *Cuerpo de Bomberos de Loja*

Declaro bajo juramento que los valores depositados en mi cuenta son lícitos y no provienen ni serán destinados a actividades ilegales o ilícitas tipificadas en las Leyes de Prevención de Lavado de Activos vigentes. No admitiré que terceros realicen depósitos o transferencias provenientes de delitos o ilícitos en mis cuentas. Autorizo expresamente al Banco de Loja S.A. a efectuar consultas y verificaciones que considere necesarias e informar a la autoridad competente, en caso de llegar a determinar la existencia de operaciones y transacciones inusuales e injustificadas. En virtud de lo autorizado renuncio a instaurar por ese motivo cualquier tipo de acción civil, penal o administrativa, por estos motivos.

DETALLE		VALOR
Nº	Efectivo	989,60
	Cheques Banco de Loja	
	Cheques Locales	7
	Cheques Otras Plazas	
	Cheques del Exterior	
TOTAL DEPÓSITO		989,60



Juan Carlos Valera *Daniela F. Muroz*

Nombres y Apellidos del depositante Firma del depositante C.C. 091951542 Telf.: 0994053424

C Verificado con estado de cuenta

B - 4
16 / 29

L: LOJA	DEPÓSITOS SECTOR PÚBLICO	Nº de Comprobante 532	
		FECHA : Loja,11-06-2013	
ACION DE LA	2901289141	CODIGO Nº 394	
VENTA	CUERPO DE BOMBEROS DE LOJA		
SALDOS DISPONIBLES EN EL BANCO CENTRAL Nº			
CONCEPTO DE INGRESOS		CODIGO	
DS TRIBUTARIOS	30100	S/.	339.25
DS NO TRIBUTARIOS	30200	S/.	339.25
DS CAPITAL EMPRESTITOS	30301		
DS CAPITAL OTROS	30302		
TOTAL \$		S/.	678.50

CUERPO DE BOMBEROS DE LOJA VENT.1	BANCO DE LOJA REVISADO
VACIONES: 	FIRMA 

PAPELETA DE DEPÓSITO Nº.21584152

BANCO DE LOJA SIEMPRE SEGURO Y NUESTRO

Número de Cuenta o Tarjeta

CIUDAD	AÑO	MES	DIA
Loja	2013	06	12

2901289141

TIPO DE DEPÓSITO	
<input type="checkbox"/> Cta. Corriente	<input type="checkbox"/> Cta. de Ahorros
<input type="checkbox"/> Crecediarlo	<input type="checkbox"/> VISA

DETALLE	VALOR
Nº Efectivo	678.50
Cheques Banco de Loja	7
Cheques Locales	
Cheques Otras Plazas	
Cheques del Exterior	
TOTAL DEPÓSITO	678.50



De: *Cuerpo de Bomberos de Loja*

Declaro bajo juramento que los valores depositados en mi cuenta son lícitos y no provienen ni serán destinados a actividades ilegales o ilícitas, tipificadas en las Leyes de Prevención de Lavado de Activos vigentes. No admitiré que terceros realicen depósitos o transferencias provenientes de delitos o ilícitos en mis cuentas. Autorizo expresamente al Banco de Loja S.A. a efectuar salidas y verificaciones de mis cuentas cuando sea necesario e informar a la autoridad competente, en caso de llegar a determinar la existencia de operaciones y transacciones insusceptibles de ser autorizadas. En virtud de lo autorizado renuncio a instaurar por ese motivo cualquier tipo de acción civil, penal o administrativa, por estos motivos.

Susana Valencia Nombres y Apellidos del depositante
Susana Valencia Firma del depositante
 C.C. 5742 0994005542 Telf.

C Verificado con estado de cuenta

B - 4
17 / 29

Lugar: LOJA	DEPÓSITOS SECTOR PÚBLICO	Nº de Comprobante 531	
		FECHA : Loja,11-06-2013	
NACION DE LA CUENTA	2901289141	CODIGO Nº 394	
	CUERPO DE BOMBEROS DE LOJA		
E SALDOS DISPONIBLES EN EL BANCO CENTRAL Nº			
CONCEPTO DE INGRESOS		CODIGO	
INGRESOS TRIBUTARIOS		30100 S/.	437.30
INGRESOS NO TRIBUTARIOS		30200 S/.	437.30
INGRESOS CAPITAL EMPRESTITOS		30301	
INGRESOS CAPITAL OTROS		30302	
TOTAL \$		S/.	874.60
CUERPO DE BOMBEROS DE LOJA		BANCO DE LOJA	
VENT.1		REVISADO	
VACIONES:			
		FIRMA	

C

PAPELETA DE DEPÓSITO Nº.21584149

BANCO DE LOJA SIEMPRE SEGURO Y NUESTRO

Ciudad: Loja Año: 2013 Mes: 06 Dia: 11

Número de Cuenta o Tarjeta: 29 01 2 89 14 1

TIPO DE DEPÓSITO: Cta. Corriente Cta. de Ahorros Crecediarario

De: *Cuerpo de Bomberos de Loja*

DECLARO bajo juramento que los valores depositados en mi cuenta son lícitos y no provienen ni serán destinados a actividades ilícitas o ilícitas tipificadas en las Leyes de Prevención de Lavado de Activos vigentes. No admitiré que terceros realicen depósitos o transferencias provenientes de delitos o ilícitos en mis cuentas. Autorizo expresamente al Banco de Loja S.A. a efectuar ante las autoridades que considere necesarias e informar a la autoridad competente, en caso de llegar a determinar la existencia de operaciones financieras inusuales e injustificadas, en virtud de lo autorizado renuncio a instaurar por este motivo cualquier tipo de acción civil, penal o administrativa, por estos motivos.

Susana Valenzuela Nombres y Apellidos del depositante
Juan Carlos Firma del depositante

DETALLE	VALOR
Nº Efectivo	792,50.
Cheques Banco de Loja	—
Cheques Locales	82,10
Cheques Otras Plazas	7
Cheques del Exterior	—
TOTAL DEPÓSITO	874,60


C.C. 09955542 Telf.: 0994033424

C Verificado con estado de cuenta

CUERPO DE BOMBEROS LOJA
RECIBIDO
Fecha: 11-VI-2013

B - 4
18 / 29

LOJA	DEPÓSITOS SECTOR PÚBLICO	Nº de Comprobante 532	
		FECHA : Loja,11-06-2013	
ORIGEN DE LA CUENTA	2901289141	CODIGO Nº 394	
CUERPO DE BOMBEROS DE LOJA			
DE SALDOS DISPONIBLES EN EL BANCO CENTRAL Nº			
CONCEPTO DE INGRESOS		CODIGO	
INGRESOS TRIBUTARIOS	30100	S/.	464.55
INGRESOS NO TRIBUTARIOS	30200	S/.	464.55
INGRESOS CAPITAL EMPRESTITOS	30301		
INGRESOS CAPITAL OTROS	30302		
TOTAL \$		S/.	929.10
CUERPO DE BOMBEROS DE LOJA		BANCO DE LOJA	
VENT.1		REVISADO	
VARIABLES:		FIRMA	
 <p style="text-align: center;">FIRMA AUTORIZADA SUSANA VALENZUELA</p>			



PAPELETA DE DEPÓSITO Nº.21584153

<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <th>CIUDAD</th> <th>AÑO</th> <th>MES</th> <th>DIA</th> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">Loja</td> <td style="text-align: center;">2013</td> <td style="text-align: center;">06</td> <td style="text-align: center;">13</td> </tr> </table>	CIUDAD	AÑO	MES	DIA	Loja	2013	06	13	<p>Número de Cuenta o Tarjeta</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 10%;">2</td> <td style="width: 10%;">9</td> <td style="width: 10%;">0</td> <td style="width: 10%;">1</td> <td style="width: 10%;">2</td> <td style="width: 10%;">8</td> <td style="width: 10%;">9</td> <td style="width: 10%;">1</td> <td style="width: 10%;">4</td> <td style="width: 10%;">1</td> </tr> </table>	2	9	0	1	2	8	9	1	4	1
CIUDAD	AÑO	MES	DIA																
Loja	2013	06	13																
2	9	0	1	2	8	9	1	4	1										

TIPO DE DEPÓSITO

Cta. Corriente
 Cta. de Ahorros
 Crecediarlo
 VISA

De Cuerpo de Bomberos de Loja

Declaro bajo juramento que los valores depositados en mi cuenta son lícitos y no provienen ni serán destinados a actividades ilegales o ilícitas tipificadas en las Leyes de Prevención de Lavado de Activos vigentes. No admitiré que terceros realicen depósitos o transferencias provenientes de delitos o ilícitos en mis cuentas. Autorizo expresamente al Banco de Loja S.A. a efectuar análisis y verificaciones que considere necesarios e informar a la autoridad competente, en caso de llegar a determinar la existencia de operaciones y transacciones inusuales e injustificadas. En virtud de lo autorizado renuncio a instaurar por cualquier motivo cualquier tipo de acción civil, penal o administrativa, por estos motivos.

Susana Valenzuela Daniela Huayan
 Nombres y Apellidos del depositante Firma del depositante

091931542 0994055424
 C.C. Telf.

C Verificado con estado de cuenta

B - 4
19 / 29

LOJA	DEPÓSITOS SECTOR PÚBLICO	Nº de Comprobante 533 FECHA : Loja,14-06-2013
IDENTIFICACIÓN DE LA CUENTA	2901289141	CODIGO Nº 394
SALDOS DISPONIBLES EN EL BANCO CENTRAL Nº		
CONCEPTO DE INGRESOS	CODIGO	
INGRESOS TRIBUTARIOS	30100	S/. 335.03
INGRESOS NO TRIBUTARIOS	30200	S/. 335.03
INGRESOS CAPITAL EMPRESTITOS	30301	
INGRESOS CAPITAL OTROS	30302	
TOTAL \$		S/. 670.06
CUERPO DE BOMBEROS DE LOJA VENT.1	BANCO DE LOJA REVISADO	
DECLARACIONES:  RECEPCIONADA FUNDACION SUSANA VALENCIA	FIRMA 	

PAPELETA DE DEPÓSITO		Nº. 21584158																						
		Número de Cuenta o Tarjeta																						
CIUDAD	AÑO	MES	DIA																					
Loja	2013	06	13																					
2901289141																								
TIPO DE DEPÓSITO																								
<input type="checkbox"/> Cta. Corriente <input type="checkbox"/> Cta. de Ahorros <input type="checkbox"/> Crecediarío <input type="checkbox"/> VISA																								
De: <i>Cuerpo de Bomberos de Loja</i>																								
<small>Declaro bajo juramento que los valores depositados en mi cuenta son lícitos y no provienen ni serán destinados a actividades ilegales o ilícitas tipificadas en las Leyes de Prevención de Lavado de Activos vigentes. No admitiré que terceros realicen depósitos o transferencias provenientes de delitos o ilícitos en mis cuentas. Autorizo expresamente al Banco de Loja S.A. a efectuar análisis y verificaciones que considere necesarios e informar a la autoridad competente, en caso de llegar a determinar la existencia de operaciones y transacciones inusuales e injustificadas. En virtud de lo autorizado renuncio a instaurar por ese motivo cualquier tipo de acción penal o administrativa, por estos motivos.</small>																								
 Nombres y Apellidos del depositante		 Firma del depositante																						
		0919515702	0994055424																					
		C.C.	Telf.																					
		<table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>DETALLE</th> <th>VALOR</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Nº</td> <td>Efectivo</td> <td>670.00</td> </tr> <tr> <td></td> <td>Cheques Banco de Loja</td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td>Cheques Locales</td> <td>7</td> </tr> <tr> <td></td> <td>Cheques Otras Plazas</td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td>Cheques del Exterior</td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td>TOTAL DEPÓSITO</td> <td>670.06</td> </tr> </tbody> </table>			DETALLE	VALOR	Nº	Efectivo	670.00		Cheques Banco de Loja			Cheques Locales	7		Cheques Otras Plazas			Cheques del Exterior			TOTAL DEPÓSITO	670.06
	DETALLE	VALOR																						
Nº	Efectivo	670.00																						
	Cheques Banco de Loja																							
	Cheques Locales	7																						
	Cheques Otras Plazas																							
	Cheques del Exterior																							
	TOTAL DEPÓSITO	670.06																						

C Verificado con estado de cuenta

B - 4
20 / 29

A: LOJA	DEPÓSITOS SECTOR PÚBLICO		Nº de Comprobante 534
			FECHA : Loja,17-06-2013
NACIÓN DE LA CUENTA	2901289141	CODIGO Nº 394	
CUERPO DE BOMBEROS DE LOJA			
E SALDOS DISPONIBLES EN EL BANCO CENTRAL Nº			
CONCEPTO DE INGRESOS		CODIGO	
INGRESOS TRIBUTARIOS		30100 S/.	389.70
INGRESOS NO TRIBUTARIOS		30200 S/.	389.70
INGRESOS CAPITAL EMPRESTITOS		30301	
INGRESOS CAPITAL OTROS		30302	
TOTAL \$		S/.	779.40
CUERPO DE BOMBEROS DE LOJA		BANCO DE LOJA	
VENT.1		REVISADO	
VACIONES:		BANCO DE LOJA S.A.	
			
FIRMA AUTORIZADA SUSANA VALENCIA		FIRMA	

PAPELETA DE DEPÓSITO Nº. 21584167

CIUDAD AÑO MES DIA Loja 2013 06 17

Número de Cuenta o Tarjeta 2901289141

TIPO DE DEPÓSITO
 Cta. Corriente Cta. de Ahorros Crecediarlo VISA

De: Cuerpo de Bomberos de Loja

DECLARO bajo juramento que los valores depositados en mi cuenta son lícitos y no provienen ni serán destinados a actividades ilegales o ilícitas tipificadas en las Leyes de Prevención de Lavado de Activos vigentes. No admitiré que terceros realicen depósitos o transferencias provenientes de delitos o ilícitos en mis cuentas. Autorizo expresamente al Banco de Loja S.A. a efectuar análisis y verificaciones que considere necesarios e informar a la autoridad competente, en caso de llegar a determinar la existencia de operaciones y transacciones ilegales e injustificadas. En virtud de lo autorizado renuncio a instaurar por ese motivo cualquier tipo de acción civil, penal o administrativa, por estos motivos.



Susana Valencia [Signature]
 Nombres y Apellidos del depositante Firma del depositante

DETALLE		VALOR
Nº	Efectivo	779.40
	Cheques Banco de Loja	7
	Cheques Locales	
	Cheques Otras Plazas	
	Cheques del Exterior	
TOTAL DEPÓSITO		779.40

C.C. 0919895742 Telf.: 099405342

C Verificado con estado de cuenta

B - 4
21 / 29

LUGAR: LOJA	DEPÓSITOS SECTOR PÚBLICO	Nº de Comprobante 535
		FECHA : Loja,18-06-2013
ORIGEN DE LA CUENTA	2901289141	CODIGO Nº 394
CUERPO DE BOMBEROS DE LOJA		
DE SALDOS DISPONIBLES EN EL BANCO CENTRAL Nº		
CONCEPTO DE INGRESOS	CODIGO	
SALDOS TRIBUTARIOS	30100 S/.	284.00
SALDOS NO TRIBUTARIOS	30200 S/.	284.00
SALDOS CAPITAL EMPRESTITOS	30301	
SALDOS CAPITAL OTROS	30302	
TOTAL \$		S/. 568.00
CUERPO DE BOMBEROS DE LOJA VENT.1	BANCO DE LOJA REVISADO	
DECLARACIONES:	 FIRMA	
 FIRMA AUTORIZADA SUSANA VALENCIA		

PAPELETA DE DEPÓSITO Nº.21584220

BANCO DE LOJA SIEMPRE SEGURO NUESTRO

Ciudad: Loja AÑO: 2013 MES: 06 DIA: 18

Número de Cuenta o Tarjeta: 2901289141

TIPO DE DEPÓSITO: Cta. Corriente Cta. de Ahorros Crecediarlo VISA

DETALLE		VALOR
Nº	Efectivo	568,00
	Cheques Banco de Loja	7
	Cheques Locales	
	Cheques Otras Plazas	
	Cheques del Exterior	
TOTAL DEPÓSITO		568,00

De: Cuerpo de Bomberos de Loja

Declaro bajo juramento que los valores depositados en mi cuenta son lícitos y no provienen ni serán destinados a actividades ilegales o ilícitas tipificadas en las Leyes de Prevención de Lavado de Activos vigentes. No admitiré que terceros realicen depósitos o transferencias provenientes de delitos o ilícitos en mis cuentas. Autorizo expresamente al Banco de Loja S. A. a efectuar las operaciones y transacciones que considere necesarias e informar a la autoridad competente, en caso de llegar a determinar la existencia de operaciones y transacciones ilegales e injustificadas. En virtud de lo autorizado renuncio a instaurar por ese motivo cualquier tipo de acción civil, penal o administrativa, por estos motivos.

Susana Valencia [Signature]
 Nombres y Apellidos del depositante Firma del depositante

C.C. 0919515242 Telf.: 0994055424

C Verificado con estado de cuenta




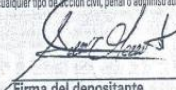
B - 4
22 / 29

A: LOJA	DEPÓSITOS SECTOR PÚBLICO	Nº de Comprobante 536	
		FECHA : Loja,19-06-2013	
NACIÓN DE LA CUENTA	2901289141	CODIGO Nº 394	
	CUERPO DE BOMBEROS DE LOJA		
E SALDOS DISPONIBLES EN EL BANCO CENTRAL Nº			
CONCEPTO DE INGRESOS	CODIGO		
OS TRIBUTARIOS	30100	S/.	523.10
OS NO TRIBUTARIOS	30200	S/.	523.10
OS CAPITAL EMPRESTITOS	30301		
OS CAPITAL OTROS	30302		
TOTAL \$		S/.	1,046.20
CUERPO DE BOMBEROS DE LOJA	BANCO DE LOJA		
VENT.1	REVISADO		
VACIONES:	FIRMA		
			

C

PAPELETA DE DEPÓSITO

Nº.21584168

	<table border="1" style="font-size: small;"> <tr> <th>CIUDAD</th> <th>AÑO</th> <th>MES</th> <th>DIA</th> </tr> <tr> <td>Loja</td> <td>2013</td> <td>06</td> <td>19</td> </tr> </table>	CIUDAD	AÑO	MES	DIA	Loja	2013	06	19	Número de Cuenta o Tarjeta <table border="1" style="font-size: small;"> <tr> <td>2</td><td>9</td><td>0</td><td>1</td><td>2</td><td>8</td><td>9</td><td>1</td><td>4</td><td>1</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td> </tr> </table>	2	9	0	1	2	8	9	1	4	1										
CIUDAD	AÑO	MES	DIA																											
Loja	2013	06	19																											
2	9	0	1	2	8	9	1	4	1																					
	TIPO DE DEPÓSITO <input checked="" type="checkbox"/> Cta. Corriente <input type="checkbox"/> Cta. de Ahorros <input type="checkbox"/> Crecediarlo <input type="checkbox"/> VISA <input type="checkbox"/>																													
Declaro bajo juramento que los valores depositados en mi cuenta son lícitos y no provienen ni serán destinados a actividades ilegales o ilícitas tipificadas en las Leyes de Prevención de Lavado de Activos vigentes. No admitiré que terceros realicen depósitos o transferencias provenientes de delitos o ilícitos en mis cuentas. Autorizo expresamente al Banco de Loja S. A. a efectuar análisis y retenciones que considere necesarios e informar la autoridad competente, en caso de llegar a determinar la existencia de operaciones y transacciones inusuales e injustificadas. En virtud de lo autorizado renuncio a instaurar por ese motivo cualquier tipo de acción civil, penal o administrativa, por estos motivos.																														
 Nombres y Apellidos del depositante	 Firma del depositante	C.C. 0919315422 09990055424 Telf.:																												

C Verificado con estado de cuenta

B - 4
23 / 29

A: LOJA	DEPÓSITOS SECTOR PÚBLICO	Nº de Comprobante 537	
		FECHA : Loja,19-06-2013	
NACIÓN DE LA UENTA	2901289141	CODIGO Nº 394	
	CUERPO DE BOMBEROS DE LOJA		
E SALDOS DISPONIBLES EN EL BANCO CENTRAL Nº			
CONCEPTO DE INGRESOS		CODIGO	
OS TRIBUTARIOS		30100 S/.	566.40
OS NO TRIBUTARIOS		30200 S/.	566.40
OS CAPITAL EMPRESTITOS		30301	
OS CAPITAL OTROS		30302	
TOTAL \$		S/.	1,132.80
CUERPO DE BOMBEROS DE LOJA		BANCO DE LOJA	
VENT.1		REVISADO	
VACIONES:		FIRMA	
			

PAPELETA DE DEPÓSITO Nº.21584161

Número de Cuenta o Tarjeta

CIUDAD	AÑO	MES	DIA				
Loja	2013	06	20	2901289141			

TIPO DE DEPÓSITO

Cta. Corriente Cta. de Ahorros Crecediarlo VISA

D: *Cuerpo de Bomberos de Loja*



DETALLE	VALOR
Nº Efectivo	1132.80
Cheques Banco de Loja	7
Cheques Locales	
Cheques Otras Plazas	
Cheques del Exterior	
TOTAL DEPÓSITO	1.132.80

Declaro bajo juramento que los valores depositados en mi cuenta son lícitos y no provienen ni serán destinados a actividades ilegales o ilícitas tipificadas en las Leyes de Prevención de Lavado de Activos vigentes. No admitiré que terceros realicen depósitos o transferencias provenientes de delitos o ilícitos en mis cuentas. Autorizo expresamente al Banco de Loja S.A. a efectuar análisis y verificaciones que considere necesarios e informar a la autoridad competente, en caso de llegar a determinar la existencia de operaciones o transacciones inusuales e injustificadas. En virtud de lo autorizado renuncio a instaurar por ese motivo cualquier tipo de acción civil, penal o administrativa, por estos motivos.

[Signature] *[Signature]* 0919515742 0994055424
 Nombres y Apellidos del depositante Firma del depositante C.C. Telf.:

C Verificado con estado de cuenta

B - 4
24 / 29

A: LOJA	DEPÓSITOS SECTOR PÚBLICO	Nº de Comprobante 538	
		FECHA : Loja,20-06-2013	
NACIÓN DE LA ENTIDAD	2901289141	CODIGO Nº 394	
	CUERPO DE BOMBEROS DE LOJA		
E SALDOS DISPONIBLES EN EL BANCO CENTRAL Nº			
CONCEPTO DE INGRESOS		CODIGO	
INGRESOS TRIBUTARIOS		30100 S/.	465.90
INGRESOS NO TRIBUTARIOS		30200 S/.	465.90
INGRESOS CAPITAL EMPRESTITOS		30301	
INGRESOS CAPITAL OTROS		30302	
TOTAL \$		S/.	931.80
CUERPO DE BOMBEROS DE LOJA VENT.1		BANCO DE LOJA REVISADO	
VACIONES: 			

C

PAPELETA DE DEPÓSITO Nº.21584163

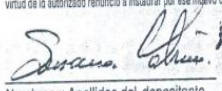
BANCO DE LOJA SIEMPRE TUO TU ESTADO **CARRION S. CALDERA**

Ciudad: Loja Año: 2013 Mes: 06 Día: 21 Número de Cuenta o Tarjeta: 2901289141

Tipo de Depósito: Cta. Corriente Cta. Ahorro Crecediarario VISA

De: *Bomberos de Loja*

DETALLE		VALOR
Nº	Efectivo	931,80
	Cheques Banco de Loja	7
	Cheques Locales	
	Cheques Otras Plazas	
	Cheques del Exterior	
TOTAL DEPÓSITO		931,80

  091951542 0994055424
 Nombres y Apellidos del depositante Firma del depositante C.C. Telf.:

C Verificado con estado de cuenta

B - 4
25 / 29

CUERPO DE BOMBEROS DE LOJA SIG-AME

Página 1 de 1

Transacción N°: 664 No. Documento : Financiero INGRESO-00132 Fecha 27-May-2013 Estado : C

Descripción : Recaudación permisos de funcionamiento, inspecc., esp valoradas y no especif. cbl. corresp. al 23/05/2013. Documentos : rep de recaud. comprob Nos. 519 y papeletas dep No. 21584123

Beneficiario : Monto : \$ 0,00

CONTABILIDAD			
CODIGO	DETALLE	DEBE	HABER
13.01.012.001	permisos de funcionamiento (locales comerciales)		
13.01.099.001	inspeccion cuerpo de bomberos		544.00
13.01.006.001	especies valoradas		24.40
19.04.099.001	otros no especificados		34.00
15.01	banco de loja cta ingresos 2901289141		5.00
	Suman :	607.40	607.40

PRESUPUESTO			
CODIGO	DETALLE	DEVENGADO	EJECUTADO
13.12.01	Permisos De Funcionamiento (Locales Comerciales)		544.00
13.99.01	Inspeccion Cuerpo De Bomberos		24.40
13.06.01	Especies Valoradas		34.00
14.99.01	No Especificados		5.00
	Suman :	0.00	607.40

LABORADO POR Rojas Mirian	CONTROL PREVIO <i>[Firma]</i>	AUTORIZADO POR <i>[Firma]</i>
CONTABILIZADO POR <i>[Firma]</i>	PAGADO POR	RECIBI CONFORME : BENEFICIARIO : BENEFICIARIO C.I./RUC:

/ Verificado con libro mayor
 C Verificado con estado de cuenta

Dirección : AV UNIVERSITARIA Y 10 DE AGOSTO Teléfono : 072578180 Correo Electronico : 27/05/2013 17:57:43



MEMORANDO N°108-2013 R.C.B.L.

CUERPO DE BOMBEROS DE LOJA

Para: Lcda. Beatriz Maldonado V. Jefe Administrativa y Financiera.
 De: Egda. Susana Valencia. Recaudadora
 Fecha: 27 de mayo de 2013
 Asunto: informe

Informo a usted sobre las recaudaciones realizadas el 23-05-2013; del Cuerpo de Bomberos de Loja.

SERIES	DESDE	HASTA	Total	TOTAL \$
Facturas	52858	52908	50	\$573.40
Solicitud de Inspección				
Etiquetas	12947	12970	24	\$12.00
Hojas Valoradas	2408	2429	22	\$22.00
Facturas anuladas	52881			

/ C Σ

FACTURAS Y ESPECIES:**VALOR TOTAL:**

\$607.40

DEPOSITO BANCO DE LOJA:

\$607.40

Atentamente
ABNEGACION Y DISCIPLINA

Egda. Susana Valencia T.
**RECAUDADORA DEL
 CUERPO DE BOMBEROS DE LOJA**



/Verificado con libro mayor
 C Verificado con estado de cuenta
 Σ Sumado

B - 4
27 / 29

LOJA	DEPOSITOS SECTOR PÚBLICO	Nº de Comprobante 519 FECHA : Loja, 27-05-2013
INFORMACIÓN DE LA CUENTA	2901289141	CODIGO Nº 394
CUERPO DE BOMBEROS DE LOJA		
DE SALDOS DISPONIBLES EN EL BANCO CENTRAL Nº		
CONCEPTO DE INGRESOS	CODIGO	
INGRESOS TRIBUTARIOS	30100	S/. 303.70
INGRESOS NO TRIBUTARIOS	30200	S/. 303.70
INGRESOS CAPITAL EMPRESTITOS	30301	
INGRESOS CAPITAL OTROS	30302	
TOTAL \$		S/. 607.40
CUERPO DE BOMBEROS DE LOJA VENT.1	BANCO DE LOJA REVISADO	
OTRAS SITUACIONES:	 FIRMA AUTORIZADA SUSANA VALENCIA	
	 FIRMA	

PAPELETA DE DEPÓSITO Nº. 21584123

BANCO DE LOJA S.A.
BIEN POR SU BUEN NUESTRO

CIUDAD AÑO MES DIA
Loja 2013 05 27

Número de Cuenta o Tarjeta
2901289141

DETALLE		VALOR
Nº	Efectivo	547,30
	Cheques Banco de Loja	-
	Cheques Locales	6910
	Cheques Otras Pliezas	
	Cheques del Exterior	7
TOTAL DEPÓSITO		607,40.

De: Cuerpo de Bomberos de Loja

Declaro bajo juramento que los valores depositados en mi cuenta son ficticios y no provienen ni serán destinados a actividades ilegales o ilícitas tipificadas en las Leyes de Prevención del Lavado de Activos vigentes. No admito que terceros realicen depósitos o transferencias provenientes de delitos o ilícitos en mis cuentas. Autorizo expresamente al Banco de Loja S.A. a efectuar análisis y verificaciones que considere necesarias e informar a la autoridad competente, en caso de llegar a determinar la existencia de operaciones sospechosas, ilegales e injustificadas. En virtud de la autorización renuncié a instaurar por este motivo cualquier tipo de acción civil, penal o administrativa, por estos motivos.

