

# UNIVERSIDAD TÉCNICA DE AMBATO



## CENTRO DE VINCULACIÓN CON LA COLECTIVIDAD "CEVIC"

### FACULTAD DE CONTABILIDAD Y AUDITORÍA



**PROGRAMA:** Unidad de Vinculación con la Colectividad

**CARRERA DE:** CONTABILIDAD Y AUDITORÍA  
**MODALIDAD:** SEMIPRESENCIAL

**PROYECTO ACADÉMICO DE SERVICIO COMUNITARIO PARA  
VINCULACIÓN CON LA SOCIEDAD**

**ETAPAS:** PLANIFICACIÓN, EJECUCIÓN, MONITOREO Y EVALUACIÓN

**NOMBRE DEL PROYECTO:** CONTROL INTERNO FINANCIERO EN LA  
ASOCIACION DE COMERCIANTES "LA MERCED"

**DOCENTE COORDINADOR:** Ing. Marco Guachimboza

**DOCENTE(S) AUTOR(ES) DEL PROYECTO:** Ing. Marco Guachimboza

**ENTIDAD(ES) BENEFICIARIA(S):** "ASOCIACION DE COMERCIANTES LA  
MERCED"

**COORDINADOR(ES) ENTIDAD(ES) BENEFICIARIA(S):** Sr. Néstor Medina,  
Presidente

**CÓDIGO DEL PROYECTO:** "FCAUD-SP-001-2011"

Ambato, Enero 2012

**UNIVERSIDAD TÉCNICA DE AMBATO**



**CENTRO DE VINCULACIÓN CON LA COLECTIVIDAD  
“CEVIC”**

**FACULTAD DE CONTABILIDAD Y AUDITORÍA**



**PROGRAMA:** Unidad de Vinculación con la Colectividad

**CARRERA DE:** CONTABILIDAD Y AUDITORÍA

**MODALIDAD:** SEMIPRESENCIAL

**PROYECTO ACADÉMICO DE SERVICIO COMUNITARIO PARA  
VINCULACIÓN CON LA SOCIEDAD**

**ETAPA I: “PLANIFICACIÓN DEL PROYECTO”**

**NOMBRE DEL PROYECTO:** CONTROL INTERNO FINANCIERO EN LA  
ASOCIACION DE COMERCIANTES “LA MERCED”

**DOCENTE COORDINADOR:** Ing. Marco Guachimboza

**DOCENTE(S) AUTOR(ES) DEL PROYECTO:** Ing. Marco Guachimboza

**ENTIDAD(ES) BENEFICIARIA(S):** “ASOCIACION DE COMERCIANTES LA  
MERCED”

**COORDINADOR(ES) ENTIDAD(ES) BENEFICIARIA(S):** Sr. Néstor Medina,  
Presidente

**CÓDIGO DEL PROYECTO:** “FCAUD-SP-001-2011”

Ambato, Noviembre 2011

## ÍNDICE ETAPA I

<b>CONTENIDO</b>	<b>Pág.</b>
Caratula	
Índice	
1. Datos Generales del Proyecto.	3
1.1 Nombre del Proyecto.	3
1.2 Entidad Ejecutora.	3
1.3 Cobertura y Localización.	3
1.4 Monto.	3
1.5 Plazo de Ejecución.	3
1.6 Sector y tipo de Proyecto.	3
1.7 Número de Docentes Participantes.	3
1.8 Número de Estudiantes Participantes	3
1.9 Entidad Beneficiaria	3
1.10 Número de Beneficiarios	3
2. Diagnóstico y Problema	4
2.1 Descripción de la Situación Actual del Área de Intervención del proyecto.	4
2.2 Identificación, Descripción y Diagnóstico del Problema.	5
2.3 Línea Base del Proyecto.	7
2.4 Identificación y Cuantificación de la Población Objetivo (Beneficiarios).	7
3. Objetivos del Proyecto.	8
3.1 Objetivo General o Propósito	9
3.2 Objetivos Específicos o Componente	9
3.3 Matriz de Marco Lógico.	10
4. Estrategias de Ejecución.	
4.1. Cronograma por Objetivos y Actividades.	15
5. Presupuesto y Financiamiento	
5.1 Presupuesto por Actividades del proyecto	18
5.2 Presupuesto por Concepto del proyecto.	20
6. Programación Analítica.	
7. Anexos.	

## PROYECTO DE SERVICIO COMUNITARIO PARA VINCULACIÓN CON LA SOCIEDAD

### 1. DATOS GENERALES DEL PROYECTO.

<b>1.1 NOMBRE DEL PROYECTO:</b> “CONTROL INTERNO FINANCIERO EN LA ASOCIACION DE COMERCIANTES LA MERCED”.
<b>1.2 ENTIDAD EJECUTORA:</b> FACULTAD DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA, CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA, MODALIDAD SEMIPRESENCIAL.
<b>1.3 COBERTURA Y LOCALIZACIÓN:</b> Asociación de Comerciantes “LA MERCED”, ubicada en el Mercado Mayorista de la ciudad de Ambato, la misma que cuenta con treinta y cuatro socios.
<b>1.4 MONTO:</b> \$510,00
<b>1.5 PLAZO DE EJECUCIÓN:</b> 2 MESES
<b>1.6 SECTOR Y TIPO DE PROYECTO:</b>  <b>Sector:</b> Contabilidad  <b>Tipo de proyecto:</b> Intervención, consultoría y asesoría:
<b>1.7 NÚMERO DE DOCENTES PARTICIPANTES:</b> 1 Docente
<b>1.8 NÚMERO DE ESTUDIANTES PARTICIPANTES:</b> 9 Estudiantes del Noveno Semestre. “A”, Modalidad Semipresencial
<b>1.9 ENTIDAD(ES) BENEFICIARIA(S):</b> Asociación de Comerciantes “LA MERCED”
<b>1.10 NÚMERO DE BENEFICIARIOS:</b> 34 socios.

## 2. DIAGNÓSTICO Y PROBLEMA.

### **2.1 DESCRIPCIÓN DE LA SITUACIÓN ACTUAL DEL ÁREA DE INTERVENCIÓN DEL PROYECTO.**

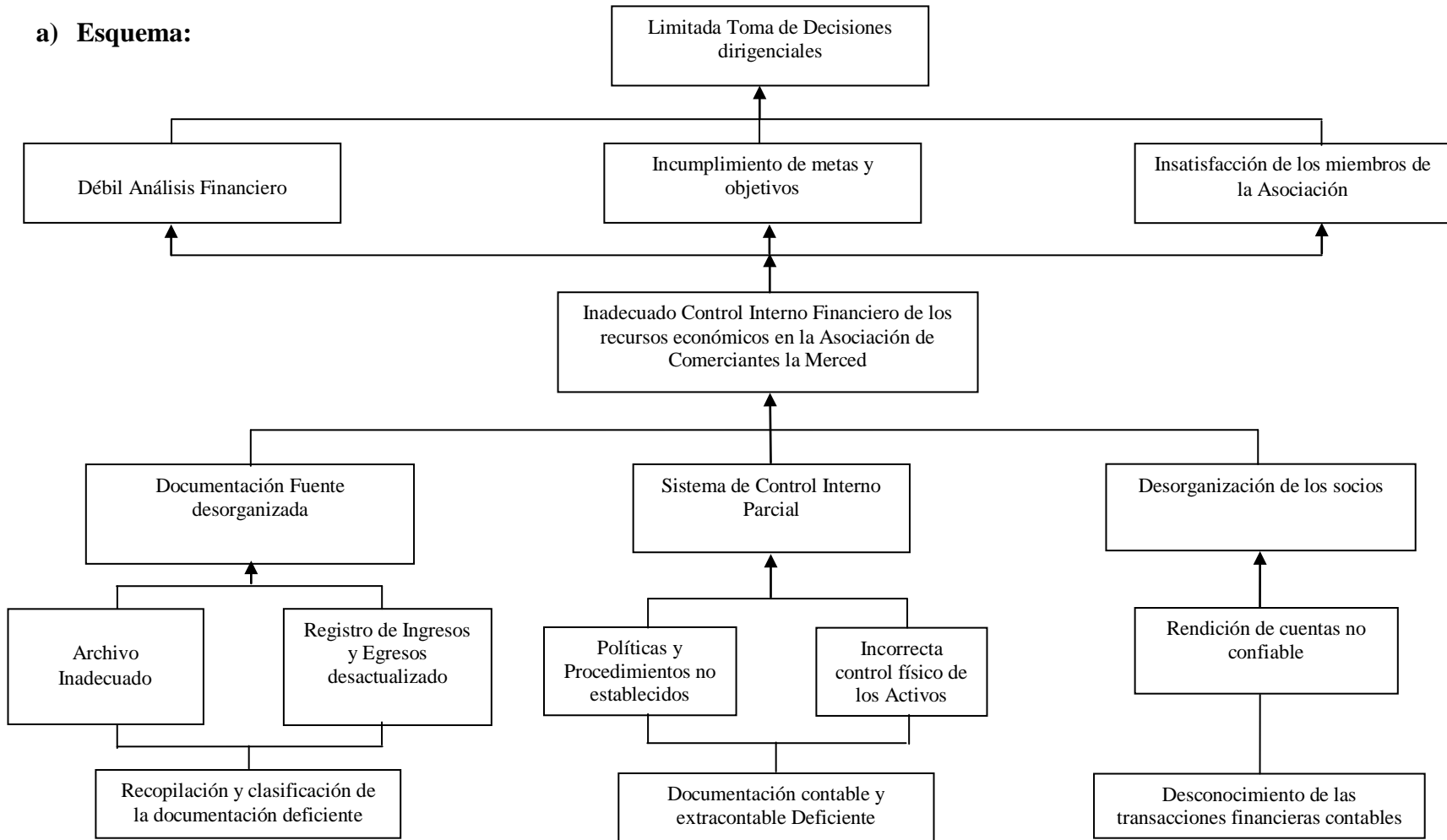
La sociedad Ecuatoriana necesita de personas con alto espíritu de superación, razón por la cual las organizaciones se ven cada día en la necesidad de apoyarse en todos los conocimientos contables y de control para mejorar su situación económica en el mercado actual; a ellos se dirige el aporte de la Facultad de Contabilidad y Auditoría con el presente proyecto.

La Organización Ecuador Soberano agrupa alrededor de 1600 comerciantes dedicados al comercio de ropa al por mayor, muestra de ello son productivos los días domingo y lunes en el espacio físico proporcionado por el municipio de Ambato en calidad de Comodato, ocupando la parte nor-oriental del mercado mayorista, contando con espacios para cada comerciante tipo cubículos en grandes canchones: cuenta con los servicios básicos indispensables, excepto internet y líneas telefónicas.

La asociación de comerciantes “La Merced” que es parte de Ecuador Soberano ha iniciado con 34 miembros, los mismos que se dedican a la comercialización de alimentos preparados, en el interior del centro de expendio, satisfaciendo así las necesidades de los comerciantes y personas que visitan el mercado los días de feria. Todo esto ha brindado estabilidad laboral y económica en el sector que ellos se desarrollan. El nivel de educación es bajo en cuanto a administración financiera; lo cual ha originado deficiencia en el control interno de los movimientos financieros de dicha asociación, razón por la que sus cuentas están siendo interpretadas sin ningún tipo de fundamentación, originando de esta manera un alto grado de inestabilidad en lo que se refiere a las relaciones personales entre los socios y limitadas acciones para la toma de decisiones dirigenciales.

## 2.2 IDENTIFICACIÓN, DESCRIPCIÓN Y DIAGNÓSTICO DEL PROBLEMA:

### a) Esquema:



**b) Interpretación:**

En la asociación de comerciantes “La Merced”, se da una limitada toma de decisiones dirigenciales, esto debido a que el control financiero es inadecuado, y que es provocado principalmente por causa como: la desorganizada forma de recopilar y clasificar la documentación, que a su vez conlleva a mantener un archivo inadecuado y un registro de ingresos y egresos desactualizado, que ahondan a un mas el problema de poseer una documentación fuente desorganizada.

Por otra parte, el manejo de la deficiente documentación contable y extracontable, provoca un control de activos incorrecto y que no se establezcan políticas y procedimientos, lo cual incide negativamente en el sistema de control interno.

Otro aspecto relevante constituye, el desconocimiento de las transacciones financieras contables, lo cual no permite que se puedan difundir cuentas confiables y esto provoca una desorganización de los socios.

<b>2.3 LÍNEA BASE DEL PROYECTO:</b>		
<b>SECTOR</b>	<b>TIPO DE PROYECTO</b>	<b>INDICADOR</b>
Contabilidad	Intervención  Consultoría y  Asesoría	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Documentación Fuente Organizada al 100% al finalizar la primera parte del proyecto.</li> <li>• Sistema de Control Interno Parametrizado requiere ser implementado en un 100% al finalizar el proyecto.</li> <li>• Información Financiera confiable en un 100% al finalizar el proyecto.</li> </ul>

#### **2.4 IDENTIFICACIÓN Y CUANTIFICACIÓN DE LA POBLACIÓN OBJETIVO (BENEFICIARIOS):**

Los comerciantes que forman organizaciones internas denominadas Asociaciones que se dedican a diversas actividades como es la comercialización de ropa confeccionada nacional e importada, así como a elaborar alimentos preparados.

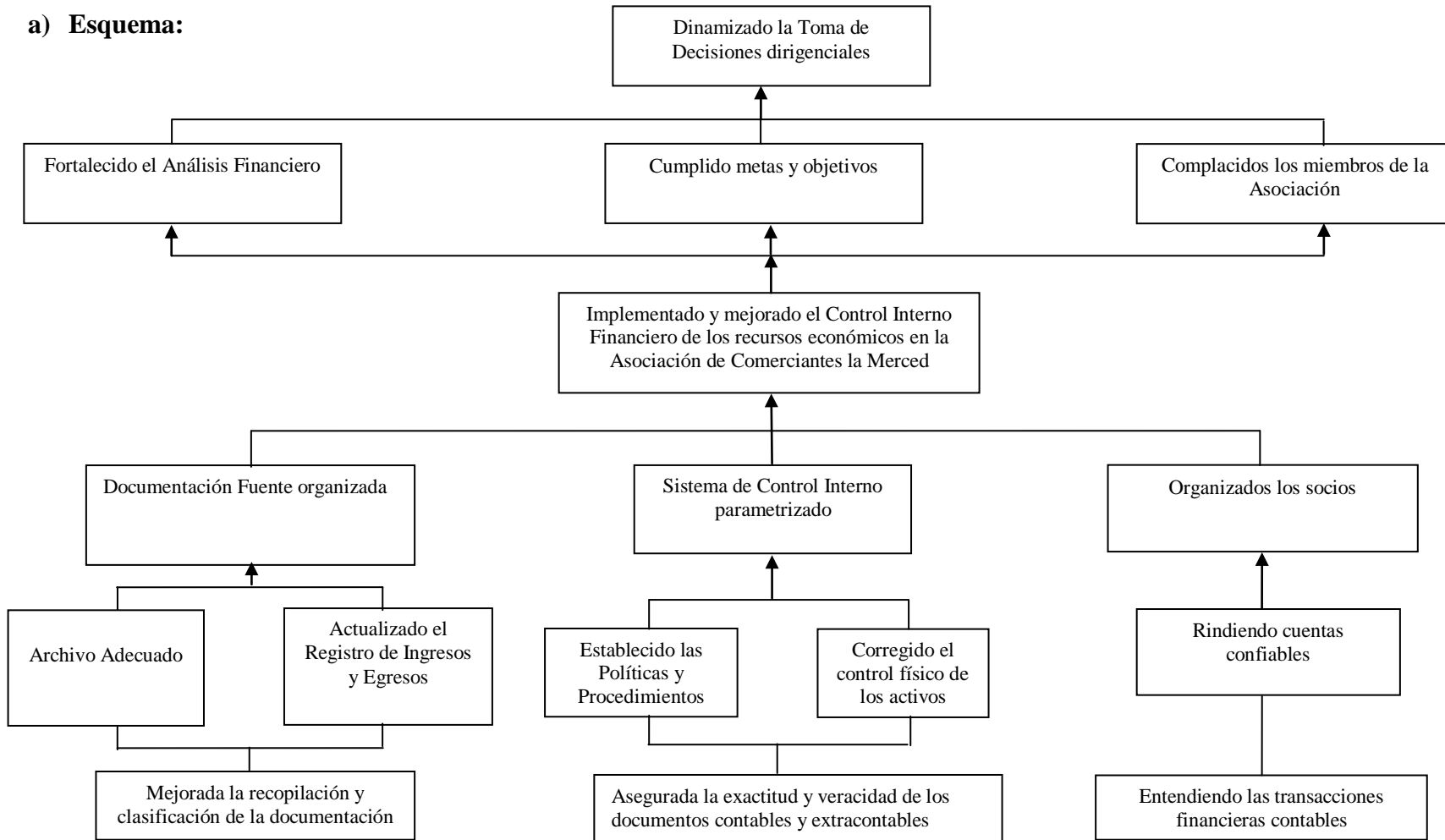
Existen alrededor de 1.600 comerciantes que se encuentran distribuidos en 11 asociaciones independientes y autónomas, parte de ellos forman la asociación La Merced, que se dedican a la elaboración de alimentos preparados para el consumo de comerciantes y clientes; las personas integrantes en su mayoría son oriundos de los diferentes cantones de la provincia de Tungurahua e incluso comerciantes de otras provincias.

La asociación de comerciantes “**La Merced**” está integrado por **34 socios**.



### 3. OBJETIVOS DEL PROYECTO:

#### a) Esquema:



**3.1 OBJETIVO GENERAL O PROPÓSITO:**

Implementado y mejorado el Control Interno Financiero de los recursos económicos en la Asociación de Comerciantes “La Merced” del mercado mayorista de la ciudad de Ambato.

**3.2 OBJETIVOS ESPECÍFICOS O COMPONENTES:**

- Documentación fuente organizada
- Sistema de control interno parametrizado
- Organizados los socios

### 3.3 MATRIZ DE MARCO LÓGICO:

Resumen Narrativo de Objetivos	Indicadores Verificables Objetivamente	Fuentes de Verificación	Supuestos de Sustentabilidad
<p><b>FIN:</b></p> <p>Se ha Dinamizado la Toma de Decisiones dirigenciales en la Asociación “La Merced”</p>	<p><b>Indicadores del fin:</b></p> <p>Mejorar en un 50% la gestión dirigenal y el desarrollo optimo de la Asociación de comerciantes La Merced, hasta el 2012 en la ciudad de Ambato</p>	<p><b>Medios del fin:</b></p> <p>Informe de resultado de la gestión y manejo de los recursos económicos de la asociación.</p>	<p><b>Supuestos del fin</b></p> <p>Apertura de la dirigencia de la Asociación.            Que se mantenga la variabilidad en las decisiones de autoridades            Que no aumente la Desorganización de las asociaciones            Ordenanzas municipales no varían            Las Políticas de Gobierno no cambian</p>
<p><b>PROPÓSITO (objetivo general):</b></p> <p>Implementado y mejorado el Control Interno Financiero de los recursos económicos en la Asociación de Comerciantes “La Merced” del mercado Mayorista de la ciudad de Ambato.</p>	<p><b>Indicadores del propósito:</b></p> <p>Implementar un Control Interno en la asociación para fortalecer el análisis financiero y aumentar la confianza de los asociados en un 80%, a finales del 2011</p>	<p><b>Medios del propósito:</b></p> <p>Manual de políticas.            Monitoreo en el logro de metas y objetivos            Estados financieros</p>	<p><b>Supuestos del propósito:</b></p> <p>No exista variabilidad de las normas:            Tributarias            NEC            NIIF            Base legal del sector</p>

Resumen Narrativo de Objetivos	Indicadores Verificables Objetivamente	Fuentes de Verificación	Supuestos de Sustentabilidad
<p><b>COMPONENTES</b></p> <p>Componente 1: Documentación fuente organizada.</p> <p>Componente 2: Sistema de control interno parametrizado</p> <p>Componente 3: Organizado los Socios</p>	<p><b>Indicadores de componentes:</b></p> <p>Base de datos organizada en un 100% al finalizar la primera etapa del Proyecto.</p> <p>Parametrización del Sistema en un 100% al finalizar el Proyecto.</p> <p>Información Financiera aplicable en un 100% para la toma de decisiones, al finalizar el Proyecto.</p> <p>Incremento en un 80% la motivación y la confianza al interior de las asociación, para mejorar la relaciones socios-dirigencia</p> <p>Reducción de problemas internos, para fomentar la excelencia en la gestión en un 80% para el presente año.</p>	<p><b>Medios de componentes:</b></p> <p>Reglamento de comprobantes de venta y retención</p> <p>Archivos en general</p> <p>Políticas y reglamentos establecidos</p> <p>Balance General</p> <p>Estado de Resultados</p> <p>Mediante el desempeño, monitoreo y rendición de cuentas, en la ejecución de actividades.</p> <p>Mediante un registro y seguimiento de las transacciones financieras contables.</p>	<p><b>Supuestos de componentes</b></p> <p>Que la facilitación de la documentación por parte de la asociación no cambie.</p> <p>No Aplicación de normas financieras por parte del grupo de trabajo.</p> <p>Que no existan variaciones en las normas financieras y base legal pertinente</p> <p>Que se mantenga la falta de apoyo de los asociados</p> <p>No informar de forma permanente las actividades financieras, por parte de la dirigencia</p>

ACTIVIDADES	Presupuesto:	Medios de Verificación:	Supuestos de actividades:
<b>Componente 1: DOCUMENTACIÓN FUENTE ORGANIZADA</b>			
<b>Actividad 1.1</b> Recopilación y clasificación de documentación	<b>\$ 20,00</b>	Facturas, notas de venta y otros documentos que identifiquen algún tipo de transacción	No aumente los Conflictos internos entre socios
<b>Subactividad 1.1.1</b> Recopilar la documentación en las dependencias de la asociación	\$ 5,00		Acceso negado a la documentación por otra parte de la dirigencia
<b>Subactividad 1.1.2</b> Clasificación de la documentación de manera cronológica por años	\$15,00		
<b>Actividad 1.2</b> Actualización del Registro de Ingresos y Egresos	<b>\$ 50,00</b>	Registro de Ingresos y Egresos	Oposición a la automatización de procesos, por parte de algunos socios.
<b>Subactividad 1.2.1</b> Realización de formatos para el ingreso de los datos	\$5,00		
<b>Subactividad 1.2.2</b> Establecer grupos de trabajo con los estudiantes para actualizar el registro	\$5,00		
<b>Subactividad 1.2.3</b> Actualización del registro	\$40,00		
<b>Actividad 1.3</b> Generar el archivo de la documentación	<b>\$20,00</b>	Archivo y Base de datos de la documentación	Se mantenga una infraestructura inadecuada para la ubicación de documentos
<b>Subactividad 1.3.1</b> Organizar y archivar la documentación fuente	\$15,00		
<b>Subactividad 1.3.2</b> Revisión final del archivo y de la Base de datos de la documentación	\$5,00		

<b>Componente 2: SISTEMA DE CONTROL INTERNO PARAMETRIZADO</b>	<b>\$120,00</b>	Libros diarios, mayores Balance General Estado de Resultados	Que no existan variaciones en las normas financieras y base legal pertinente Conflictos sociales Apoyo de los socios Se promueve la obtención de la información técnica y otro tipo de información no financiera
<b>Actividad 2.1</b> Asegurar la exactitud y veracidad de los documentos contables y extracontables	\$90,00		
<b>Subactividad 2.1.1</b> Registrar las transacciones en los documentos contables	\$20,00		
<b>Subactividad 2.1.2</b> Presentación de la información a organismos competentes.	\$10,00		
<b>Subactividad 2.1.3</b> Presentación y aprobación de la Información Financiera Contable por parte de los socios.	<b>\$150,00</b>	Manual de Políticas y Procedimientos	Participación de la dirigencia de la Asociación No se proporcione los elementos necesarios y básicos que permitan normar y facilitar las acciones de Control Financiero
<b>Actividad 2.2</b> Desarrollar un Manual de Políticas y Procedimientos, para el control interno financiero de la Asociación.	\$10,00		
<b>Subactividad 2.2.1</b> Identificar los objetivos y políticas a implementarse	\$20,00		
<b>Subactividad 2.2.2</b> Desarrollar un flujo grama de los procedimientos	\$100,00		
<b>Subactividad 2.2.3</b> Redactar el Manual de Políticas y Procedimientos	\$20,00		
<b>Subactividad 2.2.4</b> Aprobación del Manual de Políticas y Procedimientos	<b>\$80,00</b>	Inventario de Activos	
<b>Actividad 2.3</b> Realizar control físico de Activos	\$75,00		
<b>Subactividad 2.3.1</b> Hacer un conteo físico de los Activos y cotejar con los que están registrados en contabilidad	\$5,00		





#### 4. ETRATEGIA DE EJECUCIÓN

4.1 CRONOGRAMA POR OBJETIVOS Y ACTIVIDADES					
COMPONENTES/ ACTIVIDADES Y SUBACTIVIDADES	TIEMPO ESTIMADO			RESPONSABLES	RECURSOS NECESARIOS
	DESDE	HASTA	# HORAS		
<b>Componente 1: DOCUMENTACIÓN FUENTE ORGANIZADA</b>					
<b>Actividad 1.1</b> Recopilación y clasificación de documentación	<b>04/12/2011</b>	<b>07/12/2011</b>	<b>16</b>	Dirigentes de la Asociación, Docentes y Estudiantes	Materiales: suministros de oficina, transporte
<b>Subactividad 1.1.1</b> Recopilar la documentación en las dependencias de la asociación	04/12/2011	04/12/2011	4	Dirigentes de la Asociación, y Estudiantes	Materiales: suministros de oficina, transporte
<b>Subactividad 1.1.2</b> Clasificación de la documentación de manera cronológica por años	05/12/2011	07/12/2011	12	Estudiantes	Materiales: suministros de oficina
<b>Actividad 1.2</b> Actualización del Registro de Ingresos y Egresos	<b>11/12/2011</b>	<b>19/12/2011</b>	<b>27</b>	Estudiantes y Docente	Materiales: suministros de oficina, marcadores, cinta adhesiva, CD, computador
<b>Subactividad 1.2.1</b> Realización de formatos para el ingreso de los datos	11/12/2011	11/12/2011	4	Estudiantes y Docente	Materiales: suministros de oficina, marcadores, cinta adhesiva, CD, computador, Impresiones
<b>Subactividad 1.2.2</b> Establecer grupos de trabajo con los estudiantes para actualizar el registro	11/12/2011	11/12/2011	2	Estudiantes y Docente	Materiales: suministros de oficina, marcadores, Impresiones
<b>Subactividad 1.2.3</b> Actualización del registro	12/12/2011	19/12/2011	21	Estudiantes	Materiales: suministros de oficina, marcadores, cinta adhesiva, CD, computador, Impresiones
<b>Actividad 1.3</b> Generar el archivo de la documentación	<b>18/12/2011</b>	<b>19/12/2011</b>	<b>12</b>	Estudiantes	Materiales: suministros de oficina, marcadores, cinta adhesiva, CD, computador, Impresiones
<b>Subactividad 1.3.1</b> Organizar y archivar la documentación fuente	18/12/2011	19/12/2011	10	Estudiantes	Materiales: suministros de oficina, marcadores, cinta adhesiva, CD, computador, Impresiones
<b>Subactividad 1.3.2</b> Revisión final del archivo y de la Base de datos de la documentación	19/12/2011	19/12/2011	2	Docentes y Estudiantes	Materiales: suministros de oficina, computador, Impresiones



<b>Componente 2: SISTEMA DE CONTROL INTERNO PARAMETRIZADO</b>					
<b>Actividad 2.1</b> Asegurar la exactitud y veracidad de los documentos contables y extracontables	<b>21/12/2011</b>	<b>28/12/2011</b>	<b>26</b>	Dirigentes de la Asociación, Docentes y Estudiantes	Materiales: suministros de oficina, computador, Impresiones
<b>Subactividad 2.1.1</b> Registrar las transacciones en los documentos contables	21/12/2011	24/12/2011	20	Estudiantes	Materiales: suministros de oficina, computador, Impresiones, CD
<b>Subactividad 2.1.2</b> Presentación de la información a organismos competentes.	26/12/2011	26/12/2011	4	Dirigentes de la Asociación, Docentes y Estudiantes	Materiales: suministros de oficina, computador, Impresiones
<b>Subactividad 2.1.3</b> Presentación y Aprobación de la Información Financiera Contable por parte de los socios.	28/12/2011	28/12/2011	2	Socios de la Asociación, Docentes y Estudiantes	Materiales: suministros de oficina, computador, Impresiones, proyector
<b>Actividad 2.2</b> Desarrollar un Manual de Políticas y Procedimientos, para el control interno financiero de la Asociación.	<b>21/12/2011</b>	<b>04/01/2012</b>	<b>48</b>	Dirigentes de la Asociación, Docentes y Estudiantes	Materiales: suministros de oficina, computador, Impresiones
<b>Subactividad 2.2.1</b> Identificar los objetivos y políticas a implementarse	21/12/2011	21/12/2011	6	Dirigentes de la Asociación, Docentes y Estudiantes	Materiales: suministros de oficina, computador, Impresiones
<b>Subactividad 2.2.2</b> Desarrollar un flujo grama de los procedimientos	22/12/2011	23/12/2011	10	Docentes y Estudiantes	Materiales: suministros de oficina, computador, Impresiones
<b>Subactividad 2.2.3</b> Redactar el Manual de Políticas y Procedimientos	26/12/2011	29/12/2011	30	Estudiantes	Materiales: suministros de oficina, computador, Impresiones
<b>Subactividad 2.2.4</b> Aprobación del Manual de Políticas y Procedimientos	04/01/2012	04/01/2012	2	Dirigentes de la Asociación, Docentes y Estudiantes	Materiales: suministros de oficina, computador, Impresiones, proyector
<b>Actividad 2.3</b> Realizar control físico de Activos	<b>08/01/2012</b>	<b>12/01/2012</b>	<b>14</b>	Dirigentes de la Asociación, y Estudiantes	Materiales: suministros de oficina, computador, Impresiones
<b>Subactividad 2.3.1</b> Hacer un conteo físico de los Activos y cotejar con los que están registrados en contabilidad	08/01/2012	09/01/2012	8	Dirigentes de la Asociación, y Estudiantes	Materiales: suministros de oficina, computador, Impresiones
<b>Subactividad 2.3.2</b> Realizar un informe de las existencias de activos de la asociación	11/01/2012	12/01/2012	6	Estudiantes	Materiales: suministros de oficina, computador, Impresiones