[Signature] Nombres y Apellidos del depositante
[Signature] Firma del depositante

0919515412 C.C. 0994055424 Telef.:

C Verificado con estado de cuenta

Curso: PRINCIPAL Caja: 2

Cierre

Supervisor: VALENCIA TOLEDO Fecha
SUSANA VALENCIA Fin:

Operario: VALENCIA TOLEDO Hora Fin:
SUSANA ISABEL Balance: 607.40

Fecha Inicio: 2013-05-23

Hora Inicio: 08:03

As Efectuados

ITEM	PARTIDA	FACT N°	RUBRO	CONTRIBUYENTE	V. TOTAL
13.01.12.01	52858	✓	PERMISO DE FUNCIONAMIENTO	ROGEL GUZMAN HECTOR ROLANDO	6.10
13.01.12.01	52859		PERMISO DE FUNCIONAMIENTO	ROGEL GUZMAN HECTOR ROLANDO	20.10
13.01.12.01	52860		PERMISO DE FUNCIONAMIENTO	ROGEL GUZMAN HECTOR ROLANDO	6.10
13.01.12.01	52861		PERMISO DE FUNCIONAMIENTO	ORTEGA CABRERA JORGE	40.10
13.01.12.01	52862		PERMISO DE FUNCIONAMIENTO	TENE PUCHAICELA DIANA FERNANDA	2.10
13.01.12.01	52863		PERMISO DE FUNCIONAMIENTO	HORMIGONERA LOJA HORMILOJA CIA LTDA.	20.10
13.01.12.01	52864		PERMISO DE FUNCIONAMIENTO	JUMBO SARANGO ANA MARIA	2.10
13.01.12.01	52865		PERMISO DE FUNCIONAMIENTO	CARRION SARMIENTO MARCO VINICIO	6.10
13.01.12.01	52866		PERMISO DE FUNCIONAMIENTO	AMAVI LIQUOR'S CIA LTDA.	20.10
13.01.12.01	52867		PERMISO DE FUNCIONAMIENTO	AMAVI LIQUOR'S CIA LTDA.	20.10
13.01.12.01	52868		PERMISO DE FUNCIONAMIENTO	AMAVI LIQUOR'S CIA LTDA.	20.10
13.01.12.01	52869		PERMISO DE FUNCIONAMIENTO	AMAVI LIQUOR'S CIA LTDA.	20.10
13.01.12.01	52870		PERMISO DE FUNCIONAMIENTO	ALVARADO ANGEL MEDARDO	4.10
13.01.12.01	52871		PERMISO DE FUNCIONAMIENTO	BETANCOURT CAMACHO KETTY MARGARITA	6.10
13.01.12.01	52872		PERMISO DE FUNCIONAMIENTO	VILLA CAPA RITA CATHERINE	3.10
13.01.12.01	52873		PERMISO DE FUNCIONAMIENTO	VILLA CAPA RITA CATHERINE	5.10
13.01.12.01	52874		PERMISO DE FUNCIONAMIENTO	VILLA CAPA RITA CATHERINE	2.10
13.01.12.01	52875	✓	PERMISO DE FUNCIONAMIENTO	RUIZ RODRIGUEZ FRANKLIN VINICIO	12.10
13.01.12.01	52876		PERMISO DE FUNCIONAMIENTO	ROMERO HEREDIA MATHALY ALEJANDRA	2.10
13.01.99.01	52877		INSPECCION CUERPO BOMBEROS	CRIOLO ASTUDILLO ADRIANA MARIA	10.10
13.01.12.01	52878		PERMISO DE FUNCIONAMIENTO	CUMBICUS JARAMILLO YONGNI FRANCISCA	2.10
13.01.12.01	52879		PERMISO DE FUNCIONAMIENTO	RAMIREZ PINEDA OMER EDUARDO	40.10
13.01.12.01	52880	✓	PERMISO DE FUNCIONAMIENTO	COMERCIALIZADORA INJORI CIA. LTDA.	20.10
13.01.12.01	52882	✓	PERMISO DE FUNCIONAMIENTO	COMERCIALIZADORA INJORI CIA. LTDA.	20.10
13.01.12.01	52883	✓	PERMISO DE FUNCIONAMIENTO	COMERCIALIZADORA INJORI CIA. LTDA.	20.10
13.01.12.01	52884		PERMISO DE FUNCIONAMIENTO	COMERCIALIZADORA INJORI CIA. LTDA.	20.10
13.01.12.01	52885		PERMISO DE FUNCIONAMIENTO	LOYOLA OCHOIA ANGEL MEDARDO	20.10
13.01.12.01	52886		PERMISO DE FUNCIONAMIENTO	LOYOLA OCHOIA ANGEL MEDARDO	20.10
13.01.12.01	52887		PERMISO DE FUNCIONAMIENTO	COOPERATIVA DE AHORRO Y CREDITO 29 DE OCTUBRE LTDA.	60.10
13.01.99.01	52888		INSPECCION CUERPO BOMBEROS	AGUIRRE VILLACIS BERTHA ALINA	10.10
13.01.12.01	52889		PERMISO DE FUNCIONAMIENTO	JIMENEZ OCHOA CISNE EUGENIA	2.10
13.01.12.01	52890		PERMISO DE FUNCIONAMIENTO	ORDOÑEZ MALLA MARIA LORENA	2.10
13.01.12.01	52891		PERMISO DE FUNCIONAMIENTO	ORDOÑEZ MALLA MARIA LORENA	3.10
13.01.12.01	52892	✓	PERMISO DE FUNCIONAMIENTO	ORDOÑEZ MALLA MARIA LORENA	5.10

Σ Sumado

B - 4
29 / 29

ITEM	PARTIDA	FACT N°	RUBRO	CONTRIBUYENTE	V. TOTAL
	13.01.12.01	52894	PERMISO DE FUNCIONAMIENTO	ORDOÑEZ MALLA MARIA LORENA	2.10
	13.01.99.01	52895	INSPECCION CUERPO BOMBEROS	ORDOÑEZ MALLA MARIA LORENA	2.10
	13.01.12.01	52896	PERMISO DE FUNCIONAMIENTO	TIGRE ALULIMA BRAULIO ISRAEL	4.10
	13.01.12.01	52897	PERMISO DE FUNCIONAMIENTO	JIMENEZ OCHOA CISNE EUGENIA	2.10
	13.01.12.01	52898	PERMISO DE FUNCIONAMIENTO	ARBOLEDA MOGROVE JO MANUEL ANTONIO	5.10
	13.01.12.01	52899	PERMISO DE FUNCIONAMIENTO	SUAREZ ROSALES EDUARDO ALEJANDRO	8.10
	13.01.12.01	52900	PERMISO DE FUNCIONAMIENTO	SUAREZ ROSALES EDUARDO ALEJANDRO	24.10
	13.01.12.01	52901	PERMISO DE FUNCIONAMIENTO	BURNEO BERMELO LORENA DEL CISNE	8.10
	13.01.12.01	52902	PERMISO DE FUNCIONAMIENTO	BURNEO BERMELO LORENA DEL CISNE	8.10
	13.01.12.01	52903	PERMISO DE FUNCIONAMIENTO	PIZARRO PIZARRO JAIME ALBERTO	4.10
	13.01.12.01	52904	PERMISO DE FUNCIONAMIENTO	PARDO CUEVA GILBERTO ALCVAR	2.10
	13.01.99.01	52905	INSPECCION CUERPO BOMBEROS	PARDO CUEVA GILBERTO ALCVAR	1.30
	13.01.12.01	52906	PERMISO DE FUNCIONAMIENTO	PERALTA VALAREZO ANTONIO MARTIN	2.10
	13.01.99.01	52907	INSPECCION CUERPO BOMBEROS	PERALTA VALAREZO ANTONIO MARTIN	1.30
	13.01.12.01	52908	PERMISO DE FUNCIONAMIENTO	ENOVATRADING CIA. LTDA.	20.10
	13.01.06.01	0	ESPECIES VALORADAS	VALENCIA TOLEDO SUSANA ISABEL	34.00
TOTAL					\$807.40

Resumen		
Rubro	Cantidad	Total
ESPECIES VALORADAS	1	34.00
PERMISO DE FUNCIONAMIENTO	45	544.00
INSPECCION CUERPO BOMBEROS	5	24.40
PERMISO DE AMBULANCIA	0	0
PERMISO DE CAPACITACION	0	0
PERMISOS NO ESPECIFICADOS	51	5.00
Totales:	102	\$807.40



C Verificado con estado de cuenta
Σ Sumado



**CUERPO DE BOMBEROS DE LOJA
EXAMEN ESPECIAL A LAS CUENTAS DE BANCOS
Y MANTENIMIENTO DE VEHÍCULOS**

EJ - B - 3

1 / 1

PERIODO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

CÉDULA ANALÍTICA

COMPONENTE: BANCOS

PERIODO	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR CODIGO: 1.1.1.03.01			BANCO DE LOJA CODIGO: 1.1.1.15.01		
	DEBE	HABER	SALDOS	DEBE	HABER	SALDOS
SALDO INICIAL	--	--	1,338,777.56	--	--	874.35
ENERO	160,517.01	63,470.04	1,435,824.53	22,991.31	19,328.80	4,536.86
FEBRERO	47,173.79	70,801.43	1,412,196.89	26,450.77	22,079.73	8,907.90
MARZO	522,341.73	98,498.89	1,836,039.73	59,038.43	51,659.00	16,287.33
ABRIL	185,075.19	112,580.02	1,908,534.90	44,118.47	55,693.07	4,712.73
MAYO	257,804.35	305,673.76	1,860,665.49	23,493.50	23,522.70	4,683.53
JUNIO	181,940.69	63,645.67	1,978,960.51	15,539.26	17,110.16	3,112.63
JULIO	197,187.84	123,877.04	2,052,271.31	18,254.90	20,085.20	1,282.33
AGOSTO	13,820.28	105,645.21	1,960,446.38	12,802.50	13,759.20	325.63
SEPTIEMBRE	35,651.79	82,405.62	1,913,692.55	12,751.72	12,536.02	541.33
OCTUBRE	165,403.40	113,024.35	1,966,071.60	10,595.74	10,404.14	732.93
NOVIEMBRE	27,547.54	46,450.01	1,947,169.13	13,303.82	13,093.72	943.03
DICIEMBRE	8,882.23	134,613.72	1,821,437.64	8,168.50	9,111.00	0.53
TOTAL	1,803,345.84	1,320,685.76	@1,821,437.64	267,508.92	268,382.74	@0.53

COMENTARIO: Los resultados del examen especial permitieron concluir que el movimiento de las cuentas de bancos del 01 de enero al 31 de diciembre del 2013 del Cuerpo de Bomberos de Loja se pudo comprobar la razonabilidad de los saldos en las operaciones de registro contable puesto que existen reversas y errores humanos involuntarios que ya han sido corregidos con respecto a los saldos del libro mayor, estados financieros y conciliaciones bancarias realizadas por la contadora de la Institución.

/ Verificado con libro mayor C Verificado con estado de cuenta @ Saldo Auditado

ELABORADO POR:

K.D.R.A.

SUPERVISADO POR:

J. M. M. E.

FECHA:

23 - 06 - 2014


CUERPO DE BOMBEROS DE LOJA

EJ - B - 4

1 / 1

**EXAMEN ESPECIAL A LAS CUENTAS DE BANCOS
Y MANTENIMIENTO DE VEHÍCULOS**
PERIODO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
CÉDULA SUMARIA
COMPONENTE: BANCOS

CÓDIGO	CUENTA	SALDO CERTIFICADO	AJUSTES Y RECLASIFICACION		SALDO AUDITADO
			DEBE	HABER	
1.1.1.03.01	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR	1,821,437.64	0.00	0.00	1,821,437.64
1.1.1.15.01	BANCO DE LOJA	0.53	0.00	0.00	0.53
TOTALES		∑ 1,821,438.17	0.00	0.00	∑ 1,821,438.17

COMENTARIO:

Los resultados del examen especial han permitido concluir que no existen ajustes ni reclasificaciones ratificando el saldo auditado con el saldo certificado por la institución para el componente Bancos del 01 de enero al 31 de diciembre del 2013.

/ Verificado con libro mayor **C** Verificado con estado de cuenta ∑ Sumado

ELABORADO POR:	K.D.R.A.	SUPERVISADO POR:	J. M. M. E.	FECHA:	25 - 06 - 2014
-----------------------	----------	-------------------------	-------------	---------------	----------------



CUERPO DE BOMBEROS DE LOJA

**EXAMEN ESPECIAL A LAS CUENTAS DE BANCOS
Y MANTENIMIENTO DE VEHÍCULOS**

EJ - V - 1
1 / 3

PERIODO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

PROGRAMA DE AUDITORÍA

COMPONENTE: MANTENIMIENTO DE VEHÍCULOS

Nº	OBJETIVOS Y PROCEDIMIENTOS	REF. P/T	ELABORADO POR	FECHA
	<p>OBJETIVOS</p> <p>1. Evaluar el sistema de control interno con la finalidad de proponer recomendaciones para mejorar los procedimientos de Control Interno que deben seguir los Operaciones contables del cuerpo de Bomberos.</p> <p>2. Establecer la razonabilidad de los saldos presentados en los estados y conciliaciones bancarias.</p> <p>3. Dar recomendaciones pertinentes que cumplan con las disposiciones reglamentarias relacionadas con esta cuenta.</p> <p>PROCEDIMIENTOS</p> <p>1. Aplique el cuestionario de Control Interno a fin de evaluar el grado de solidez y eficiencia administrativa.</p>		<p>K.D.R.A.</p> <p>K.D.R.A.</p> <p>K.D.R.A.</p> <p>K.D.R.A.</p>	<p>02-05-2014</p> <p>02-05-2014</p> <p>02-05-2014</p> <p>04-06-2014</p>
<p>ELABORADO POR: K.D.R.A</p>		<p>SUPERVISADO POR: J. M. M. E.</p>		<p>FECHA: 02 - 06- 2014</p>



CUERPO DE BOMBEROS DE LOJA

EXAMEN ESPECIAL A LAS CUENTAS DE BANCOS
Y MANTENIMIENTO DE VEHÍCULOSEJ-V-1
2/3

PERIODO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

PROGRAMA DE AUDITORÍA

COMPONENTE: MANTENIMIENTO DE VEHÍCULOS

Nº	OBJETIVOS Y PROCEDIMIENTOS	REF. P/T	ELABORADO POR	FECHA
2.	Evalué el Sistema de Control Interno implementado por la institución.	PE - 6 / 3	K.D.R.A.	04-06-2014
3.	Elabore las Cédulas Narrativas donde se indiquen los puntos débiles del Control Interno.	EJ - V - 21 / 3	K.D.R.A.	06-06-2014
4.	Solicite a la División de Administración, Finanzas y Tesorería la certificación de los saldos de la cuenta de mantenimiento de vehículos cortada al 31 de diciembre del 2013	V - 1 / 3	K.D.R.A.	09-06-2014
5.	Pida a la contadora de la institución la documentación relacionada con el periodo bajo examen: ☆ Estado de Ejecución presupuestaria. ☆ Cédula Presupuestaria de Gastos. ☆ Presupuesto SIGEF ☆ Libro Mayor	V - 2 / 3	K.D.R.A.	09-06-2014
ELABORADO POR: K.D.R.A.		SUPERVISADO POR: J. M. M. E.		FECHA: 02 - 06 - 2014



CUERPO DE BOMBEROS DE LOJA
EXAMEN ESPECIAL AL COMPONENTE BANCOS
Y MANTENIMIENTO DE VEHÍCULOS

EJ - V - 1
3 / 3

PERIODO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

PROGRAMA DE AUDITORÍA

COMPONENTE: MANTENIMIENTO DE VEHÍCULOS

Nº	OBJETIVOS Y PROCEDIMIENTOS	REF. P/T	ELABORADO POR	FECHA
6.	Realice el rastreo del proceso de registro y control de las transacciones relacionadas con el mantenimiento de vehículos en el período 2013.	V - 3 - / - -	K.D.R.A.	19-06-2014
7.	Prepare una cédula analítica del componente mantenimiento de vehículos a fin de analizar el movimiento exacto del periodo.	EJ - V - 31 / 1	K.D.R.A.	24-06-2014
8.	Aplique otros procedimientos que considere conveniente según las circunstancias.			
ELABORADO POR: K.D.R.A		SUPERVISADO POR: J. M. M. E.	FECHA: 02 - 06 - 2014	



CUERPO DE BOMBEROS DE LOJA
EXAMEN ESPECIAL AL COMPONENTE BANCOS
Y MANTENIMIENTO DE VEHÍCULOS

PE - 5

PERIODO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

CUESTIONARIO Y VALORACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

COMPONENTE: MANTENIMIENTO DE VEHÍCULOS

Nº	PREGUNTAS	RESPUESTA			VALORACIÓN		OBSERVACIÓN
		SI	NO	N/A	P/T	C/T	
1.	¿Cuenta la entidad con una planificación para el control del mantenimiento vehicular?	X			3	3	
2.	¿Cuenta con un registro actualizado y valorizado de los mantenimientos efectuados?	X			3	3	
3.	¿Están debidamente capacitadas las personas responsables de los vehículos?	X			3	3	
4.	¿Se sigue con un proceso legal para solicitar el mantenimiento de los vehículos?	X			3	3	
5.	¿Los chequeos y mantenimientos de vehículos se clasifican y registran de acuerdo a su naturaleza?	X			3	3	
ELABORADO POR: K.D.R.A.		SUPERVISADO POR: J. M. M. E.			FECHA: 04-06 - 2014		


CUERPO DE BOMBEROS DE LOJA
**EXAMEN ESPECIAL A LAS CUENTAS DE BANCOS
Y MANTENIMIENTO DE VEHÍCULOS**
PE - 5
PERIODO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
CUESTIONARIO Y VALORACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO
COMPONENTE: MANTENIMIENTO DE VEHÍCULOS

Nº	PREGUNTAS	RESPUESTA			VALORACIÓN		OBSERVACIÓN
		SI	NO	N/A	P/T	C/T	
6.	¿Existen vehículos que estén en comodato?	X			3	3	
7.	¿Cuentan con las facturas y documentos que amparan la propiedad de los vehículos?		X		2	1	No fueron presentadas ya que la persona a cargo de la custodia de los documentos no se encontraba.
8.	¿Cuenta la entidad con una persona encargada de solicitar las proformas para el mantenimiento de los vehículos?	X			3	3	
9.	¿Se tienen asegurados los vehículos contra incendios, desastres, daños, robo o extravío y responsabilidad civil?	X			3	3	
ELABORADO POR: K.D.R.A.		SUPERVISADO POR: J. M. M. E.			FECHA: 04-06 - 2014		



CUERPO DE BOMBEROS DE LOJA
EXAMEN ESPECIAL A LAS CUENTAS DE BANCOS
Y MANTENIMIENTO DE VEHÍCULOS

PE - 5

PERIODO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

CUESTIONARIO Y VALORACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

COMPONENTE: MANTENIMIENTO DE VEHÍCULOS

Nº	PREGUNTAS	RESPUESTA			VALORACIÓN		OBSERVACIÓN
		SI	NO	N/A	P/T	C/T	
10.	¿Existe alguna persona en el Departamento Financiero que controle la secuencia numérica del mantenimiento de los vehículos en forma y secuencial oportuna?	X			3	3	
11.	¿Las facturas son verificadas con los informes de recepción en cuanto a precios, condiciones autorizadas para el mantenimiento de los vehículos?	X			3	3	
TOTAL					32	31	
ELABORADO POR: K.D.R.A.		SUPERVISADO POR: J. M. M. E.			FECHA: 04-06 - 2014		


CUERPO DE BOMBEROS DE LOJA
**EXAMEN ESPECIAL A LAS CUENTAS DE BANCOS
Y MANTENIMIENTO DE VEHÍCULOS**
PE - 6
PERIODO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
CÉDULA DE RESULTADOS DE LA EVALUACIÓN AL CONTROL INTERNO
COMPONENTE: MANTENIMIENTO DE VEHÍCULOS

$$\text{Nivel de Confianza} = \frac{\text{CalificaciónTotal}}{\text{PonderaciónTotal}} \times 100$$

$$= \frac{31}{32} \times 100$$

$$= 0.96875 \times 100$$

$$= 96.875\%$$

NIVEL DE RIESGO DE CONTROL		
ALTO	MODERADO	BAJO
		96.875%
15-50%	51-75 %	76-95%
BAJO	MODERADO	ALTO
NIVEL DE CONFIANZA		

CONCLUSIÓN:

Luego de la evaluación al sistema de Control Interno a la cuenta mantenimiento de vehículos presenta una valoración y calificación de 96.875%, mostrando así un nivel de confianza es alto y un nivel de riesgo de control bajo, de debido principalmente a que:

- ☆ No se pudo constatar la documentación respectiva que avale la propiedad de los vehículos de la institución ya que la persona encardada de la dirección del Departamento no brindo la apertura necesaria.

Por lo que se determinó que la institución a pesar de mostrar dicha falencia cuenta con los controles adecuados para salvaguardar sus bienes materiales.

ELABORADO POR: K.D.R.A.	SUPERVISADO POR: J. M. M. E.	FECHA: 04-06 - 2014
-----------------------------------	--	-------------------------------



CUERPO DE BOMBEROS DE LOJA

**EXAMEN ESPECIAL A LAS CUENTAS DE BANCOS
Y MANTENIMIENTO DE VEHÍCULOS**

EJ - V - 2

1 / 3

PERIODO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

NARRATIVA DE LA EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO

COMPONENTE: MANTENIMIENTO DE VEHÍCULOS

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN DE RESPALDO QUE AMPARE LA
PROPIEDAD DE LOS VEHÍCULOS**

COMENTARIO

Del análisis y evaluación al sistema de control interno del componente Mantenimiento de Vehículos, se verificó que no existe un archivo ordenado de la documentación que sustente la propiedad de los vehículos, como son: factura comercial, documento de importación, matrículas de años anteriores, contrato de comodato, entre otros, el mismo que no permite obtener una información financiera veraz, oportuna y completa, con documentos y registros que demuestren los procesos realizados por la entidad y los resultados obtenidos que reflejen su situación financiera; lo que contraviene lo establecido en la Norma de Control Interno **405-04 DOCUMENTACIÓN DE RESPALDO Y SU ARCHIVO**, que en su parte pertinente señala: *“...Toda entidad pública dispondrá de evidencia documental suficiente, pertinente y legal de sus operaciones. La documentación sustentadora de transacciones financieras, disponible, operaciones administrativas o decisiones institucionales estará disponible para acciones de verificación o*

ELABORADO POR:

K.D.R.A.

SUPERVISADO POR:

J. M. M. E

FECHA:

06 -06 - 2014



CUERPO DE BOMBEROS DE LOJA
EXAMEN ESPECIAL A LAS CUENTAS DE BANCOS
Y MANTENIMIENTO DE VEHÍCULOS

EJ - V - 2
2 / 3

PERIODO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

NARRATIVA DE LA EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO
COMPONENTE: MANTENIMIENTO DE VEHÍCULOS

auditoría, así como para información de otros usuarios autorizados, en ejercicio de sus derechos...” Por lo expuesto, el sistema de archivo no responde a las necesidades de clasificación y conservación de los documentos de uso permanente y eventual, la localización e identificación de la diversidad de información para quienes laboran en el Departamento de Mantenimiento de la División de Administración Finanzas y Tesorería, lo que no permite el acceso para revisión, consultas o verificar las operaciones producto de la gestión administrativa y financiera de la institución.

CONCLUSIÓN

El Departamento de Mantenimiento de Vehículos, no cuenta con un sistema adecuado de archivo, lo que permitió el acceso y verificación de la documentación respecto de la propiedad y/o comodato de los automotores de la entidad, restando seguridad y control en las operaciones.

ELABORADO POR: K.D.R.A.	SUPERVISADO POR: J. M. M. E	FECHA: 06 -06 - 2014
-----------------------------------	---------------------------------------	--------------------------------



CUERPO DE BOMBEROS DE LOJA

**EXAMEN ESPECIAL A LAS CUENTAS DE BANCOS
Y MANTENIMIENTO DE VEHÍCULOS**

EJ - V - 2

3 / 3

PERIODO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

NARRATIVA DE LA EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO

COMPONENTE: MANTENIMIENTO DE VEHÍCULOS

RECOMENDACIÓN Nº 4

Al Comandante el Cuerpo de Bomberos

Dispondrá al Director Administrativo, diseñe un sistema de archivo de la documentación a través de procedimientos que respalde la propiedad de los vehículos institucionales, lo que permitirá su fácil acceso, localización e identificación oportuna, como medida para salvaguardar y garantizar el control y supervisión de los automotores.

ELABORADO POR:

K.D.R.A.

SUPERVISADO POR:

J. M. M. E

FECHA:

06 -06 - 2014



Loja, 09 de Junio del 2014

Sra. Lcda.
Virginia González Samaniego
Jefe Administrativa Financiera
Ciudad.-

De mi consideración:

Mediante el presente expreso a Ud. un cordial y atento saludo deseándole éxito en sus actividades personales y propias de su cargo. Así como para poner a su conocimiento que en base al Oficio N° 257 CCA.AJSA.UNL con fecha 06 de Mayo en el cual el Sr. Dr. Erwin Ayora Rico Director Administrativo me autorizo a realizar la tesis denominada, "**EXAMEN ESPECIAL A LAS CUENTAS DE BANCOS Y MANTENIMIENTO DE VEHÍCULOS DEL CUERPO DE BOMBEROS DE LA CIUDAD DE LOJA EN EL PERIODO 2013**" por lo cual y para su desarrollo, solicito muy comedidamente autorice a quien corresponda se me conceda el saldo certificado de la cuenta de **VEHÍCULOS CON CORTE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

Segura de contar con la favorable atención para los fines pertinentes le antelo mi sincera gratitud

Atentamente,

Karla Daniela Ruiz Astudillo
JEFE DE EQUIPO Y AUDITOR OPERATIVO





Loja, 10 de Junio del 2014

Srta.
 Karla Ruiz Astudillo
Jefe de Equipo y Auditor Operativo
 Cuidad.-

De mi consideración:

En respuesta al oficio presentado, solicitando la confirmación de los saldos de la cuenta de Mantenimiento de Vehículos al 31 de Diciembre del 2013, me permito certificar lo siguiente:

CÓDIGO	CUENTA	AFECTACIÓN PRESUPUESTARIA	VALOR
1	ACTIVOS		
15	INVERSIONES EN OBRAS EN PROYECTOS Y PROGRAMA		
151	Inversiones en Obras en Proceso		
151.34	Instalación, Mantenimiento y Reparaciones		
151.34.05	Gastos en Vehículos (Instalación, Mantenimiento y Reparaciones)	73.04.05	26,249.53

Sin otro particular me suscribo de usted.

Atentamente,

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Mirian Castillo Rojas'.

Lic. Mirian Castillo Rojas
 CONTADORA DEL CBL



V - 2
1 / 18

Loja, 09 de Junio del 2014

Sra. Lcda.
Virginia González Samaniego
JEFE ADMINISTRATIVA FINANCIERA DEL CUERPO DE BOMBEROS DE LOJA
Ciudad.-

De mi consideración:

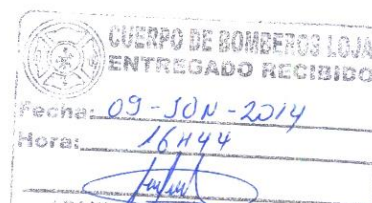
Mediante el presente expreso a Ud. un cordial y atento saludo deseándole éxito en sus actividades personales y propias de su cargo. Así como para poner a su conocimiento que en base al Oficio N° 257 CCA.AJSA.UNL con fecha 06 de Mayo en el cual el Sr. Dr. Erwin Ayora Rico Director Administrativo me autorizo a realizar la tesis denominada "EXAMEN ESPECIAL A LAS CUENTAS DE BANCOS Y MANTENIMIENTO DE VEHÍCULOS DEL CUERPO DE BOMBEROS DE LA CIUDAD DE LOJA EN EL PERIODO 2013" por lo cual y para su desarrollo, solicito muy comedidamente autorice a quien corresponda se me conceda la siguiente documentación relacionada con el periodo bajo examen:

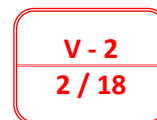
- ☆ Estado de Ejecución presupuestaria.
- ☆ Cédula Presupuestaria de Gastos.
- ☆ Presupuesto SIGEF
- ☆ Libro Mayor

Segura de contar con la favorable atención para los fines pertinentes le antelo mi sincera gratitud

Atentamente,

Karla Daniela Ruiz Astudillo
JEFE DE EQUIPO Y AUDITOR OPERATIVO





Loja, 10 de Junio del 2014

Srta.
Karla Ruiz Astudillo
Jefe de Equipo y Auditor Operativo
Ciudad.-

De mi consideración:

En respuesta al oficio presentado, solicitando la documentación relacionada con el periodo bajo examen se adjunta lo siguiente:

- ☆ Estado de Ejecución presupuestaria.
- ☆ Cédula Presupuestaria de Gastos.
- ☆ Presupuesto SIGEF
- ☆ Libro Mayor

Sin otro particular me suscribo de usted.