<b>Componente 3: ORGANIZADO LOS SOCIOS</b>					
<b>Actividad 3.1</b> Mantener reuniones de trabajo con los dirigentes de la Asociación, para identificar y entender las transacciones financieras.	<b>15/01/2012</b>	<b>16/01/2012</b>	<b>8</b>	Dirigentes de la Asociación, Docentes y Estudiantes	Materiales: suministros de oficina, computador, Impresiones, proyector
<b>Subactividad 3.1.1</b> Identificar los movimiento de las transacciones, que se realizaron por las dirigencias de los diferentes periodos	15/01/2012	16/10/2012	8	Dirigentes de la Asociación, Docentes y Estudiantes	Materiales: suministros de oficina, computador, Impresiones, proyector
<b>Actividad 3.2</b> Rindiendo cuentas confiables	<b>18/01/2012</b>	<b>25/01/2012</b>	<b>24</b>	Dirigentes de la Asociación, Docentes y Estudiantes	Materiales: suministros de oficina, computador, Impresiones, proyector
<b>Subactividad 3.2.1</b> Preparar y organizar la información financiera, para su posterior presentación	18/01/2012	23/01/2012	20	Dirigentes de la Asociación, Docentes y Estudiantes	Materiales: suministros de oficina, computador, Impresiones
<b>Subactividad 3.2.2</b> Realizar reuniones con los socios para rendir cuentas de los resultado obtenidos en el control financiero	25/01/2012	25/01/2012	4	Dirigentes de la Asociación, Docentes y Estudiantes	Materiales: suministros de oficina, computador, Impresiones, proyector
<b>TOTAL</b>			<b>175</b>		
<b>HORARIO DE ACTIVIDADES PROPUESTO;</b>			<b>DOCENTES PROPONENTES</b>		<b>ESTUDIANTES PARTICIPANTES</b>
			1. Marco Guachimboza		1. Aimara Andrea
			2.		2. García Eliana
			3.		3. Chacha Álvaro
			4.		4. Galarza Karolina
					5. Guerrero Gloria
					6. Gañan Tania
					7. León Mario
					8. Manjares Esteban
					9. Perez Jessenia
<b>DÍAS:</b> (F)  (F)  <b>HORAS:</b> Ing. Marco Guachimboza Sr. Néstor Medina <b>COORDINADOR DEL PROYECTO COORDINADOR ENTIDAD BENEFICIARIA</b>					

## 5. PRESUPUESTO Y FINANCIAMIENTO

<b>5.1 PRESUPUESTO POR ACTIVIDADES DEL PROYECTO</b>				
<b>OBJETIVOS ESPECÍFICOS/ ACTIVIDADES Y SUBACTIVIDADES</b>	<b>FUENTES DE FINANCIAMIENTO (dólares)</b>		<b>TOTAL USD.</b>	<b>FUENTE</b>
	<b>APORTE RECURSOS PROPIOS ESTUDIANTES</b>	<b>APORTE DE LA COMUNIDAD / ENTIDAD</b>		
<b>Componente 1: DOCUMENTACIÓN ORGANIZADA</b>				
<b>Actividad 1.1</b> Recopilación y clasificación de documentación	<b>\$17,00</b>	<b>\$3,00</b>	<b>\$20,00</b>	
<b>Subactividad 1.1.1</b> Recopilar la documentación en las dependencias de la asociación	\$4,25	0,75	\$5,00	
<b>Subactividad 1.1.2</b> Clasificación de la documentación de manera cronológica por años	\$12,75	\$2,25	\$15,00	
<b>Actividad 1.2</b> Actualización del Registro de Ingresos y Egresos	<b>\$50,00</b>	<b>\$0,00</b>	<b>\$50,00</b>	
<b>Subactividad 1.2.1</b> Realización de formatos para el ingreso de los datos	\$5,00	\$0,00	\$5,00	
<b>Subactividad 1.2.2</b> Establecer grupos de trabajo con los estudiantes para actualizar el registro	\$5,00	\$0,00	\$5,00	
<b>Subactividad 1.2.3</b> Actualización del registro	\$40,00	\$0,00	40,00	
<b>Actividad 1.3</b> Generar el archivo de la documentación	<b>\$20,00</b>	<b>\$0,00</b>	<b>\$20,00</b>	
<b>Subactividad 1.3.1</b> Organizar y archivar la documentación fuente	\$15,00	\$0,00	\$15,00	
<b>Subactividad 1.3.2</b> Revisión final del archivo y de la Base de datos de la documentación	\$5,00	\$0,00	\$5,00	
<b>Componente 2: SISTEMA DE CONTROL INTERNO PARAMETRIZADO</b>				
<b>Actividad 2.1</b> Asegurar la exactitud y veracidad de los documentos contables y extracontables	<b>\$115,50</b>	<b>\$4,50</b>	<b>120,00</b>	
<b>Subactividad 2.1.1</b> Registrar las transacciones en los documentos contables	\$90,00	\$0,00	\$90,00	
<b>Subactividad 2.1.2</b> Presentación de la información a organismos competentes.	\$17,00	\$3,00	\$20,00	
<b>Subactividad 2.1.3</b> Presentación y aprobación de la Información Financiera Contable por parte de los socios.	\$8,50	\$1,50	\$10,00	

<b>Actividad 2.2</b> Desarrollar un Manual de Políticas y Procedimientos, para el control interno financiero de la Asociación.	<b>\$127,50</b>	<b>\$22,50</b>	<b>\$150,00</b>
<b>Subactividad 2.2.1</b> Identificar los objetivos y políticas a implementarse	\$8,50	\$1,50	\$10,00
<b>Subactividad 2.2.2</b> Desarrollar un flujo grama de los procedimientos	\$17,00	\$3,00	\$20,00
<b>Subactividad 2.2.3</b> Redactar el Manual de Políticas y Procedimientos	\$85,00	\$15,00	\$100,00
<b>Subactividad 2.2.4</b> Aprobación del Manual de Políticas y Procedimientos	\$17,00	\$3,00	\$20,00
<b>Actividad 2.3</b> Realizar control físico de Activos	<b>\$68,00</b>	<b>\$12,00</b>	<b>\$80,00</b>
<b>Subactividad 2.3.1</b> Hacer un conteo físico de los Activos y cotejar con los que están registrados en contabilidad	\$63,75	\$11,25	\$75,00
<b>Subactividad 2.3.2</b> Realizar un informe de las existencias de activos de la	\$4,25	\$0,75	\$5,00
<b>Componente 3: ORGANIZADO LOS SOCIOS</b>			
<b>Actividad 3.1</b> Mantener reuniones de trabajo con los dirigentes de la Asociación, para identificar y entender las transacciones financieras.	<b>20,00</b>	<b>0,00</b>	<b>\$20,00</b>
<b>Subactividad 3.1.1</b> Identificar los movimiento de las transacciones, que se realizaron por las dirigencias de los diferentes periodos	20,00	0,00	\$20,00
<b>Actividad 3.2</b> Rindiendo cuentas confiables	<b>\$42,50</b>	<b>\$7,50</b>	<b>\$50,00</b>
<b>Subactividad 3.2.1</b> Preparar y organizar la información financiera, para su posterior presentación	\$17,00	\$3,00	\$20,00
<b>Subactividad 3.2.2</b> Realizar reuniones con los socios para rendir cuentas de los resultado obtenidos en el control financiero	\$25,50	\$4,50	\$30,00
<b>TOTAL</b>	<b>\$460,50</b>	<b>\$49,50</b>	<b>\$510,00</b>


### 5.2 PRESUPUESTO POR CONCEPTO DEL PROYECTO

CONCEPTO	APORTE RECURSOS PROPIOS	APORTE COMUNIDAD	TOTAL USD.
Personal	00,00	00,00	00,00
Equipos	180,00	5,00	185,00
Materiales y Suministros	130,00	29,50	159,50
Pasajes	50,50	10,00	60,50
Servicios (refrigerios, fotocopias, etc.)	100,00	5,00	105,00
.....			
<b>Total USD</b>	<b>460,50</b>	<b>49,50</b>	<b>510,50</b>

F) 

**Ing. Marco Guachimboza**

**COORDINADOR DEL PROYECTO**



(F) 

**Sr. Néstor Medina**

**COORDINADOR ENTIDAD BENEFICIARIA**

## 7. ANEXOS

Ambato, Noviembre 08, 2011.  
OF-01-2011

	UNIVERSIDAD TÉCNICA DE AMBATO FACULTAD DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA INFORMACION RECPCION DE DOCUMENTOS
Fecha	08 NOV. 2011
Hora	20:37
Trámite N°.	
Recibido por:	

Ingeniero  
Juan Nicola  
Coordinador de la Unidad de Vinculación con la Colectividad  
FACULTAD DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA  
UNIVERSIDAD TÉCNICA DE AMBATO  
Presente

De mi consideración:

Por el presente me permito expresar a usted mi más cordial saludo y deseo de éxitos en sus funciones. A la vez, que con el fin de que se digne realizar el trámite correspondiente; adjunto al presente se servirá encontrar la Planificación del Proyecto Académico de Servicio Comunitario para Vinculación con la Sociedad, con el Tema: "CONTROL INTERNO FINANCIERO EN LA ASOCIACION DE COMERCIANTES LA MERCED", desarrollada en el Mercado Mayorista de ropa de la ciudad de Ambato, bajo la coordinación del suscrito y con la participación de los siguientes Docentes proponentes: Ingeniero Marco Guachimboza

Además se adjunta el Proyecto de Convenio de Cooperación Interinstitucional para la ejecución, monitoreo y evaluación del mencionado Proyecto.

Por la atención que se digne dar al presente, me suscribo de usted.

Atentamente:

  
Ing. Marco Guachimboza  
DOCENTE COORDINADOR DEL PROYECTO.

Adjunto: Planificación del Proyecto y Proyecto de Convenio

**UNIVERSIDAD TÉCNICA DE AMBATO**  
**CENTRO DE VINCULACIÓN CON LA COLECTIVIDAD “CEVIC”**

**FACULTAD DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA**

**ACTA DE ACEPTACIÓN Y COMPROMISO PARA LA PLANIFICACIÓN,  
EJECUCIÓN, MONITOREO Y EVALUACIÓN DE PROYECTOS  
ACADÉMICOS DE SERVICIO COMUNITARIO PARA VINCULACIÓN CON  
LA SOCIEDAD**

En la ciudad de Ambato, a los veintiún días del mes de Septiembre del dos mil once La Asociación de Comerciantes la Merced representada por el Señor Néstor Medina en calidad de Presidente y la Universidad Técnica de Ambato a través de la Facultad de Contabilidad y Auditoría representada por el Ingeniero Roberto Ramírez, en calidad de Decano Encargado de Facultad, acuerdan celebrar la presente Acta de Aceptación y Compromiso, al tenor de las siguientes cláusulas:

**PRIMERA.- ANTECEDENTES.**

1. La Asociación de Comerciantes la Merced, es una Entidad que realiza su actividad en el ámbito de la comercialización de comida preparada en el Mercado Mayorista de la ciudad de Ambato
2. La Universidad Técnica de Ambato entre los principios que orientan sus funciones contempla la “Vinculación con la Sociedad”, en virtud de la cual esta Institución de Educación Superior pone a disposición de la comunidad su colaboración en áreas específicas a entidades, tanto públicas como privadas a través de la Facultad de Contabilidad y Auditoría, Carrera de Contabilidad y Auditoría, Modalidad Semipresencial.

**SEGUNDA.- OBJETIVOS**

**a. OBJETIVO GENERAL**

- Facilitar la vinculación Universidad - Sectores sociales, productivos y culturales.



## **b. OBJETIVOS ESPECÍFICOS**

- Establecer la cooperación interinstitucional entre la Facultad de Contabilidad y Auditoría de la Universidad Técnica de Ambato y la Asociación de Comerciantes la Merced
  
- Desarrollar en forma conjunta y participativa la Planificación, Ejecución, Monitoreo y Evaluación del Proyecto Académico de Servicio Comunitario para Vinculación con la Sociedad; con el siguiente tema.  
Control Interno Financiero en la Asociación de Comerciantes "La Merced"

## **TERCERA.- COMPROMISOS DE LAS PARTES**

1.1 La Asociación de Comerciantes la Merced se compromete a:

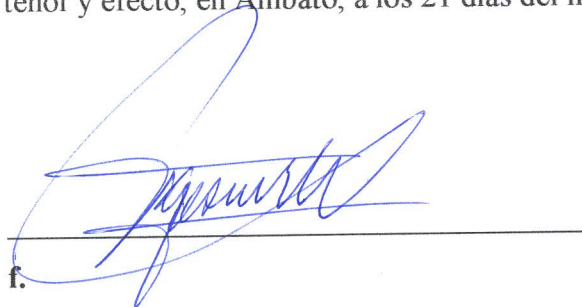
- Brindar las facilidades necesarias durante las Etapas de Planificación, Ejecución, Monitoreo y Evaluación del Proyecto a través de un Coordinador designado para el efecto, para que proporcione la información necesaria al personal de la Universidad Técnica de Ambato.
- Suscribir a través de su coordinador, el Señor Néstor Medina los formatos respectivos de la Planificación, Ejecución, Monitoreo y Evaluación del Proyecto para su posterior aprobación.

1.2 La Universidad Técnica de Ambato se compromete a:

- Prestar las facilidades necesarias a través del personal idóneo (docentes y de ser el caso estudiantes) que se requiera para el desarrollo de la Planificación, Ejecución, Monitoreo y Evaluación del Proyecto en la Asociación de Comerciantes la Merced y presentar para su aprobación el proyecto académico de servicio comunitario para Vinculación con la Sociedad de una duración mínima de 80 horas de

ejecución, las mismas serán realizadas fuera de los horarios académicos normales, o durante periodo vacacional.

Los celebrantes se ratifican en todo el contenido de la presente Acta de "Aceptación y Compromiso" y para constancia firman en unidad de acto, cuatro ejemplares del mismo tenor y efecto, en Ambato, a los 21 días del mes de Septiembre del 2011



f.

**Ing. Roberto Ramirez**  
**DECANO ENCARGADO FACULTAD**  
**DE CONTABILIDA Y AUDITORIA.**



f.

**Sr. Néstor Medina**  
**REPRESENTANTE LEGAL**  
**ASOCIACIÓN LA MERCED**



**FACULTAD DE CONTABILIDAD Y AUDITORÍA**

Av. Los Chasquis y Río Payamino – Campus

Teléfonos Fax: 2848487 – 2844362

Ambato – Ecuador

Ambato, 10 de Octubre del 2011  
Resolución FCAUD-CD-1453-2011

Señores  
Ing. Juan Nicola  
COORDINADOR DE VINCULACIÓN  
CON LA COLECTIVIDAD  
Ing. Roberto Ramírez  
SUBDECANO  
Ing. Marco Guachimboza  
TUTOR  
Presente

De mi consideración:

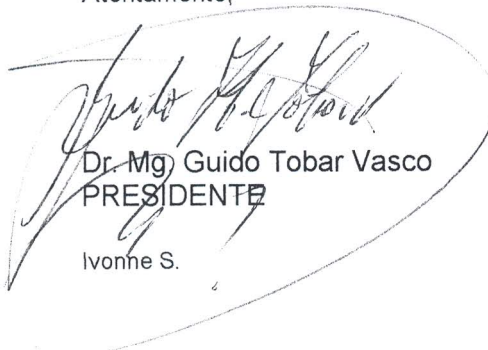
Consejo Directivo de la Facultad de Contabilidad y Auditoría en sesión ordinaria realizada el lunes 10 de Octubre del 2011, en conocimiento del oficio CEVIC-097-2011 suscrito por el Ing. Juan Nicola Coordinador De Vinculación Con La Colectividad, solicitando se ratifique la aceptación del acta de compromiso para la planificación del proyecto académico de servicio comunitario para la vinculación con la sociedad, con la Asociación de Comerciantes la Merced.

RESUELVE:

RATIFICAR LA ACTA DE ACEPTACION Y COMPROMISO PARA LA PLANIFICACION DE PROYECTOS ACADEMICOS DE SERVICIO COMUNITARIO PARA LA VINCULACION CON LA SOCIEDAD, CON LA ASOCIACION DE COMERCIANTES LA MERCED.

DESIGNAR AL ING. MARCO GUACHIMBOZA TUTOR DEL PROYECTO ACADEMICO DE SERVICIO COMUNITARIO PARA LA VINCULACION CON LA SOCIEDAD CON LA ASOCIACION DE COMERCIANTES LA MERCED CON CARGO A LAS ACTIVIDADES INTERSEMESTRALES PERIODO ACADEMICO SEPTIEMBRE 2011 – FEBRERO 2012.

Atentamente,



Dr. Mg. Guido Tobar Vasco  
PRESIDENTE  
Ivonne S.





Ambato, 05 de Diciembre del 2011  
Resolución FCAUD-CD-1638-2011

Ingeniero  
Juan Nicola  
COORDINADOR DE LA UNIDAD  
VINCULACION CON LA COLECTIVIDAD  
Ing. Roberto Ramírez  
SUBDECANO DE LA FACULTAD  
Dr. Carlos Barreno  
COORDINADOR DE LA CARRERA  
CONTABILIDAD Y AUDITORIA  
MODALIDAD SEMIPRESENCIAL  
Ing. Marco Guachimboza  
TUTOR  
Presente

De mi consideración:

Consejo Directivo de la Facultad de Contabilidad y Auditoría en sesión ordinaria realizada el 5 de Diciembre del 2011, en conocimiento del oficio suscrito por el Ing. Juan Nicola Coordinador de Vinculación solicitando se apruebe la planificación correspondiente al proyecto "Control Interno Financiero en la Asociación de Comerciantes la Merced

RESUELVE:

APROBAR LA PLANIFICACION DEL PROYECTO DE VINCULACION CON LA COLECTIVIDAD "CONTROL INTERNO FINANCIERO EN LA ASOCIACION DE COMERCIANTES LA MERCED.

DESIGNAR AL ING. MARCO GUACHIMBOZA TUTOR DEL PROYECTO PARA QUE DESARROLLE CON NUEVE ESTUDIANTES DE NOVENO SEMESTRE DE LA MODALIDAD SEMIPRESENCIAL.

Atentamente,



Dr. Guido Tobar Vasco  
PRESIDENTE

Ivonne S.



MODALIDAD SEMIPRESENCIAL

## A U T O R I Z A C I O N

A QUIEN INTERESE:

El suscrito, en calidad de Coordinador de la Carrera de Contabilidad y Auditoría Modalidad Semipresencial, de la Universidad Técnica de Ambato, previa solicitud verbal por parte de los alumnos de octavo semestre, me permito otorgar la autorización correspondiente para que como parte de los proyectos de vinculación con la colectividad, realicen la actividad correspondiente en la **ASOCIACIÓN LA MERCED**, en el Mercado Mayorista de la Confección.

Es necesario dejar constancia que la actividad ha desarrollar por los alumnos constituyen, uno de los requisitos obligatorios para culminar su formación académica de pregrado en esta facultad.

Ambato, 28 de Mayo de 2011

Atentamente,

Dr. Carlos Barreno Córdova  
COORDINADOR



**INFORME PROYECTO PLANIFICADO.**

**UNIVERSIDAD TÉCNICA DE AMBATO**  
**CENTRO DE VINCULACIÓN CON LA COLECTIVIDAD**  
**FACULTAD: CONTABILIDAD Y AUDITORIA.**  
**PROGRAMA: UNIDAD DE VINCULACIÓN CON LA COLECTIVIDAD**  
**CARRERA DE: COTABILIDAD Y AUDITORIA, MODALIDAD SEMIPRESENCIAL**

**PROYECTOS ACADÉMICOS DE SERVICIO COMUNITARIO PARA VINCULACIÓN CON LA SOCIEDAD PLANIFICADOS.**

<b>PROYECTO:</b> CONTROL INTERNO FINANCIERO EN LA ASOCIACION DE COMERCIANTES "LA MERCED"							
<b>CÓDIGO:</b> FCAUD-SP-001-2011							
<b>ENTIDAD(ES) BENEFICIARIA (S)</b>		<b>TIEMPO PLANIFICADO</b>			<b>PRESUPUESTO PLANIFICADO USD (\$)</b>		
1. ASOCIACION DE COMERCIANTES "LA MERCED"		<b>DESDE</b>	<b>HASTA</b>	<b># HORAS</b>	<b>APORTES RECURSOS ESTUDIANTES</b>	<b>APORTE DE LA ENTIDAD BENEFICIARIA</b>	<b>TOTAL</b>
NÚMERO DE BENEFICIARIOS: 34 SOCIOS		04-12-2011	25-01-2012	175	\$ 460,50	\$ 49,50	\$ 510,00
<b>COORDINADOR (ES) ENTIDAD (ES) BENEFICIARIAS</b>		<b>RESPONSABLES DEL PROYECTO</b>			<b>ESTUDIANTES PARTICIPANTES</b>		
<b>NOMBRE</b>	<b>CARGO</b>	<b>DOCENTE COORDINADOR</b>	<b>DOCENTES AUTORES</b>	<b>HOMBRES</b>	<b># HORAS PLANIFICADAS</b>	<b>MUJERES</b>	<b># HORAS PLANIFICADAS</b>
Sr. Néstor Medina	Presidente	Ing. Marco Guachimboza	1 Marco Guachimboza	1 Chacha Álvaro	80	1 Aimara Andrea	80
				2 León Mario	80	2 Galarza Karolina	80
				3 Manjares Esteban	80	3 Gañan Tania	80
						4 García Eliana	80
						5 Guerrero Gloria	80
						6 Perez Jessenia	80
<b>PRESENTADO POR:</b>		<b>REVISADO POR:</b>			<b>INFORME FAVORABLE:</b>		
f. 		f. 			f. 		
Ing. Marco Guachimboza		Ing. Juan Nicola			Ing. Victor Guachimboza		
<b>DOCENTE COORDINADOR DEL PROYECTO</b>		<b>COORDINADOR UNIDAD VINCULACIÓN CON LA COLECTIVIDAD DE LA FACULTAD</b>			<b>DIRECTOR CEVIC-UTA</b>		

**UNIVERSIDAD TÉCNICA DE AMBATO**



**CENTRO DE VINCULACIÓN CON LA COLECTIVIDAD  
"CEVIC"**

**FACULTAD DE CONTABILIDAD Y AUDITORÍA**



**PROGRAMA:** Unidad de Vinculación con la Colectividad

**CARRERA DE:** CONTABILIDAD Y AUDITORÍA

**MODALIDAD:** SEMIPRESENCIAL

**PROYECTO ACADÉMICO DE SERVICIO COMUNITARIO PARA  
VINCULACIÓN CON LA SOCIEDAD**

**ETAPA II: "EJECUCIÓN Y MONITOREO"**

**NOMBRE DEL PROYECTO:** CONTROL INTERNO FINANCIERO EN LA  
ASOCIACION DE COMERCIANTES "LA MERCED"

**DOCENTE COORDINADOR:** Ing. Marco Guachimboza

**DOCENTE(S) AUTOR(ES) DEL PROYECTO:** Ing. Marco Guachimboza

**ENTIDAD(ES) BENEFICIARIA(S):** "ASOCIACION DE COMERCIANTES LA  
MERCED"

**COORDINADOR(ES) ENTIDAD(ES) BENEFICIARIA(S):** Sr. Néstor Medina,  
Presidente

**CÓDIGO DEL PROYECTO:** "FCAUD-SP-001-2011"

Ambato, Enero 2012

## ÍNDICE ETAPA II

<b>CONTENIDO</b>	<b>PÁGINA</b>
INDICE	1
1. Estrategia de monitoreo:	2
2. Registro de asistencia de estudiantes participantes	4
3. Registro de actividades tutoriales del coordinador y docentes participantes del proyecto	21

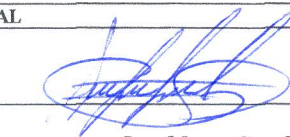


## 1. ESTRATEGIA DE MONITOREO:

COMPONENTES/ACTIVIDADES SUBACTIVIDADES	TIEMPO PLANIFICADO			PRESUPUESTO PLANIFICADO			TIEMPO DE EJECUCIÓN REAL			PRESUPUESTO DE EJECUCIÓN REAL		
	DESDE	HASTA	# HORAS	APORTES RECURSOS ESTUDIANTES	APORTES ENTIDAD BENEFICIARIA	TOTAL USD	DESDE	HASTA	# HORAS	APORTES RECURSOS ESTUDIANTES	APORTES ENTIDAD BENEFICIARIA	TOTAL USD
<b>Componente 1: DOCUMENTACIÓN FUENTE ORGANIZADA</b>												
<b>Actividad 1.1</b> Recopilación y clasificación de documentación	04/12/2011	07/12/2011	16	\$17,00	\$3,00	\$20,00	04/12/2011	07/12/2011	16	\$17,00	\$3,00	\$20,00
<b>Subactividad 1.1.1</b> Recopilar la documentación en las dependencias de la asociación	04/12/2011	04/12/2011	4	\$4,25	0,75	\$5,00	04/12/2011	04/12/2011	4	\$4,25	0,75	\$5,00
<b>Subactividad 1.1.2</b> Clasificación de la documentación de manera cronológica por años	05/12/2011	07/12/2011	12	\$12,75	\$2,25	\$15,00	05/12/2011	07/12/2011	12	\$12,75	\$2,25	\$15,00
<b>Actividad 1.2</b> Actualización del Registro de Ingresos y Egresos	11/12/2011	19/12/2011	27	\$50,00	\$0,00	\$50,00	11/12/2011	19/12/2011	27	\$50,00	\$0,00	\$50,00
<b>Subactividad 1.2.1</b> Realización de formatos para el ingreso de los datos	11/11/2011	11/11/2011	4	\$5,00	\$0,00	\$5,00	11/11/2011	11/11/2011	4	\$5,00	\$0,00	\$5,00
<b>Subactividad 1.2.2</b> Establecer grupos de trabajo con los estudiantes para actualizar el registro	11/12/2011	11/12/2011	2	\$5,00	\$0,00	\$5,00	11/12/2011	11/12/2011	2	\$5,00	\$0,00	\$5,00
<b>Subactividad 1.2.3</b> Actualización del registro	12/12/2011	19/12/2011	21	\$40,00	\$0,00	40,00	12/12/2011	19/12/2011	21	\$40,00	\$0,00	40,00
<b>Actividad 1.3</b> Generar el archivo de la documentación	18/12/2011	19/12/2011	12	\$20,00	\$0,00	\$20,00	18/12/2011	19/12/2011	12	\$20,00	\$0,00	\$20,00
<b>Subactividad 1.3.1</b> Organizar y archivar la documentación fuente	18/12/2011	19/12/2011	10	\$15,00	\$0,00	\$15,00	18/12/2011	19/12/2011	10	\$15,00	\$0,00	\$15,00
<b>Subactividad 1.3.2</b> Revisión final del archivo y de la Base de datos de la documentación	19/12/2011	19/12/2011	2	\$5,00	\$0,00	\$5,00	19/12/2011	19/12/2011	2	\$5,00	\$0,00	\$5,00
<b>Componente 2: SISTEMA DE CONTROL INTERNO PARAMETRIZADO</b>												
<b>Actividad 2.1</b> Asegurar la exactitud y veracidad de los documentos contables y extracontables	21/12/2011	28/12/2011	26	\$115,50	\$4,50	120,00	21/12/2011	28/12/2011	26	\$115,50	\$4,50	120,00
<b>Subactividad 2.1.1</b> Registrar las transacciones en los documentos contables	21/12/2011	24/12/2011	20	\$90,00	\$0,00	\$90,00	21/12/2011	24/12/2011	20	\$90,00	\$0,00	\$90,00
<b>Subactividad 2.1.2</b> Presentación de la información a organismos competentes.	26/12/2011	26/12/2011	4	\$17,00	\$3,00	\$20,00	26/12/2011	26/12/2011	4	\$17,00	\$3,00	\$20,00
<b>Subactividad 2.1.3</b> Presentación y Aprobación de la Información Financiera Contable por parte de los socios.	28/12/2011	28/12/2011	2	\$8,50	\$1,50	\$10,00	28/12/2011	28/12/2011	2	\$8,50	\$1,50	\$10,00