Atentamente,


Lic. Mirian Castillo Rojas
CONTADORA DEL CBL



CUERPO DE BOMBEROS DE LOJA

ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTARIA

Desde: 01/01/2013

Hasta : 31/12/2013

Página 1 de 3

CUENTAS	DENOMINACION	Presupuesto	Ejecución	Desviación
1.3.01.06.01	Especies Valoradas	12,743.00	12,743.00	0.00
1.3.01.12.01	Permisos De Funcionamiento (Locales Comerciales)	238,988.75	238,988.75	0.00
1.3.01.31	Contribución Predial A Favor De Los Cuerpos De	0.00	0.00	0.00
1.3.01.99.01	Inspeccion Cuerpo De Bomberos	5,029.78	5,029.78	0.00
1.3.01.99.02	Adicional Predio Urbano	425,000.00	344,681.67	80,318.33
1.3.04.14	Contribución Adicional Para C.B. Alumbrado Eléctrico	1,400,000.00	1,183,152.98	216,847.02
1.4.03.99.01	Servicios De Ambulancia (Ley Soat)	100.00	0.00	100.00
1.4.03.99.02	Servicios De Capacitacion	3,000.00	0.00	3,000.00
1.7.01.01.01	Intereses Por Depositos A Plazo	150.00	0.78	149.22
1.7.04.04	Incumplimientos De Contratos	9,000.00	5,085.60	3,914.40
1.8.04.07.01	Planillas Luz Eléctrica 2012 (Art.32 Ldci)	0.00	0.00	0.00
1.8.04.07.02	Planillas Luz Eléctrica 2011 (Art. 32 Ldci)	0.00	0.00	0.00
1.8.04.07.03	Adicional Predio Urbano (Art. 33 Ldci)	0.00	0.00	0.00
1.8.04.07.04	Transferencias Municipio De Loja	0.00	0.00	0.00
1.9.04.99.01	No Especificados	6,000.00	3,758.69	2,241.31
	SUPERAVIT/DEFICIT CORRIENTE	2,100,011.53	1,793,441.25	306,570.28
2.8.10.02	Del Presupuesto General Del Estado Para Los G.A.D.S.	0.00	0.00	0.00
7.1.01.05	Remuneraciones Unificadas	327,579.14	238,765.00	88,814.14
7.1.01.06	Salarios Unificados	361,954.19	298,101.53	63,852.66
7.1.02.03	Decimotercer Sueldo	52,985.76	46,008.40	6,977.36
7.1.02.04	Decimocuarto Sueldo	23,867.60	22,669.85	1,197.75
7.1.02.35	Remuneracion Variable Por Eficiencia	500.00	0.00	500.00
7.1.03.04	Compensación por Transporte	5,000.00	3,989.00	1,011.00
7.1.04.01	Por Cargas Familiares	5,000.00	4,292.82	707.18
7.1.04.08	Subsidio De Antigüedad	5,000.00	4,368.72	631.28
7.1.05.07	Honorarios	500.00	0.00	500.00
7.1.05.09	Horas Extraordinarias y Suplementarias	106,000.00	1,516.31	104,483.69
7.1.05.10	Servicios Personales por Contrato	1,554.49	0.00	1,554.49
7.1.05.12	Subrogacion	9,000.00	1,705.78	7,294.22
7.1.05.13	Encargos	500.00	213.90	286.10
7.1.06.01	Aporte Patronal	74,077.24	64,195.27	9,881.97
7.1.06.02	Fondo de Reserva	45,922.05	44,154.74	1,767.31
7.1.07.06	Por Jubilación	41,000.00	40,412.50	587.50
7.1.07.07	Compensación Por Vacaciones No Gozadas Por Cesación	6,178.58	5,381.60	796.98
7.1.07.99.01	Asignaciones A Distribuir Para Gastos En Personal De	0.00	0.00	0.00
7.1.99.01	Asignación A Distribuir Para Gastos En Personal De	43.66	0.00	43.66
7.3.01.01	Agua Potable	4,100.00	2,553.08	1,546.92

07/03/2014

9:21:02

Ruc No :
1160051310001Dirección :
AV UNIVERSITARIA Y 10 DE AGOSTOTeléfono :
072578180Ciudad
LOJA (LOJA, CAB CANTONAL)

CUERPO DE BOMBEROS DE LOJA

ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTARIA

Desde: 01/01/2013

Hasta : 31/12/2013

Página 2 de 3

CUENTAS	DENOMINACION	Presupuesto	Ejecución	Desviación
7.3.01.04	Energía Eléctrica	5,050.00	4,593.45	456.55
7.3.01.05	Telecomunicaciones	11,556.37	4,555.64	7,000.73
7.3.01.06	Servicio de Correo	1,100.00	203.03	896.97
7.3.02.04	Edición, Impresión, Reproducción y Publicaciones	13,000.00	12,565.73	434.27
7.3.02.07	Difusión, Información y Publicidad	10,000.00	5,470.88	4,529.12
7.3.02.10	Servicio de Guardería	13,500.00	3,936.00	9,564.00
7.3.02.99	Otros Servicios	4,000.00	2,698.37	1,301.63
7.3.03.01	Pasajes al Interior	10,000.00	1,189.15	8,810.85
7.3.03.02	Pasajes al Exterior	0.00	0.00	0.00
7.3.03.03	Viáticos y Subsistencias en el Interior	15,000.00	12,726.09	2,273.91
7.3.04.02	Edificios, Locales y Residencias	15,000.00	3,999.11	11,000.89
7.3.04.03	Mobiliarios	500.00	0.00	500.00
7.3.04.04	Maquinarias y Equipos	5,000.00	354.07	4,645.93
7.3.04.05	Vehiculos	43,498.74	26,249.53	17,249.21
7.3.04.06	Herramientas	500.00	33.10	466.90
7.3.06.01	Consultoría, Asesoría E Investigación Especializada	8,500.00	0.00	8,500.00
7.3.06.03	Servicio de Capacitación	47,000.00	30,769.58	16,230.42
7.3.07.04	Mantenimiento y Reparación de Equipos y Sistemas	1,000.00	52.49	947.51
7.3.08.01	Alimentos y Bebidas	30,500.00	29,530.55	969.45
7.3.08.02	Vestuario, Lencería y Prendas de Protección	276,406.83	99,339.54	177,067.29
7.3.08.03	Combustibles y Lubricantes	15,000.00	11,155.54	3,844.46
7.3.08.04	Materiales De Oficina	10,000.00	9,319.72	680.28
7.3.08.05	Materiales de Aseo	5,000.00	3,921.30	1,078.70
7.3.08.06	Herramientas	1,000.00	715.07	284.93
7.3.08.08	Instrumental Médico Menor	0.00	0.00	0.00
7.3.08.09	Medicinas y Productos Farmacéuticos	12,000.00	2,524.87	9,475.13
7.3.08.10	Materiales para Laboratorio y Uso Médico	0.00	0.00	0.00
7.3.08.11	Materiales de Construcción, Eléctricos, Plomería y	2,000.00	138.50	1,861.50
7.3.08.13	Repuestos y Accesorios	1,000.00	954.69	45.31
7.3.08.23	Alimentos, Medicinas, Productos De Aseo Y Accesorios	500.00	234.60	265.40
7.3.08.99	Otros de Uso y Consumo de Inversión	2,500.00	965.39	1,534.61
7.3.14.03	Mobiliarios	900.00	33.60	866.40
7.3.14.04	Maquinarias y Equipos	10,000.00	3,256.63	6,743.37
7.3.14.06	Herramientas	3,000.00	1,486.01	1,513.99
7.3.14.07	Equipos, Sistemas y Paquetes Informáticos	500.00	171.80	328.20
7.3.14.09	Libros y Colecciones	1,000.00	289.20	710.80
7.3.99.01	Asignación A Distribuir Para Bienes Y Servicios De	0.00	0.00	0.00

07/03/2014

9:21:16

Ruc No :
1160051310001Dirección :
AV UNIVERSITARIA Y 10 DE AGOSTOTeléfono :
072578180Ciudad
LOJA (LOJA, CAB CANTONAL)

CUERPO DE BOMBEROS DE LOJA

ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTARIA

Desde: 01/01/2013

Hasta : 31/12/2013

Página 3 de 3

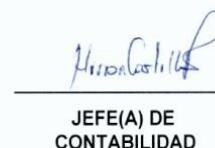
CUENTAS	DENOMINACION	Presupuesto	Ejecución	Desviación
7.5.01.07	Construcciones y Edificaciones	0.00	0.00	0.00
7.7.01.01	Impuesto Al Valor Agregado	0.00	0.00	0.00
7.7.02.01	Seguros	60,000.00	37,690.65	22,309.35
7.7.02.03	Comisiones Bancarias	330.00	217.05	112.95
7.7.02.06	Costas Judiciales	300.00	21.36	278.64
7.7.02.99.01	Otros Gastos Financieros	970.00	417.59	552.41
7.8.01.01	Al Gobierno Central	0.00	0.00	0.00
7.8.01.02	A Entidades Descentralizadas y Autónomas	0.00	0.00	0.00
8.4.01.03	Mobiliarios	60,000.00	10,724.83	49,275.17
8.4.01.04	Maquinarias Y Equipos	234,323.86	80,881.07	153,442.79
8.4.01.05	Vehiculos	1,122,700.00	336,267.50	786,432.50
8.4.01.06	Herramientas	90,450.08	1,119.98	89,330.10
8.4.01.07	Equipos, Sistemas Y Paquetes Informáticos	15,000.00	6,076.63	8,923.37
8.4.02.01	Terrenos	169,821.22	0.00	169,821.22
8.4.05.12	Semovientes	0.00	0.00	0.00
	SUPERAVIT/DEFICIT INVERSION	-3,400,169.81	-1,525,178.39	-1,874,991.42
3.7.01.01.01	Saldo Caja Bancos Gobierno Central	1,338,777.56	1,338,777.56	0.00
3.7.01.02.01	Saldo Caja Bancos Autogestion	874.35	874.35	0.00
3.8.01.01	De Cuentas Por Cobrar	506.37	506.37	0.00
9.7.01.01	De Cuentas Por Pagar	39,138.30	34,522.88	4,615.42
9.7.01.02	Depósito de Terceros	861.70	0.00	861.70
	SUPERAVIT/DEFICIT FINANCIAMIENTO	1,300,158.28	1,305,635.40	-5,477.12
	SUPERAVIT/DEFICIT PRESUPUESTARIO	0.00	1,573,898.26	-1,573,898.26

TOTAL INGRESOS	3,440,169.81	3,133,599.53	306,570.28
TOTAL GASTOS	3,440,169.81	1,559,701.27	1,880,468.54
SUPERAVIT/DEFICIT PRESUPUESTARIO	0.00	1,573,898.26	-1,573,898.26


MÁXIMA AUTORIDAD



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


JEFE(A) DE
CONTABILIDAD

07/03/2014

9:21:16

Ruc No :
1160051310001Dirección :
AV UNIVERSITARIA Y 10 DE AGOSTOTeléfono :
072578180Ciudad
LOJA (LOJA, CAB CANTONAL)

V - 2
6 / 18



CUERPO DE BOMBEROS DE LOJA

SIG-AME

CEDULA PRESUPUESTARIA DE GASTOS

Desde : 01/01/2013

Hasta : 31/12/2013

Página 1 de 4

Tipo de Presupuesto : 6

Institución : 838

Unidad Ejecutora : 0003

Función : 2.4.2

Denominación : Subprograma 1.- Administración General

Partida	Denominación	Asignación Inicial	Reformas	Codificado	Compromiso	Saldo por Comprometer	Devengado	Pagado	Saldo por Devengar
7.1.01.05	Remuneraciones Unificadas	614,553.16	-286,974.02	327,579.14	239,265.00	88,314.14	238,765.00	238,765.00	88,814.14
7.1.01.06	Salarios Unificados	152,668.19	209,286.00	361,954.19	323,311.53	38,642.66	298,101.53	298,101.53	63,852.66
7.1.02.03	Decimotercer Sueldo	52,985.76	0.00	52,985.76	46,122.39	6,863.37	46,008.40	46,008.40	6,977.36
7.1.02.04	Decimocuarto Sueldo	21,867.60	2,000.00	23,867.60	22,865.03	1,002.57	22,669.85	22,669.85	1,197.75
7.1.02.35	Remuneracion Variable Por Eficiencia	0.00	500.00	500.00	0.00	500.00	0.00	0.00	500.00
7.1.03.04	Compensación por Transporte	0.00	5,000.00	5,000.00	4,319.50	680.50	3,989.00	3,989.00	1,011.00
7.1.04.01	Por Cargas Familiares	0.00	5,000.00	5,000.00	4,666.65	333.35	4,292.82	4,292.82	707.18
7.1.04.08	Subsidio De Antigüedad	0.00	5,000.00	5,000.00	4,734.22	265.78	4,368.72	4,368.72	631.28
7.1.05.07	Honorarios	5,000.00	-4,500.00	500.00	0.00	500.00	0.00	0.00	500.00
7.1.05.09	Horas Extraordinarias y Suplementarias	0.00	106,000.00	106,000.00	1,528.11	104,471.89	1,516.31	1,516.31	104,483.69
7.1.05.10	Servicios Personales por Contrato	17,654.49	-16,100.00	1,554.49	0.00	1,554.49	0.00	0.00	1,554.49
7.1.05.12	Subrogacion	0.00	9,000.00	9,000.00	1,792.16	7,207.84	1,705.78	1,705.78	7,294.22
7.1.05.13	Encargos	5,000.00	-4,500.00	500.00	213.90	286.10	213.90	213.90	286.10
7.1.06.01	Aporte Patronal	74,077.24	0.00	74,077.24	67,284.19	6,793.05	64,195.27	64,195.27	9,881.97
7.1.06.02	Fondo de Reserva	42,872.50	3,049.55	45,922.05	45,918.26	3.79	44,154.74	44,154.74	1,767.31
7.1.07.06	Por Jubilación	45,000.00	-4,000.00	41,000.00	40,412.50	587.50	40,412.50	40,412.50	587.50
7.1.07.07	Compensación Por Vacaciones No Gozadas Por Cesación De Funciones	1,178.58	5,000.00	6,178.58	5,935.52	243.06	5,381.60	5,381.60	796.98
7.1.99.01	Asignación A Distribuir Para Gastos En Personal De Inversión	9,543.66	-9,500.00	43.66	0.00	43.66	0.00	0.00	43.66
7.3.01.01	Agua Potable	3,800.00	300.00	4,100.00	2,553.08	1,546.92	2,553.08	2,553.08	1,546.92
7.3.01.04	Energía Eléctrica	3,750.00	1,300.00	5,050.00	4,593.45	456.55	4,593.45	4,593.45	456.55
7.3.01.05	Telecomunicaciones	3,750.00	7,806.37	11,556.37	5,724.76	5,831.61	4,555.64	4,555.64	7,000.73

Ruc N°:
1160051310001

Dirección :
AV UNIVERSITARIA Y 10 DE

Teléfono :
072578180

Correo Electronico :



CUERPO DE BOMBEROS DE LOJA

SIG-AME

CEDULA PRESUPUESTARIA DE GASTOS

Desde : 01/01/2013

Hasta : 31/12/2013

Página 2 de 4

Tipo de Presupuesto : 6

Institución : 838

Unidad Ejecutora : 0003

Función : 2.4.2

Denominación : Subprograma 1.- Administración General

Partida	Denominación	Asignación Inicial	Reformas	Codificado	Compromiso	Saldo por Comprometer	Devengado	Pagado	Saldo por Devengar
7.3.01.06	Servicio de Correo	1,200.00	-100.00	1,100.00	203.03	896.97	203.03	203.03	896.97
7.3.02.04	Edición, Impresión, Reproducción y Publicaciones	8,000.00	5,000.00	13,000.00	12,615.73	384.27	12,565.73	12,565.73	434.27
7.3.02.07	Difusión, Información y Publicidad	10,000.00	0.00	10,000.00	6,702.88	3,297.12	5,470.88	5,470.88	4,529.12
7.3.02.10	Servicio de Guardería	0.00	13,500.00	13,500.00	3,937.00	9,563.00	3,936.00	3,936.00	9,564.00
7.3.02.99	Otros Servicios	4,000.00	0.00	4,000.00	2,898.37	1,101.63	2,698.37	2,698.37	1,301.63
7.3.03.01	Pasajes al Interior	10,000.00	0.00	10,000.00	1,189.15	8,810.85	1,189.15	1,189.15	8,810.85
7.3.03.03	Viáticos y Subsistencias en el Interior	15,000.00	0.00	15,000.00	12,731.13	2,268.87	12,726.09	12,726.09	2,273.91
7.3.04.02	Edificios, Locales y Residencias	85,000.00	-70,000.00	15,000.00	6,155.01	8,844.99	3,999.11	3,999.11	11,000.89
7.3.04.03	Mobiliarios	1,000.00	-500.00	500.00	0.00	500.00	0.00	0.00	500.00
7.3.04.04	Maquinarias y Equipos	5,000.00	0.00	5,000.00	402.08	4,597.92	354.07	354.07	4,645.93
7.3.04.05	Vehículos	43,498.74	0.00	43,498.74	35,436.86	8,061.88	26,249.53	26,249.53	17,249.21
7.3.04.06	Herramientas	500.00	0.00	500.00	38.64	461.36	33.10	33.10	466.90
7.3.06.01	Consultoría, Asesoría E Investigación Especializada	0.00	8,500.00	8,500.00	7,836.14	663.86	0.00	0.00	8,500.00
7.3.06.03	Servicio de Capacitación	100,000.00	-53,000.00	47,000.00	43,189.26	3,810.74	30,769.58	30,769.58	16,230.42
7.3.07.04	Mantenimiento y Reparación de Equipos v Sistemas Informáticos	1,000.00	0.00	1,000.00	52.49	947.51	52.49	52.49	947.51
7.3.08.01	Alimentos y Bebidas	25,000.00	5,500.00	30,500.00	29,530.55	969.45	29,530.55	29,530.55	969.45
7.3.08.02	Vestuario, Lencería y Prendas de Protección	90,000.00	186,406.83	276,406.83	276,310.64	96.19	99,339.54	99,339.54	177,067.29
7.3.08.03	Combustibles y Lubricantes	15,000.00	0.00	15,000.00	12,655.54	2,344.46	11,155.54	11,155.54	3,844.46
7.3.08.04	Materiales De Oficina	10,000.00	0.00	10,000.00	9,362.99	637.01	9,319.72	9,319.72	680.28
7.3.08.05	Materiales de Aseo	5,000.00	0.00	5,000.00	3,921.30	1,078.70	3,921.30	3,921.30	1,078.70
7.3.08.06	Herramientas	1,000.00	0.00	1,000.00	715.07	284.93	715.07	715.07	284.93

Ruc N°:
1160051310001Dirección :
AV UNIVERSITARIA Y 10 DETeléfono :
072578180

Correo Electronico :



CUERPO DE BOMBEROS DE LOJA

SIG-AME

CEDULA PRESUPUESTARIA DE GASTOS

Desde : 01/01/2013

Hasta : 31/12/2013

Página 3 de 4

Tipo de Presupuesto : 6

Institución : 838

Unidad Ejecutora : 0003

Función : 2.4.2

Denominación : Subprograma 1.- Administración General

Partida	Denominación	Asignación Inicial	Reformas	Codificado	Compromiso	Saldo por Comprometer	Devengado	Pagado	Saldo por Devengar
7.3.08.09	Medicinas y Productos Farmacéuticos	12,000.00	0.00	12,000.00	2,585.00	9,415.00	2,524.87	2,524.87	9,475.13
7.3.08.11	Materiales de Construcción, Eléctricos, Plomería y Carpintería	3,000.00	-1,000.00	2,000.00	138.50	1,861.50	138.50	138.50	1,861.50
7.3.08.13	Repuestos y Accesorios	1,000.00	0.00	1,000.00	954.69	45.31	954.69	954.69	45.31
7.3.08.23	Alimentos, Medicinas, Productos De Aseo Y Accesorios Para Animales	0.00	500.00	500.00	234.60	265.40	234.60	234.60	265.40
7.3.08.99	Otros de Uso y Consumo de Inversión	8,000.00	-5,500.00	2,500.00	1,030.79	1,469.21	965.39	965.39	1,534.61
7.3.14.03	Mobiliarios	900.00	0.00	900.00	33.60	866.40	33.60	33.60	866.40
7.3.14.04	Maquinarias y Equipos	10,000.00	0.00	10,000.00	3,256.63	6,743.37	3,256.63	3,256.63	6,743.37
7.3.14.06	Herramientas	3,000.00	0.00	3,000.00	2,056.06	943.94	1,486.01	1,486.01	1,513.99
7.3.14.07	Equipos, Sistemas y Paquetes Informáticos	500.00	0.00	500.00	171.80	328.20	171.80	171.80	328.20
7.3.14.09	Libros y Colecciones	1,000.00	0.00	1,000.00	389.20	610.80	289.20	289.20	710.80
7.7.02.01	Seguros	30,000.00	30,000.00	60,000.00	37,759.04	22,240.96	37,690.65	37,690.65	22,309.35
7.7.02.03	Comisiones Bancarias	0.00	330.00	330.00	217.05	112.95	217.05	217.05	112.95
7.7.02.06	Costas Judiciales	300.00	0.00	300.00	21.36	278.64	21.36	21.36	278.64
7.7.02.99.01	Otros Gastos Financieros	1,050.00	-80.00	970.00	417.59	552.41	417.59	417.59	552.41
8.4.01.03	Mobiliarios	60,000.00	0.00	60,000.00	10,724.83	49,275.17	10,724.83	10,724.83	49,275.17
8.4.01.04	Maquinarias Y Equipos	80,000.00	154,323.86	234,323.86	122,410.09	111,913.77	80,881.07	80,881.07	153,442.79
8.4.01.05	Vehiculos	300,000.00	822,700.00	1,122,700.00	943,507.50	179,192.50	336,267.50	336,267.50	786,432.50
8.4.01.06	Herramientas	90,450.08	0.00	90,450.08	73,966.38	16,483.70	1,119.98	1,119.98	89,330.10
8.4.01.07	Equipos, Sistemas Y Paquetes Informáticos	15,000.00	0.00	15,000.00	6,076.63	8,923.37	6,076.63	6,076.63	8,923.37
8.4.02.01	Terrenos	145,000.00	24,821.22	169,821.22	0.00	169,821.22	0.00	0.00	169,821.22

Ruc N°:
1160051310001Dirección :
AV UNIVERSITARIA Y 10 DETeléfono :
072578180

Correo Electronico :

V-2
9/18



CUERPO DE BOMBEROS DE LOJA

SIG-AME

CEDULA PRESUPUESTARIA DE GASTOS

Desde : 01/01/2013

Hasta : 31/12/2013

Página 4 de 4

Tipo de Presupuesto : 6

Institución : 838

Unidad Ejecutora : 0003

Función : 2.4.2

Denominación : Subprograma 1.- Administración General

Partida	Denominación	Asignación Inicial	Reformas	Codificado	Compromiso	Saldo por Comprometer	Devengado	Pagado	Saldo por Devengar
	Total Función :	2,245,100.00	1,155,069.81	3,400,169.81	2,493,075.45	907,094.36	1,525,178.39	1,525,178.39	1,874,991.42
	Total Gasto :	2,245,100.00	1,155,069.81	3,400,169.81	2,493,075.45	907,094.36	1,525,178.39	1,525,178.39	1,874,991.42


MÁXIMA AUTORIDAD


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


JEFE(A) DE CONTABILIDAD

Ruc N°:
1160051310001

Dirección :
AV UNIVERSITARIA Y 10 DE

Teléfono :
072578180

Correo Electronico :

V - 2
10 / 18



CUERPO DE BOMBEROS DE LOJA

SIG-AME

PRESUPUESTO SIGEF

Página 2 de 5

Desde : 01/01/2013 Hasta : 31/12/2013

Código	Denominación	Inicial	Modificado	Codificado	Comprometido	Devengado	Ejecutado	R4	R6	R7	R8
7.1.01.05	Remuneraciones	614,553.16	-286,974.02	327,579.14	239,265.00	238,765.00	238,765.00	Ok	Ok	Ok	Ok
7.1.01.06	Salarios Unificados	152,668.19	209,286.00	361,954.19	323,311.53	298,101.53	298,101.53	Ok	Ok	Ok	Ok
7.1.02.03	Decimotercer Sueldo	52,985.76	0.00	52,985.76	46,122.39	46,008.40	46,008.40	Ok	Ok	Ok	Ok
7.1.02.04	Decimocuarto Sueldo	21,867.60	2,000.00	23,867.60	22,865.03	22,669.85	22,669.85	Ok	Ok	Ok	Ok
7.1.02.35	Remuneracion Variable	0.00	500.00	500.00	0.00	0.00	0.00	Ok	Ok	Ok	Ok
7.1.03.04	Compensación por	0.00	5,000.00	5,000.00	4,319.50	3,989.00	3,989.00	Ok	Ok	Ok	Ok
7.1.04.01	Por Cargas Familiares	0.00	5,000.00	5,000.00	4,666.65	4,292.82	4,292.82	Ok	Ok	Ok	Ok
7.1.04.08	Subsidio De Antigüedad	0.00	5,000.00	5,000.00	4,734.22	4,368.72	4,368.72	Ok	Ok	Ok	Ok
7.1.05.07	Honorarios	5,000.00	-4,500.00	500.00	0.00	0.00	0.00	Ok	Ok	Ok	Ok
7.1.05.09	Horas Extraordinarias y	0.00	106,000.00	106,000.00	1,528.11	1,516.31	1,516.31	Ok	Ok	Ok	Ok
7.1.05.10	Servicios Personales por	17,654.49	-16,100.00	1,554.49	0.00	0.00	0.00	Ok	Ok	Ok	Ok
7.1.05.12	Subrogacion	0.00	9,000.00	9,000.00	1,792.16	1,705.78	1,705.78	Ok	Ok	Ok	Ok
7.1.05.13	Encargos	5,000.00	-4,500.00	500.00	213.90	213.90	213.90	Ok	Ok	Ok	Ok
7.1.06.01	Aporte Patronal	74,077.24	0.00	74,077.24	67,284.19	64,195.27	64,195.27	Ok	Ok	Ok	Ok
7.1.06.02	Fondo de Reserva	42,872.50	3,049.55	45,922.05	45,918.26	44,154.74	44,154.74	Ok	Ok	Ok	Ok
7.1.07.06	Por Jubilación	45,000.00	-4,000.00	41,000.00	40,412.50	40,412.50	40,412.50	Ok	Ok	Ok	Ok
7.1.07.07	Compensación Por	1,178.58	5,000.00	6,178.58	5,935.52	5,381.60	5,381.60	Ok	Ok	Ok	Ok
7.1.99.01	Asignación A Distribuir	9,543.66	-9,500.00	43.66	0.00	0.00	0.00	Ok	Ok	Ok	Ok
7.3.01.01	Agua Potable	3,800.00	300.00	4,100.00	2,553.08	2,553.08	2,553.08	Ok	Ok	Ok	Ok
7.3.01.04	Energía Eléctrica	3,750.00	1,300.00	5,050.00	4,593.45	4,593.45	4,593.45	Ok	Ok	Ok	Ok
7.3.01.05	Telecomunicaciones	3,750.00	7,806.37	11,556.37	5,724.76	4,555.64	4,555.64	Ok	Ok	Ok	Ok

R4: El campo de la columna Devengado debe ser>= al campo de la columna Recaudado
R6: El campo de la columna Codificado debe ser>= al campo de la columna Comprometido
R7: El campo de la columna Comprometido debe ser>= al campo de la columna devengado
R8: El campo de la columna Devengado debe ser>= al campo de la columna Pagado

V - 2
11 / 18



CUERPO DE BOMBEROS DE LOJA

SIG-AME

PRESUPUESTO SIGEF

Página 3 de 5

Desde : 01/01/2013 Hasta : 31/12/2013

Código	Denominación	Inicial	Modificado	Codificado	Comprometido	Devengado	Ejecutado	R4	R6	R7	R8
7.3.01.06	Servicio de Correo	1,200.00	-100.00	1,100.00	203.03	203.03	203.03	Ok	Ok	Ok	Ok
7.3.02.04	Edición, Impresión,	8,000.00	5,000.00	13,000.00	12,615.73	12,565.73	12,565.73	Ok	Ok	Ok	Ok
7.3.02.07	Difusión, Información y	10,000.00	0.00	10,000.00	6,702.88	5,470.88	5,470.88	Ok	Ok	Ok	Ok
7.3.02.10	Servicio de Guardería	0.00	13,500.00	13,500.00	3,937.00	3,936.00	3,936.00	Ok	Ok	Ok	Ok
7.3.02.99	Otros Servicios	4,000.00	0.00	4,000.00	2,898.37	2,698.37	2,698.37	Ok	Ok	Ok	Ok
7.3.03.01	Pasajes al Interior	10,000.00	0.00	10,000.00	1,189.15	1,189.15	1,189.15	Ok	Ok	Ok	Ok
7.3.03.03	Viáticos y Subsistencias	15,000.00	0.00	15,000.00	12,731.13	12,726.09	12,726.09	Ok	Ok	Ok	Ok
7.3.04.02	Edificios, Locales y	85,000.00	-70,000.00	15,000.00	6,155.01	3,999.11	3,999.11	Ok	Ok	Ok	Ok
7.3.04.03	Mobiliarios	1,000.00	-500.00	500.00	0.00	0.00	0.00	Ok	Ok	Ok	Ok
7.3.04.04	Maquinarias y Equipos	5,000.00	0.00	5,000.00	402.08	354.07	354.07	Ok	Ok	Ok	Ok
7.3.04.05	Vehículos	43,498.74	0.00	43,498.74	35,436.86	26,249.53	26,249.53	Ok	Ok	Ok	Ok
7.3.04.06	Herramientas	500.00	0.00	500.00	38.64	33.10	33.10	Ok	Ok	Ok	Ok
7.3.06.01	Consultoría, Asesoría E	0.00	8,500.00	8,500.00	7,836.14	0.00	0.00	Ok	Ok	Ok	Ok
7.3.06.03	Servicio de Capacitación	100,000.00	-53,000.00	47,000.00	43,189.26	30,769.58	30,769.58	Ok	Ok	Ok	Ok
7.3.07.04	Mantenimiento y	1,000.00	0.00	1,000.00	52.49	52.49	52.49	Ok	Ok	Ok	Ok
7.3.08.01	Alimentos y Bebidas	25,000.00	5,500.00	30,500.00	29,530.55	29,530.55	29,530.55	Ok	Ok	Ok	Ok
7.3.08.02	Vestuario, Lencería y	90,000.00	186,406.83	276,406.83	276,310.64	99,339.54	99,339.54	Ok	Ok	Ok	Ok
7.3.08.03	Combustibles y	15,000.00	0.00	15,000.00	12,655.54	11,155.54	11,155.54	Ok	Ok	Ok	Ok
7.3.08.04	Materiales De Oficina	10,000.00	0.00	10,000.00	9,362.99	9,319.72	9,319.72	Ok	Ok	Ok	Ok
7.3.08.05	Materiales de Aseo	5,000.00	0.00	5,000.00	3,921.30	3,921.30	3,921.30	Ok	Ok	Ok	Ok
7.3.08.06	Herramientas	1,000.00	0.00	1,000.00	715.07	715.07	715.07	Ok	Ok	Ok	Ok

R4: El campo de la columna Devengado debe ser >= al campo de la columna Recaudado

R6: El campo de la columna Codificado debe ser >= al campo de la columna Comprometido

R7: El campo de la columna Comprometido debe ser >= al campo de la columna Devengado

R8: El campo de la columna Devengado debe ser >= al campo de la columna Pagado

N/A: No aplica



CUERPO DE BOMBEROS DE LOJA

SIG-AME

PRESUPUESTO SIGEF

Página 4 de 5

Desde : 01/01/2013 Hasta : 31/12/2013

Código	Denominación	Inicial	Modificado	Codificado	Comprometido	Devengado	Ejecutado	R4	R6	R7	R8
7.3.08.09	Medicinas y Productos	12,000.00	0.00	12,000.00	2,585.00	2,524.87	2,524.87	Ok	Ok	Ok	Ok
7.3.08.11	Materiales de	3,000.00	-1,000.00	2,000.00	138.50	138.50	138.50	Ok	Ok	Ok	Ok
7.3.08.13	Repuestos y Accesorios	1,000.00	0.00	1,000.00	954.69	954.69	954.69	Ok	Ok	Ok	Ok
7.3.08.23	Alimentos, Medicinas,	0.00	500.00	500.00	234.60	234.60	234.60	Ok	Ok	Ok	Ok
7.3.08.99	Otros de Uso y	8,000.00	-5,500.00	2,500.00	1,030.79	965.39	965.39	Ok	Ok	Ok	Ok
7.3.14.03	Mobiliarios	900.00	0.00	900.00	33.60	33.60	33.60	Ok	Ok	Ok	Ok
7.3.14.04	Maquinarias y Equipos	10,000.00	0.00	10,000.00	3,256.63	3,256.63	3,256.63	Ok	Ok	Ok	Ok
7.3.14.06	Herramientas	3,000.00	0.00	3,000.00	2,056.06	1,486.01	1,486.01	Ok	Ok	Ok	Ok
7.3.14.07	Equipos, Sistemas y	500.00	0.00	500.00	171.80	171.80	171.80	Ok	Ok	Ok	Ok
7.3.14.09	Libros y Colecciones	1,000.00	0.00	1,000.00	389.20	289.20	289.20	Ok	Ok	Ok	Ok
7.7.02.01	Seguros	30,000.00	30,000.00	60,000.00	37,759.04	37,690.65	37,690.65	Ok	Ok	Ok	Ok
7.7.02.03	Comisiones Bancarias	0.00	330.00	330.00	217.05	217.05	217.05	Ok	Ok	Ok	Ok
7.7.02.06	Costas Judiciales	300.00	0.00	300.00	21.36	21.36	21.36	Ok	Ok	Ok	Ok
7.7.02.99	Otros Gastos	1,050.00	-80.00	970.00	417.59	417.59	417.59	Ok	Ok	Ok	Ok
8.4.01.03	Mobiliarios	60,000.00	0.00	60,000.00	10,724.83	10,724.83	10,724.83	Ok	Ok	Ok	Ok
8.4.01.04	Maquinarias Y Equipos	80,000.00	154,323.86	234,323.86	122,410.09	80,881.07	80,881.07	Ok	Ok	Ok	Ok
8.4.01.05	Vehículos	300,000.00	822,700.00	1,122,700.00	943,507.50	336,267.50	336,267.50	Ok	Ok	Ok	Ok
8.4.01.06	Herramientas	90,450.08	0.00	90,450.08	73,966.38	1,119.98	1,119.98	Ok	Ok	Ok	Ok
8.4.01.07	Equipos, Sistemas Y	15,000.00	0.00	15,000.00	6,076.63	6,076.63	6,076.63	Ok	Ok	Ok	Ok
8.4.02.01	Terrenos	145,000.00	24,821.22	169,821.22	0.00	0.00	0.00	Ok	Ok	Ok	Ok
9.7.01.01	De Cuentas Por Pagar	0.00	39,138.30	39,138.30	34,522.88	34,522.88	34,522.88	Ok	Ok	Ok	Ok

R4: El campo de la columna Devengado debe ser >= al campo de la columna Recaudado

R6: El campo de la columna Codificado debe ser >= al campo de la columna Comprometido

R7: El campo de la columna Comprometido debe ser >= al campo de la columna devengado

R8: El campo de la columna Devengado debe ser >= al campo de la columna Pagado

V - 2
13 / 18



CUERPO DE BOMBEROS DE LOJA

SIG-AME

PRESUPUESTO SIGEF

Página 5 de 5

Desde : 01/01/2013 Hasta : 31/12/2013

Código	Denominación	Inicial	Modificado	Codificado	Comprometido	Devengado	Ejecutado	R4	R6	R7	R8
9.7.01.02	Depósito de Terceros	0.00	861.70	861.70	0.00	0.00	0.00	Ok	Ok	Ok	Ok
		2,245,100.00	1,195,069.81	3,440,169.81	2,527,598.33	1,559,701.27					



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

R4: El campo de la columna Devengado debe ser >= al campo de la columna Recaudado
 R6: El campo de la columna Codificado debe ser >= al campo de la columna Comprometido
 R7: El campo de la columna Comprometido debe ser >= al campo de la columna Devengado
 R8: El campo de la columna Devengado debe ser >= al campo de la columna Pagado
 N/A: No aplica

V - 2
14 / 18



CUERPO DE BOMBEROS DE LOJA

MAYOR GENERAL

SIG-AME

Página 1 de 5

Codigo : 1.5.2.34.05		Desde :01/01/2013 Hasta : 31/12/2013		Saldo Inicial :		0.00
Nombre : gastos en vehiculos				Saldo Acumulado a la Fecha :01/01/2013		0.00
Fecha	Ref.	Descripcion	Debe	Haber	Saldo	
02/05/2013	62	RAMON GUALPA MARCO TEOFILO, por mano de obra arreglo móvil 11-04, segun solicitud de servicios No. 59 e informe inicial y final del	160.00	0.00	160.00	
02/05/2013	63	GODOY OCAMPO ROSA ANTONIA, compra de repuestos móvil 11-04, segun solicitud de compra 189 y orden de compra 505	90.00	0.00	250.00	
02/05/2013	64	JARAMILLO SARI DIEGO FERNANDO, por mano de obra arreglo móvil 11-13, segun solicitud de servicios 02 e informe inicial y final del	80.36	0.00	330.36	
02/05/2013	66	VALDIVIESO LEON RENE ALEJANDRO, por pago de mano de obra en móvil 11-03, solicitud de servicios No. 156 e informe inicial y final del	590.00	0.00	910.36	
02/05/2013	68	GODOY OCAMPO ROSA ANTONIA, compra de repuestos, lubricantes y aditivos para móvil 11-03, segun solicitud de compra 190 y orden de	362.86	0.00	1,263.22	
02/05/2013	71	ECHEVERRIA CUADROS JUAN ANDRES, compra de bateria móvil 11-05 Cia Norte, segun solicitud de compra 115 y orden de compra 520	174.11	0.00	1,437.33	
02/05/2013	79	GODOY OCAMPO ROSA ANTONIA, compra de repuestos para móvil 11-05 cia Norte, solicitud de compra 115 y orden de compra 523.	111.20	0.00	1,548.53	
02/05/2013	83	CRUZ OVELENCIO LUIS ALFONSO, por arreglo móvil 11-05, segun solicitud de servicios No. 61 e informes inicial y final del mecanico.	80.00	0.00	1,628.53	
02/07/2013	86	JARAMILLO SARI DIEGO FERNANDO, por pago de mano de obra móvil 11-12, segun solicitud de servicios 001e informes inicial y final del	35.70	0.00	1,664.23	
02/14/2013	141	VALDIVIESO LEON RENE ALEJANDRO, por pago mano de obra móvil 11-14, segun solicitud de servicios 44-mov-cbl e informes inicial y final	356.00	0.00	2,020.23	
02/18/2013	144	CRUZ OVELENCIO LUIS ALFONSO, reparacion del vehiculo 11-03, segun orden de trabajo 77, informes del mecanico, responsable de	340.00	0.00	2,360.23	
02/25/2013	196	CRUZ OVELENCIO LUIS ALFONSO, por mano de obra para arreglo móvil 11-05, segun solicitud de servicios 03-mov-cbl e informe inicial y	466.00	0.00	2,816.23	
02/25/2013	202	JARAMILLO SARI DIEGO FERNANDO, por repuestos móvil 11-13, segun solicitud de compra 196 y orden de compra 543	114.30	0.00	2,929.53	
02/25/2013	203	JARAMILLO SARI DIEGO FERNANDO, pago mano de obra móvil 11-13, segun solicitud de servicios No. 04-mov-cbl e informes inicial y final	642.86	0.00	3,572.39	
02/25/2013	222	AGUINSACA GONZALEZ JESENIA KATHERINE, reposición caja chica 25 de enero/13, segun of. No 44-jcbol-13 y movimientos de caja chica	32.15	0.00	3,604.54	
02/25/2013	222	AGUINSACA GONZALEZ JESENIA KATHERINE, reposición caja chica 25 de enero/13, segun of. No 44-jcbol-13 y movimientos de caja chica	15.00	0.00	3,619.54	
02/25/2013	337	CUERPO DE BOMBEROS DE LOJA, Iva cargado al gasto, correspondiente al mes febrero/13, segun ley de fomento ambiental y optimiz de los	104.95	0.00	3,724.49	
02/25/2013	337	CUERPO DE BOMBEROS DE LOJA, Iva cargado al gasto, correspondiente al mes febrero/13, segun ley de fomento ambiental y optimiz de los	92.86	0.00	3,817.35	
02/25/2013	622	CUERPO DE BOMBEROS DE LOJA, Iva cargado al gasto, correspondiente al mes febrero/13, segun ley de fomento ambiental y optimiz de los	-104.95	0.00	3,712.40	
02/25/2013	622	CUERPO DE BOMBEROS DE LOJA, Iva cargado al gasto, correspondiente al mes febrero/13, segun ley de fomento ambiental y optimiz de los	-92.86	0.00	3,619.54	
02/25/2013	623	CUERPO DE BOMBEROS DE LOJA, Iva cargado al gasto, correspondiente a febrero/13, segun ley fomento ambiental y optimiz de ingresos y	104.95	0.00	3,724.49	
02/25/2013	623	CUERPO DE BOMBEROS DE LOJA, Iva cargado al gasto, correspondiente a febrero/13, segun ley fomento ambiental y optimiz de ingresos y	92.86	0.00	3,817.35	
03/05/2013	263	OJEDA MAITA RODRIGO PATRICIO, pago por arreglo del móvil 11-05, segun solicitud de servicios 55-mov-cbl e informes inicial y final del	1,250.00	0.00	5,067.35	
03/07/2013	277	JARAMILLO SARI DIEGO FERNANDO, POR PAGO DE MANO DE OBRA MÓVIL 11-12, segun solicitud de servicios 18-mov-cbl e informes	29.46	0.00	5,096.81	

Σ

Ruc N°:
1160051310001

Dirección :
AV UNIVERSITARIA Y 10 DE AGOSTO

Teléfono :
072578180

Correo Electronico :

Ciudad :
LOJA (LOJA, CAB

03/07/2014
8:59:34

Σ Sumado

V - 2
15 / 18



CUERPO DE BOMBEROS DE LOJA

MAYOR GENERAL

SIG-AME

Página 2 de 5

Codigo : 1.5.2.34.05		Desde :01/01/2013 Hasta : 31/12/2013		Saldo Inicial :		0.00
Nombre : gastos en vehículos				Saldo Acumulado a la Fecha :01/01/2013		0.00
Fecha	Ref.	Descripcion	Debe	Haber	Saldo	
03/09/2013	275	VALDIVIESO LEON RENE ALEJANDRO, POR ARREGLO MÓVIL 11-04, según solicitud de servicios 11-mov-cbl, e informes inicial y final del	150.00	0.00	5,259.81	
03/18/2013	308	GUARNIZO VALDIVIESO GONZALO GUILLERMO, compra de 1 sirena para móvil 11-14, según solicitud de compra 342 y orden de compra 538.	30.00	0.00	5,289.81	
03/18/2013	321	DUARTE MONTOYA STALIN FABRICIO, compra 1parabrisa para móvil 11-12, según solicitud de compra 197 y orden de compra 554	140.00	0.00	5,429.81	
03/20/2013	339	CUERPO DE BOMBEROS DE LOJA, lva cargado al gasto, correspondiente al mes marzo/13, según ley de fomento ambiental y optimiz de los	3.54	0.00	5,433.35	
03/28/2013	358	MORA VASQUEZ IBAN ANTONIO, por arreglo neumáticos del 09 de junio al 05 de diciembre/12, según of no. 35-mov-cbl-12, registro ordenes	33.02	0.00	5,466.37	
03/28/2013	375	AGUINSACA GONZALEZ JESENIA KATHERINE, reposicion del fondo de caja chica, correspondiente al mes de marzo de 2012.	15.00	0.00	5,481.37	
03/28/2013	375	AGUINSACA GONZALEZ JESENIA KATHERINE, reposicion del fondo de caja chica, correspondiente al mes de marzo de 2012.	10.00	0.00	5,491.37	
04/03/2013	396	VALDIVIESO LEON RENE ALEJANDRO, por arreglo móvil 11-14, según solicitud de servicios 23-mov-cbl e informes inicial y final del mecanico	210.00	0.00	5,691.37	
04/04/2013	403	LEON CEVALLOS RUTH ELIZABETH, por compra de repuestos para móvil 11-03 de la cia Norte del CBL, según solicitud de compra 129 y	175.55	0.00	5,879.92	
04/04/2013	404	LEON CEVALLOS RUTH ELIZABETH, por compra de repuestos para móvil 11-11, según solicitud de compra 134 y orden de compra 584	393.12	0.00	6,267.04	
04/04/2013	405	JARAMILLO SARI DIEGO FERNANDO, mano de obra por arreglo de móvil 11-13, según solicitud de servicios 25-mov-cbl e informes inicial y	55.00	0.00	6,323.04	
04/08/2013	426	LEON CEVALLOS RUTH ELIZABETH, por repuestos móvil 11-04 cia sur CBL, según solicitud de compra 195 y orden de compra 580	28.96	0.00	6,352.00	
04/08/2013	427	LEON CEVALLOS RUTH ELIZABETH, por compra de repuestos para móvil 11-14, según solicitud de compra 127 y orden de compra 585	168.48	0.00	6,520.48	
04/09/2013	438	RIOFRIO LOJAN MILTON CORNELIO, por pago mano de obra arreglo moto 10-18, según solicitud de servicios 26-mov-cbl e informe inicial y	150.00	0.00	6,670.48	
04/11/2013	449	VALDIVIESO LEON RENE ALEJANDRO, por mano de obra arreglo móvil 11-03, según solicitud de servicios 22-mov-cbl e informes inicial y	132.00	0.00	6,802.48	
04/16/2013	462	SILVA GUERRERO LUIS ADRIAN, por compra de repuestos móvil 10-18, según solicitud de compra 136 y orden de compra 595.	48.00	0.00	6,850.48	
04/23/2013	497	FLORES VILLARRUEL SEGUNDO GERMAN, compra pintura y materiales móviles 11-05 y 11-03 cia norte del CBL, según solicitud de compra	821.64	0.00	7,672.12	
04/25/2013	509	AGUINSACA GONZALEZ JESENIA KATHERINE, reposición fondo de caja chica correspondiente a abril/2013, según oficio 84- JCBCL-2013	28.00	0.00	7,700.12	
04/29/2013	512	BRICENO GARCIA MERCEDES DE JESUS, compra de material eléctrico para carga de energía para baterías de móvil 11-15 CBL cia norte,	30.83	0.00	7,730.95	
05/03/2013	538	LEON CEVALLOS RUTH ELIZABETH, compra de repuestos para móvil 11-11, según solicitud de compra 142 y orden de compra 602	1,405.98	0.00	9,136.93	
05/07/2013	560	LEON CEVALLOS RUTH ELIZABETH, adq de repuestos para móvil 11-12, según solicitud de compra 145 y orden de compra 620	206.64	0.00	9,343.57	
05/07/2013	563	VALDIVIESO LEON RENE ALEJANDRO, pago de mano de obra móvil 11-11, según solicitud de servicios No. 24-mov-cbl e informes inicial y	30.00	0.00	9,373.57	
05/07/2013	564	VALDIVIESO LEON RENE ALEJANDRO, pago de mano de obra móvil 11-11, según solicitud de servicios 27-mov-cbl e informes inicial y final	370.50	0.00	9,743.87	
05/14/2013	608	ECHEVERRIA CUADROS JUAN ANDRES, compra de 4 llantas para móvil 11-11 según solicitud de compra 138 y orden de compra 637	792.00	0.00	10,535.87	

Σ

Ruc N°:
1160051310001

Dirección :
AV UNIVERSITARIA Y 10 DE AGOSTO

Teléfono :
072576180

Correo Electronico :

Ciudad :
LOJA (LOJA, CAB

03/07/2014
8:59:34

Σ Sumado

V - 2
16 / 18



CUERPO DE BOMBEROS DE LOJA

MAYOR GENERAL

SIG-AME

Página 3 de 5

Codigo : 1.5.2.34.05		Desde : 01/01/2013 Hasta : 31/12/2013		Saldo Inicial :		0.00
Nombre : gastos en vehículos				Saldo Acumulado a la Fecha : 01/01/2013		0.00
Fecha	Ref.	Descripcion	Debe	Haber	Saldo	
05/15/2013	612	FLORES VILLARRUEL SEGUNDO GERMAN, compra de material para terminar de pintar móvil 11-05, según solicitud de compra 14 y orden de	452.43	0.00	10,998.30	
05/20/2013	619	VALDIVIESO LEON RENE ALEJANDRO, pago de mano de obra móvil 11-12, según solicitud 28-mov-cbl e informes inicial y final del mecanico	132.50	0.00	11,130.80	
05/27/2013	659	VALDIVIESO LEON RENE ALEJANDRO, arreglo móvil 11-12, según solicitud de servicios 31-mov-cbl e informes inicial y final del mecanico	65.00	0.00	11,195.80	
05/30/2013	674	AGUINSACA GONZALEZ JESENIA KATHERINE, por reposición caja chica CBL, correspondiente al mes de mayo de 2013	29.01	0.00	11,214.81	
05/30/2013	674	AGUINSACA GONZALEZ JESENIA KATHERINE, por reposición caja chica CBL, correspondiente al mes de mayo de 2013	19.04	0.00	11,233.85	
05/10/2013	722	LEON CEVALLOS RUTH ELIZABETH, compra de repuestos para arreglo móvil 11-03, según solicitud de compra 343 y orden de compra 655	27.94	0.00	11,261.79	
05/14/2013	729	BALCAZAR CAMPOVERDE WILSON VICENTE, pago mano de obra arreglo móvil 11-03, según solicitud de servicios 35-mov-cbl e informes	61.76	0.00	11,343.55	
05/14/2013	732	VALDIVIESO LEON RENE ALEJANDRO, pago mano de obra arreglo móvil 11-03, según solicitud de servicios 33-mov-cbl e informe inicial y	67.00	0.00	11,430.55	
05/17/2013	736	VALDIVIESO LEON RENE ALEJANDRO, mano de obra arreglo móvil 11-05, según solicitud de servicios 40-MCV-CBL as Informes inicial y final	30.00	0.00	11,460.55	
05/24/2013	753	DUARTE ESCOBAR RENE ALFONSO, pago mano de obra del móvil 11-13, según solicitud NO. 35-mov-cbl e informes inicial y final del	600.00	0.00	12,060.55	
05/25/2013	766	GUACHISACA MOROCHO WALTER OLIVO, pago por tapizado de asientos móvil 11-15, según solicitud de compra 16 y orden de compra 657	640.00	0.00	12,600.55	
05/28/2013	772	AGUINSACA GONZALEZ JESENIA KATHERINE, reposición del fondo de caja chica correspondiente al mes de junio del 2013, según of	8.50	0.00	12,609.05	
05/28/2013	776	CUENCA QUIZHPE MARCELO LUIS, liq fondo T/209 por pago del SCAT de los vehículos del CBL, periodo 05/05/13 al 05/05/14, según of	270.60	0.00	12,879.65	
05/28/2013	776	CUENCA QUIZHPE MARCELO LUIS, liq fondo T/209 por pago del SCAT de los vehículos del CBL, periodo 05/05/13 al 05/05/14, según of	-270.60	0.00	12,609.05	
05/28/2013	779	CUENCA QUIZHPE MARCELO LUIS, liq fondo T/209 pago de matrícula de 7 vehículos del CBL según Oficio Nro. 020-MCV-CBL-2013	312.00	0.00	12,921.05	
05/28/2013	780	GUARNIZO VALDIVIESO GONZALO GUILLERMO, por adquisición de llantas móvil 11-03 CBL, según solicitud de compra 347 y orden de	2,290.02	0.00	15,211.07	
07/04/2013	843	GARCIA ROMAN WILFRIDO DE JESUS, PAGO DE COLOCACIÓN DE RADIOS DE LOS VEHÍCULOS DEL	67.20	0.00	15,278.27	
07/11/2013	896	LEON CEVALLOS RUTH ELIZABETHO, compra de repuestos móvil 11-12 según solicitud de compra 149 y orden de compra 671	140.60	0.00	15,419.07	
07/23/2013	937	ARAUJO JIMENEZ WALTER JAVIER, pago para realizar identificativos vehiculares en los móviles 11-03,11-05,11-07 11-15, según solicitud de	366.00	0.00	15,784.07	
07/24/2013	934	VALDIVIESO LEON RENE ALEJANDRO: pago de arreglo del sistema eléctrico, luces, tapizados, retrovisores y llanta de la moto 10-19, según	167.50	0.00	15,941.57	
07/25/2013	932	LEON CEVALLOS RUTH ELIZABETH, pago de repuestos y accesorios del móvil 10-19 del CBL, solicitud de compra No. 165 y orden de compra	292.04	0.00	16,233.61	
07/30/2013	941	AGUINSACA GONZALEZ JESENIA KATHERINE, reposición fondo de caja chica correspondiente al mes de julio de 2013, según of	14.00	0.00	16,247.61	
07/30/2013	941	AGUINSACA GONZALEZ JESENIA KATHERINE, reposición fondo de caja chica correspondiente al mes de julio de 2013, según of	29.90	0.00	16,277.51	
07/30/2013	941	AGUINSACA GONZALEZ JESENIA KATHERINE, reposición fondo de caja chica correspondiente al mes de julio de 2013, según of	17.62	0.00	16,295.13	

Σ

Rue N°:
1180051310001

Dirección :
AV UNIVERSITARIA Y 10 DE AGOSTO

Teléfono :
072578180

Correo Electronico :

Ciudad :
LOJA (LOJA, CAB

03/07/2014
8:59:34

Σ Sumado



CUERPO DE BOMBEROS DE LOJA

MAYOR GENERAL

SIG-AME

Página 4 de 5

Codigo : 1.5.2.34.05		Desde :01/01/2013 Hasta : 31/12/2013		Saldo Inicial :		0.00
Nombre : gastos en vehiculos		Saldo Acumulado a la Fecha :01/01/2013				0.00
Fecha	Ref.	Descripcion	Debe	Haber	Saldo	
08/08/2013	987	RIOFRIO LOJAN MILTON CORNELIO, pago de arreglo del sistema eléctrico de la Moto 10-20, Solicitud de servicio No. 42-MCV-CBL e Informe	100.00	0.00	18,395.13	
08/09/2013	1028	GORDILLO AVENDAÑO IVANOVA GIOMAR, adq de editivos para mantenimiento del motor de las motobombas y motosierras, según solicitud	121.50	0.00	18,516.63	
08/14/2013	1038	MIRASOL BA, adq de 1 tapa con llave para tanque de combustible para el móvil 11-13, según solicitud de compra No. 159 y orden de compra	134.32	0.00	18,650.95	
08/30/2013	1118	CHAMBA BENITEZ EDILBERTO, adq de galones de pintura y materiales para pintar el móvil 11-05, según solicitud de compra 25 y orden de	194.75	0.00	18,845.70	
09/18/2013	1196	LEON CEVALLOS RUTH ELIZABETH, compra de repuestos para reparación de móvil 11-14 Marca Chevrolet, según solicitud de compra 154 y	328.09	0.00	17,171.79	
09/25/2013	1226	MEDINA JIMÉNEZ ROSA AMELIA, servicio de recambio de las llantas de los Móvil 11-03 y 11-04 del CBL, según resolución 1327 y of. sin del	668.00	0.00	17,839.79	
09/25/2013	1227	MEDINA JIMENEZ ROSA AMELIA, servicio de recambio de las llantas del Móvil 11-11 del CBL, según resolución 1327 y of. sin del 28/08/13 e	428.00	0.00	18,287.79	
09/26/2013	1230	BALCAZAR CAMPOVERDE WILSON VICENTE, instalación de 1 baliza con sus accesorios en móvil Nro. 11-05, según solicitud de servicios	100.50	0.00	18,388.29	
09/27/2013	1233	LEON CEVALLOS RUTH ELIZABETH, pago de repuestos utilizados en la reparación del móvil 11-04, según solicitud de compra 276035, orden de	352.50	0.00	18,721.39	
09/27/2013	1234	LEON CEVALLOS RUTH ELIZABETH, compra de repuestos para móvil 11-03, según solicitud de compra 276015 y orden de compra 719	85.12	0.00	18,806.51	
09/27/2013	1235	VALDIVIESO LEON RENE ALEJANDRO, por reparación de móvil 11-03 según solicitud de servicios Nro. 48 del CBL	35.00	0.00	18,841.51	
09/30/2013	1251	AGUINSACA GONZALEZ JESENIA KATHERINE, reposición del fondo de caja chica corresp a septiembre/13, según of. Nro.	15.00	0.00	18,856.51	
09/30/2013	1251	AGUINSACA GONZALEZ JESENIA KATHERINE, reposición del fondo de caja chica corresp a septiembre/13, según of. Nro.	28.50	0.00	18,885.01	
09/30/2013	1258	GUARTAN TENESACA JUAN MARIA, pago de la construcción de una tapa del filtro de aire Vehículo 11-03, según solicitud de servicios No.	80.00	0.00	18,965.01	
09/30/2013	1259	GUARTAN TENESACA JUAN MARIA, pago de la construcción de una tapa del filtro de aire Vehículo 11-03, según solicitud de servicios No.	-80.00	0.00	18,885.01	
09/30/2013	1274	GUARTAN TENESACA JUAN MARIA, pago elaboración de una tapa del filtro de aire Vehículo 11-03, según orden de trabajo No. 002-MCV-2013	80.00	0.00	18,965.01	
09/30/2013	1275	LEON CEVALLOS RUTH ELIZABETH, pago construcción de 1 tanque de combustible y mantenimiento del móvil 11-14, según orden de trabajo	45.00	0.00	19,010.01	
09/30/2013	1276	LEON CEVALLOS RUTH ELIZABETH, pago construcción de 1 tanque de combustible y mantenimiento del móvil 11-14, según orden de trabajo	-45.00	0.00	18,965.01	
09/30/2013	1279	VALDIVIESO LEON RENE ALEJANDRO, pago construcción de 1 tanque de combustible y mantenimiento del móvil 11-14, según orden de	45.00	0.00	19,010.01	
10/14/2013	1318	GORDILLO AVENDAÑO IVANOVA GIOMAR, levedo, engrasado y cambio de aceite a los vehículos del CBL, del 03 de junio al 31 julio/13; según	389.00	0.00	19,399.01	
10/14/2013	1320	LEON CEVALLOS RUTH ELIZABETH, compra de materiales para reparación de móvil 11-13, según solicitud de compra 276012 y orden de	348.32	0.00	19,747.33	
10/15/2013	1327	VALDIVIESO LEON RENE ALEJANDRO, servicio mantenimiento y control vehicular del móvil 11-04, según solicitud de servicios 50-mov-2013	573.00	0.00	20,320.33	
10/15/2013	1331	MEDINA JIMENEZ ROSA AMELIA, adq de neumáticos, tubos para móvil 11-04, según solicitud de compra 276027 y orden de Compra Nro. 744	810.00	0.00	21,130.33	
10/15/2013	1332	VALDIVIESO LEON RENE ALEJANDRO, arreglo del móvil 11-13; según solicitud de servicios 47-mov-cbl e Informes Inicial y final del mecánico	65.00	0.00	21,195.33	

Σ

Σ Sumado

Rue N°:
1160051310001Dirección :
AV UNIVERSITARIA Y 10 DE AGOSTOTeléfono :
072578180

Correo Electronico :

Ciudad :
LOJA (LOJA, CAB03/07/2014
8:59:34

V - 2
18 / 18



CUERPO DE BOMBEROS DE LOJA

MAYOR GENERAL

SIG-AME

Página 5 de 5

Codigo : 1.5.2.34.05		Desde : 01/01/2013 Hasta : 31/12/2013		Saldo Inicial :		0.00
Nombre : gastos en vehículos				Saldo Acumulado a la Fecha : 01/01/2013		0.00
Fecha	Ref.	Descripcion	Debe	Haber	Saldo	
10/15/2013	1338	SILVA GUERRERO LUIS ADRIAN, adq de 2 llantas, 2 tubos y 2 defensas para la moto 10-20, según solicitud de compra 276033 y orden de	112.37	0.00	21,307.70	
10/16/2013	1346	POMA HUACHIZACA CARLOS RODRIGO, adq de repuestos para móvil 11-05, según solicitud de compra 276037 y orden de compra 752	726.11	0.00	22,035.81	
10/21/2013	1355	SILVA GUERRERO LUIS ADRIAN, adq de materiales para la moto 10-18, según solicitud de compra 276056, orden de compra 735 y memo	126.50	0.00	22,164.31	
10/25/2013	1396	GUACHISACA MOROCHO WALTER OLIVO, adq de tapizados para móvil 11-03 y 11-05, según solicitud de compra 23 y orden de compra 76,	440.00	0.00	22,604.31	
10/29/2013	1400	HIDALGO JARAMILLO GERARDO RAFAEL, adq de repuestos para bomba NH20, ubicada en el móvil 11-03, según solicitud de compra 276042	110.28	0.00	22,714.59	
10/31/2013	1417	AGUINSACA GONZALEZ JESENIA KATHERINE, reposición de fondo de caja chica según oficio 252-JOBL-2013, correspondiente al mes	6.70	0.00	22,723.29	
11/13/2013	1439	ECHVERRIA CUADROS JUAN ANDRES, adq neumáticos, tubos y defensas para móvil 11-13, según solicitud de compra 276044 y orden de	391.00	0.00	23,114.29	
11/29/2013	1500	FLORES ASTUDILLO GLENDA PATRICIA, adq de 4 llantas, 4 tubos y 4 defensas para móvil 11-04 Cla. Sur, según solicitud de compra 382 y	1,667.96	0.00	24,702.27	
11/29/2013	1508	LEON LEON HUMBERTO AMADEO, adq de materiales para implementación de soportes móvil 11-15, según solicitud de compra 20 y orden de	70.00	0.00	24,772.27	
12/20/2013	1640	MORA VASQUEZ IBAN ANTONIO, pago arreglo de neumáticos de vehículos del CBL, del 03 enero al 20 de mayo/13, según of	66.00	0.00	24,827.27	
12/24/2013	1660	ECHVERRIA CUADROS JUAN ANDRES, adquisición de una batería, baliza y caseta para el móvil 11-12; 159-MCV.CBL-2013 del 31 de	2,371.01	0.00	27,198.26	
12/24/2013	1660	ECHVERRIA CUADROS JUAN ANDRES, adquisición de una batería, baliza y caseta para el móvil 11-12; 159-MCV.CBL-2013 del 31 de	-2,371.01	0.00	24,827.27	
12/24/2013	1662	ECHVERRIA CUADROS JUAN ANDRES, adquisición de una batería, baliza y caseta para el móvil 11-12; 159-MCV.CBL-2013 del 31 de	891.01	0.00	25,718.26	
12/26/2013	1667	MORA VASQUEZ IBAN ANTONIO, Of. Nro. 015-MCV-CBL-2013, Mantenimiento Vehicular VULCANIZADORA MORA	101.00	0.00	25,819.26	
12/26/2013	1669	GORDILLO AVENDAÑO IVANOVA BIOMAR, lavado, pulverizado, engrasado, cambio de aceite y cambio de filtros del parque automotor del	430.26	0.00	26,249.53	
12/31/2013	1737	Asiento de Cierre del grupo de Cuentas 1.5.2.%	0.00	26,249.53	0.00	
TOTAL :			26,249.53	26,249.53		

Σ

Ruc N°:
1160051310001

Dirección :
AV UNIVERSITARIA Y 10 DE AGOSTO

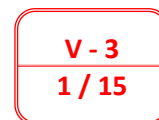
Teléfono :
072578180

Correo Electronico :

Ciudad :
LOJA (LOJA, CAB

03/07/2014
8:59:34

Σ Sumado



Loja, 19 de Junio del 2014

Sra. Lcda.
Virginia González Samaniego
JEFE ADMINISTRATIVA FINANCIERA DEL CUERPO DE BOMBEROS DE LOJA
Ciudad.-

De mi consideración:

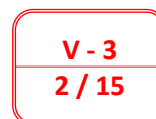
Mediante el presente expreso a Ud. un cordial y atento saludo deseándole éxito en sus actividades personales y propias de su cargo. Así como para poner a su conocimiento que en base al Oficio N° 257 CCA.AJSA.UNL con fecha 06 de Mayo en el cual el Sr. Dr. Erwin Ayora Rico Director Administrativo me autorizo a realizar la tesis denominada, **“EXAMEN ESPECIAL A LAS CUENTAS DE BANCOS Y MANTENIMIENTO DE VEHÍCULOS DEL CUERPO DE BOMBEROS DE LA CIUDAD DE LOJA EN EL PERIODO 2013”** por lo cual y para su desarrollo, solicito muy comedidamente autorice a quien corresponda se me conceda los documentos de respaldo como el detalle de una transacción de una transferencia de pago por concepto de mantenimiento vehicular en el año 2013 relacionada con el periodo bajo examen.

Segura de contar con la favorable atención para los fines pertinentes le antelo mi sincera gratitud

Atentamente,

Karla Daniela Ruiz Astudillo
JEFE DE EQUIPO Y AUDITOR OPERATIVO





Loja, 20 de Junio del 2014

Srta.
Karla Ruiz Astudillo
Jefe de Equipo y Auditor Operativo
Ciudad.-

De mi consideración:

En respuesta al oficio presentado, solicitando la documentación relacionada con el periodo bajo examen se adjunta las siguientes fotocopias de la transacción escogida al azar:

CÓDIGO	CUENTA	CONCEPTO	PÁGINAS
1.5.2.34.05	Gastos en vehículos	Pago de mano de obra a VALDIVIESO LEÓN RENE ALEJANDRO por arreglo móvil 11-03, según solicitud de servicios 33-mcv-cbl e informe inicial y final del mecánico. Transacción N° 732	13

Sin otro particular me suscribo de usted.