socios.												
Actividad 2.2 Desarrollar un Manual de Políticas y Procedimientos, para el control interno financiero de la Asociación.	21/12/2011	04/01/2012	48	\$127,50	\$22,50	\$150,00	21/12/2011	04/01/2012	48	\$127,50	\$22,50	\$150,00
Subactividad 2.2.1 Identificar los objetivos y políticas a implementarse	21/12/2011	21/12/2011	6	\$8,50	\$1,50	\$10,00	21/12/2011	21/12/2011	6	\$8,50	\$1,50	\$10,00
Subactividad 2.2.2 Desarrollar un flujo grama de los procedimientos	22/12/2011	23/12/2011	10	\$17,00	\$3,00	\$20,00	22/12/2011	23/12/2011	10	\$17,00	\$3,00	\$20,00
Subactividad 2.2.3 Redactar el Manual de Políticas y Procedimientos	26/12/2011	29/12/2011	30	\$85,00	\$15,00	\$100,00	26/12/2011	29/12/2011	30	\$85,00	\$15,00	\$100,00
Subactividad 2.2.4 Aprobación del Manual de Políticas y Procedimientos	04/01/2012	04/01/2012	2	\$17,00	\$3,00	\$20,00	04/01/2012	04/01/2012	2	\$17,00	\$3,00	\$20,00
Actividad 2.3 Realizar control fisico de Activos	08/01/2012	12/01/2012	14	\$68,00	\$12,00	\$80,00	08/01/2012	12/01/2012	14	\$68,00	\$12,00	\$80,00
Subactividad 2.3.1 Hacer un conteo fisico de los Activos y cotejar con los que están registrados en contabilidad	08/01/2012	09/01/2012	8	\$63,75	\$11,25	\$75,00	08/01/2012	09/01/2012	8	\$63,75	\$11,25	\$75,00
Subactividad 2.3.2 Realizar un informe de las existencias de activos de la asociación	11/01/2012	12/01/2012	6	\$4,25	\$0,75	\$5,00	11/01/2012	12/01/2012	6	\$4,25	\$0,75	\$5,00
<b>Componente 3: ORGANIZADO LOS SOCIOS</b>												
Actividad 3.1 Mantener reuniones de trabajo con los dirigentes de la Asociación, para identificar y entender las transacciones financieras.	15/01/2012	16/01/2012	8	\$20,00	\$0,00	\$20,00	15/01/2012	16/01/2012	8	\$20,00	\$0,00	\$20,00
Subactividad 3.1.1 Identificar los movimiento de las transacciones, que se realizaron por las dirigencias de los diferentes periodos	15/01/2012	16/10/2012	8	\$20,00	\$0,00	\$20,00	15/01/2012	16/10/2012	8	\$20,00	\$0,00	\$20,00
Actividad 3.2 Rindiendo cuentas confiables	18/01/2012	25/01/2012	24	\$42,50	\$7,50	\$50,00	18/01/2012	25/01/2012	24	\$42,50	\$7,50	\$50,00
Subactividad 3.2.1 Preparar y organizar la información financiera, para su posterior presentación	18/01/2012	23/01/2012	20	\$17,00	\$3,00	\$20,00	18/01/2012	23/01/2012	20	\$17,00	\$3,00	\$20,00
Subactividad 3.2.2 Realizar reuniones con los socios para rendir cuentas de los resultado obtenidos en el control financiero	25/01/2012	25/01/2012	4	\$25,50	\$4,50	\$30,00	25/01/2012	25/01/2012	4	\$25,50	\$4,50	\$30,00
<b>TOTAL</b>			<b>175</b>	<b>\$460,50</b>	<b>\$49,50</b>	<b>\$510,00</b>			<b>175</b>	<b>\$460,50</b>	<b>\$49,50</b>	<b>\$510,00</b>

f:



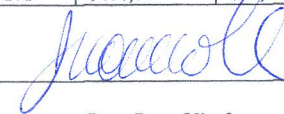
**Ing. Marco Guachimboza**  
DOCENTE COORDINADOR DEL PROYECTO

f:



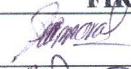
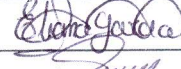


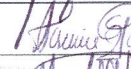
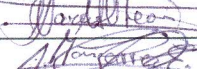

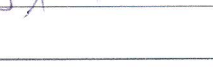



**Sr. Néstor Medina**  
COORDINADOR ENTIDAD BENEFICIARIA

f:



**Ing. Juan Nicola**  
COORDINADOR UNIDAD DE VINCULACIÓN CON LA  
COLECTIVIDAD DE LA FACULTAD

## 2. REGISTRO DE ASISTENCIA DE ESTUDIANTES PARTICIPANTES

UNIVERSIDAD TÉCNICA DE AMBATO		
PROYECTO ACADÉMICO DE SERVICIO COMUNITARIO PARA VINCULACIÓN CON LA COLECTIVIDAD		
FACULTAD DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA		
CARRERA DE: CONTABILIDAD Y AUDITORIA MODALIDAD: SEMIPRESENCIAL		
REGISTRO DE ASISTENCIA DE ESTUDIANTES PARTICIPANTES		
PROYECTO: CONTROL INTERNO FINANCIERO EN LA ASOCIACION DE COMERCIANTES "LA MERCED"		
ENTIDAD BENEFICIARIA: "ASOCIACION DE COMERCIANTES LA MERCED"		
DÍA: Domingo	FECHA: 04 de Diciembre de 2011	
HORARIO: DE 15:00. A 19:00	JORNADA: 4 HORAS.	
NOMBRE	No CÉDULA	FIRMA
1. Aimara Andrea	1804316204	
2. García Eliana	1803739513	
3. Chacha Álvaro	1804114427	
4. Galarza Karolina	0201908688	
5. Guerrero Gloria	1804169942	
6. Gañan Tania	0103742979	
7. León Mario	1802781839	
8. Manjares Esteban	1804497368	
9. Perez Jessenia	1803244134	
f: 	f: 	
Ing. Marco Guachimboza	Sr. Néstor Medina	
DOCENTE COORDINADOR PROYECTO	COORDINADOR ENTIDAD BENEFICIARIA	

UNIVERSIDAD TÉCNICA DE AMBATO

PROYECTO ACADÉMICO DE SERVICIO COMUNITARIO PARA VINCULACIÓN  
CON LA COLECTIVIDAD

FACULTAD DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA

CARRERA DE: CONTABILIDAD Y AUDITORIA  
MODALIDAD: SEMIPRESENCIAL

REGISTRO DE ASISTENCIA DE ESTUDIANTES PARTICIPANTES

PROYECTO: CONTROL INTERNO FINANCIERO EN LA ASOCIACION DE  
COMERCIANTES "LA MERCED"


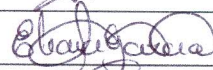



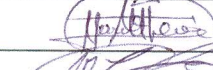

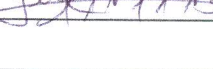

ENTIDAD BENEFICIARIA: "ASOCIACION DE COMERCIANTES LA MERCED"

DÍA: Lunes, martes y miércoles

FECHA: 5, 6 y 7 de Diciembre de 2011

HORARIO: DE 14:00. A 18:00

JORNADA: 12 HORAS.

NOMBRE	No CÉDULA	FIRMA
1. Aimara Andrea	1804316204	
2. García Eliana	1803739513	
3. Chacha Álvaro	1804114427	
4. Galarza Karolina	0201908688	
5. Guerrero Gloria	1804169942	
6. Gañan Tania	0103742979	
7. León Mario	1802781839	
8. Manjares Esteban	1804497368	
9. Perez Jessenia	1803244134	

f:

  
Ing. Marco Guachimboza

DOCENTE COORDINADOR PROYECTO

f:

  
Sr. Néstor Medina

COORDINADOR ENTIDAD BENEFICIARIA





UNIVERSIDAD TÉCNICA DE AMBATO

PROYECTO ACADÉMICO DE SERVICIO COMUNITARIO PARA VINCULACIÓN  
CON LA COLECTIVIDAD

FACULTAD DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA

CARRERA DE: CONTABILIDAD Y AUDITORIA  
MODALIDAD: SEMIPRESENCIAL

REGISTRO DE ASISTENCIA DE ESTUDIANTES PARTICIPANTES

PROYECTO: CONTROL INTERNO FINANCIERO EN LA ASOCIACION DE  
COMERCIANTES "LA MERCED"


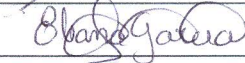

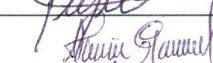
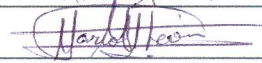
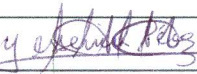
ENTIDAD BENEFICIARIA: "ASOCIACION DE COMERCIANTES LA MERCED"

DÍA: Miércoles

FECHA: 14 de Diciembre de 2011

HORARIO: DE 14:00. A 18:00

JORNADA: 4 HORAS.

NOMBRE	No CÉDULA	FIRMA
1. Aimara Andrea	1804316204	
2. García Eliana	1803739513	
3. Chacha Álvaro		
4. Galarza Karolina		
5. Guerrero Gloria	1804169942	
6. Gañan Tania	0103742979	
7. León Mario	1802781839	
8. Manjares Esteban		
9. Perez Jessenia	1803244134	

f:

  
Ing. Marco Guachimboza

DOCENTE COORDINADOR PROYECTO

f:

  
Sr. Néstor Medina

COORDINADOR ENTIDAD BENEFICIARIA

UNIVERSIDAD TÉCNICA DE AMBATO

PROYECTO ACADÉMICO DE SERVICIO COMUNITARIO PARA VINCULACIÓN  
CON LA COLECTIVIDAD

FACULTAD DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA

CARRERA DE: CONTABILIDAD Y AUDITORIA  
MODALIDAD: SEMIPRESENCIAL

REGISTRO DE ASISTENCIA DE ESTUDIANTES PARTICIPANTES

PROYECTO: CONTROL INTERNO FINANCIERO EN LA ASOCIACION DE  
COMERCIANTES "LA MERCED"

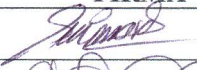
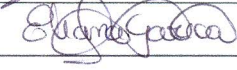

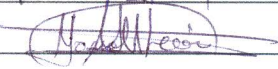
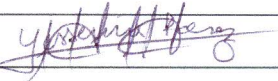
ENTIDAD BENEFICIARIA: "ASOCIACION DE COMERCIANTES LA MERCED"

DÍA: Domingo y lunes


FECHA: 18 y 19 de Diciembre de 2011

HORARIO: DE 12:00. A 18:30

JORNADA: 13 HORAS.

NOMBRE	No CÉDULA	FIRMA
1. Aimara Andrea	1804316204	
2. García Eliana	1803739513	
3. Chacha Álvaro		
4. Galarza Karolina		
5. Guerrero Gloria	1804169942	
6. Gañan Tania	0103742979	
7. León Mario	1802781839	
8. Manjares Esteban		
9. Perez Jessenia	1803244134	

f:   
Ing. Marco Guachimboza

f:   
Sr. Néstor Medina

DOCENTE COORDINADOR PROYECTO

COORDINADOR ENTIDAD BENEFICIARIA



UNIVERSIDAD TÉCNICA DE AMBATO

PROYECTO ACADÉMICO DE SERVICIO COMUNITARIO PARA VINCULACIÓN  
CON LA COLECTIVIDAD

FACULTAD DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA

CARRERA DE: CONTABILIDAD Y AUDITORIA  
MODALIDAD: SEMIPRESENCIAL

REGISTRO DE ASISTENCIA DE ESTUDIANTES PARTICIPANTES

PROYECTO: CONTROL INTERNO FINANCIERO EN LA ASOCIACION DE  
COMERCIANTES "LA MERCED"

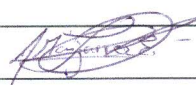
ENTIDAD BENEFICIARIA: "ASOCIACION DE COMERCIANTES LA MERCED"

DÍA: Domingo y lunes

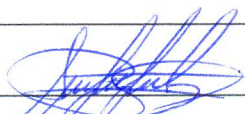
FECHA: 18 y 19 de Diciembre de 2011

HORARIO: DE 12:00. A 18:00

JORNADA: 12 HORAS.

NOMBRE	No CÉDULA	FIRMA
1. Aimara Andrea		
2. García Eliana		
3. Chacha Álvaro	1804114427	
4. Galarza Karolina	0201908688	
5. Guerrero Gloria		
6. Gañan Tania		
7. León Mario		
8. Manjares Esteban	1804497368	
9. Perez Jessenia		

f:

  
Ing. Marco Guachimboza

DOCENTE COORDINADOR PROYECTO

f:

  
Sr. Néstor Medina

COORDINADOR ENTIDAD BENEFICIARIA

UNIVERSIDAD TÉCNICA DE AMBATO

PROYECTO ACADÉMICO DE SERVICIO COMUNITARIO PARA VINCULACIÓN  
CON LA COLECTIVIDAD

FACULTAD DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA

CARRERA DE: CONTABILIDAD Y AUDITORIA  
MODALIDAD: SEMIPRESENCIAL

REGISTRO DE ASISTENCIA DE ESTUDIANTES PARTICIPANTES

PROYECTO: CONTROL INTERNO FINANCIERO EN LA ASOCIACION DE  
COMERCIANTES "LA MERCED"

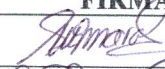
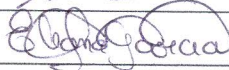
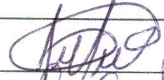
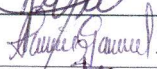

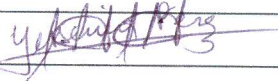
ENTIDAD BENEFICIARIA: "ASOCIACION DE COMERCIANTES LA MERCED"

DÍA: Miércoles a sábado

FECHA: 21, 22, 23 y 24 de Diciembre de 2011

HORARIO: DE 13:00. A 17:30

JORNADA: 20 HORAS.

NOMBRE	No CÉDULA	FIRMA
1. Aimara Andrea	1804316204	
2. García Eliana	1803739513	
3. Chacha Álvaro		
4. Galarza Karolina		
5. Guerrero Gloria	1804169942	
6. Gañan Tania	0103742979	
7. León Mario	1802781839	
8. Manjares Esteban		
9. Perez Jessenia	1803244134	

f:

  
Ing. Marco Guachimboza

DOCENTE COORDINADOR PROYECTO

f:

  
Sr. Néstor Medina

COORDINADOR ENTIDAD BENEFICIARIA

UNIVERSIDAD TÉCNICA DE AMBATO

PROYECTO ACADÉMICO DE SERVICIO COMUNITARIO PARA VINCULACIÓN  
CON LA COLECTIVIDAD

FACULTAD DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA

CARRERA DE: CONTABILIDAD Y AUDITORIA

MODALIDAD: SEMIPRESENCIAL

REGISTRO DE ASISTENCIA DE ESTUDIANTES PARTICIPANTES

PROYECTO: CONTROL INTERNO FINANCIERO EN LA ASOCIACION DE  
COMERCIANTES "LA MERCED"

ENTIDAD BENEFICIARIA: "ASOCIACION DE COMERCIANTES LA MERCED"

DÍA: Lunes


FECHA: 26 de Diciembre de 2011

HORARIO: DE 12:00. A 18:00

JORNADA: 6 HORAS.

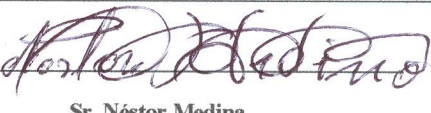
NOMBRE	No CÉDULA	FIRMA
1. Aimara Andrea	1804316204	
2. García Eliana	1803739513	
3. Chacha Álvaro		
4. Galarza Karolina		
5. Guerrero Gloria	1804169942	
6. Gañan Tania	0103742979	
7. León Mario	1802781839	
8. Manjares Esteban		
9. Perez Jessenia	1803244134	

f:

  
Ing. Marco Guachimboza

DOCENTE COORDINADOR PROYECTO

f:

  
Sr. Néstor Medina

COORDINADOR ENTIDAD BENEFICIARIA

UNIVERSIDAD TÉCNICA DE AMBATO

PROYECTO ACADÉMICO DE SERVICIO COMUNITARIO PARA VINCULACIÓN  
CON LA COLECTIVIDAD

FACULTAD DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA

CARRERA DE: CONTABILIDAD Y AUDITORIA  
MODALIDAD: SEMIPRESENCIAL

REGISTRO DE ASISTENCIA DE ESTUDIANTES PARTICIPANTES

PROYECTO: CONTROL INTERNO FINANCIERO EN LA ASOCIACION DE  
COMERCIANTES "LA MERCED"


ENTIDAD BENEFICIARIA: "ASOCIACION DE COMERCIANTES LA MERCED"

DÍA: Miércoles

FECHA: 21 de Diciembre de 2011

HORARIO: DE 13:00. A 19:00

JORNADA: 6 HORAS.