Atentamente,


Lic. Mirian Castillo Rojas
CONTADORA DEL CBL



V - 3
3 / 15

CODIGO		DETALLE	DEBE	HABER
2.34.05		gastos en vehículos	87.00	
3.73.99.001		impuesto a la renta		1.74
3.73.04.005		vehículos		85.26
3.73.99.001		impuesto a la renta	1.74	
2.07.02		2% retención en la fuente		1.74
3.73.04.005		vehículos	85.26	
1.51.01		inversiones de desarrollo social	87.00	
2.98.01		(-) aplicación agasto de gestión		87.00
1.03.01		banco central del ecuador n.- 59120483		85.26
Suman :			261.00	261.00

CODIGO		DETALLE	DEVENGADO	EJECUTADO
27.3.04.05		Vehículos	87.00	
27.3.04.05		Vehículos		1.74
27.3.04.05		Vehículos		85.26
Suman :			87.00	87.00

ELABORADO POR Castillo Rojas Mirian	CONTROL PREVIO	AUTORIZADO POR
CONTABILIZADO POR	PAGADO POR	RECIBI CONFORME : BENEFICIARIO : VALDIVIESO LEON RENE BENEFICIARIO C.I./RUC: 1104255599001

Nº: 60051310001 Dirección : AV UNIVERSITARIA Y 10 DE AGOSTO Teléfono : 072578180 Correo Electronico : 14/06/2013 12:45:00

/ Verificado con libro mayor

V - 3
4 / 15

CUERPO DE BOMBEROS DE LOJA

Jugado SIG-AME
Página 1 de 1

DIRECCION ADMINISTRATIVA FINANCIERA

30 Mayo
Hono otra

CERTIFICACION PRESUPUESTARIA

Identificación : 255 **Estado : N**
Fecha : Miércoles, Mayo 22, 2013 **Tipo : PROVEEDOR**
Beneficiario : VALDIVIESO LEON RENE ALEJANDRO
Identificación : 1104255599001

Objeto de la Certificación :
 VALDIVIESO LEON RENE ALEJANDRO, por arreglo móvil 11-03

Categoría	Área	Partida	Denominación	Monto	IVA Incluido	CLASIF.
	Subprograma 1.- Administración General	7.3.04.05	Vehículos	87,00	0,00	SE

Total Monto 87.00 /

BASE IMPONIBLE : 87.00
TOTAL IVA : 0.00
TOTAL : 87.00

CERTIFICO :

VISTO BUENO :

**JEFE DE
PRESUPUESTO**

DIRECTOR FINANCIERO

/ Verificado con libro mayor

Devuelto para corrección de
detalles de servicios
enmendados
17/05/2013
10h43
CMB

Recibi
14/05/2013
10h01
CMB

V - 3
5 / 15



MECÁNICA AUTOMOTRIZ SERVIVAL

De: Valdivieso León René Alejandro
 Dirección: Alexander Von Humbolt S/N y Morillo y Kleper
 • Telf.: 2584816 • Loja - Ecuador
 CALIFICACIÓN ARTESANAL N° 106601

R.U.C. 1104255599001
FACTURA
 001-001- N° 000000726
 N° Autorización SRI 1112108724

DIRECCIÓN: Cuerpo de Bomberos.

C.I. 1160051310001 TELEFONO

DÍA	MES	AÑO
05	06	2013

Código de Remisión N°

DIRECCIÓN: 10 de Agosto y Av. Vivasitorio

NT.	DESCRIPCIÓN	PIUNIT.	VITOTAL
	Revisión de orroque	75,00	75,00
	Revisión electrica	72,00	72,00

SUBTOTAL	\$	87,00
DESCUENTOS	\$	
IVA 0 %	\$	
IVA _____ %	\$	
TOTAL A COBRAR	\$	87,00

ORIGINAL: Adquirente • COPIA: Emisor

F) AUTORIZADA

CLIENTE

OCIO ROBER AUGUSTO • IMPRENTA PÍXELES • R.U.C. 110261410261 • S.R.L. Aut. N° 2826 • F. E. 27/Diciembre/2012 • Del. 000000601 al 000000600 • Válido hasta: 27/Diciembre/2013

/ Verificado con libro mayor



CUERPO DE BOMBEROS DE LOJA
COMPAÑÍA NORTE

MEMORANDO

Nro. 49-CN-CBL-2013
PARA: Bro Cuenca Marcelo
DE: MANTENIMIENTO VEHICULAR CBL. (E)
Sr. Milton Ramón
ASUNTO: BOMBERO CIA-NORTE
FECHA: En el texto
25 de abril del 2013

Por medio de la presente me permito hacer conocer a usted que el sistema eléctrico del móvil 11-03, específicamente las luces del tablero, el foco delantero derecho, luces de media, y luces de la parte posterior de este móvil no sirven, además debo comunicar que al momento de encender el vehículo no arranca de manera rápida, dificultando la salida a una emergencia en forma eficiente, si es posible se recomienda también cambiar una luna de la parte trasera de las luces de emergencia (parte superior de la tapa)

Particular que solicita para fines pertinentes.

Atentamente;

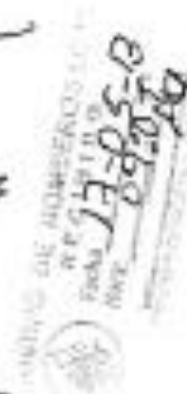

Milton Ramón
LICITANTE

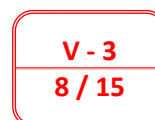


26-04-2013

12.30

-NORTE Telf. 3025950





Loja, 03 de Mayo del 2013

Señores
CUERPO DE BOMBEROS

Ciudad.

De nuestra consideración:

Por medio de la presente le informo que el día 03 de mayo del 2013, ingreso a nuestro taller Servival en la ciudad de Loja, para una inspección, el vehículo MERCEDEZ color ROJO, Registro 11-03, de propiedad del **CUERPO DE BOMBEROS**.

En la inspección se registro que el mismo ingresa con los siguientes problemas expuestos en la tabla 1:

Tabla 1

NUMERO	TRABAJOS A REALIZAR
1	revisión de arranque
1	revisión eléctrica



Ing. René Alejandro Valdivieso León
RUC: 1104255599001
Telfs. 073024257 / 072584816
Email: renato1521@hotmail.com

René Valdivieso León
03-05-2013

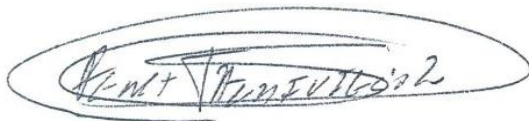
Por esta razón, se debe realizar los trabajos expuestos en la tabla 1 y adquirir los siguientes repuestos de la tabla 2:

Tabla 2

NUMERO	REPUESTOS Y MATERIALES
1	CONTACTO DE ARRANQUE
15	FOCOS
8	FUSIBLES

Es todo lo que podemos informar en base a lo observado.

Atentamente



Ing René Alejandro Valdivieso León
Gerente Propietario.
SERVIVAL



Ing. René Alejandro Valdivieso León
RUC: 1104255599001
Telfs. 073024257 / 072584816
Email: renato1521@hotmail.com

V - 3
10 / 15



BOMBEROS LOJA
SOLICITUD DE SERVICIOS



Nro. 33-MCV-CBL
KM: 284390

FECHA: 03-05-2013
MOVIL: 11-03

Doctor
Miguel Ángel Gallardo
COMANDANTE (E) DEL CUERPO DE BOMBEROS LOJA
Ciudad.-

SOLICITO A USTED, SE DIGNE AUTORIZAR A LA JEFATURA FINANCIERA DEL CUERPO DE BOMBEROS DE LOJA, SE REALICE EL TRÁMITE RESPECTIVO PARA CANCELAR EL SIGUIENTE TRABAJO:

- Revisión del arranque
- Revisión eléctrica

ANTECEDENTE O JUSTIFICATIVO.

Según 49 CN-CBL-2013 en el cual pide el arreglo el sistema eléctrico y que no arranca con normalidad.

Atentamente,

ABNEGACIÓN Y DICIPLINA

AUTORIZADO

VTO BUENO



Bro. Marcelo Cuevas
ENCARGADO DE MANTENIMIENTO
Y CONTROL VEHICULOS Y BICICLETAS

COMANDANTE (E) DEL C.B.L.

Adjunto: memo, informe y proforma del mecánico.

En base a la proforma adjunta, certifico que existe la disponibilidad presupuestaria para contratar el trabajo antes indicado mediante la partida presupuestaria

No. Si Existe disponibilidad económica
partida presupuestaria N° 73-04-05 AUTORIZADO
denominada Manuales
para cubrir el valor de: 187.00

JEFE ADMINISTRATIVO FINANCIERO

Lcda. Beatriz Maldonado

JEFE ADMINISTRATIVO FINANCIERA C.B.L.



V - 3
11 / 15

CUERPOS DE BOMBEROS					
MECANICA SERVIVAL					
Telefono:		RUC	1160051310001	ORDEN 23	
Pago:	POR PAGAR		Placa	...11-03	03/05/2013
Kilometro:	246.945	km	Cilindraje	MERCEDEZ	norte
CLIENTE: BOMBEROS					
MANO DE OBRA			COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL	
cantidad	OBRA				
1	revison de arraque		45	45	
1	revison electrica		42	42	
1				0	
1				0	
			0	0	
VALOR TOTAL				87	



Ing. René Alejandro Valdivieso León
 RUC: 110425559900
 Telfs. 073024257 / 072584816
 Email: renato1521@hotmail.com

René Alejandro Valdivieso León

St. Bay

/ Verificado con libro mayor

Loja, 28 de Mayo del 2013

Señores
CUERPO DE BOMBEROS

Ciudad.

De nuestra consideración:

Por medio de la presente le informo que el día 03 de mayo del 2013, ingreso a nuestro taller Servival en la ciudad de Loja, para una inspección, el vehículo MERCEDEZ color ROJO, Registro 11-03, de propiedad del **CUERPO DE BOMBEROS**.

En la inspección se registro que el mismo ingresa con los siguientes problemas expuestos en la tabla 1:

Tabla 1

NUMERO	TRABAJOS REALIZADOS
1	revisión de arranque
1	revisión eléctrica



Ing. René Alejandro Vaidivieso León
 C.C.: 1104255599001
 Cel.: 073024257 / 072584816
 Mail: renato1521@hotmail.com

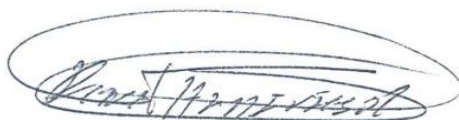
Por esta razón, se realizó los trabajos expuestos en la tabla 1 y coloqué los siguientes repuestos de la tabla 2:

Tabla 2

NUMERO	REPUESTOS Y MATERIALES
1	CONTACTO DE ARRANQUE
15	FOCOS
8	FUSIBLES

Es todo lo que podemos informar en base a lo observado y trabajado.

Atentamente



Ing René Alejandro Valdivieso León
Gerente Propietario.
SERVIVAL



Ing. René Alejandro Valdivieso León
RUC: 110425599001
Telfs. 073024257 / 072584816
Email: renato1521@hotmail.com

V - 3
14 / 15



CUERPO DE BOMBEROS LOJA
SERVICIO ADQUIRIDO



MOVIL: 11-03

FECHA: 29-Mayo del 2013

KM. 248740

Mayor Luis Alberto Santos, Jefe del cuerpo de Bomberos de Loja (e): por medio del presente me permito indicar a usted los servicios realizados en el informe final del mecánico son: -1 revisión de arranque, 1 revisión eléctrica. Se recibió a entera satisfacción, por lo que me permito solicitar a usted, se digne autorizar a quien corresponda, el pago de acuerdo a la proforma de mano de obra Nro.023 por un valor de \$ 87.00, a la casa comercial: Mecánica "SERVIVAL" Representante legal Ing. René Alejandro Valdivieso León. Quién garantiza el trabajo realizado.

REVISADO POR:

Bro. Marcelo Cuenca
(E). MANT. Y CONTROL



RECIBIDO POR:

Bro. Cesar Guajala
CONDUCTOR

AUTORIZADO POR

Dr. Miguel A. Gallardo
COMANDANTE (E) DEL CBL.

V - 3
15 / 15

CUERPO DE BOMBEROS DE LOJA
R.U.C. 1160051310001
Mora: 10 de Agosto sn y Av. Universitaria LOJA - ECUADOR
"OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD"

COMPROBANTE DE RETENCIÓN
001-001- N° 000001014
N° Aut. S.R.I.: 1112285677

BENEFICIARIO : VALDIVIESO LEON RENE ALEJANDRO
IDENTIFICACIÓN : 1104255599001
DIRECCIÓN : alexande von humboit s/n y Morillo y Kle

FECHA EMISION : 14/06/2013
TIPO COMPROBA. : Factura
NUM. COMPROBA. : 001-001-000000726

DESCRIPCIÓN : VALDIVIESO LEON RENE ALEJANDRO, PAGO MANO DE OBRA ARREGLO MÓVIL 11-03, SEGUN SOLICITUD DE SERVICIOS 33-MCV-CBL E INFORME INICIAL Y FINAL DEL MECANICO

Ejerc. Fiscal	Base Imponible para la Retención	Impuesto	Código del Impuesto	% de Retención	Valor Retenido
2013	87,00	Imp. Rent.	341	2	1,74

Firma del Agente de retención

Recibi Conforme

CI:

IMPRESA INTERGRAF - Jhoneth Santiago Alejandro Matamoros - R.U.C.: 112545270001 - N° de Aut.: 1437 - Emis.: 00/01 al 001.700-ELAB-04-FEBRERO-2013 - VÁLIDO HASTA: 04 - FEBRERO - 2014

ORIGINAL: SUJETO PASIVO RETENIDO
1ª COPIA: AGENTE DE RETENCIÓN
2ª COPIA: SIN DERECHO A CREDITO TRIBUTARIO

/ Verificado con libro mayor



**CUERPO DE BOMBEROS DE LOJA
EXAMEN ESPECIAL A LAS CUENTAS DE BANCOS
Y MANTENIMIENTO DE VEHÍCULOS**

EJ-V-3

1 / 1

PERIODO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

CÉDULA ANALÍTICA

COMPONENTE: MANTENIMIENTO DE VEHÍCULOS

PERIODO	DEBE	HABER	SALDOS
SALDO INICIAL(PRESUPUESTO)			0.00
ENERO	0.00	0.00	0.00
FEBRERO	3,817.35	0.00	3,817.35
MARZO	1,671.02	0.00	5,488.37
ABRIL	2,242.38	0.00	7,730.75
MAYO	3,503.10	0.00	11,233.85
JUNIO	3,977.22	0.00	15,211.07
JULIO	1,084.06	0.00	16,295.13
AGOSTO	550.57	0.00	16,845.7
SEPTIEMBRE	2,164.31	0.00	19,010.01
OCTUBRE	3,713.28	0.00	22,273.29
NOVIEMBRE	2,048.98	0.00	24,772.27
DICIEMBRE	1,477.26	26,249.53	0.00
TOTAL	@26,249.53	26,249.53	0.00

COMENTARIO: Los resultados del examen especial permitieron concluir que el movimiento de LA CUENTA 1.5.2.34.05 Gasto en Vehículos del 01 de enero al 31 de diciembre del 2013 del Cuerpo de Bomberos de Loja se pudo comprobar la razonabilidad de los saldos y se verifico que el movimiento de la cuenta examinada se encuentra razonablemente presentado en el Estado de Ejecución Presupuestaria elaborado por la Institución.

/ Verificado con libro mayor @Saldo Auditado

ELABORADO POR:

K.D.R.A.

SUPERVISADO POR:

J. M. M. E.

FECHA:

24 - 06 - 2014



CUERPO DE BOMBEROS DE LOJA

INFORME DE:

*EXAMEN ESPECIAL A LAS CUENTAS DE BANCOS
Y MANTENIMIENTO DE VEHÍCULOS DEL
CUERPO DE BOMBEROS DE LA CIUDAD DE LOJA
EN EL PERIODO 2013.*

ÍNDICE

CONTENIDO	PÁGINAS
Carátula	310
Índice	311
Siglas y Abreviaturas	312
Carta de Presentación	313
CAPÍTULO I	
Información Introductoria	315
CAPITULO II	
Resultados del Examen Especial	323
ANEXOS	
ANEXO 1: Nomina de Funcionarios Principales	332
ANEXO 2: Cédulas Analíticas	333
ANEXO 3: Cronograma de Aplicación de Recomendaciones	335

SIGLAS Y ABREVIATURAS UTILIZADAS

SIGLAS	SIGNIFICADO
EE.FF.	Estados Financieros
CB	Conciliaciones Bancarias
CTA. CTE.	Cuenta Corriente
N.C.I	Normas de Control Interno
N.E.A	Normas Ecuatorianas de Auditoría
P.C.G.A	Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados
N.A.G.A	Normas de Auditoria Generalmente Aceptados
NCI	Normas de Control Interno
PCGA	Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados
Art.	Artículo
SAS	Declaraciones sobre las Normas de Auditoría
RNI	Reglamento Normativo Interno

CARTA DE PRESENTACIÓN DEL INFORME DEL EXAMEN ESPECIAL

Loja, 04 de julio del 2014

Sr. Ing.
Jackson Flores
**DIRECTOR ADMINISTRATIVO (e) DEL CUERPO DE BOMBEROS DE
LOJA**
Ciudad.-

De mi consideración:

Hemos realizado el Examen Especial a las Cuentas de Bancos y Mantenimiento de Vehículos del Cuerpo de Bomberos de Loja en el periodo 2013.

El Examen Especial se lo efectuó de conformidad con las Normas de Auditoría Gubernamental (NAG) Normas de Control Interno (NCI), Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados (PCGA) y demás normas vigentes aplicables según el caso, las mismas que requieren que el examen sea planificado y ejecutado para obtener certeza razonable de que la información y la documentación examinada y que los saldos de las cuentas examinadas que constan en los registros de la entidad, no contienen exposiciones erróneas de carácter significativo; igualmente que

las operaciones a las cuales corresponden se hayan desarrollado de

conformidad con las disposiciones legales y reglamentarias, políticas y demás normas aplicables; constantemente se incluye pruebas y demás procedimientos que se consideró necesarios en el proceso del examen.

Las acciones de control fueron realizadas de conformidad con la Ley Orgánica de la Contraloría General del Estado.

Considero que de acuerdo a la naturaleza del presente examen especial efectuado a base de pruebas, provee información razonable para fundamentar los resultados que se encuentran expresados que pongo a consideración en el informe a través de los comentarios conclusiones y recomendaciones que la institución debe cumplir para mejorar la administración de sus recursos y la estructura del control interno, lo que mejorará la eficiencia, efectividad y economía de la entidad.

Atentamente,



Karla Daniela Ruiz Astudillo
JEFE DE EQUIPO

CAPITULO I

INFORMACIÓN INTRODUCTORIA

MOTIVO DEL EXAMEN

El examen especial a los componentes Bancos y Mantenimiento de Vehículos del Cuerpo de Bomberos de Loja, en el periodo comprendido entre el 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2013, se realizará en base a la Orden de Trabajo N° 001-CBL de fecha 09 de Mayo del 2014 emitida por el Supervisora Dra. Judith María Morales Espinosa Mg. Sc. Docente de la Carrera de Contabilidad y Auditoría de la universidad Nacional de Loja.

OBJETIVOS DEL EXAMEN ESPECIAL

- ☆ Evaluar el sistema de control interno implementado por la institución en el periodo 2013.

- ☆ Verificar la razonabilidad y confiabilidad de los saldos de las Cuentas de Bancos y Mantenimiento de Vehículos del Cuerpo de Bomberos de la Ciudad de Loja en el Periodo 2013 que presenta la entidad para ver si han sido utilizados de manera eficiente.

- ☆ Presentar el informe del examen especial al Director Administrativo del CUERPO DE BOMBEROS DE LA CIUDAD DE LOJA, que contengan comentarios, conclusiones y recomendaciones, que contribuyan a mejorar los servicios financieros.

ALCANCE DEL EXAMEN

El examen especial cubrió las operaciones relativas a los componentes Bancos y Mantenimiento de Vehículos del Cuerpo de Bomberos de la Ciudad de Loja en el periodo 2013.

BASE LEGAL

La base legal a la que se rige el Cuerpo de Bomberos es la siguiente:

- ☆ Constitución de la República del Ecuador.
- ☆ Ley Orgánica de Transparencia y Acceso a la Información Pública LOTAIP y su reglamento.
- ☆ Ley Orgánica del Sistema Nacional de Contratación Pública LOSNCP y su reglamento.
- ☆ Ley Orgánica del Servicio Público LOSEP y su reglamento.
- ☆ Segundo suplemento a la Ley Orgánica del Servicio Público. Suplemento LOSEP.
- ☆ La ley de Defensa contra incendios LDCl y su reglamento.

- ☆ Código del Trabajo.
- ☆ Código Orgánico de Organización Territorial, Autonomía y Descentralización COOTAD.
- ☆ Reglamento de Prevención, Mitigación y Protección contra Incendios.
- ☆ Reglamento Orgánico Operativo y de Régimen Interno y Disciplina De los Cuerpos de Bomberos del País.
- ☆ Reglamento de Aplicación a los Arts. 32 y 35 de la Ley de Defensa Contra Incendios
- ☆ Reglamento de Prevención de Incendios para que los Cuerpos de Bomberos cumplan y hagan cumplir las Normas técnicas y disposiciones en la Ley de Defensa contra Incendios.
- ☆ Disposiciones Especiales para la Aplicación de la Ley Orgánica del Sistema Nacional de Contratación Pública LOSNCP.
- ☆ Ordenanza de Institucionalización del Cuerpo de Bomberos de Loja
- ☆ Y demás normas vigentes del Sector Público.

OBJETIVOS DE LA ENTIDAD

- ☆ Atender los requerimientos de la comunidad lojana en áreas de control de incendios, inundaciones, accidentes vehiculares, rescate, salvamento, manejo de materiales peligrosos, derrumbes, deslizamientos y otros eventos.

- ☆ Normar y direccionar las acciones de investigación, planificación, comunicación, capacitación e inspección oportunas para la prevención de incendios, a fin de generar una actitud y cultura preventiva, en la comunidad Loja.

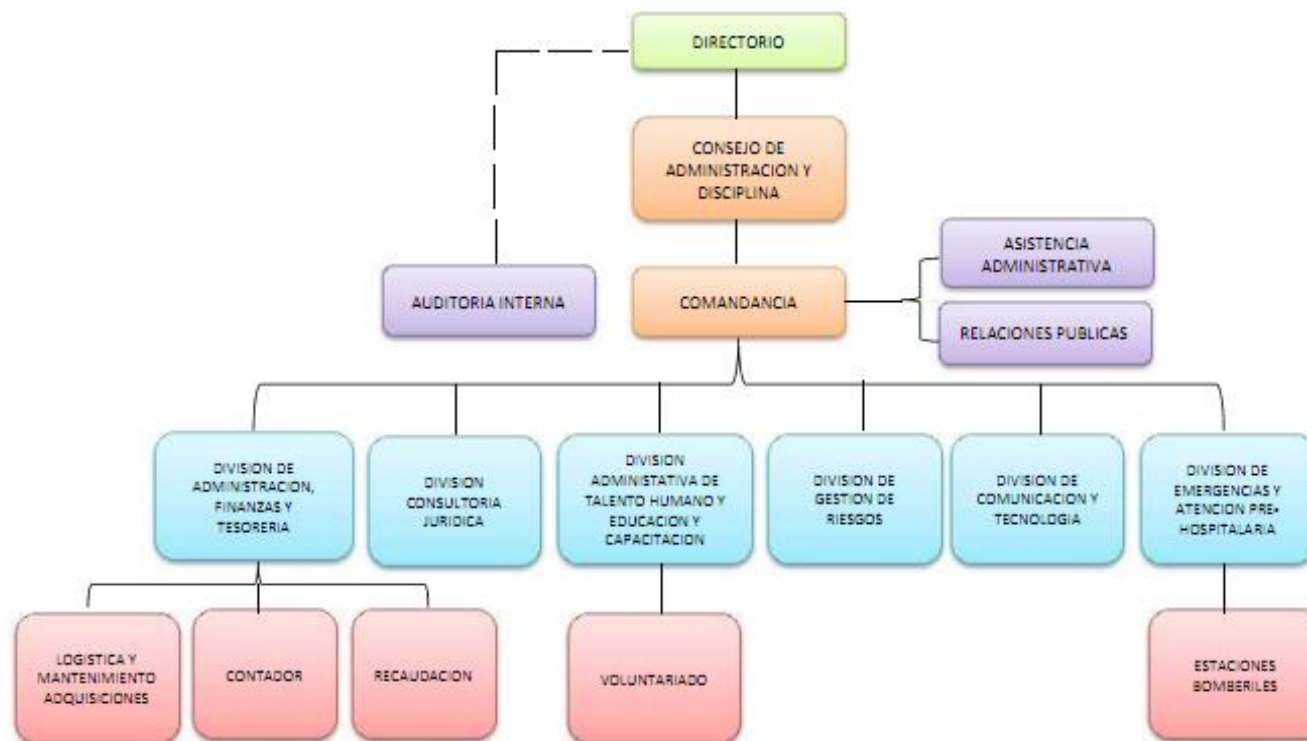
- ☆ Planificar, organizar, dirigir y supervisar las acciones, procedimientos y protocolos a llevarse a cabo en la atención pre-hospitalaria en el cantón Loja.

ESTRUCTURA ORGÁNICA

El orgánico estructural que consta en la Ordenanza de Institucionalización del Cuerpo de Bomberos de Loja, a la fecha no está acorde a las necesidades institucionales y a las exigencias legales.

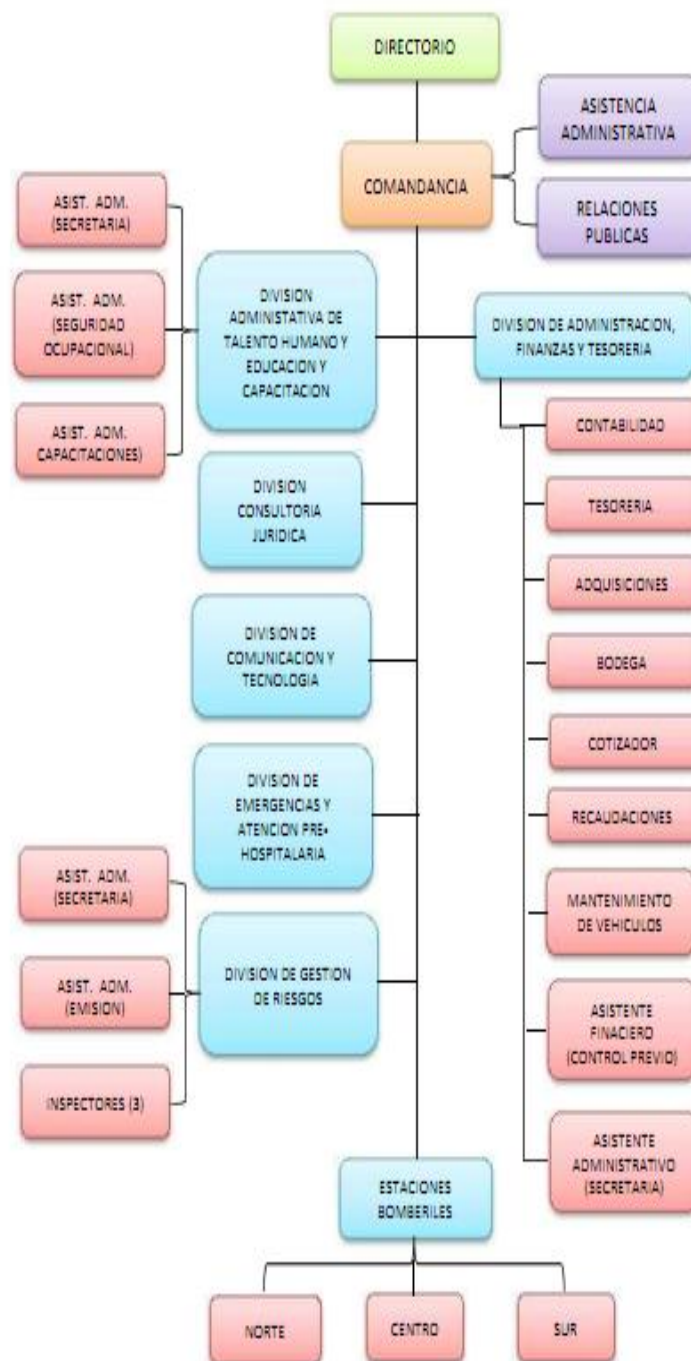
El orgánico estructural con el que cuenta la institución inicio sus actividades mediante aprobación de la ordenanza de institucionalización del cuerpo de bomberos de Loja n° 06-2011 es:

Organigrama Estructural del Cuerpo de Bomberos de Acuerdo a la Ordenanza:



Fuente: Cuerpo de Bomberos de Loja
Elaborado por: Cuerpo de Bomberos de Loja

Organigrama Estructural actual del Cuerpo de Bomberos de acuerdo a las Funciones



Fuente: Cuerpo de Bomberos de Loja
Elaborado por: Cuerpo de Bomberos de Loja

Nivel Directivo:

- ☆ Directorio

Nivel Ejecutivo:

- ☆ Consejo de Administración y Disciplina
- ☆ Comandante

Nivel Administrativo:

- ☆ División Administración, Finanzas y Tesorería
- ☆ División Consultoría Jurídica
- ☆ División Administrativa de Talento Humano y Educación y Capacitación
- ☆ División de Gestión de riesgos
- ☆ Comunicación y Tecnología
- ☆ División Emergencias y Atención Pre-Hospitalaria

Nivel de Apoyo:

- ☆ Logística y Mantenimiento Adquisiciones
- ☆ Contador
- ☆ Recaudador
- ☆ voluntariados
- ☆ Estaciones Bomberiles (Norte , Centro y Sur)

FINANCIAMIENTO

La entidad se financia con recursos provenientes del Gobierno Nacional a través de asignaciones presupuestarias emitidas por el Ministerio de Economía y Finanzas.

PRESUPUESTO PARA EL AÑO 2013	
MONTO DE INGRESOS TOTALES	\$3'440.169,81

CAPITULO II

RESULTADOS DEL EXAMEN

LAS CAUCIONES AL PERSONAL DE LA DIVISIÓN DE ADMINISTRACIÓN, FINANZAS Y TESORERÍA ASEGURAN LA PROTECCIÓN EN EL MANEJO DEL ACTIVO

COMENTARIO

Una vez evaluadas las respuestas del Cuestionario el Control Interno al componente Bancos, se determinó que el personal que labora en la División de Administración, Finanzas y Tesorería, no se encuentra caucionado por posibles responsabilidades de mal manejo de los recursos asignados, registro contable, custodia de materiales, pérdida de bienes o materiales, inobservando el **Artículo 3 del REGLAMENTO PARA REGISTRO Y CONTROL DE CAUCIONES**, que en su parte pertinente determina: *“Dignatarios, funcionarios, servidores y trabajadores públicos y servidores privados obligados a rendir caución.- Para responder por el fiel cumplimiento de los deberes encomendados, tienen obligación de prestar caución, los servidores/as que en cualquier forma o a cualquier título trabajen, presten servicios o ejerzan un cargo, función o dignidad en las instituciones públicas y de derecho privado previstas en el presente Reglamento y, que desempeñen funciones de recepción, inversión, control, administración y custodia de recursos*

públicos.” Así también la Norma de Control Interno **403-06 CUENTAS CORRIENTES BANCARIAS** que en su parte pertinente establece: “... *Las servidoras y servidores responsables de su manejo serán obligatoriamente caucionados.*” Situación generada por falta de exigencias por parte de la responsable de la División Administrativa de Talento Humano y Educación y Capacitación, a los servidores la presentación de cauciones al momento de registrar los nombramientos o contratos de los servidores que cumplen funciones de recepción, inversión, control, administración y custodia de recursos públicos.