NOMBRE	No CÉDULA	FIRMA
1. Aimara Andrea		
2. García Eliana		
3. Chacha Álvaro	1804114427	
4. Galarza Karolina	0201908688	
5. Guerrero Gloria		
6. Gañan Tania		
7. León Mario		
8. Manjares Esteban	1804497368	
9. Perez Jessenia		

f:

  
Ing. Marco Guachimboza

DOCENTE COORDINADOR PROYECTO

f:

  
Sr. Néstor Medina

COORDINADOR ENTIDAD BENEFICIARIA

UNIVERSIDAD TÉCNICA DE AMBATO

PROYECTO ACADÉMICO DE SERVICIO COMUNITARIO PARA VINCULACIÓN  
CON LA COLECTIVIDAD

FACULTAD DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA

CARRERA DE: CONTABILIDAD Y AUDITORIA  
MODALIDAD: SEMIPRESENCIAL

REGISTRO DE ASISTENCIA DE ESTUDIANTES PARTICIPANTES

PROYECTO: CONTROL INTERNO FINANCIERO EN LA ASOCIACION DE  
COMERCIANTES "LA MERCED"

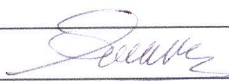
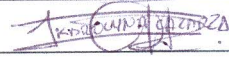
ENTIDAD BENEFICIARIA: "ASOCIACION DE COMERCIANTES LA MERCED"

DÍA: Jueves y Viernes

FECHA: 22 y 23 de Diciembre de 2011

HORARIO: DE 13:00. A 18:00

JORNADA: 10 HORAS.

NOMBRE	No CÉDULA	FIRMA
1. Aimara Andrea		
2. García Eliana		
3. Chacha Álvaro	1804114427	
4. Galarza Karolina	0201908688	
5. Guerrero Gloria		
6. Gañan Tania		
7. León Mario		
8. Manjares Esteban	1804497368	
9. Perez Jessenia		

f:

  
Ing. Marco Guachimboza

DOCENTE COORDINADOR PROYECTO

f:

  
Sr. Néstor Medina

COORDINADOR ENTIDAD BENEFICIARIA

UNIVERSIDAD TÉCNICA DE AMBATO

PROYECTO ACADÉMICO DE SERVICIO COMUNITARIO PARA VINCULACIÓN  
CON LA COLECTIVIDAD

FACULTAD DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA

CARRERA DE: CONTABILIDAD Y AUDITORIA  
MODALIDAD: SEMIPRESENCIAL

REGISTRO DE ASISTENCIA DE ESTUDIANTES PARTICIPANTES

PROYECTO: CONTROL INTERNO FINANCIERO EN LA ASOCIACION DE  
COMERCIANTES "LA MERCED"

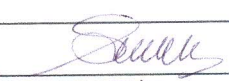

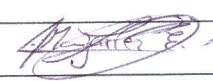
ENTIDAD BENEFICIARIA: "ASOCIACION DE COMERCIANTES LA MERCED"

DÍA: Lunes, martes, miércoles y jueves

FECHA: 26, 27, 28 y 29 de Diciembre de 2011

HORARIO: DE 08:00. A 12:00  
DE 13:00. A 17:00

JORNADA: 32 HORAS.

NOMBRE	No CÉDULA	FIRMA
1. Aimara Andrea		
2. García Eliana		
3. Chacha Álvaro	1804114427	
4. Galarza Karolina	0201908688	
5. Guerrero Gloria		
6. Gañan Tania		
7. León Mario		
8. Manjares Esteban	1804497368	
9. Perez Jessenia		

f:

  
Ing. Marco Guachimboza

DOCENTE COORDINADOR PROYECTO

f:

  
Sr. Néstor Medina

COORDINADOR ENTIDAD BENEFICIARIA

UNIVERSIDAD TÉCNICA DE AMBATO



**PROYECTO ACADÉMICO DE SERVICIO COMUNITARIO PARA VINCULACION  
CON LA COLECTIVIDAD**

**FACULTAD DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA**

**CARRERA DE: CONTABILIDAD Y AUDITORIA  
MODALIDAD: SEMIPRESENCIAL**

**REGISTRO DE ASISTENCIA DE ESTUDIANTES PARTICIPANTES**

**PROYECTO:** CONTROL INTERNO FINANCIERO EN LA ASOCIACION DE  
COMERCIANTES "LA MERCED"


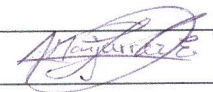
**ENTIDAD BENEFICIARIA:** "ASOCIACION DE COMERCIANTES LA MERCED"

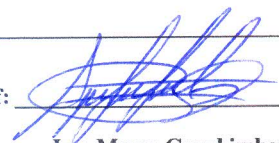
**DÍA:** Miércoles y jueves

**FECHA:** 11 y 12 de Enero de 2012

**HORARIO:** DE 16:00. A 19:00

**JORNADA:** 6 HORAS.

<b>NOMBRE</b>	<b>No CÉDULA</b>	<b>FIRMA</b>
1. Aimara Andrea		
2. García Eliana		
3. Chacha Álvaro	<b>1804114427</b>	
4. Galarza Karolina	<b>0201908688</b>	
5. Guerrero Gloria		
6. Gañan Tania		
7. León Mario		
8. Manjares Esteban	<b>1804497368</b>	
9. Perez Jessenia		

f:   
Ing. Marco Guachimboza

f:   
Sr. Néstor Medina

**DOCENTE COORDINADOR PROYECTO**

**COORDINADOR ENTIDAD BENEFICIARIA**



**UNIVERSIDAD TÉCNICA DE AMBATO**

**PROYECTO ACADÉMICO DE SERVICIO COMUNITARIO PARA VINCULACIÓN  
CON LA COLECTIVIDAD**

**FACULTAD DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA**

**CARRERA DE: CONTABILIDAD Y AUDITORIA  
MODALIDAD: SEMIPRESENCIAL**

**REGISTRO DE ASISTENCIA DE ESTUDIANTES PARTICIPANTES**

**PROYECTO:** CONTROL INTERNO FINANCIERO EN LA ASOCIACION DE  
COMERCIANTES "LA MERCED"

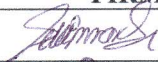


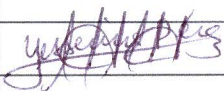
**ENTIDAD BENEFICIARIA:** "ASOCIACION DE COMERCIANTES LA MERCED"

**DÍA:** Domingo y lunes

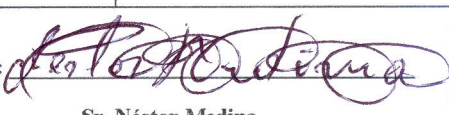
**FECHA:** 15 y 16 de Enero de 2012

**HORARIO:** DE 14:00. A 18:00

**JORNADA:** 8 HORAS.

<b>NOMBRE</b>	<b>No CÉDULA</b>	<b>FIRMA</b>
1. Aimara Andrea	<b>1804316204</b>	
2. García Eliana	<b>1803739513</b>	
3. Chacha Álvaro		
4. Galarza Karolina		
5. Guerrero Gloria	<b>1804169942</b>	
6. Gañan Tania	<b>0103742979</b>	
7. León Mario	<b>1802781839</b>	
8. Manjares Esteban		
9. Perez Jessenia	<b>1803244134</b>	

f:   
Ing. Marco Guachimboza

f:   
Sr. Néstor Medina

**DOCENTE COORDINADOR PROYECTO**

**COORDINADOR ENTIDAD BENEFICIARIA**

UNIVERSIDAD TÉCNICA DE AMBATO

PROYECTO ACADÉMICO DE SERVICIO COMUNITARIO PARA VINCULACIÓN  
CON LA COLECTIVIDAD

FACULTAD DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA

CARRERA DE: CONTABILIDAD Y AUDITORIA  
MODALIDAD: SEMIPRESENCIAL

REGISTRO DE ASISTENCIA DE ESTUDIANTES PARTICIPANTES

PROYECTO: CONTROL INTERNO FINANCIERO EN LA ASOCIACION DE  
COMERCIANTES "LA MERCED"

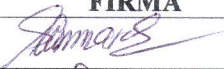
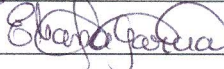

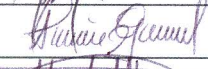
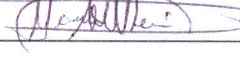
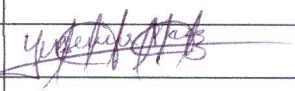
ENTIDAD BENEFICIARIA: "ASOCIACION DE COMERCIANTES LA MERCED"


DÍA: Desde Miércoles hasta lunes


FECHA: 18,19,20,21, 22 y 23 de Enero de 2012

HORARIO: DE 16:00. A 20:00

JORNADA: 24 HORAS.

NOMBRE	No CÉDULA	FIRMA
1. Aimara Andrea	1804316204	
2. García Eliana	1803739513	
3. Chacha Álvaro		
4. Galarza Karolina		
5. Guerrero Gloria	1804169942	
6. Gañan Tania	0103742979	
7. León Mario	1802781839	
8. Manjares Esteban		
9. Perez Jessenia	1803244134	

f:   
Ing. Marco Guachimboza

f:   
Sr. Néstor Medina

DOCENTE COORDINADOR PROYECTO

COORDINADOR ENTIDAD BENEFICIARIA

UNIVERSIDAD TÉCNICA DE AMBATO

PROYECTO ACADÉMICO DE SERVICIO COMUNITARIO PARA VINCULACIÓN  
CON LA COLECTIVIDAD

FACULTAD DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA

CARRERA DE: CONTABILIDAD Y AUDITORIA  
MODALIDAD: SEMIPRESENCIAL

REGISTRO DE ASISTENCIA DE ESTUDIANTES PARTICIPANTES

PROYECTO: CONTROL INTERNO FINANCIERO EN LA ASOCIACION DE  
COMERCIANTES "LA MERCED"



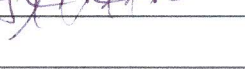
ENTIDAD BENEFICIARIA: "ASOCIACION DE COMERCIANTES LA MERCED"

DÍA: Miércoles

FECHA: 25 de Enero de 2012

HORARIO: DE 16:00. A 20:00

JORNADA: 4 HORAS.

NOMBRE	No CÉDULA	FIRMA
1. Aimara Andrea	1804316204	
2. García Eliana	1803739513	
3. Chacha Álvaro	1804114427	
4. Galarza Karolina	0201908688	
5. Guerrero Gloria	1804169942	
6. Gañan Tania	0103742979	
7. León Mario	1802781839	
8. Manjares Esteban	1804497368	
9. Perez Jessenia	1803244134	

f:

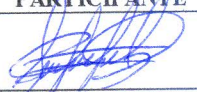

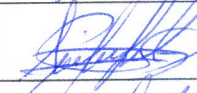

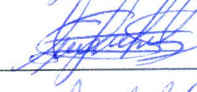



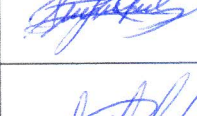
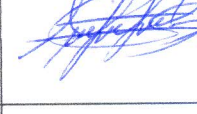
  
Ing. Marco Guachimboza

DOCENTE COORDINADOR PROYECTO

f:

  
Sr. Néstor Medina

COORDINADOR ENTIDAD BENEFICIARIA

<b>3. REGISTRO DE ACTIVIDADES TUTORIALES DEL COORDINADOR Y DOCENTES PARTICIPANTES DEL PROYECTO</b>					
<b>COORDINADOR O DOCENTE(S) PARTICIPANTES EN LA EJECUCIÓN, MONITOREO Y EVALUACIÓN DEL PROYECTO: Ing. Marco Guachimboza</b>					
<b>DÍA Y FECHA</b>	<b>HORA INICIO</b>	<b>HORA FINALIZACIÓN</b>	<b># DE HORAS</b>	<b>ACTIVIDADES CUMPLIDAS</b>	<b>FIRMAS DEL COORDINADOR DEL PROYECTO O DOCENTE PARTICIPANTE</b>
3/12/2011	13:00	18:00	3	Corrección de Guías del Proyecto de Planificación	
4/12/2011	12:00	15:00	2	Revisión y firmas del Proyecto de Vinculación por parte de la comunidad	
4/12/2011	15:00	19:00	4	Recopilación y clasificación de la documentación	
11/12/2011	16:00	18:00	2	Establecer los grupos de trabajo con los estudiantes para actualización de registros	
19/12/2011	16:00	18:00	2	Revisión final de la base de datos del registro de la información	
28/12/2011	15:00	18:00	3	Presentación y Aprobación de la información financiera contable a los socios	
27/12/2011	14:00	17:00	3	Revisión del Manual de Políticas y Procedimientos de la Asociación	
28/12/2011	14:00	17:00	3		
04/01/2012	17:00	20:00	3	Presentación del Manual de Políticas y Procedimientos a la Asociación	
23/01/2012	16:00	20:00	4	Revisión de la información financiera, para la posterior presentación a los socios	
25/01/2012	16:00	10:00	3	Reunión para presentar la rendición de cuentas a los socios de los resultados obtenidos en el control financiero	
<b>TOTAL</b>			<b>32</b>		

f:   
Ing. Marco Guachimboza

f:   
Sr. Néstor Medina

**DOCENTE COORDINADOR DEL PROYECTO    COORDINADOR ENTIDAD BENEFICIARIA**

**UNIVERSIDAD TÉCNICA DE AMBATO**



**CENTRO DE VINCULACIÓN CON LA COLECTIVIDAD  
“CEVIC”**

**FACULTAD DE CONTABILIDAD Y AUDITORÍA**



**PROGRAMA:** Unidad de Vinculación con la Colectividad

**CARRERA DE:** CONTABILIDAD Y AUDITORÍA

**MODALIDAD:** SEMIPRESENCIAL

**PROYECTO ACADÉMICO DE SERVICIO COMUNITARIO PARA  
VINCULACIÓN CON LA SOCIEDAD**

**ETAPA III: “EVALUACIÓN”**

**NOMBRE DEL PROYECTO:** CONTROL INTERNO FINANCIERO EN LA  
ASOCIACION DE COMERCIANTES “LA MERCED”

**DOCENTE COORDINADOR:** Ing. Marco Guachimboza

**DOCENTE(S) AUTOR(ES) DEL PROYECTO:** Ing. Marco Guachimboza

**ENTIDAD(ES) BENEFICIARIA(S):** “ASOCIACION DE COMERCIANTES LA  
MERCED”

**COORDINADOR(ES) ENTIDAD(ES) BENEFICIARIA(S):** Sr. Néstor Medina,  
Presidente

**CÓDIGO DEL PROYECTO:** “FCAUD-SP-001-2011”

Ambato, Enero 2012

## ÍNDICE ETAPA III

<b>CONTENIDO</b>	<b>PÁGINA</b>
INDICE	1
1. Evaluación de resultados	2
2. Fichas de evaluación de estudiantes participantes	5
3. Resumen de beneficiarios	6
3.1 Matriz de enfoque de igualdad	6
3.2 Matriz de enfoque territorial	7
3.3 Registro de beneficiarios	8
Certificado	10
Anexos	

## 1. EVALUACIÓN DE RESULTADOS:

RESUMEN NARRATIVO DE OBJETIVOS	INDICADORES VERIFICABLES OBJETIVAMENTE	PRODUCTOS O RESULTADOS ALCANZADOS	NIVEL DE CUMPLIMIENTO %
<b>FIN:</b> Se ha Dinamizado la Toma de Decisiones dirigenciales en la Asociación “La Merced	A finales del mes de Enero del 2012, se ha mejorado en un 100% la gestión dirigencial y el desarrollo optimo de la Asociación de comerciantes La Merced	Se ha logrado generar informes convincentes y confiables, de la gestión y manejo de los recursos económicos de la asociación.	100%
<b>PROPÓSITO:</b> Implementado y mejorado el Control Interno Financiero de los recursos económicos en la Asociación de Comerciantes “La Merced” del mercado Mayorista de la ciudad de Ambato	Se Implemento un Control Interno en la asociación que ha permitido fortalecer el análisis financiero y aumentar la confianza de los asociados en un 80%	Al finalizar el 2011 se ha logrado generar información técnica – contable, que ha permitido establecer un Control Interno de los recursos económicos de la asociación, el mismo que han fortalecido la confianza de los socios hacia la dirigencia Entre la documentación generada esta: Registro de ingresos y egresos Diarios y mayores de cuentas que maneja la asociación Estados Financieros Manual de políticas y procedimientos Archivos y bases de datos de toda la documentación	100%
<b>COMPONENTE 1:</b> Documentación fuente organizada	Al finalizar el mes de Diciembre del 2012 se clasificado y archivado la documentación y la Base de datos organizada en un 100% al finalizar la primera etapa del Proyecto	Se logro ordenar y archivar los documentos como: facturas, notas de venta y otros documentos que identifiquen algún tipo de transacción, desde el año 2003 hasta el 2011	100%
		Generación de registros de ingresos y egresos (2003-2011)	100%
		Archivo y base de datos de toda la documentación fuente	100%
<b>COMPONENTE 2:</b> Sistema de control interno parametrizado	Al finalizar el proyecto se logra la Parametrización del Sistema en un 100%  La Información Financiera aplicable en un 100% para la toma de decisiones, al finalizar el Proyecto.	Se establecieron y plasmaron en un documento las políticas y procedimientos para mejorar el control de los recursos económicos e la entidad.	100%
		Asesoramiento del manejo del control interno financiero, a la dirigencia de la Asociación	100%
		Se generaron registros de diarios y mayores de las transacciones Se definieron Balances y Estados de Resultados de algunos periodos Se crearon inventarios de los activos de la Asociación	100%

<b>COMPONENTE 3:</b> Organizado los Socios	La motivación y la confianza al interior de las asociación ha incrementado en un 80% la relación socio-dirigencia	Se realizó un seguimiento del cronograma de actividades, y de lista de asistencia de los socios a la reuniones de rendición de cuentas	100%
	Se ha logrado la reducir los problemas internos y mejorar la excelencia en la gestión, en un 80% a comienzos del año 2012	Revisión y aceptación de la documentación procesada	100%
		Se realizaron informes de Rendición de Cuentas, conjuntamente con la dirigencia a los socios	80%
<b>VALORACIÓN FINAL:</b>			
<p>Se ha realizado el 100% de las actividades programadas, se generó información técnica – contable, que ha permitido establecer un Control Interno de los recursos económicos de la asociación, el mismo que han fortalecido la confianza de los socios hacia la dirigencia</p> <p>Se ha logrado generar informes convincentes y confiables, de la gestión y manejo de los recursos económicos de la asociación</p> <p>Se ordenaron y archivaron los documentos fuente como: facturas, notas de venta y otros documentos que identifiquen algún tipo de transacción, desde el año 2003 hasta el 2011</p> <p>Se elaboro un archivo completo de toda la información financiera-contable</p> <p>Se realizó una base de todos los socios de la Asociación</p> <p>Realización de un Manual de Políticas y Procedimientos para manejo y control de los recursos económicos de la Asociación</p> <p>Durante todo el proyecto se trabajo conjuntamente con la dirigencia, especialmente con la señora tesorera de la entidad beneficiaria</p> <p>Mediante las reuniones de rendición de cuentas confiables, se pudo mejorar la confianza de los socios hacia la gestión de la dirigencia</p>			



**CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES:**

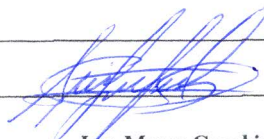
La recopilación, clasificación, verificación y la automatización, de la documentación e información económica; a permitido a la Asociación de Comerciantes la Merced, lograr un control veras y claro de la documentación fuente y de esta manera poder generar información financiera- contable

La organización de la documentación y de la información, así como la automatización de los registros, ha permitido mejorar el control de la documentación fuente y generar información financiera- contable

La realización de un control interno financiero, ha devuelto la confianza de los socios hacia las personas que están al frente de la asociación, ya que el manejo de los recursos económicos, se lo hace de manera transparente y con la sustentación de todas las transacciones que se realizan en la entidad.

Se recomienda que las personas encargadas de manejar y controlar los recursos económicos, se rijan al manual de políticas y procedimientos que se estableció en el presente proyecto

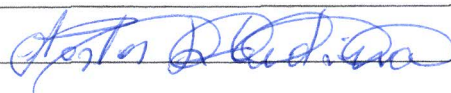
f:



Ing. Marco Guachimboza

**DOCENTE COORDINADOR DEL PROYECTO**

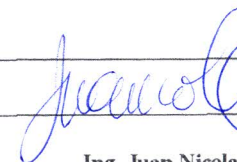
f:



Sr. Néstor Medina

**COORDINADOR ENTIDAD BENEFICIARIA**

f:



Ing. Juan Nicola

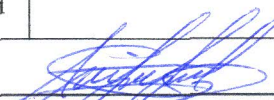
**COORDINADOR UNIDAD DE VINCULACIÓN CON LA COLECTIVIDAD DE LA FACULTAD**

**2. FICHAS DE EVALUACIÓN DE ESTUDIANTES PARTICIPANTES.****CUMPLIMIENTO DE HORAS DE VINCULACIÓN CON LA COLECTIVIDAD**

**UNIVERSIDAD TÉCNICA DE AMBATO**  
**PROYECTO ACADÉMICO DE SERVICIO COMUNITARIO PARA VINCULACIÓN CON LA COLECTIVIDAD**  
**FACULTAD DE:** CONTABILIDAD Y AUDITORIA **CARRERA DE:** CONTABILIDAD Y AUDITORIA MODALIDAD SEMIPRESENCIAL  
**UNIDAD DE VINCULACIÓN CON LA COLECTIVIDAD**  
**ENTIDAD BENEFICIARIA:** "ASOCIACION DE COMERCIANTES LA MERCED"  
**NOMBRE DEL PROYECTO:** CONTROL INTERNO FINANCIERO EN LA ASOCIACION DE COMERCIANTES "LA MERCED"

No	Nómina de los estudiantes del grupo	Horas laboradas	Aprueba - Reprueba	N o	Nómina de los estudiantes del grupo	Horas laboradas	Aprueba - Reprueba
1	Aimara Andrea	105	Aprueba	12			
2	García Eliana	105	Aprueba	13			
3	Chacha Álvaro	100	Aprueba	14			
4	Galarza Karolina	100	Aprueba	15			
5	Guerrero Gloria	105	Aprueba	16			
6	Gañan Tania	105	Aprueba	17			
7	León Mario	105	Aprueba	18			
8	Manjares Esteban	100	Aprueba	19			
9	Pérez Jessenia	105	Aprueba	20			
10				21			
11				n			

f:

  
Ing. Marco Guachimboza  
DOCENTE COORDINADOR DEL PROYECTO

Ambato, 27 de Febrero del 2012

### 3. RESUMEN DE BENEFICIARIOS

#### 3.1 MATRIZ DE ENFOQUE DE IGUALDAD

UNIVERSIDAD TÉCNICA DE AMBATO  
CENTRO DE VINCULACIÓN CON LA COLECTIVIDAD  
FACULTAD: CONTABILIDAD Y AUDITORIA PROGRAMA: UNIDAD DE VINCULACIÓN  
CON LA COLECTIVIDAD  
CARRERA DE: CONTABILIDAD Y AUDITORIA MODALIDAD SEMIPRESENCIAL  
PROYECTOS ACADÉMICOS DE SERVICIO COMUNITARIO PARA VINCULACIÓN CON  
LA SOCIEDAD PLANIFICADOS, EJECUTADOS, MONITOREADOS Y EVALUADOS

<b>PROYECTO: CONTROL INTERNO FINANCIERO EN LA ASOCIACION DE COMERCIANTES "LA MERCED"</b>		
<b>ENFOQUE</b>	<b>DESCRIPCIÓN</b>	<b>BENEFICIARIOS</b>
<b>SEXO</b>	HOMBRE	10
	MUJER	24
	<b>SUBTOTAL</b>	<b>34</b>
<b>ETARIO</b>	MENORES DE 15 AÑOS	0
	DE 15 A 29 AÑOS	1
	DE 30 A 64 AÑOS	33
	DE 65 Y MAS AÑOS	0
	<b>SUBTOTAL</b>	<b>34</b>
<b>DISCAPACIDADES</b>	FÍSICA	0
	PSICOLÓGICA	0
	MENTAL	0
	AUDITIVA	0
	VISUAL	0
	<b>SUBTOTAL</b>	<b>0</b>
<b>PUEBLOS Y NACIONALIDADES</b>	INDÍGENAS	0
	MESTIZOS	34
	BLANCOS	0
	AFROAMERICANOS	0
	MONTUBIOS	0
	OTROS	0
	<b>SUBTOTAL</b>	<b>34</b>
<b>MOVILIDAD</b>	ECUATORIANO EN EL	0
	EXTRANJERO	
	EXTRANJERO EN EL	0
	ECUADOR	
	<b>SUBTOTAL</b>	<b>0</b>

FUENTE: oficio DIPLEG-061-2011, julio 11, 2011. SENPLADES

f. \_\_\_\_\_

  
Ing. Marco Guachimboza  
DOCENTE COORDINADOR DEL PROYECTO

### 3.2 MATRIZ DE ENFOQUE TERRITORIAL

UNIVERSIDAD TÉCNICA DE AMBATO  
CENTRO DE VINCULACIÓN CON LA COLECTIVIDAD  
FACULTAD: CONTABILIDAD Y AUDITORIA PROGRAMA: UNIDAD DE VINCULACIÓN  
CON LA COLECTIVIDAD

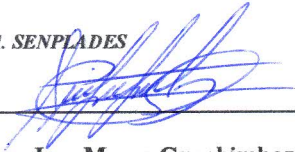
CARRERA DE: CONTABILIDAD Y AUDITORIA MODALIDAD SEMIPRESENCIAL

PROYECTOS ACADÉMICOS DE SERVICIO COMUNITARIO PARA VINCULACIÓN CON  
LA SOCIEDAD PLANIFICADOS, EJECUTADOS, MONITOREADOS Y EVALUADOS

<b>PROYECTO: CONTROL INTERNO FINANCIERO EN LA ASOCIACION DE COMERCIANTES "LA MERCED"</b>				
No.	PROVINCIAS	CANTÓN	PARROQUIA	No. DE BENEFICIARIOS
01	AZUAY			
02	BOLÍVAR			
03	CAÑAR			
04	CARCHI			
05	CHIMBORAZO			
06	COTOPAXI			
07	EL ORO			
08	ESMERALDAS			
09	GUAYAS			
10	IMBABURA			
11	LOJA			
12	LOS RÍOS			
13	MANABÍ			
14	MORONA SANTIAGO			
15	NAPO			
16	PASTAZA			
17	PICHINCHA			
18	TUNGURAHUA	Ambato	Huachi Loreto	34 socios
19	ZAMORA CHINCHIPE			
20	GALÁPAGOS			
21	SUCUMBIOS			
22	ORELLANA			
23	SANTO DOMINGO			
24	SANTA ELENA			
25	NO LIMITADO			
<b>TOTAL</b>				

FUENTE: oficio DIPLEG-061-2011, julio 11, 2011. SENPLADES

f. \_\_\_\_\_

  
Ing. Marco Guachimboza  
DOCENTE COORDINADOR DEL PROYECTO

### 3.3 REGISTRO DE BENEFICIARIOS

**UNIVERSIDAD TÉCNICA DE AMBATO**  
**CENTRO DE VINCULACIÓN CON LA COLECTIVIDAD**  
**FACULTAD: CONTABILIDAD Y AUDITORIA PROGRAMA: UNIDAD DE VINCULACIÓN CON LA COLECTIVIDAD**  
**CARRERA DE: CONTABILIDAD Y AUDITORIA MODALIDAD SEMIPRESENCIAL**

**PROYECTOS ACADÉMICOS DE SERVICIO COMUNITARIO PARA VINCULACIÓN CON LA SOCIEDAD PLANIFICADOS, EJECUTADOS, MONITOREADOS Y EVALUADOS**

**PROYECTO: CONTROL INTERNO FINANCIERO EN LA ASOCIACION DE COMERCIANTES “LA MERCED”**  
**ENTIDAD BENEFICIARIA: “ASOCIACION DE COMERCIANTES LA MERCED”**

No.	NOMBRE BENEFICIARIO/A	SEXO	EDAD	DISCAPACIDAD	PUEBLO Y NACIONALIDAD	MOVILIDAD	PROVINCIA	CANTÓN	PARROQUIA
1	Blanca Maldonado	Femenino	50 años	Ninguna	Mestizo	Ninguna	Tungurahua	Ambato	Huachi Loreto
2	Néstor Medina	Masculino	63 años	Ninguna	Mestizo	Ninguna	Tungurahua	Ambato	Huachi Loreto
3	Sandra Benalcazar	Femenino	36 años	Ninguna	Mestizo	Ninguna	Tungurahua	Ambato	Huachi Loreto
4	Gloria Bonilla	Femenino	41 años	Ninguna	Mestizo	Ninguna	Tungurahua	Ambato	Huachi Loreto
5	Bertha Bonilla	Femenino	47 años	Ninguna	Mestizo	Ninguna	Tungurahua	Ambato	Huachi Loreto
6	Marcia Bonilla	Femenino	38 años	Ninguna	Mestizo	Ninguna	Tungurahua	Ambato	Huachi Loreto
7	María Infante	Femenino	47 años	Ninguna	Mestizo	Ninguna	Tungurahua	Ambato	Huachi Loreto
8	Carmen Narvaez	Femenino	41 años	Ninguna	Mestizo	Ninguna	Tungurahua	Ambato	Huachi Loreto
9	Segundo Acosta	Masculino	52 años	Ninguna	Mestizo	Ninguna	Tungurahua	Ambato	Huachi Loreto
10	Angel Paucar	Masculino	35 años	Ninguna	Mestizo	Ninguna	Tungurahua	Ambato	Huachi Loreto
11	Marilu Guevara	Femenino	28 años	Ninguna	Mestizo	Ninguna	Tungurahua	Ambato	Huachi Loreto
12	Rosa Aguilar	Femenino	34 años	Ninguna	Mestizo	Ninguna	Tungurahua	Ambato	Huachi Loreto
13	María Cují	Femenino	60 años	Ninguna	Mestizo	Ninguna	Tungurahua	Ambato	Huachi Loreto
14	Martha Davila	Femenino	55 años	Ninguna	Mestizo	Ninguna	Tungurahua	Ambato	Huachi Loreto
15	Blanca Chaglla	Femenino	56 años	Ninguna	Mestizo	Ninguna	Tungurahua	Ambato	Huachi Loreto
16	Delia Castro	Femenino	64 años	Ninguna	Mestizo	Ninguna	Tungurahua	Ambato	Huachi Loreto
17	Ruth Zufiga	Femenino	39 años	Ninguna	Mestizo	Ninguna	Tungurahua	Ambato	Huachi Loreto

f.