CONCLUSIÓN

La responsable de la División Administrativa de Talento Humano y Educación y Capacitación, no controló que el personal que realiza funciones de recepción, inversión, control, administración y custodia de recursos de la entidad, previo al registro del nombramiento o contrato hayan presentado y registrado la caución en la Contraloría General del Estado, ocasionando un riesgo ante un posible perjuicio económico a la Institución.

RECOMENDACIÓN Nº 1

Al Director Administrativo

Dispondrá al responsable de la División Administrativa de Talento Humano y Educación y Capacitación, que se realice el trámite respectivo que

previo al registro de los nombramientos o contratos posteriores de los servidores que realicen funciones de recepción, inversión, control, administración y custodia de recursos económicos que se asignen y se recauden de la entidad, exija la presentación de la caución, en cualquiera de las formas previstas en el Reglamento para Registro y Control de Cauciones y en las Normas de Control Interno, emitidos por la Contraloría General del Estado, a fin de salvaguardar y garantizar el control y custodia del efectivo y fondos disponibles.

CONCILIACIONES BANCARIAS, EFECTUADAS EN FORMA INDEPENDIENTE, GARANTIZA EL CONTROL DE LOS RECURSOS FINANCIEROS

COMENTARIO

Del análisis realizado a las conciliaciones bancarias de las cuentas corrientes 591204883 y 2901289141 que la entidad mantiene en el Banco Central de Ecuador y Banco de Loja, respectivamente, se determinó que se realizan en forma mensual, pero no en los primeros cinco días de cada mes, lo que significa que no se elaboraron oportunamente; las mismas son realizadas por la Contadora, quien además es la responsable del registro de las operaciones financieras, por lo que no existe una adecuada segregación de funciones, inobservando las Normas de Control Interno **401-01 SEPARACIÓN**

DEFUNCIONES Y ROTACIÓN DE LABORES, que en su parte pertinente determina: *“La máxima autoridad*

los directivos de cada entidad tendrán cuidado al definir

las funciones de sus servidores y servidores y de procurar la rotación de las tareas, de manera que exista independencia, separación de funciones incompatibles y reducción del riesgo de errores o acciones irregulares...” y

403-07 CONCILIACIONES BANCARIAS, que en su parte pertinente

establece: *“...La conciliación de los saldos contables y bancarios, permite verificar si las operaciones efectuadas por la unidad administrativa de tesorería han sido oportunas y adecuadamente registradas en la*

contabilidad...” Situación que se presenta, debido a que el Director

Administrativo no asignó un servidor independiente de las funciones de

registro y control de las transacciones para que realice las

conciliaciones bancarias, a fin de evitar la duplicidad de funciones,

reducir errores, acciones irregulares en el registro y control de los

recursos financieros de la entidad.

CONCLUSIÓN

Las conciliaciones bancarias son realizadas por la contadora pero no

dentro de los cinco primeros días de cada mes; determinándose falta de

oportunidad; además no se dispone de un servidor independiente de las

funciones de registro, incrementando el riesgo de errores y el cometimiento de acciones irregulares en el registro y control contable.

RECOMENDACIÓN Nº 2

Al Director Administrativo

Dispondrá a la Jefe Financiera de la División de Administración, Finanzas y Tesorería, designe un servidor independiente del registro de las transacciones, para que efectúe las conciliaciones bancarias dentro de los primeros cinco días de cada mes, con datos completos a fin de a fin de que esta función se realice en forma oportuna y garantice un adecuado control de los fondos disponibles asignados y recaudados en la institución y evitar errores o acciones irregulares.

LAS OBLIGACIONES CONTRAÍDAS POR LA ENTIDAD SERÁN CANCELADAS OPORTUNAMENTE, PARA EVITAR EL PAGODELOSCOMPROMISOSCON RETRASO

COMENTARIO

Durante el desarrollo del análisis y evaluación al Sistema de Control Interno implementado por la institución en la cuenta Bancos, se comprobó que no se lleva un adecuado manejo del pago de las obligaciones

contraídas por la entidad por la adquisición de bienes y servicios, determinándose que el 15% presentan un retraso de hasta tres meses, inobservando la Norma de Control Interno **403-10 CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES** que en su parte pertinente determina: *“Las obligaciones contraídas por una entidad serán autorizadas, de conformidad a las políticas establecidas para el efecto; a fin de mantener un adecuado control de las mismas, se establecerá un índice de vencimientos que permita que sean pagadas oportunamente para evitar recargos, intereses y multas. Las obligaciones serán canceladas en la fecha convenida en el compromiso, aspecto que será controlado mediante conciliaciones, registros detallados y adecuados que permitan su clasificación, sean éstas a corto o largo plazo...”* Lo señalado se presentó debido a que los recursos no fueron asignados en forma oportuna por el Ministerio de Finanzas, lo que podría ocasionar recargos, intereses y multas por el incumplimiento de los contratos para las adquisiciones de bienes y servicios, lo que no es responsabilidad de los servidores; pero si determina la falta de control por parte de la Jefe Financiera de la División de Administración, Finanzas y Tesorería.

CONCLUSIÓN

Las obligaciones contraídas por diferentes conceptos no se cancelan oportunamente en la fecha convenida en el compromiso, debido a la falta de recursos y de control sobre la programación de los gastos de la entidad

por parte de la Jefe Financiera de la División de Administración, Finanzas y Tesorería, lo que podría ocasionar demandas por incumplimientos contractuales y exigir el pago de recargos, multas e intereses.

RECOMENDACIÓN Nº 3

Al Director Administrativo

Dispondrá a la Jefe Financiera de la División de Administración, Finanzas y Tesorería, realice una programación de los gastos, a fin de determinar un calendario en el cual la entidad disponga de los recursos suficientes para contratar la adquisición de bienes y servicios, lo que permitirá cumplir con las obligaciones y evitar el pago de recargos, multas e intereses.

FALTA DE DOCUMENTACIÓN DE RESPALDO QUE SUSTENTE LA PROPIEDAD DE LOS VEHÍCULOS

COMENTARIO

Del análisis y evaluación al sistema de control interno del componente Mantenimiento de Vehículos, se verificó que no existe un archivo ordenado de la documentación que sustente la propiedad de los vehículos, como son: factura comercial, documento de importación, matrículas de años anteriores, contrato de comodato, entre otros, el

mismo que no permite obtener una información financiera veraz, oportuna y completa, con documentos y registros que demuestren los procesos realizados por la entidad y los resultados obtenidos que reflejen su situación financiera; lo que contraviene lo establecido en la Norma de Control Interno **405-04 DOCUMENTACIÓN DE RESPALDO Y SU ARCHIVO**, que en su parte pertinente señala: “...*Toda entidad pública dispondrá de evidencia documental suficiente, pertinente y legal de sus operaciones. La documentación sustentadora de transacciones financieras, disponible, operaciones administrativas o decisiones institucionales estará disponible para acciones de verificación o auditoría, así como para información de otros usuarios autorizados, en ejercicio de sus derechos...*” Por lo expuesto, el sistema de archivo no responde a las necesidades de clasificación y conservación de los documentos de uso permanente y eventual, la localización e identificación de la diversidad de información para quienes laboran en el Departamento de Mantenimiento de la División de Administración Finanzas y Tesorería, lo que no permite el acceso para revisión, consultas o verificar las operaciones producto de la gestión administrativa y financiera de la institución.

CONCLUSIÓN

El Departamento de Mantenimiento de Vehículos, no cuenta con un sistema adecuado de archivo, lo que permitió el acceso y verificación de

la documentación respecto de la propiedad y/o comodato de los automotores de la entidad, restando seguridad y control en las operaciones.

RECOMENDACIÓN Nº 4

Al Comandante el Cuerpo de Bomberos

Dispondrá al Director Administrativo, diseñe un sistema de archivo de la documentación a través de procedimientos que respalde la propiedad de los vehículos institucionales, lo que permitirá su fácil acceso, localización e identificación oportuna, como medida para salvaguardar y garantizar el control y supervisión de los automotores.

ANEXO 1: NÓMINA DE FUNCIONARIOS PRINCIPALES

NOMBRE	CARGO	DESDE	HASTA
Dr. Erwin Ayora Rico	Director Administrativo	01/12/2013	13/05/2014
Lcdo. Leonardo Nuñez del R.	Jefe (e) de Talento Humano.	01-06-2011	Continúa
Lcda. Virginia González Samaniego	JefeAdministrativoFinanciero.	01-09-2013	Continúa
Lcda. Mirian Castillo Rojas	Contadora General	01-06-2011	Continúa
Lcda. Karla Aguilar Viñan	Tesorera	01-06-2013	Continúa
Sr. Mauricio Sandoval Loaiza	Responsable de Mantenimiento	07-01-2014	Continúa

ANEXO 2: MOVIMIENTO DE LAS CUENTAS ANALIZADAS



**CUERPO DE BOMBEROS DE LOJA
EXAMEN ESPECIAL A LAS CUENTAS DE BANCOS
Y MANTENIMIENTO DE VEHÍCULOS**

EJ - B - 3

1 / 1

**PERIODO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
CÉDULA ANALÍTICA**

COMPONENTE: BANCOS

PERIODO	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR CODIGO: 1.1.1.03.01			BANCO DE LOJA CODIGO: 1.1.1.15.01		
	DEBE	HABER	SALDOS	DEBE	HABER	SALDOS
SALDO INICIAL			1,338,777.56			874.35
ENERO	160,517.01	63,470.04	1,435,824.53	22,991.31	19,328.80	4,536.86
FEBRERO	47,173.79	70,801.43	1,412,196.89	26,450.77	22,079.73	8,907.90
MARZO	522,341.73	98,498.89	1,836,039.73	59,038.43	51,659.00	16,287.33
ABRIL	185,075.19	112,580.02	1,908,534.90	44,118.47	55,693.07	4,712.73
MAYO	257,804.35	305,673.76	1,860,665.49	23,493.50	23,522.70	4,683.53
JUNIO	181,940.69	63,645.67	1,978,960.51	15,539.26	17,110.16	3,112.63
JULIO	197,187.84	123,877.04	2,052,271.31	18,254.90	20,085.20	1,282.33
AGOSTO	13,820.28	105,645.21	1,960,446.38	12,802.50	13,759.20	325.63
SEPTIEMBRE	35,651.79	82,405.62	1,913,692.55	12,751.72	12,536.02	541.33
OCTUBRE	165,403.40	113,024.35	1,966,071.60	10,595.74	10,404.14	732.93
NOVIEMBRE	27,547.54	46,450.01	1,947,169.13	13,303.82	13,093.72	943.03
DICIEMBRE	8,882.23	134,613.72	1,821,437.64	8,168.50	9,111.00	0.53
TOTAL	1,803,345.84	1,320,685.76	@ { 1,821,437.64	267,508.92	268,382.74	@ { 0.53

COMENTARIO: Los resultados del examen especial permitieron concluir que el movimiento de las cuentas de bancos del 01 de enero al 31 de diciembre del 2013 del Cuerpo de Bomberos de Loja se pudo comprobar la razonabilidad de los saldos en las operaciones de registro contable puesto que existen reversas y errores humanos involuntarios que ya han sido corregidos con respecto a los saldos del libro mayor, estados financieros y conciliaciones bancarias realizadas por la contadora de la Institución.

/ Verificado con libro mayor C Verificado con estado de cuenta @ Saldo Auditado

ELABORADO POR:

K.D.R.A.

SUPERVISADO POR:

J. M. M. E.

FECHA:

23 - 06 - 2014



**CUERPO DE BOMBEROS DE LOJA
EXAMEN ESPECIAL A LAS CUENTAS DE BANCOS
Y MANTENIMIENTO DE VEHÍCULOS**

EJ-V-3

1 / 1

PERIODO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

CÉDULA ANALÍTICA

COMPONENTE: MANTENIMIENTO DE VEHÍCULOS

PERIODO	DEBE	HABER	SALDOS
SALDO INICIAL(PRESUPUESTO)			0.00
ENERO	0.00	0.00	0.00
FEBRERO	3,817.35	0.00	3,817.35
MARZO	1,671.02	0.00	5,488.37
ABRIL	2,242.38	0.00	7,730.75
MAYO	3,503.10	0.00	11,233.85
JUNIO	3,977.22	0.00	15,211.07
JULIO	1,084.06	0.00	16,295.13
AGOSTO	550.57	0.00	16,845.7
SEPTIEMBRE	2,164.31	0.00	19,010.01
OCTUBRE	3,713.28	0.00	22,273.29
NOVIEMBRE	2,048.98	0.00	24,772.27
DICIEMBRE	1,477.26	26,249.53	0.00
TOTAL	@26,249.53	26,249.53	0.00

COMENTARIO: Los resultados del examen especial permitieron concluir que el movimiento de LA CUENTA 1.5.2.34.05 Gasto en Vehículos del 01 de enero al 31 de diciembre del 2013 del Cuerpo de Bomberos de Loja se pudo comprobar la razonabilidad de los saldos y se verifico que el movimiento de la cuenta examinada se encuentra razonablemente presentado en el Estado de Ejecución Presupuestaria elaborado por la Institución.

/ Verificado con libro mayor @Saldo Auditado

ELABORADO POR:

K.D.R.A.

SUPERVISADO POR:

J. M. M. E.

FECHA:

24 - 06 - 2014

ANEXO 3: CRONOGRAMA DE APLICACIÓN DE RECOMENDACIONES

Nº	RECOMENDACIÓN	AGOSTO				SEP.				RESPONSABLE
		1	2	3	4	1	2	3	4	
1	Gestionará inmediatamente el proceso administrativo para las respectivas cauciones al personal que labora en la división de administración, finanzas y tesorería.	x								Director Administrativo
2	Deberá designar a una persona independiente al manejo de los recursos económicos para elaborar las conciliaciones bancarias mensuales sobre el reglamento que rige a toda institución pública con respecto al manejo de mencionados recursos.			x						Director Administrativo
3	Dispondrá que se realice de mejor manera la programación de gastos y que esta se la esté monitoreando constantemente a fin de evitar retrasos en los pagos de las obligaciones adquiridas					x				Director Administrativo
4	Realizara la constatación física de los documentos que posee la institución con respecto a la propiedad y comodatos de los vehículos y ordenara que exista un respaldo físico, a fin de conocer la existencia real y ejercer el respectivo control de los vehículos que posee la institución.							x		Director Administrativo

g. DISCUSIÓN

Con el apoyo de las técnicas de investigación como la de observación y la entrevista se encontraron mínimas debilidades en el Cuerpo de Bomberos de la ciudad de Loja, de las cuales las que denotaron gran importancia fueron: que el personal que labora en la División de Administración, Finanzas y Tesorería no se encuentra debidamente caucionado dicha caución coadyuvaría a proteger salvaguardar los recursos económicos de la institución; no cuentan con una persona independiente a la División de Administración, Finanzas y Tesorería para que realice las conciliaciones bancarias afectando el desarrollo de las actividades al momento que sean requeridas por los directivos; además que no se ha realizado un Examen Especial a las cuentas Bancos y Mantenimiento de Vehículos en los últimos años, desconociendo la razonabilidad y veracidad en el manejo de las cuentas antes mencionadas.

El Examen Especial a las cuentas de Bancos y Mantenimiento de Vehículos, se dio inicio con la visita previa a la División de Administración, Finanzas y Tesorería, y a los funcionarios que laboran en el Cuerpo de Bomberos de la ciudad de Loja, se lo realizó en base a los objetivos específicos los cuales son: Evaluar el Sistema de Control Interno. Verificar la razonabilidad y confiabilidad de los saldos de las Cuentas de Bancos y Mantenimiento de Vehículos del Cuerpo de Bomberos de la Ciudad de

Loja, y el último elaborar el informe del Examen Especial que contiene comentarios, conclusiones y recomendaciones, que contribuyan a mejorar los servicios financieros.

Para la ejecución del Examen Especial se elaboró el respectivo programa de auditoría que sirvió de guía para proceder a aplicar el Cuestionario de Control Interno donde se identificó el nivel de riesgo bajo y de confianza alto que presenta la institución, y por medio de las cédulas narrativas dar a conocer el manejo de las cuentas para llegar a verificar la razonabilidad y confiabilidad de los saldos.

Con el sustento de las cédulas analíticas y sumaria se logró constatar los saldos contables del libro mayor de las cuentas de Bancos y Mantenimiento de Vehículos, donde se verificó que se encuentran debidamente respaldadas tanto con evidencia física (documentos de soporte) como contable.

Entre los principales resultados hallados en el Examen Especial se comprobó que los saldos presentados por las cédulas presupuestarias de las cuentas de Bancos y Mantenimiento de Vehículos se ejecutan a un cien por ciento, ya que los saldos auditados coinciden con los saldos contables en el caso de las cuentas de Bancos; mientras que para la cuenta de Mantenimiento de vehículos se realizan los asientos de cierre

respectivo de la cuenta y el respectivo asiento de ajuste por la diferencia del saldo comprometido al inicio del ejercicio económico.

Se invita a realizar Exámenes Especiales anuales a las cuentas de Bancos y Mantenimiento de Vehículos ya que son las cuentas de mayor movimiento de la institución y así poder tener un control eficiente y oportuno sobre el manejo de recursos que dispone, de acuerdo a leyes, normas y reglamentos que rigen a este tipo de Instituciones, y que ayudará al Director Administrativo a tomar los correctivos necesarios para mejorar la gestión Administrativa y Financiera así como los servicios que brinda la institución.

h. CONCLUSIONES

Después de realizar el Examen Especial de Auditoria a las Cuentas de Bancos y Mantenimiento de Vehículos del Cuerpo de Bomberos de Loja se ha podido llegar a las siguientes conclusiones:

- ☆ Se evaluó el Sistema de Control Interno del Cuerpo de Bomberos de la ciudad de Loja, en donde se verificó que se utilizan las Normas de Control Interno, pero que adolecen de algunas falencias que se encuentran detalladas en el informe del examen especial.
- ☆ Se verificó razonabilidad y confiabilidad de los saldos de las cuentas de Bancos y Mantenimiento de Vehículos y se determinó que no existen riesgos que puedan afectar el control Interno aplicado en la Institución.
- ☆ Se presentó el resultado obtenido del Examen Especial en el informe que contiene comentarios, conclusiones y recomendaciones el mismo que pongo a conocimiento de los funcionarios principales de la institución con la finalidad de que sea considerado para la toma de acciones y correctivos.
- ☆ La poca información brindada por la institución dificultó el normal desarrollo del presente trabajo investigativo.

- ☆ Al término de la investigación se pudo verificar que los objetivos expuestos en el proyecto de investigación se han cumplido a cabalidad, mediante la verificación y comprobación de la legalidad y veracidad de la información proporcionada por el Cuerpo de Bomberos de Loja determinado la razonabilidad de los saldos certificados por la contadora de la institución, ya que se lo ha ejecutado en el tiempo establecido y mediante las técnicas propias de la materia económica, con la finalidad de mejorar su gestión en un futuro.

i. RECOMENDACIONES

Las recomendaciones que se plantean son las siguientes:

- ☆ Se recomienda al Sr. Comandante como responsable del Control Interno de la Institución, continúe con el correcto cumplimiento y pongan a consideración las recomendaciones señaladas en el Informe del Examen Especial mediante instrucciones por escrito para la correcta toma de decisiones.
- ☆ Al Director Administrativo aparte de cumplir con las normas y reglamentos vigentes que designe una persona independiente del registro y manejo del efectivo, para que realice las conciliaciones bancarias en forma oportuna y así garantizar que la información financiera generada sea confiable para la toma de decisiones.
- ☆ Al Director Administrativo deberá tener presente que el resultado del examen especial para ser acogido con la mayor confianza ya que le ayudará al mejoramiento institucional.
- ☆ Se recomienda a la institución brindar mayor apertura al momento de facilitar la información requerida; ya que el tener mayor información se puede ayudar al perfeccionamiento de los procesos, operaciones, actividades, funciones y procedimientos que institución realiza.

☆ La razón misma del desarrollo de la presente investigación es colaborar al servicio social que presta la institución, por lo que se sugiere adoptar las recomendaciones planteadas, que solo persiguen mejorar la confianza de los servidores que se desempeñan en el Cuerpo de Bomberos de Loja.

j. BIBLIOGRAFÍA

- ☆ Asamblea Nacional. Reglamento de la Ley de Defensa Contra incendios. Quito – Ecuador 2011.
- ☆ Asamblea Nacional. Ley Orgánica de Régimen Municipal, Sección Primera, Capítulos 1 y 2. Quito – Ecuador 2010.
- ☆ BRAVO, Valdivieso Mercedes; “Contabilidad General”. Editorial NUEVODIA; Quito – Ecuador 2005
- ☆ CARDOZO Cuenca,Hernán. “Auditoria del Sector Solidario”, Editorial Ecoe, Primera Edición, México 2009
- ☆ Contraloría General de Estado. “Ley Orgánica Reformatoria ala Ley Orgánica de la Contraloría General del Estado”.
- ☆ Contraloría General de Estado. “Ley Orgánica de la Contraloría General del Estado”. 2002
- ☆ Contraloría General de Estado. Ley Orgánica de la Contraloría General del Estado y su Reglamento. Edición Actualizada 2010.
- ☆ Contraloría General Del Estado. Manual de Auditoria Financiera Gubernamental, Edición S/E, Año 2001.
- ☆ Contraloría General del Estado. Reglamento para Registro y Control de Caucciones. Quito-Ecuador 2014.
- ☆ Contraloría General del Estado. Incisos Primero y Segundo del Artículo 4, Sustituidos por el Artículo 1 De La Ley No. 2004-42
- ☆ DIAS Mosto, Jorge. “Diccionario y Manual de Contabilidad y Administración”. Tomo I. Editorial de Libros Técnicos. México 2002.

- ☆ DE LA PEÑA Alberto, “Auditoria un Enfoque Práctico” , Editorial Paraninfo, España 2011
- ☆ MENDIVIL Escalante, V.M. (DICIEMBRE 2005). “Elementos de Auditoria”. México: _Thomson Learning.
- ☆ OLACEFS, Manual Latinoamericano de Auditoria Profesional en el Sector Público. Editorial DINTEL LTDA. Quito – Ecuador. Tercera Edición 1981
- ☆ <http://www.relacioneslaborales.gob.ec>
- ☆ <http://www.docstoc.com>

k. ANEXOS



UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA
 AREA JURIDICA, SOCIAL Y ADMINISTRATIVA
 CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA

Oficio N° 257 CCA.AJSA.UNL

Loja, 06 de Mayo del 2014

Sr. Dr.
 Erwin Ayora Rico
DIRECTOR ADMINISTRATIVO DEL CUERPO DE BOMBEROS DE LOJA

Cuidad

De mi especial consideración:

Por la presente me dirijo a usted, en mi calidad de Coordinador de la Carrera de Contabilidad y Auditoría del Área Jurídica, Social y Administrativa de la Universidad Nacional de Loja, para solicitarle de la manera más comedida, se digne a autorizar a quien corresponda facilite la información necesaria del año 2013 para que la Srta. Estudiante: **Karla Daniela Ruiz Astudillo**, desarrolle su proyecto de investigación de tesis de grado denominado de la siguiente manera: **EXAMEN ESPECIAL A LAS CUENTAS DE BANCOS Y MANTENIMIENTO DE VEHICULOS DEL CUERPO DE BOMBEROS DE LA CIUDAD DE LOJA EN EL PERIODO 2013**, el mismo que permitirá cumplir con los objetivos propuestos del aspirante, previo a la obtención del título de Ingeniería en Contabilidad y Auditoría, manifestándole que la información proporcionada, será de estricta confidencialidad de la postulante.

Por la atención que se digne a brindar a la presente, me suscribo de usted.

Atentamente,

Dr. Jorge Efraim Matute Espinoza, Mg. Sc.
COORDINADOR DE LA CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA

*C. VEHICULOS / FINANZAS
 AUTORIZADO
 2014-05-07*

REGISTRO ÚNICO DE CONTRIBUYENTES SOCIEDADES

NÚMERO RUC: 1160051310001
 RAZÓN SOCIAL: CUERPO DE BOMBEROS DE LOJA

NOMBRE COMERCIAL:
 CLASE CONTRIBUYENTE: OTROS OBLIGADO LLEVAR CONTABILIDAD: SI
 CALIFICACIÓN ARTESANAL: SIN NÚMERO: SIN

FEC. NACIMIENTO: FEC. INICIO ACTIVIDADES: 11/02/2011
 FEC. INSCRIPCIÓN: 16/05/2011 FEC. ACTUALIZACIÓN: 14/08/2012
 FEC. SUSPENSIÓN DEFINITIVA: FEC. REINICIO ACTIVIDADES:

ACTIVIDAD ECONÓMICA PRINCIPAL
 ADMINISTRACION Y FUNCIONAMIENTO DE CUERPO DE BOMBEROS.

DOMICILIO TRIBUTARIO
 Provincia: LOJA Canton: LOJA Parroquia: EL SAGRARIO Calle: 10 DE AGOSTO Numero: SN Interseccion: AV UNIVERSITARIA Referencia ubicacion: A MEDIA CUADRA DEL MERCADO CENTRO COMERCIAL Telefono Trabajo: 072578167 Telefono Trabajo: 072585000 Fax: 072578180 Telefono Trabajo: 072578180

OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

- * ANEXO RELACION DEPENDENCIA
- * ANEXO TRANSACCIONAL SIMPLIFICADO
- * DECLARACIÓN DE RETENCIONES EN LA FUENTE
- * DECLARACIÓN MENSUAL DE IVA

DE ESTABLECIMIENTOS REGISTRADOS

# DE ESTABLECIMIENTOS REGISTRADOS	1	ABERTOS	1
JURISDICCION	1 REGIONAL SURI LOJA	CERRADOS	0

REGISTRO ÚNICO DE CONTRIBUYENTES SOCIEDADES

NÚMERO RUC: 1160051310001
RAZÓN SOCIAL: CUERPO DE BOMBEROS DE LOJA

ESTABLECIMIENTOS REGISTRADOS

Nº ESTABLECIMIENTO: 001	Estado: ABIERTO - MATRIZ	FEC. INICIO ACT.: 11/02/2011
NOMBRE COMERCIAL:	FEC. CIERRE:	FEC. RENUNCIO:
ACTIVIDAD ECONÓMICA:		
ADMINISTRACION Y FUNCIONAMIENTO DE CUERPO DE BOMBEROS. ACTIVIDADES DE CAPACITACION		
DIRECCIÓN ESTABLECIMIENTO:		
Provincia: LOJA Canton: LOJA Parroquia: EL SAGRARIO Calle: 10 DE AGOSTO Numero: SN Interseccion: AV UNIVERSITARIA Referencia: A MEDIA CUADRA DEL MERCADO CENTRO COMERCIAL Telefono Trabajo: 072578167 Telefono Trabajo: 072585000 Fax: 072578180 Telefono Trabajo: 072578180		



CUERPO DE BOMBEROS DE LOJA

SIG-AME

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Página 1 de 3

Desde : 01/01/2013 Hasta : 31/12/2013

	DENOMINACION	Año Anterior	Año Vigente
1	ACTIVOS	2,155,567.78	2,720,450.56
1.1	OPERACIONALES	1,573,572.80	1,837,815.06
1.1.1	DISPONIBILIDADES	1,339,651.91	1,821,446.27
1.1.1.01	CAJAS RECAUDADORAS	0.00	8.10
1.1.1.03	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR MONEDA DE CURS	1,338,777.56	1,821,437.64
1.1.1.15	BANCOS COMERCIALES MONEDA DE CURSO LEGAL	874.35	0.53
1.1.2	ANTICIPOS DE FONDOS	233,920.89	16,368.79
1.1.2.01	ANTICIPOS A SERVIDORES PÚBLICOS	9,527.56	14,319.61
1.1.2.05	ANTICIPOS A PROVEEDORES DE BIENES Y/O SE	224,363.33	0.00
1.1.2.07	ANTICIPOS POR OBLIGACIONES DE OTROS ENTE	0.00	582.30
1.1.2.13	FONDOS DE REPOSICIÓN	30.00	200.00
1.1.2.15	FONDOS A RENDIR CUENTAS	0.00	630.00
1.1.2.21	EGRESOS REALIZADOS POR RECUPERAR	0.00	578.94
1.1.2.23	DEBITOS INDEBIDOS	0.00	57.94
1.3	INVERSIONES EN EXISTENCIAS	5,267.92	0.00
1.3.4	EXISTENCIAS DE BIENES DE USO Y CONSUMO P	5,267.92	0.00
1.3.4.08	EXISTENCIAS DE BIENES DE USO Y CONSUMO P	5,267.92	0.00
1.4	INVERSIONES EN BIENES DE LARGA DURACION	576,727.06	874,957.16
1.4.1	BIENES DE ADMINISTRACIÓN	576,727.06	874,957.16
1.4.1.01	BIENES MUEBLES	693,733.52	1,128,690.49
1.4.1.99	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA	-117,006.46	-253,733.33
1.5	INVERSIONES EN OBRAS EN PROYECTOS Y PROG	0.00	7,678.34
1.5.2	INVERSIONES EN PROGRAMAS EN EJECUCIÓN	0.00	7,678.34
1.5.2.38	BIENES DE USO Y CONSUMO PARA INVERSIÓN	0.00	7,678.34
2	PASIVOS	34,522.88	33,460.12
2.1	DEUDA FLOTANTE	3,464.21	33,460.12
2.1.2	DEPÓSITOS Y FONDOS DE TERCEROS	3,464.21	33,460.12
2.1.2.01	DEPÓSITOS DE INTERMEDIACIÓN	0.00	368.97
2.1.2.03	FONDOS DE TERCEROS	0.00	28,285.27

Ruc N°:

Dirección :

Teléfono :

Correo Electronico :

07/03/2014

9.17.28


CUERPO DE BOMBEROS DE LOJA

SIG-AME

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Página 2 de 3

Desde : 01/01/2013 **Hasta :** 31/12/2013

	DENOMINACION	Año Anterior	Año Vigente
2.1.2.07	OBLIGACIONES DE OTROS ENTES PÚBLICOS	3,464.21	4,805.88
2.2	DEUDA PUBLICA	31,058.67	0.00
2.2.4	FINANCIEROS	31,058.67	0.00
2.2.4.98	DEPÓSITOS Y FONDOS DE TERCEROS DE AÑOS A	31,058.67	0.00
6	PATRIMONIO	2,121,044.90	2,686,990.44
6.1	PATRIMONIO ACUMULADO	2,121,044.90	2,686,990.44
6.1.1	PATRIMONIO PÚBLICO	975,843.68	2,080,605.40
6.1.1.09	PATRIMONIO GOBIERNOS SECCIONALES	975,843.68	2,080,605.40
6.1.8	RESULTADOS DE EJERCICIOS	1,145,201.22	606,385.04
6.1.8.01	RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES	1,145,201.22	0.00
6.1.8.03	resultado del ejercicio vigente	0.00	606,385.04
9.1	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	296,440.86	92,388.80
9.1.1	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	296,440.86	92,388.80
9.1.1.07	ESPECIES VALORADAS EMITIDAS	1,301.00	50,436.90
9.1.1.09	GARANTÍAS EN VALORES, BIENES Y DOCUMENTO	258,085.67	0.00
9.1.1.17	BIENES NO DEPRECIABLES	5,485.53	10,383.24
9.1.1.19	OTROS ACTIVOS CONTINGENTES	31,568.66	31,568.66
9.2	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	296,440.86	92,388.80
9.2.1	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	296,440.86	92,388.80
9.2.1.07	EMISIÓN DE ESPECIES VALORADAS	1,301.00	50,436.90
9.2.1.09	RESPONSABILIDAD POR GARANTÍAS EN VALORE	258,085.67	0.00
9.2.1.17	BIENES NO DEPRECIABLES	5,485.53	10,383.24
9.2.1.19	RESPONSABILIDAD POR OTROS ACTIVOS CONTI	31,568.66	31,568.66

Ruc N°:

Dirección :

Teléfono :

Correo Electronico :

07/03/2014

9-18-03


CUERPO DE BOMBEROS DE LOJA

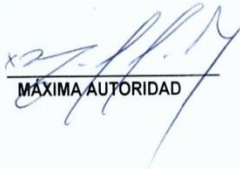
SIG-AME

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Página 3 de 3

Desde : 01/01/2013 **Hasta :** 31/12/2013

DENOMINACION	Año Anterior	Año Vigente
TOTAL ACTIVO =	2,155,567.78	2,720,450.56
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO =	2,155,567.78	2,720,450.56



 MÁXIMA AUTORIDAD



 JEFE(A) DE CONTABILIDAD

Ruc N°:

Dirección :

Teléfono :

Correo Electronico : 07/03/2014

9:17:36

CUERPO DE BOMBEROS DE LOJA
ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTARIA

Desde: 01/01/2013

Hasta : 31/12/2013

Página 1 de 3

CUENTAS	DENOMINACION	Presupuesto	Ejecución	Desviación
1.3.01.06.01	Especies Valoradas	12,743.00	12,743.00	0.00
1.3.01.12.01	Permisos De Funcionamiento (Locales Comerciales)	238,988.75	238,988.75	0.00
1.3.01.31	Contribución Predial A Favor De Los Cuerpos De	0.00	0.00	0.00
1.3.01.99.01	Inspeccion Cuerpo De Bomberos	5,029.78	5,029.78	0.00
1.3.01.99.02	Adicional Predio Urbano	425,000.00	344,681.67	80,318.33
1.3.04.14	Contribución Adicional Para C.B. Alumbrado Eléctrico	1,400,000.00	1,183,152.98	216,847.02
1.4.03.99.01	Servicios De Ambulancia (Ley Soat)	100.00	0.00	100.00
1.4.03.99.02	Servicios De Capacitacion	3,000.00	0.00	3,000.00
1.7.01.01.01	Intereses Por Depositos A Plazo	150.00	0.78	149.22
1.7.04.04	Incumplimientos De Contratos	9,000.00	5,085.60	3,914.40
1.8.04.07.01	Planillas Luz Electrica 2012 (Art.32 Ldci)	0.00	0.00	0.00
1.8.04.07.02	Planillas Luz Electrica 2011 (Art. 32 Ldci)	0.00	0.00	0.00
1.8.04.07.03	Adicional Predio Urbano (Art. 33 Ldci)	0.00	0.00	0.00
1.8.04.07.04	Transferencias Municipio De Loja	0.00	0.00	0.00
1.9.04.99.01	No Especificados	6,000.00	3,758.69	2,241.31
	SUPERAVIT/DEFICIT CORRIENTE	2,100,011.53	1,793,441.25	306,570.28
2.8.10.02	Del Presupuesto General Del Estado Para Los G.A.D.S.	0.00	0.00	0.00
7.1.01.05	Remuneraciones Unificadas	327,579.14	238,765.00	88,814.14
7.1.01.06	Salarios Unificados	361,954.19	298,101.53	63,852.66
7.1.02.03	Decimotercer Sueldo	52,985.76	46,008.40	6,977.36
7.1.02.04	Decimocuarto Sueldo	23,867.60	22,669.85	1,197.75
7.1.02.35	Remuneracion Variable Por Eficiencia	500.00	0.00	500.00
7.1.03.04	Compensación por Transporte	5,000.00	3,989.00	1,011.00
7.1.04.01	Por Cargas Familiares	5,000.00	4,292.82	707.18
7.1.04.08	Subsidio De Antigüedad	5,000.00	4,368.72	631.28
7.1.05.07	Honorarios	500.00	0.00	500.00
7.1.05.09	Horas Extraordinarias y Suplementarias	106,000.00	1,516.31	104,483.69
7.1.05.10	Servicios Personales por Contrato	1,554.49	0.00	1,554.49
7.1.05.12	Subrogacion	9,000.00	1,705.78	7,294.22
7.1.05.13	Encargos	500.00	213.90	286.10
7.1.06.01	Aporte Patronal	74,077.24	64,195.27	9,881.97
7.1.06.02	Fondo de Reserva	45,922.05	44,154.74	1,767.31
7.1.07.06	Por Jubilación	41,000.00	40,412.50	587.50
7.1.07.07	Compensación Por Vacaciones No Gozadas Por Cesación	6,178.58	5,381.60	796.98
7.1.07.99.01	Asignaciones A Distribuir Para Gastos En Personal De	0.00	0.00	0.00
7.1.99.01	Asignación A Distribuir Para Gastos En Personal De	43.66	0.00	43.66
7.3.01.01	Agua Potable	4,100.00	2,553.08	1,546.92

07/03/2014

9:21:02

Ruc No :
1160051310001Dirección :
AV UNIVERSITARIA Y 10 DE AGOSTOTeléfono :
072578180Ciudad
LOJA (LOJA, CAB CANTONAL)

CUERPO DE BOMBEROS DE LOJA

ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTARIA

Desde: 01/01/2013

Hasta : 31/12/2013

Página 2 de 3

CUENTAS	DENOMINACION	Presupuesto	Ejecución	Desviación
7.3.01.04	Energía Eléctrica	5,050.00	4,593.45	456.55
7.3.01.05	Telecomunicaciones	11,556.37	4,555.64	7,000.73
7.3.01.06	Servicio de Correo	1,100.00	203.03	896.97
7.3.02.04	Edición, Impresión, Reproducción y Publicaciones	13,000.00	12,565.73	434.27
7.3.02.07	Difusión, Información y Publicidad	10,000.00	5,470.88	4,529.12
7.3.02.10	Servicio de Guardería	13,500.00	3,936.00	9,564.00
7.3.02.99	Otros Servicios	4,000.00	2,698.37	1,301.63
7.3.03.01	Pasajes al Interior	10,000.00	1,189.15	8,810.85
7.3.03.02	Pasajes al Exterior	0.00	0.00	0.00
7.3.03.03	Viáticos y Subsistencias en el Interior	15,000.00	12,726.09	2,273.91
7.3.04.02	Edificios, Locales y Residencias	15,000.00	3,999.11	11,000.89
7.3.04.03	Mobiliarios	500.00	0.00	500.00
7.3.04.04	Maquinarias y Equipos	5,000.00	354.07	4,645.93
7.3.04.05	Vehículos	43,498.74	26,249.53	17,249.21
7.3.04.06	Herramientas	500.00	33.10	466.90
7.3.06.01	Consultoría, Asesoría E Investigación Especializada	8,500.00	0.00	8,500.00
7.3.06.03	Servicio de Capacitación	47,000.00	30,769.58	16,230.42
7.3.07.04	Mantenimiento y Reparación de Equipos y Sistemas	1,000.00	52.49	947.51
7.3.08.01	Alimentos y Bebidas	30,500.00	29,530.55	969.45
7.3.08.02	Vestuario, Lencería y Prendas de Protección	276,406.83	99,339.54	177,067.29
7.3.08.03	Combustibles y Lubricantes	15,000.00	11,155.54	3,844.46
7.3.08.04	Materiales De Oficina	10,000.00	9,319.72	680.28
7.3.08.05	Materiales de Aseo	5,000.00	3,921.30	1,078.70
7.3.08.06	Herramientas	1,000.00	715.07	284.93
7.3.08.08	Instrumental Médico Menor	0.00	0.00	0.00
7.3.08.09	Medicinas y Productos Farmacéuticos	12,000.00	2,524.87	9,475.13
7.3.08.10	Materiales para Laboratorio y Uso Médico	0.00	0.00	0.00
7.3.08.11	Materiales de Construcción, Eléctricos, Plomería y	2,000.00	138.50	1,861.50
7.3.08.13	Repuestos y Accesorios	1,000.00	954.69	45.31
7.3.08.23	Alimentos, Medicinas, Productos De Aseo Y Accesorios	500.00	234.60	265.40
7.3.08.99	Otros de Uso y Consumo de Inversión	2,500.00	965.39	1,534.61
7.3.14.03	Mobiliarios	900.00	33.60	866.40
7.3.14.04	Maquinarias y Equipos	10,000.00	3,256.63	6,743.37
7.3.14.06	Herramientas	3,000.00	1,486.01	1,513.99
7.3.14.07	Equipos, Sistemas y Paquetes Informáticos	500.00	171.80	328.20
7.3.14.09	Libros y Colecciones	1,000.00	289.20	710.80
7.3.99.01	Asignación A Distribuir Para Bienes Y Servicios De	0.00	0.00	0.00

07/03/2014

9:21:16

Ruc No :
1160051310001Dirección :
AV UNIVERSITARIA Y 10 DE AGOSTOTeléfono :
072578180Ciudad
LOJA (LOJA, CAB CANTONAL)

CUERPO DE BOMBEROS DE LOJA

ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTARIA

Desde: 01/01/2013

Hasta : 31/12/2013

Página 3 de 3

CUENTAS	DENOMINACION	Presupuesto	Ejecución	Desviación
7.5.01.07	Construcciones y Edificaciones	0.00	0.00	0.00
7.7.01.01	Impuesto Al Valor Agregado	0.00	0.00	0.00
7.7.02.01	Seguros	60,000.00	37,690.65	22,309.35
7.7.02.03	Comisiones Bancarias	330.00	217.05	112.95
7.7.02.06	Costas Judiciales	300.00	21.36	278.64
7.7.02.99.01	Otros Gastos Financieros	970.00	417.59	552.41
7.8.01.01	Al Gobierno Central	0.00	0.00	0.00
7.8.01.02	A Entidades Descentralizadas y Autónomas	0.00	0.00	0.00
8.4.01.03	Mobiliarios	60,000.00	10,724.83	49,275.17
8.4.01.04	Maquinarias Y Equipos	234,323.86	80,881.07	153,442.79
8.4.01.05	Vehiculos	1,122,700.00	336,267.50	786,432.50
8.4.01.06	Herramientas	90,450.08	1,119.98	89,330.10
8.4.01.07	Equipos, Sistemas Y Paquetes Informáticos	15,000.00	6,076.63	8,923.37
8.4.02.01	Terrenos	169,821.22	0.00	169,821.22
8.4.05.12	Semovientes	0.00	0.00	0.00
	SUPERAVIT/DEFICIT INVERSION	-3,400,169.81	-1,525,178.39	-1,874,991.42
3.7.01.01.01	Saldo Caja Bancos Gobierno Central	1,338,777.56	1,338,777.56	0.00
3.7.01.02.01	Saldo Caja Bancos Autogestion	874.35	874.35	0.00
3.8.01.01	De Cuentas Por Cobrar	506.37	506.37	0.00
9.7.01.01	De Cuentas Por Pagar	39,138.30	34,522.88	4,615.42
9.7.01.02	Depósito de Terceros	861.70	0.00	861.70
	SUPERAVIT/DEFICIT FINANCIAMIENTO	1,300,158.28	1,305,635.40	-5,477.12
	SUPERAVIT/DEFICIT PRESUPUESTARIO	0.00	1,573,898.26	-1,573,898.26

TOTAL INGRESOS	3,440,169.81	3,133,599.53	306,570.28
TOTAL GASTOS	3,440,169.81	1,559,701.27	1,880,468.54
SUPERAVIT/DEFICIT PRESUPUESTARIO	0.00	1,573,898.26	-1,573,898.26





MÁXIMA AUTORIDAD **DIRECTOR(A) FINANCIERO(A)**
JEFE(A) FINANCIERO(A) **JEFE(A) DE**
CONTABILIDAD

07/03/2014

9:21:16

Ruc No :
1160051310001Dirección :
AV UNIVERSITARIA Y 10 DE AGOSTOTeléfono :
072578180Ciudad
LOJA (LOJA, CAB CANTONAL)



Universidad Nacional de Loja
Área Jurídica, Social y Administrativa
Carrera de Contabilidad y Auditoría

**“EXAMEN ESPECIAL A LAS CUENTAS DE BANCOS Y MANTENIMIENTO DE
VEHÍCULOS DEL CUERPO DE BOMBEROS DE LA CIUDAD DE LOJA EN EL
PERIODO 2013”**

PROYECTO DE TESIS PREVIA A OPTAR EL
GRADO DE INGENIERA EN
CONTABILIDAD Y AUDITORÍA,
CONTADOR PÚBLICO -AUDITOR

AUTORA:

KARLA DANIELA RUIZ ASTUDILLO

LOJA - ECUADOR

2014

a) TEMA

EXAMEN ESPECIAL A LAS CUENTAS DE BANCOS Y MANTENIMIENTO DE VEHÍCULOS DEL CUERPO DE BOMBEROS DE LA CIUDAD DE LOJA EN EL PERIODO 2013.

b) PROBLEMÁTICA

El Estado Ecuatoriano es el encargado de crear empresas públicas para la gestión de sectores estratégicos, la prestación de servicios públicos, el aprovechamiento sustentable de recursos naturales y/o de bienes públicos y el desarrollo de otras actividades económicas.

Toda empresa pública estará bajo la regulación y el control específico de los organismos pertinentes, de acuerdo con la ley; funcionarán como sociedades de derecho público, con personalidad jurídica, autonomía financiera, económica, administrativa y de gestión, con altos parámetros de calidad y criterios empresariales, económicos, sociales y ambientales.

Es de vital importancia conocer las instituciones que brindan un bien o servicio al público en general, ya que se han visto vulneradas por la corrupción que es un mal que ha estado presente en la vida Institucional de los diferentes organismos sean públicos y privados. Es por ello que en nuestro país, a lo largo de los años, se han ido estableciendo instituciones

encargadas de detectar las posibles causas de este mal, se pueden encontrar en el tipo de educación, la falta de valores éticos y morales, el tipo de organización socio-política que tiene un estado, la falta de leyes internas, y su aplicación hasta la impunidad de los delitos de corrupción que casi nunca han sido castigados.

Contamos organismos especializados como el Ministerio de finanzas que es el que se encarga de administrar fondos a las empresas públicas. También señalamos a la Contraloría General del Estado que es un Organismo Técnico Superior que tiene por objeto establecer y mantener, el sistema de control, fiscalización y auditoría del Estado, y regular su funcionamiento con la finalidad de examinar, verificar y evaluar el cumplimiento de la visión, misión y objetivos de las instituciones del Estado y la utilización de recursos estatales, administración, control y custodia de bienes públicos con los que cuentan todas las instituciones públicas y de las personas jurídicas de derecho privado que dispongan de los recursos públicos, siendo la misma contraloría quien ha señalado que el Estado Ecuatoriano pierde por esta práctica inadecuada cerca de dos mil millones de dólares.

Por ello se hace necesaria la realización de un examen especial de las cuentas de Bancos y Mantenimiento de vehículos del Cuerpo de Bomberos de la ciudad de Loja durante el periodo del 2013, para verificar,

estudiar y evaluar aspectos limitados de las actividades relativas a la gestión financiera, administrativa y operativa con posterioridad a su ejecución, en el que se aplicaran las técnicas y procedimientos de auditoría, o de las disciplinas específicas, de acuerdo con la materia de examen ya permitirá que los empleados y funcionarios evalúen la aplicación de las normas y procedimientos y la eficiencia en el manejo de los recursos monetarios. El diseño y aplicación de este examen formulara el correspondiente informe el mismo que deberá contener comentarios, conclusiones y recomendaciones.

De acuerdo a un sondeo previo a través de una entrevista a los principales funcionarios de la entidad detectamos las siguientes debilidades:

- ✓ No se han realizado exámenes especiales en las cuentas de bancos y mantenimiento de vehículos, desconociéndose el buen manejo de las normativas establecidas por la Contraloría General del Estado.
- ✓ La falta de un examen especial a las cuentas de bancos y mantenimiento de vehículos impide verificar su razonabilidad de los saldos en cumplimiento de las Normativas del Estado.
- ✓ Desconoce de la existencia de un centro o taller especializado en la ciudad para dar el mantenimiento de dichos vehículos provocando un desfase al verse en la obligación de buscar constantemente un taller que pueda darle el sostenimiento requerido por dichos automotores.

De acuerdo a los sub-problemas mencionados, CUERPO DE BOMBEROS DE LOJA siente la necesidad de realizar un estudio profundo y crítico a las cuentas de Bancos y Mantenimiento de vehículos para verificar si los recursos estatales se encuentran bien distribuidos y cumplen con los reglamentos o estatutos emitidos por el Ministerio de Finanzas y la Contraloría General del Estado ya que en base a esto se podrá plantear soluciones y recomendaciones para mejorar el Sistema Administrativo-Financiero de la institución. Debido a estos sub-problemas antes mencionados se propone investigar el siguiente problema:

“¿COMO INCIDE LA REALIZACIÓN DE UN EXAMEN ESPECIAL EN LA RAZONABILIDAD DE LOS SALDOS DE LAS CUENTAS DE BANCOS Y MANTENIMIENTO DE VEHICULOS DEL CUERPO DE BOMBEROS DE LA CIUDAD DE LOJA EN EL PERIODO 2013?”

c) JUSTIFICACIÓN

ACADÉMICA

El trabajo investigativo propuesto permite poner en evidencia la formación profesional en el campo de la auditoría en la práctica de forma real y objetiva en una entidad de la provincia, formación recibida a través de los conocimientos teóricos impartidos en las aulas universitarias, adquiriendo habilidades y destrezas mediante la aplicación de herramientas de

auditoria que ayudaran a nuestra formación profesional, este trabajo estará en relación a los principios universitarios, en el cual es vincular el Alma Mater con la sociedad a través de la investigación y de esta manera cumplir con un parámetro evaluable previo a la obtención del título de Ingeniería en Contabilidad y Auditoría, Contador Público Auditor.

INSTITUCIONAL

Es imprescindible que por la naturaleza, características y finalidad de esta Institución sea sujeta a un seguimiento del Sistema Financiero, específicamente en lo que se refiere a los recursos monetarios.

Por ello se hace necesaria la realización de un examen especial de las cuentas de Bancos y Mantenimiento de vehículos del Cuerpo de Bomberos de la ciudad de Loja durante el periodo del 2013.

El diseño y aplicación de este examen, significará apoyo a las gestiones que emprenda el Director Administrativo del Cuerpo de Bomberos de la ciudad de Loja, así como afianzar la credibilidad, la confianza y seguridad de la ciudadanía que contribuye para el desarrollo de los proyectos, programas y actividades que despliega la entidad y medidas correctivas que le permitan salir adelante con la actividad y mejorar el manejo financiero de la misma con la finalidad de ayudar al mejoramiento económico, aportando con sugerencias y comentarios acorde a las

necesidades de la institución, que le permita contar con suficientes elementos de juicio para la acertada toma de decisiones financieras y oportunas para obtener una administración eficiente.

SOCIO- ECONÓMICA

La intención principal es brindar una contribución al DEPARTAMENTO FINANCIERO que servirá como una herramienta de apoyo, prodigándole resultados del examen especial a través de las conclusiones y recomendaciones que se plantearan, las mismas que servirán para mejorar el control interno de la institución, con el fin de salvaguardar sus recursos, para disponer con eficiencia los recursos financieros que aprueben tomar decisiones oportunas, las mismas que favorezcan a la sociedad en la que esta ofrece sus servicios, y así plasmar con los objetivos del mismo y lograr el cumplimiento de las metas y objetivos programados.

d) Objetivos

General

Aplicar un examen especial a las cuentas de bancos y mantenimiento de vehículos del CUERPO DE BOMBEROS DE LA CIUDAD DE LOJA en el periodo 2013.

Específicos

- ✓ Evaluar el sistema de control interno implementado por la institución en el periodo 2013.
- ✓ Verificar la razonabilidad y confiabilidad de los saldos de las Cuentas de Bancos y Mantenimiento de Vehículos del Cuerpo de Bomberos de la Ciudad de Loja en el Periodo 2013 que presenta la entidad para ver si han sido utilizados de manera eficiente.
- ✓ Presentar el informe del examen especial al Director Administrativo del CUERPO DE BOMBEROS DE LA CIUDAD DE LOJA, que contengan comentarios, conclusiones y recomendaciones, que contribuyan a mejorar los servicios financieros.

e) MARCO TEÓRICO

Entidades Públicas

Concepto

“Las entidades públicas son creadas por el Gobierno Central, pertenecen al Estado, tienen personalidad jurídica, patrimonio y régimen jurídico propio y están destinadas a proveer servicios públicos, incentivar la producción y los trabajos encaminados a la obtención de bienes materiales y poder generar empleos, cumpliendo el anhelado desarrollo armónico del país”³⁵.

³⁵www.monografias.com/.../presupuesto-publico/presupuesto-publico.shtml

AUDITORÍA

Definición

“La auditoría ha sido definida de modo general como un proceso sistemático que consiste en obtener y evaluar objetivamente evidencia sobre las afirmaciones relativas a los actos y eventos de carácter económico; con el fin de determinar el grado de correspondencia entre esas afirmaciones y los criterios establecidos, para luego comunicar los resultados a las personas interesadas”³⁶.

La Auditoría es un medio por el cual se va a evaluar los Estados Financieros de una Entidad, y dar constancia de su razonabilidad de la información a examinar, cuyo fin consiste en determinar el grado de correspondencia del contenido informativo con las evidencias que le dieron origen, así como establecer si dichos informes se han elaborado observando los principios establecidos para el caso.

Alcance de la Auditoría:

Asesorar a la gerencia con el propósito de:

- ☆ Delegar efectivamente las funciones.
- ☆ Mantener adecuado control sobre la organización.
- ☆ Reducir a niveles mínimos el riesgo inherente.

³⁶ DONALD H.TAYLOR.Ph. D., C.P. “CONCEPTOS Y PROCEDIMIENTOS DE AUDITORIA”, México 1988, Pag N° 18. 30.

- ☆ Revisar y evaluar cualquier fase de la actividad de la organización, contable, financiera, administrativa, operativa.

Objetivos:

- ☆ “Promover mejoras o reformas constructivas en las operaciones, en los sistemas administrativos y financieros y en el control interno gerencial de las entidades públicas.
- ☆ Determinar si se están llevando a cabo, exclusivamente, aquellos programas o actividades legalmente autorizados, conduciéndolos en forma debida y cumpliendo con los objetivos.
- ☆ Averiguar si los programas y actividades se llevan a cabo de manera eficiente, efectiva y económica.
- ☆ Evaluar el cumplimiento de las disposiciones legales y reglamentarias aplicables a las operaciones gubernamentales, así como los planes, políticas, normas y procedimientos establecidos.
- ☆ Examinar y evaluar los sistemas de control interno gerencial de las entidades públicas, determinando, así mismo, el grado de confiabilidad que merece la administración en el ejercicio directo del control sobre los recursos humanos, materiales y financieros.
- ☆ Determinar la suficiencia, oportunidad, utilidad y grado de confiabilidad de la información financiera y administrativa elaborada y utilizada para la toma de decisiones gerenciales internas”³⁷.

³⁷ILAFIC, Manual Latinoamericano de Auditoría Profesional en el Sector Público, Segunda Edición, Pág. V-5, Quito-Ecuador.

Estos objetivos se efectuaran con los propósitos de establecer el grado en que las entidades del sector público y sus servidores han cumplido adecuadamente con los deberes y atribuciones que les han sido asignados.

IMPORTANCIA

La auditoría es importante porque definen con bastante razonabilidad la situación real de la empresa, evaluando el grado de eficiencia y eficacia con que se desarrollan las tareas administrativas y el grado de cumplimiento de los planes y orientaciones de la gerencia.

Permite comprobar la veracidad, exactitud y autenticidad de las operaciones económico financieras desarrolladas por la empresa.

Busca el mejoramiento en las operaciones y actividades que cumplen las empresas o áreas críticas, a través de las recomendaciones y acciones correctivas.

CLASIFICACIÓN DE LA AUDITORÍA



MARCO LEGAL Y NORMATIVO

“Las disposiciones legales vigentes sobre la materia, señalan que el Contralor General expedirá las normas generales para controlar los recursos y bienes del sector público.

☆ NORMAS DE AUDITORIA GENERALMENTE ACEPTADAS
(NAGA)

☆ NORMAS ECUATORIANA DE AUDITORIA (NEA)

☆ PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD GENERALMENTE
ACEPTADOS (PCGA)

NORMAS DE AUDITORÍA GENERALMENTE ACEPTADAS

Norma 1. Objetivos de la Auditoría

Norma 2. Alcance de la Auditoría

Norma 3. Idoneidad del Personal

Norma 4. Independencia del Auditor

Norma 5. Responsabilidad del Auditor

Norma 6.” Planificación y Supervisión.

Norma 7. Evaluación del Control Interno

Norma 8. Evidencia suficiente y competente

Norma 9. Oportunidad en la Comunicación de Resultados.

Norma 10. Informe de Auditoría.

NORMAS ECUATORIANA DE AUDITORIA

NEA 1. Objetivos y Principios Generales que Amparan una Auditoría 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. Consideración de Leyes y Reglamentos en una Auditoría de Estados Financieros.

NEA 7. Planificación.

NEA 8. Conocimiento de la Entidad.

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. Evidencias 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 en Marcha.

NEA. 21. Representaciones de la Administración.

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 los Trabajos de Auditoría con un Propósito Especial.

NEA. 28. El Examen de Información Financiera Prospectiva.

Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados

- ☆ **Ente Contable:** “Lo Constituye la empresa como entidad que desarrolla la actividad económica. El campo de acción de la contabilidad financiera, es la actividad financiera de la Empresa.
- ☆ **Realización:** La Contabilidad cuantifica en términos monetarios las operaciones realizadas por la entidad con otros participantes en la actividad económica y ciertos eventos económicos que la afecta.
- ☆ **Periodo Contables:** La necesidad de conocer los resultados de operación y la situación financiera de la entidad que tiene una existencia continua, obliga a dividir su vida en periodos convencionales. Las operaciones y eventos así como sus efectos,

susceptibles de ser cuantificados, se identifican con el periodo en el que ocurre.

- ☆ **Valor Histórico:** Las Transacciones y eventos económicos cuantificados por la contabilidad se registran de acuerdo a la cantidad de activos afectados estas cifras deberán modificarse en caso de que ocurran eventos posteriores que las hagan perder su significado.
- ☆ **Negocios en Marcha:** La entidad se presume en existencia permanente salvo especificación en contrario; por lo que las cifras de sus estados financieros presentan valor histórico o modificaciones de ellos, sistemáticamente obtenidos.
- ☆ **Revelación Suficiente:** La información financiera expuesta en los Estados Financieros contendrá en forma clara y comprensible lo necesario para juzgar los resultados de operación y situación financiera de la entidad
- ☆ **Importancia Relativa:** La información contenida en los Estados Financieros mostrara los aspectos más importantes de la entidad, susceptibles de ser cuantificados en términos monetarios.
- ☆ **Consistencia:** Los usos de información contable requiere que sigan procedimientos de cuantificación que permanezcan en el tiempo. Esta información se obtendrá mediante la aplicación de los principios y reglas particulares de cuantificación, por medio de la comprobación de Estados Financieros de la Entidad.
- ☆ **Conservatismo:** La operación del Sistema de Información Contable no es automática ni sus principios proporcionan guías

que resuelvan sin duda, cualquier dilema que pueda plantear, su aplicación. Por esta relativa e incertidumbre es necesario utilizar un juicio profesional para operar el sistema y obtener información que en lo posible se apegue a los requisitos mencionados”³⁸

Los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados, vienen a formar parte esencial y fundamental en el desarrollo de Auditoría Financiera, por motivo que los Estados que van hacer examinados deben estar presentados de acuerdo a estos principios.

Tanto las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas, como las Normas Ecuatorianas de Auditoría, son parte básica en el desarrollo de la Auditoría Financiera, los auditores deberán considerar las normas a seguir en la realización de su trabajo, en el contexto explicativo y de otro tipo que proporcione lineamientos para su aplicación.

Examen Especial

Concepto

“El Examen Especial conocido también como una evaluación a una determinada cuenta, se considera como parte del control posterior de empresas privadas y públicas, el cual se encarga de verificar, estudiar y

³⁸ UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA, SISTEMA CONTABLE FINANCIERO DE LAS ENTIDADES PUBLICAS Y PRIVADAS, 2011 Pago N° 28. 39

evaluar los aspectos limitados o de una parte de las actividades relativas a la gestión financiera, administrativa, operativa y medio ambiente, con posterioridad a su ejecución, se aplicaran las técnicas y procedimientos de auditoria de acuerdo con la materia de examen y formulara el correspondiente informe que deberá contener comentarios, conclusiones y recomendaciones”³⁹.

Importancia

- ✓ La auditoría es elemental ya que permite detectar riesgos, errores y desviaciones dentro del manejo de recursos, materiales económicos financieros.
- ✓ Sirve como un medio de apoyo para tomar decisiones oportunas y adecuadas de las diferentes actividades que desarrollan en una determinada entidad.
- ✓ Los resultados de la auditoria permiten al auditor conocer la situación real de los recursos de la entidad y plantear las respectivas recomendaciones tendientes al mejoramiento de logro de los objetivos que persigue.

Objetivos:

- ✓ Examinar la eficiencia, efectividad, economía en el manejo de recursos.

³⁹ GABRIEL, Sánchez, Auditoría de Estados Financieros

- ✓ Evaluar el cumplimiento de metas y objetivos en la prestación de servicios o producción de bienes.
- ✓ Determinar la razonabilidad de cifras que constan en los estados financieros, conforme a las disposiciones legales.
- ✓ Ejercer el control de ingresos y gastos
- ✓ Formular recomendaciones para mejorar el control interno
- ✓ Fortalecimiento de gestión y su eficiencia operativa de apoyo

Tipos de Exámenes Especiales

- ✓ Operacional
- ✓ Gerencial
- ✓ De Gestión

PROCESO DEL EXAMEN ESPECIAL

“La Auditoría financiera difiere considerablemente en su proceso de planeamiento y ejecución de la auditoría operacional principalmente porque su enfoque se limita clara y definitivamente a las transacciones financieras que son sistemáticamente registradas, de manera ordenada y lógica, en los registros contables sustentados o archivos de documentación adecuadamente mantenidos. Los conocimientos generales previos y la consistencia normal de año a año, permite el planeamiento general de la Auditoría Financiera antes de visitar la entidad en circunstancias normales”⁴⁰.

⁴⁰ILAFIC, Manuel Latinoamericano de Auditoría Profesional en el Sector Público, Segunda Edición, Pág. XV, Quito-Ecuador.

El proceso que sigue una auditoría financiera, cuyo proceso 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.

Las Normas Técnicas de Auditoría Gubernamental determinan que: La autoridad correspondiente designará por escrito a los auditores encargados de efectuar el examen a un ente o área, precisando los profesionales responsables de la supervisión técnica y de la jefatura del equipo.

La designación del equipo constará en una orden de trabajo que contendrá los siguientes elementos:

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

Para cada auditoría se conformará un equipo de trabajo, considerando la disponibilidad de personal de cada unidad de control, la complejidad, la magnitud y el volumen de las actividades a ser examinadas.

El equipo estará dirigido por el jefe de equipo, que será un auditor experimentado y deberá ser supervisado técnicamente. En la conformación del equipo se considerará los siguientes criterios:

- ✓ Rotación del personal para los diferentes equipos de auditoría.
- ✓ Continuidad del personal hasta la finalización de la auditoría.
- ✓ Independencia de criterio de los auditores.
- ✓ Equilibrio en la carga de trabajo del personal.

Una vez recibida la orden de trabajo, se elaborará un oficio dirigido a las principales autoridades de la entidad, proyecto o programa, a fin de poner en conocimiento el inicio de la auditoría.

De conformidad con la normativa técnica de auditoría vigente, el proceso de la auditoría comprende las fases de: planificación, ejecución del trabajo y la comunicación de resultados.

ORDEN DE TRABAJO

“Es un documento donde se hace constar el inicio y motivo de porque se va a realizar la Auditoria y de igual forma se designa el personal que va Auditar a la Entidad, los objetivos que persigue la Auditoría, el Alcance el tiempo que se va a llevar a cabo y todas las instrucciones para desarrollar la Auditoria.”⁴¹

⁴¹Mendivil Escalante, V.M. (Diciembre 2005). Elementos de Auditoria. México :_Thomson Learning. Pago N° 48. N° 36. 19

La Orden de Trabajo corresponde, la iniciación de la Auditoría por lo tanto se convierte un documento fundamental y básico en el proceso del mismo.

FASE 1: PLANIFICACIÓN

Definición

“Constituye la primera fase del proceso de auditoría y de su concepción dependerá la eficiencia y efectividad en el logro de los objetivos propuestos, utilizando los recursos estrictamente necesarios. La planificación de la auditoría, comienza con la obtención de información necesaria para definir la estrategia a emplear y culmina con la definición detallada de las tareas a realizar en la fase de ejecución.

La Planificación en sí, es el desarrollo de una estrategia general y un enfoque detallado para la naturaleza, oportunidad, alcance esperados de la auditoría. El auditor proyecta efectuar de manera eficiente y oportuna.

Objetivo de la planificación

El objetivo principal de la planificación consiste en determinar adecuada y razonablemente los procedimientos de auditoría que correspondan aplicar, cómo y cuándo se ejecutarán, para que se cumpla la actividad en forma eficiente y efectiva.

Metodología de la planificación

Habiendo conocido las principales características de la actividad, se está en condiciones de definir las Unidades Operativas en las cuales resultará útil dividir a una entidad a efectos de revisar los estados financieros u otra actividad. Se entiende por unidades operativas, a todas aquellas actividades que por tener características distintivas, son susceptibles de ser consideradas con criterios y procedimientos de auditoría propios.

Determinadas las unidades operativas, se deben definir los componentes que las conforman.

Estos componentes están vinculados con los estados financieros a examinar y con el ciclo de las transacciones.

El paso siguiente consistirá en definir para cada componente el enfoque de auditoría a aplicar, para lo cual primeramente habrá que definir las afirmaciones, es decir, los hechos o resultados más importantes que presentan los componentes, cuya validez deberá probarse en el transcurso de la auditoría y luego determinar los hechos que condicionan a los componentes como son, los factores de riesgo de auditoría.

El riesgo de auditoría, es lo opuesto a la seguridad de la auditoría, es decir, es el riesgo de que los estados financieros, área o actividad que se está examinando, contenga errores o irregularidades no detectadas una vez que la auditoría ha sido completada.

Definido el enfoque para cada componente, se determinan los procedimientos de auditoría específicos, mediante la combinación apropiada entre pruebas analíticas, de cumplimiento y sustantivas, procedimientos que se detallan en los respectivos programas de trabajo, cuya aplicación permitirá confirmar la validez de las afirmaciones.

Planificación preliminar

Definición

La planificación preliminar es un proceso que se inicia con la emisión de la Orden de Trabajo, continua con la aplicación de un programa general de auditoría y culmina con la emisión de un reporte para conocimiento del Director de la Unidad de Auditoría.

La planificación preliminar está dirigida a la definición de una estrategia para ejecutar la auditoría y diseñar el enfoque de examen, con base en los estándares definidos en la orden de trabajo emitida por la jefatura de la unidad de auditoría.

La planificación preliminar de la auditoría, además tiene como propósito obtener o actualizar la información general sobre todos los aspectos importantes de la entidad o una parte de ella.

En la Planificación Preliminar, su función principal es identificar de manera global las condiciones existentes para ejecutar la Auditoría y poseer un lineamiento a seguir.”⁴²

Planificación específica

Definición

En la planificación específica es obligatoria la evaluación del control interno de la entidad para obtener información adicional respecto a todo su entorno, evaluar y calificar los riesgos y seleccionar los procedimientos sustantivos de auditoría a aplicar en la siguiente fase.

La realización de la planificación Especifica, viene a convertirse en la estrategia a seguir, a través de la Matriz de Decisión por Componente.

CONTROL INTERNO

Definición

“El Control Interno comprende el plan de organización y el conjunto de métodos y medidas adoptadas dentro de una entidad para salvaguardar sus recursos, verificar la exactitud y veracidad de su información financiera y administrativa, promover la eficiencia en la operaciones,

⁴²CONTRALORÍA GENERAL DEL ESTADO, Manual de Auditoría Financiera Gubernamental, Edición S/E, año 2001. Pág. 27-30

estimular la observancia de la política prescrita, y lograr el cumplimiento de las metas y objetivos programados.

Es efectuado por las máximas autoridades de la entidad y demás personal para proporcionar una seguridad razonable en la entidad.

Tipos de control

Control interno financiero

El Control Financiero comprende el plan de organización y los procedimientos y registros que conciernen a la custodia de los recursos, así como la verificación de la exactitud y confiabilidad de los registros e informes financieros.

Control Interno Administrativo

El Control Interno Administrativo comprende el plan de organización y los procedimientos y registros que conciernen a los procesos de decisión que llevan a la autorización de las transacciones y actividades por parte de la gerencia de manera, que fomenta la eficiencia de las operaciones, la observancia de la política prescrita y el logro de las metas y objetivos programados⁴³.

⁴³ILAFIC, Manual Latinoamericano de Auditoría Profesional en el Sector Público, Segunda Edición, Pág. X-10- X11 Quito-Ecuador.

Momentos del control

Control previo

“Son los procedimientos que se aplican antes de la ejecución de las operaciones o de que sus actos causen efectos; verifica el cumplimiento de las normas que lo regulan y los hechos que las respaldan, y asegura su conveniencia y oportunidad en función de los fines y programas de la organización.

Es la revisión de operaciones o transacciones propuestas antes de su autorización formal o después de la misma, pero antes de que el acto administrativo surta su efecto.

Control Concurrente

Este tipo de control tiene lugar durante la fase de la acción de ejecutar los planes e incluye la dirección, vigilancia y sincronización de las actividades según ocurran, en otras palabras, es el momento actual del acto administrativo.

Pueden ayudar a garantizar que el plan será llevado a cabo en el tiempo específico y bajo las condiciones requeridas.

Control Posterior

Miden los resultados de una acción que ha concluido. Así establecen las causas de cualquier desviación que se aleja del plan o el estándar y los resultados que se aplican a actividades futuras similares; en consecuencia se lo realiza después del Acto Administrativo”⁴⁴.

Componentes del control interno

- ✓ “Ambiente de control
- ✓ La valoración del riesgo
- ✓ Actividades de control
- ✓ Información y comunicación
- ✓ Vigilancia y monitoreo

Métodos para evaluar el control interno

☆ Método de Cuestionario

“Es un papel de trabajo elaborado por el jefe de equipo y el supervisor cuyas funciones son compartidas elaboran preguntas de tipo cerradas las cuales generan una respuesta negativa o afirmativa.

☆ Método de Narrativas

Consiste en presentar un relato de las actividades del ente que indican la consecuencia de cada operación, siendo importante el

⁴⁴ <http://www.monografias.com/trabajos63/control-interno-auditoria/control-interno-auditoria2.shtml#ixzz2sVJGILk7>

lenguaje y la forma de trasladar el conocimiento adquirido a los papeles de trabajo de manera que no resulte engorroso en entendimiento de la descripción vertida.

☆ **Método de Flujo gramas**

El profesional debe tener conocimiento en flujo programación para establecer mediante representaciones gráficas de la secuencia de las operaciones de un determinado sistema, esta secuencia se grafica en un orden cronológico

☆ **Método de Matrices**

El uso de las matrices conlleva a permitir una mejor localización de las debilidades del control interno.”⁴⁵

Los métodos son procedimientos necesarios que el auditor emplea en el transcurso de una auditoria, con el fin de evaluar de manera correcta el control Interno de la Entidad.

PAPELES DE TRABAJO

“Es el conjunto de cedulas y documentos en los cuales el auditor registra los datos y la información obtenidos, así como los resultados de las pruebas realizadas durante su examen.

Los papeles de trabajo son la evidencia de los análisis, comprobaciones, verificaciones, interpretaciones, en que se fundamenta el Contador

⁴⁵CONTRALORÍA GENERAL DEL ESTADO, Manual de Auditoria Financiera Gubernamental, Edición S/E, año 2001.Pag. 129-136

Público, para dar sus opiniones y juicios sobre el sistema de información examinado.

Los papeles de trabajo son indispensables en el transcurso de una auditoria, cabe recalcar que los mismos papeles deben tener una gran importancia en el estudio de cada componente, el mismo que deberá mantener una información clara y concisa, para que todo su trabajo sea objetivo.

Características de los Papeles de Trabajo

- ✓ Fechados
- ✓ Supervisado
- ✓ Completos
- ✓ Precisos
- ✓ Legibles
- ✓ Claros
- ✓ Referenciado

Propósitos de los Papeles de Trabajo

- ☆ Registrar las labores – Proporcionan un registro sistemático y detallado de labor efectuada al llevar a cabo una auditoria.
- ☆ Registrar los Resultados - Proporcionan un registro de la información y evidencia obtenidas y desarrolladas, en respaldo de

los hallazgos, conclusiones y recomendaciones resultantes de la labor de auditoría.

- ☆ Respaldo del Informe del Auditor – El contenido de los papeles de trabajo tiene que ser suficiente para respaldar las opiniones, conclusiones y el contenido total del informe de auditoría.
- ☆ Indicar el Grado de Confianza del Sistema de Control Interno – Los papeles de trabajo incluyen los resultados del examen y evaluación del sistema de control interno, así como los comentarios sobre el mismo.
- ☆ Servir como Fuente de Información – Los datos utilizados por el auditor al redactar el informe, se encuentran en los papeles de trabajo. Muchas veces sirven como fuentes de consulta en el futuro, cuando se necesitan algunos datos específicos.
- ☆ Mejorar la Calidad del Examen – Los papeles de trabajo bien elaborados llaman la atención sobre asuntos importantes y garantizan que se preste atención adecuada a los asuntos más significativos.
- ☆ Facilitar la Revisión y Supervisión – Los papeles de trabajo son indispensables para la etapa de revisión del informe antes de emitirlo.
- ☆ Ayudar en el Desarrollo Profesional – La elaboración correcta de los papeles de trabajo puede ser una ayuda importante en el desarrollo profesional del personal de auditoría.
- ☆ Respaldo del Informe de Auditoría en los Procesos Judiciales – en los casos que se llevan a los tribunales, normalmente asociados

con fraudes u otros delitos encontrados, los papeles de trabajo con de gran importancia para respaldar el contenido del informe de auditoría.

Preparación

Algunos principios que fundamentan la preparación de los papeles de trabajo son los siguientes:

- ✓ Deben ser totalmente preparados partiendo del punto de vista de la inclusión de todos los datos necesarios.
- ✓ Deberán incluirse en ellos los datos que son pertinentes.
- ✓ Incluirán los datos que sustenten alguna afirmación o concepto expresado.
- ✓ Presentaran todos los datos necesarios que han de respaldar la propiedad de los registros y operaciones.
- ✓ Todos los papeles de trabajo deberán elaborarse con limpieza y ser matemáticamente exactos.
- ✓ Deberán contener un enunciado conciso del trabajo ejecutado, en conexión con su preparación.

La elaboración de los papeles de trabajo, obedecerá a la objetividad en las apreciaciones, la concisión de los comentarios, la precisión de las conclusiones y la indicación de las fuentes de información utilizadas por el

auditor, quien al efectuar su trabajo, debe hacerlo de acuerdo con las normas de calidad profesional y deberá conceder importancia en su creatividad.

Clases de papeles de trabajo

Papeles de Trabajo Generales

Son aquellos que no corresponden a una cuenta u operación específica y que por su naturaleza o significado tienen uso y aplicación genera.

Papeles de Trabajo Específicos

Son aquellos que corresponden a alguna operación concreta o específica para desarrollar la Auditoria⁴⁶.

De las definiciones anteriormente anotadas, los papeles de trabajo poseen un contenido que debe estar constituido por todos los asuntos, que haya acumulado el auditor.

Cédulas sumarias o de Resumen

Son resúmenes o cuadros sinópticos de conceptos y/o cifras homogéneas de una cuenta, rubro, área u operación.

⁴⁶ILAFIC, MANUAL LATINOAMERICANO DE AUDITORIA PROFESIONAL EN EL SECTOR PÚBLICO, Segunda Edición, Pág. XVIII-2,5,7,8,10, Quito-Ecuador

En las cédulas sumarias se resumen las cifras, procedimientos y conclusiones del rubro (capítulo, concepto o partida) o sub-función sujeto a examen; por ejemplo, ingresos, deducciones o asignaciones presupuestarias.

Cédulas de detalle o descriptivas:

Es la descripción de los procedimientos aplicados en la ejecución de la auditoría

Cédulas analíticas o de comprobación:

En estas cédulas se detallan los rubros contenidos en las cédulas sumarias, y contienen el análisis y la comprobación de los datos de estas últimas, desglosando los renglones o datos específicos con las pruebas o procedimientos aplicados para la obtención de la evidencia suficiente y competente.

Índices y referencias de los papeles de trabajo

Marcas de Auditoría

“Las marcas de auditoría son signos o símbolos convencionales que utiliza el auditor, para identificar el tipo de procedimiento, tarea o pruebas realizadas en la ejecución de un examen. El uso de marcas simples facilita su entendimiento.

El uso de la marcas en la Auditoría, permite que tener mayor orden y ubicación de cada trabajo realizado. Cuando el auditor trabaja sobre los elementos recibidos de la entidad, de terceros ajenos a la entidad y los confeccionados por él, no debe dejar constancia descriptiva de la tarea realizada al lado de cada importe, de cada saldo o de cualquier información, por cuanto implicaría una repetición innecesaria, utilización de mayor tiempo, incremento de papeles de trabajo y dificultaría cualquier revisión posterior. Las marcas de auditoría son de dos clases: a) con significado uniforme a través de todos los papeles de trabajo, y b) con distinto significado a criterio del auditor.

Marcas con Significado Uniforme

Las marcas con significado uniforme se registran en el lado derecho de la información verificada y de ser extensa la información se utiliza un paréntesis rectangular que identifique concretamente la información sujeta a revisión y en el centro se ubicará la marca.

Aquellas marcas uniformes, sirven como prueba del auditor y de localización a los papeles de trabajo.

Los siguientes símbolos han sido aceptados como marcas de auditoría uniforme:

SIMBOLO	SIGNIFICADO
√	Tomado de y/o chequeado con
S.	Documentación Sustentatoria
^	Transacción rastreada
Σ	Comprobado sumas
Δ	Rejecución de cálculos
α	Verificación posterior
C	Circularizado
C	Confirmado
N	No autorizado.
O	Inspección física

Marcas con Significado a Criterio del Auditor

Las marcas que tienen significado a criterio del auditor responsable de ejecutar la auditoría, se las utilizan para definir en forma resumida el procedimiento, tarea o prueba aplicada a la información, transacción, dato o actividad examinada.

Referencia Cruzada

La referencia cruzada tiene por objeto relacionar información importante contenida en un papel de trabajo con respecto a otro. Una práctica común constituye la referencia entre los procedimientos de auditoría contenidos en los programas y los papeles de trabajo que lo respaldan o la relación

de la información contenida en los papeles de trabajo y las hojas de resumen de hallazgos.”⁴⁷

La referencia cruzada es una práctica útil para relacionar información importante, sin embargo, debe evitarse la utilización en situaciones poco relevantes. La referencia se realizará mientras se desarrolla el trabajo, sin dejar esta actividad para el momento de preparar el informe de auditoría

FASE 2: EJECUCIÓN DEL TRABAJO

“La fase de ejecución se inicia con la aplicación de los programas específicos producidos en la fase anterior; continúa con la obtención de información; la verificación de los resultados financieros; la identificación de los hallazgos y las conclusiones por componentes; y la comunicación a la administración de la entidad para resolver los problemas y promover la eficiencia y la efectividad en sus operaciones.

En esta fase el auditor debe aplicar los procedimientos establecidos en los programas de auditoría y desarrollar completamente los hallazgos significativos relacionados con las áreas y componentes considerados como críticos, determinando los atributos de condición, criterio, efecto y causa que motivaron cada desviación o problema identificado.

⁴⁷CONTRALORÍA GENERAL DEL ESTADO, Manual de Auditoría Financiera Gubernamental, Edición S/E, año 2001.Pag. 236-239.

Pruebas de Auditoria

Las pruebas que contribuyen a contar con la suficiente evidencia de auditoría, son dos: pruebas de control y pruebas sustantivas. Las pruebas de control, están orientadas a proporcionar la evidencia necesaria sobre la existencia adecuada de los controles, se dividen en pruebas de cumplimiento y pruebas de observación.

Las pruebas de cumplimiento permiten verificar el funcionamiento de los controles tal como se encuentran prescritos, aseguran o confirman la comprensión sobre los controles de la entidad. Las pruebas de observación posibilitan verificar los controles en aquellos

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.

Todos los hallazgos desarrollados por el auditor, estarán sustentados en papeles de trabajo en donde se concreta la evidencia suficiente y competente que respalda la opinión y el informe.

Un hallazgo de auditoria es algo que el auditor ha observado o encontrado durante su examen, la información en la cual se basa esta disponible en la entidad y conocida por otros.

FASE 3: COMUNICACIÓN DE RESULTADOS

“La comunicación de resultados es la última fase del proceso de la auditoría, sin embargo ésta se cumple en el transcurso del desarrollo de la auditoría. Está dirigida a los funcionarios de la entidad examinada con el propósito de que presenten la información verbal o escrita respecto a los asuntos observados.

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

La Comunicación de Resultados aporta con su información a mantener informados a todos los que representa una entidad auditada, en donde se da a conocer cualquier falencia encontrada para darle solución a la misma, cabe enfatizar que esta comunicación es constante por lo que la auditoría no aplica un método estático más bien dinámico.

EL INFORME DE AUDITORIA

Definición

El informe de auditoría constituye el producto final del trabajo del auditor en el que constan: el dictamen profesional a los estados financieros, las

notas a los estados financieros, la información financiera complementaria, la carta de Control Interno y los comentarios sobre hallazgos, conclusiones y recomendaciones, en relación con los aspectos examinados, los criterios de evaluación utilizados, las opiniones obtenidas de los funcionarios vinculados con el examen y cualquier otro aspecto que juzgue relevante para su adecuada comprensión.

En la Auditoría el Informe forma parte de la culminación de la evaluación o examen realizado durante todo el transcurso de la auditoría, es relevante ya contiene la parte pertinente, del trabajo planeado y ejecutado.

Objetivos

- ✓ Dar cumplimiento a los objetivos que originaron el ejercicio.
- ✓ Dar a conocer los resultados.
- ✓ Presentar las observaciones y conclusiones de manera objetiva, así como las recomendaciones.

Características de los Informes

Preciso: Sin desviaciones significativas en razón a la naturaleza de la organización y a los objetivos de la Auditoría.

Conciso: De manera sucinta, donde lo comunicado sea realmente importante y material.

Objetivo: Producto de hechos reales y no estar sujeto a varias interpretaciones.

Soportado: Teniendo como referente las pruebas, documentación e información que valide lo afirmado.

Aquellas características mencionadas, son parte fundamental que el auditor debe tomar en cuenta en la realización de su informe.

Informe del Examen Especial de Auditoría.

Los informes de examen especial que se presentara y que por su naturaleza tienen un alcance limitado y menos amplio que la auditoria, deberán contener los resultados de comentarios, conclusiones y recomendaciones sobre los hallazgos de importancia que fueron examinados, respetarán las normas y procedimientos de la profesión, las disposiciones legales vigentes, y serán elaborados de acuerdo a los manuales de auditoría⁴⁸.

El informe constituye el producto final del trabajo del auditor, en la auditoría financiera, puede incluir la siguiente información:

“Como parte de la auditoria gubernamental el examen especial verificara, estudiara y evaluara aspectos limitados o de una parte de las actividades relativas a la gestión financiera, administrativa, operativa, y medio ambiental, con posterioridad a su ejecución aplicara las técnicas y

⁴⁸UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA, Modulo 9, 2011, El Control Integral Posterior en el Sector Publico, pág. 291.

procedimientos de auditoria, de la ingeniería o fines, o de las disciplinas específicas , de acuerdo con la materia del examen y formulara el correspondiente informe que deberá contener, comentarios , conclusiones, recomendaciones.”⁴⁹

Estructura y contenido del informe de examen especial

1. Carátula
2. Relación de siglas y abreviaturas utilizadas.
3. Índice
4. Carta de presentación o de envío
5. Informe, que contendrá 2 capítulos

CAPITULO I Información Introductoria

- ☆ Motivo del examen
- ☆ Objetivos del Examen
- ☆ Alcance del examen
- ☆ Base Legal
- ☆ Estructura Orgánica
- ☆ Objetivos de la entidad
- ☆ Financiamiento o monto de recursos examinados.

⁴⁹LEY ORGANICA DE LA CONTRALORIA GENERAL DEL ESTADO, 2002, Art. 19, Pag. 6

CAPITULO II Resultados del examen

En este capítulo se deben desarrollar todos los comentarios sobre cada uno de los rubros o áreas examinadas, ordenándolos de acuerdo al grado de importancia relativa, empezando por el resultado del seguimiento de las recomendaciones de informes anteriores.

Todo comentario tendrá un título que revele su contenido en forma resumida y llame la atención al lector. Todos los comentarios deben presentar sus atributos: condición, criterio, causa y efecto; serán redactados en forma narrativa y contendrán aspectos trascendentes detectados durante el examen, descritos ordenadamente con lógica y claridad, incluirán con claridad la fecha del evento o hecho; y, su efecto, en lo posible, será cuantificado; además, incluirán las conclusiones y recomendaciones, sin que estas formen parte de los hallazgos pero que guarden relación directa con ellos.

Comentarios, conclusiones y recomendaciones

Comentarios

“Para presentar adecuadamente los hallazgos, el auditor debe reconocer y evaluar los comentarios presentados por las personas responsables o

afectadas. En un informe que contenga múltiples hallazgos tienen que presentarse dichos comentarios y la evaluación del auditor sobre ellos, junto con cada hallazgo pertinente en vez de presentar los comentarios de la entidad al final del informe en forma global.

Atributos del Hallazgo

Es importante asegurarse que toda la información necesaria para comunicar el mensaje con efectividad ha sido reunida y está disponible para el redactor del informe. Los análisis de los hallazgos encontrados de acuerdo con las características discutidas más abajo serán útiles en la organización y evaluación de la información antes de que se termine la auditoría y mientras se redacte el informe.

Condición

Es la situación actual encontrada por el auditor con respecto a una operación, actividad o transacción que se está examinando. La condición refleja el grado en que los criterios están siendo logrados. Es importante que la condición se refiera directamente al criterio o unidad de medida porque el objetivo de la condición es describir lo bien que se comporta la organización en el logro de las metas expresadas como criterios.

Criterio

Es la norma con la cual el auditor mide la condición. Son las metas que la entidad está tratando de lograr o las normas relacionadas con el logro de las metas. Necesariamente son unidades de medida que permitan la evaluación de la condición actual.

Causa

Es la razón fundamental (o razones fundamentales) 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 el problema existe porque alguien no cumplió las normas es insuficiente para hacer convincente al lector.

Efecto

Es el resultado adverso real o potencial que resulta de la condición encontrada. Normalmente representa la pérdida en dinero o en efectividad causada por el fracaso en el logro de las metas.

Conclusiones

Cada capítulo o sección de hallazgos debe llevar al lector a una exposición clara de la opinión final del auditor, basada en una cuidadosa consideración de toda la información obtenida.

Recomendaciones

De igual modo cada capítulo o sección debe concluir con la presentación de la recomendación o recomendaciones consideradas necesarias para mejorar las operaciones o actividades examinadas”.⁵⁰

ANEXOS DEL INFORME

Anexo 1: Nómina de los principales funcionarios

Anexo 2: Movimiento de las cuentas analizadas.- Se efectuará el movimiento, partiendo del saldo del último examen realizado, resumiendo los débitos y créditos y estableciendo el saldo contable a la fecha de corte; los ajustes o regulaciones y la presentación y descomposición del saldo.

Anexo 3: Cronograma de implantación de recomendaciones.

f) METODOLOGÍA

Para ejecutar el presente trabajo investigativo se seguirá los técnicas como también lineamientos metodológicos que permitirán encauzar la plaza de investigación.

⁵⁰ILAFIC, MANUAL LATINOAMERICANO DE AUDITORIA PROFESIONAL EN EL SECTOR PÚBLICO, Segunda Edición, Pág. XXIV-27-30; XXIV-35-36 Quito-Ecuador.

MÉTODOS

Científico: Se lo utilizará como fundamento para presentar resultados confiables en el desarrollo del trabajo investigativo y extraer información para el sustento teórico.

Inductivo: Este método se utilizará en el análisis de la auditoría en el lugar de hechos indagando su problemática y contrastándola con las leyes, normas, reglamentos y más disposiciones legales que se formulan para el efecto. Después de examinada la normatividad, se analizará la información financiera encontrada en la entidad para determinar las conclusiones generales que se expresaran mediante los comentarios, conclusiones y recomendaciones en el informe.

Deductivo: Se sintetizará los posibles problemas que tiene la entidad en forma general lo que determinara la situación en la que se encuentra.

TÉCNICAS

Para el desarrollo del trabajo investigativo, en el proceso de auditoría financiera se utilizó como guía el Manual de Auditoría Financiera Gubernamental, las técnicas de:

- **Observación** como técnica en la recolección de datos que permitirá ver los hechos de la actividad contable y de la ejecución de sus operaciones, principalmente de los componentes que contienen los estados financieros, además se revisó la documentación de respaldo.

- **Ocular:** Para la revisión y comparación de documentos
- **Entrevista:** Para obtener información
- **Documental:** Para lograr la verificación e inspección de documentos
- **Recolección Bibliográfica** ayuda a la estructuración de toda la parte conceptual, se consultó tesis y publicaciones que estuvieron acorde con el trabajo realizado.

g) CRONOGRAMA

MESES ACTIVIDADES	MARZO				ABRIL				MAYO				JUNIO				JULIO			
	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4
PRESENTACIÓN Y APROBACIÓN DEL TEMA			X	X	X															
ELABORACIÓN DEL PROYECTO						X	X													
PRESENTACIÓN Y APROBACIÓN DEL PROYECTO								X	X											
ELABORACIÓN DEL MARCO TEÓRICO										X	X									
APLICACIÓN DE INSTRUMENTOS Y EJECUCIÓN DE LA PRACTICA												X	X	X						
ELABORACIÓN DEL BORRADOR															X	X	X			
PRESENTACIÓN DEL BORRADOR DE TESIS																		X	X	

h) PRESUPUESTO Y FINANCIAMIENTO**INGRESOS**

APORTE ASPIRANTE	
KARLA DANIELA RUIZ ASTUDILLO	2400.00
TOTAL	2400.00

EGRESOS

MATERIAL BIBLIOGRÁFICO	500.00
SUMINISTROS DE OFICINA	100.00
FOTOCOPIAS	50.00
MATERIALES Y ACCESORIOS	
INFORMÁTICOS	100.00
LEVANTAMIENTO DEL TEXTO	750.00
EMPASTADO DE TESIS	600.00
TRANSPORTE Y MOVILIZACIÓN	200.00
IMPREVISTOS	100.00
TOTAL	2400.00

FINANCIAMIENTO

Los valores establecidos en el desarrollo del trabajo investigativo serán asumidos en su totalidad por la autora.

i) BIBLIOGRAFÍA

- ✓ TAYLOR Donald H..Ph. D., C.P. “Conceptos y Procedimientos De Auditoría”, México 1988.
- ✓ ILAFIC, Manuel Latinoamericano de Auditoria Profesional en el Sector Público, Segunda Edición, Quito-Ecuador.
- ✓ Universidad Nacional de Loja, Sistema Contable Financiero de las Entidades Públicas y Privadas, 2011
- ✓ Gabriel, Sánchez, Auditoría De Estados Financieros
- ✓ MENDIVIL Escalante, V.M. (Diciembre 2005). Elementos de Auditoria. México: Thomson Learning.
- ✓ Contraloría General del Estado, Manual de Auditoria Financiera Gubernamental, Edición S/E, Año 2001.
- ✓ Universidad Nacional de Loja, Modulo 9, 2011, El Control Integral Posterior en el Sector Publico.
- ✓ Ley Organica de la Contraloria General del Estado, 2002, Art. 19, Pag. 6
- ✓ [Http://Www.Monografias.Com/Trabajos63/Control-Interno-Auditoria/Control-Interno-Auditoria2.Shtml#lxzz2svjllk7](http://Www.Monografias.Com/Trabajos63/Control-Interno-Auditoria/Control-Interno-Auditoria2.Shtml#lxzz2svjllk7)

ÍNDICE

CONTENIDOS	PÁG.
PORTADA	i
CERTIFICACIÓN	ii
AUTORÍA	iii
CARTA DE AUTORIZACIÓN	iv
DEDICATORIA	v
AGRADECIMIENTO	vi
a. TÍTULO	1
b. RESUMEN	2
c. INTRODUCCIÓN	8
d. REVISIÓN DE LITERATURA	10
e. MATERIALES Y MÉTODOS	71
f. RESULTADOS	74
g. DISCUSIÓN	336
h. CONCLUSIONES	339
i. RECOMENDACIONES	341
j. BIBLIOGRAFÍA	343
k. ANEXOS	345