  
**Ing. Marco Guachimboza**  
**DOCENTE COORDINADOR DEL PROYECTO**

**UNIVERSIDAD TÉCNICA DE AMBATO**  
**CENTRO DE VINCULACIÓN CON LA COLECTIVIDAD**  
**FACULTAD: CONTABILIDAD Y AUDITORIA PROGRAMA: UNIDAD DE VINCULACIÓN CON LA COLECTIVIDAD**  
**CARRERA DE: CONTABILIDAD Y AUDITORIA MODALIDAD SEMIPRESENCIAL**

**PROYECTOS ACADÉMICOS DE SERVICIO COMUNITARIO PARA VINCULACIÓN CON LA SOCIEDAD PLANIFICADOS, EJECUTADOS, MONITOREADOS Y EVALUADOS**

**PROYECTO: CONTROL INTERNO FINANCIERO EN LA ASOCIACION DE COMERCIANTES “LA MERCED”**  
**ENTIDAD BENEFICIARIA: “ASOCIACION DE COMERCIANTES LA MERCED”**

No.	NOMBRE BENEFICIARIO/A	SEXO	EDAD	DISCAPACIDAD	PUEBLO Y NACIONALIDAD	MOVILIDAD	PROVINCIA	CANTÓN	PARROQUIA
18	María Mejía	Femenino	51 años	Ninguna	Mestizo	Ninguna	Tungurahua	Ambato	Huachi Loreto
19	Ritha Rosado	Femenino	47 años	Ninguna	Mestizo	Ninguna	Tungurahua	Ambato	Huachi Loreto
20	Wilson Chachapoya	Masculino	49 años	Ninguna	Mestizo	Ninguna	Tungurahua	Ambato	Huachi Loreto
21	Gladis Villegas	Femenino	60 años	Ninguna	Mestizo	Ninguna	Tungurahua	Ambato	Huachi Loreto
22	Ester Mendoza	Femenino	41 años	Ninguna	Mestizo	Ninguna	Tungurahua	Ambato	Huachi Loreto
23	Miguel Alonzo	Masculino	49 años	Ninguna	Mestizo	Ninguna	Tungurahua	Ambato	Huachi Loreto
24	Segunda Vasquez	Femenino	56 años	Ninguna	Mestizo	Ninguna	Tungurahua	Ambato	Huachi Loreto
25	Wilfrido Vines	Masculino	43 años	Ninguna	Mestizo	Ninguna	Tungurahua	Ambato	Huachi Loreto
27	Gloria Canseco	Femenino	39 años	Ninguna	Mestizo	Ninguna	Tungurahua	Ambato	Huachi Loreto
28	Rosa Vayas	Femenino	54 años	Ninguna	Mestizo	Ninguna	Tungurahua	Ambato	Huachi Loreto
29	Angelica Trujillo	Femenino	36 años	Ninguna	Mestizo	Ninguna	Tungurahua	Ambato	Huachi Loreto
30	Carlos Peralta	Masculino	43 años	Ninguna	Mestizo	Ninguna	Tungurahua	Ambato	Huachi Loreto
31	Luis Llanganate	Masculino	42 años	Ninguna	Mestizo	Ninguna	Tungurahua	Ambato	Huachi Loreto
32	Dudrey Cobena	Femenino	37 años	Ninguna	Mestizo	Ninguna	Tungurahua	Ambato	Huachi Loreto
33	Liver Sánchez	Masculino	45 años	Ninguna	Mestizo	Ninguna	Tungurahua	Ambato	Huachi Loreto
34	Mírian Rosero	Masculino	37 años	Ninguna	Mestizo	Ninguna	Tungurahua	Ambato	Huachi Loreto

f.

  
**Ing. Marco Guachimboza**

**DOCENTE COORDINADOR DEL PROYECTO**

## **CERTIFICADO**

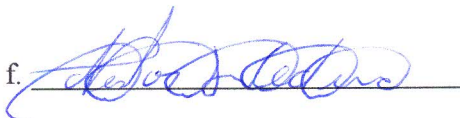
El Suscrito Néstor Medina de la Asociación de Comerciantes La Merced en debida y legal forma CERTIFICA que:

El equipo de Docentes y Estudiantes de la Universidad Técnica de Ambato, Facultad de Contabilidad y Auditoría, Carrera de Contabilidad y Auditoría Modalidad Semipresencial, desarrollaron en su totalidad y de manera participativa en esta Institución las etapas de Planificación, Ejecución, Monitoreo y Evaluación del Proyecto de Servicio Comunitario para Vinculación con la Sociedad “CONTROL INTERNO FINANCIERO EN LA ASOCIACION DE COMERCIANTES LA MERCED”; con una duración total de 175 horas, siendo los Beneficiarios Directos de este Proyecto 34 socios integrantes de la entidad a la que represento.

De esta manera se da cumplimiento al Acta de Aceptación y Compromiso suscrita con la Facultad de Contabilidad y Auditoría de la Universidad Técnica de Ambato.

Es todo cuanto puedo certificar en honor a la verdad, autorizando a la Universidad Técnica de Ambato, para que dé al presente el uso que a bien tuviera .

Ambato, 15 de Febrero de 2012

f. 

Néstor Medina

**PRESIDENTE  
ASOCIACIÓN LA MERCED**


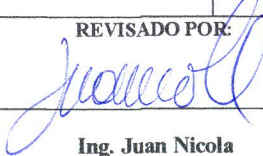
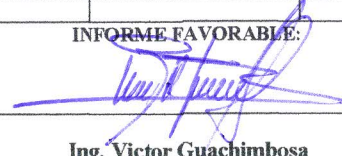
## INFORME DEL PROYECTO PLANIFICADO, EJECUTADO, MONITOREADO Y EVALUADO

FACULTAD: CONTABILIDAD Y AUDITORIA.

PROGRAMA: UNIDAD DE VINCULACIÓN CON LA COLECTIVIDAD

CARRERA DE: COTABILIDAD Y AUDITORIA, MODALIDAD SEMIPRESENCIAL

PROYECTOS ACADÉMICOS DE SERVICIO COMUNITARIO PARA VINCULACIÓN CON LA SOCIEDAD: PLANIFICADOS, EJECUTADOS, MINTOREADOS Y EVALUADOS.

<b>PROYECTO:</b> CONTROL INTERNO FINANCIERO EN LA ASOCIACION DE COMERCIANTES "LA MERCED"							
<b>CÓDIGO:</b> FCAUD-SP-001-2011							
<b>ENTIDAD(ES) BENEFICIARIA (S)</b>		<b>TIEMPO DE EJECUCIÓN</b>			<b>PRESUPUESTO EJCUTADOUSD (\$)</b>		
1. ASOCIACION DE COMERCIANTES "LA MERCED"		<b>DESDE</b>	<b>HASTA</b>	<b># HORAS</b>	<b>APORTES RECURSOS ESTUDIANTES</b>	<b>APORTE DE LA ENTIDAD BENEFICIARIA</b>	<b>TOTAL</b>
NÚMERO DE BENEFICIARIOS: 34 SOCIOS		04-12-2011	25-01-2012	175	\$ 460,50	\$ 49,50	\$ 510,00
<b>COORDINADOR (ES) ENTIDAD (ES) BENEFICIARIAS</b>		<b>RESPONSABLES DEL PROYECTO</b>			<b>ESTUDIANTES PARTICIPANTES</b>		
<b>NOMBRE</b>	<b>CARGO</b>	<b>DOCENTE COORDINADOR</b>	<b>DOCENTES AUTORES Y/O PARTICIPANTES</b>	<b>HOMBRES</b>	<b># HORAS CUMPLIDAS</b>	<b>MUJERES</b>	<b># HORAS CUMPLIDAS</b>
Sr. Néstor Medina	Presidente	Ing. Marco Guachimboza	1 Marco Guachimboza	1 Chacha Álvaro	100	1 Aimara Andrea	105
				2 León Mario	105	2 Galarza Karolina	100
				3 Manjares Esteban	100	3 Gañan Tania	105
						4 García Eliana	105
						5 Guerrero Gloria	105
						6 Perez Jessenia	105
<b>PRESENTADO POR:</b>		<b>REVISADO POR:</b>			<b>INFORME FAVORABLE:</b>		
f. 		f. 			f. 		
Ing. Marco Guachimboza		Ing. Juan Nicola			Ing. Victor Guachimbosa		
DOCENTE COORDINADOR DEL PROYECTO		COORDINADOR UNIDAD VINCULACIÓN CON LA COLECTIVIDAD DE LA FACULTAD			DIRECTOR CEVIC-UTA		



## **4. ANEXOS**

# **INFORME FINAL**

## **I Resumen Ejecutivo**

La asociación de comerciantes “La Merced” que es parte de Ecuador Soberano ha iniciado con 34 miembros, los mismos que se dedican a la comercialización de alimentos preparados, y que se encuentra ubicado en el interior del Mercado Mayorista de la confección en la ciudad de Ambato, la asociación cubre así las necesidades de los comerciantes y personas que visitan el mercado los días de feria. El nivel de educación es bajo en cuanto a administración financiera; lo cual ha originado deficiencia en el control interno de los movimientos financieros de dicha asociación, razón por la que sus cuentas están siendo interpretadas sin ningún tipo de fundamentación, originando de esta manera un alto grado de inestabilidad en lo que se refiere a las relaciones personales entre los socios y limitadas acciones para la toma de decisiones dirigenciales.

En la asociación, se da una limitada toma de decisiones dirigenciales, esto debido a que el control financiero es inadecuado, y que es provocado principalmente por causa como: la desorganizada forma de recopilar y clasificar la documentación, que a su vez conlleva a mantener un archivo inadecuado y un registro de ingresos y egresos desactualizado, que ahondan a un mas el problema de poseer una documentación fuente desorganizada.

Por otra parte, el manejo de la deficiente documentación contable y extracontable, provoca un control de activos incorrecto y que no se establezcan políticas y procedimientos, lo cual incide negativamente en el sistema de control interno.

Otro aspecto relevante constituye, el desconocimiento de las transacciones financieras contables, lo cual no permite que se puedan difundir cuentas confiables y esto provoca una desorganización de los socios

Las actividades principales realizadas fueron: Organizar de forma óptima toda la Documentación Fuente, se implemento un Control Interno en la asociación que ha permitido fortalecer el análisis financiero, la organización de los socios fue otra de las actividades que se fortalecieron.

Podemos concluir que a finales del mes de Enero del 2012, se ha mejorado en un 50% la gestión dirigencial y el desarrollo optimo de la Asociación de comerciantes La Merced. Se Implemento un Control Interno en la asociación que ha permitido fortalecer el análisis financiero y aumentar la confianza de los asociados en un 80%

Se recomienda que las personas encargadas de manejar y controlar los recursos económicos, se rijan al manual de políticas y procedimientos que se estableció en el presente proyecto

## **II Informe**

### **1.- Antecedentes:**

**Titulo del Proyecto:** “CONTROL INTERNO FINANCIERO EN LA ASOCIACION DE COMERCIANTES LA MERCED”.

#### **Ubicación geográfica:**

Asociación de Comerciantes “LA MERCED”, ubicada en el Mercado Mayorista de la ciudad de Ambato, Provincia de Tungurahua, Parroquia Huachi Loreto.

**Entidad Beneficiaria:**

Asociación de Comerciantes “LA MERCED”

34 Socios

**Problema solucionado:**

Se ha realizado el 100% de las actividades programadas, se generó información técnica – contable, que ha permitido establecer un Control Interno de los recursos económicos de la asociación, el mismo que han fortalecido la confianza de los socios hacia la dirigencia

Se ha logrado generar informes convincentes y confiables, de la gestión y manejo de los recursos económicos de la asociación

Se ordenaron y archivaron documentación como: facturas, notas de venta y otros documentos que identifiquen algún tipo de transacción, desde el año 2003 hasta el 2011

Se elaboro un archivo completo de toda la información financiera-contable

Realización de un Manual de Políticas y Procedimientos para manejo y control de los recursos económicos de la Asociación

**Fecha de inicio:**

4 de Diciembre del 2011

**Fecha de culminación:**

25 de Enero del 2012

**2.- Actividades realizadas**

Primeramente se realizo un acercamiento con los dirigentes de la asociación la Merced, para hacer un diagnostico inicial de la

problemática e identificar sus diferentes requerimientos, luego se procedió a realizar la planificación del proyecto de vinculación, se presento un primer borrador, para posteriormente realizar correcciones de las guías del Proyecto de Planificación, también se hicieron revisiones y firmas del Proyecto de Vinculación por parte de la comunidad

En el proceso de ejecución las actividades realizadas son:

- Clasificación de la documentación de manera cronológica por años
- Generación de registros de ingresos y egresos (2003-2011)
- Organizar y archivar la documentación fuente
- Revisión final del archivo y de la Base de datos de la documentación
- Registrar las transacciones en los documentos contables
- Presentación y Aprobación de la Información Financiera Contable por parte de los socios (estados financieros)
- Identificación los objetivos y políticas a implementarse en el Manual de Políticas y Procedimientos
- Desarrollo de un flujo grama de los procedimientos
- Redacción del Manual de Políticas y Procedimientos
- Aprobación del Manual de Políticas y Procedimientos
- Se hizo un conteo físico de los Activos y se cotejaron con los que están registrados en contabilidad
- Se Mantuvieron reuniones de trabajo con los dirigentes de la Asociación, para identificar y entender las transacciones financieras
- La Preparación y organizar la información financiera, para la posterior presentación a los socios.
- Siempre se realizaron reuniones con los socios para rendir cuentas de los resultado obtenidos en el control financiero

### **3.- Resultados e impactos**

- Se logro ordenar y archivar los documentos como: facturas, notas de venta y otros documentos que identifiquen algún tipo de transacción, desde el año 2003 hasta el 2011. La generación de registros de ingresos y egresos (2003-2011), se organizo el archivo y base de datos de toda la documentación fuente. Al finalizar el mes de Diciembre del 2012 se clasificado y archivado la documentación y la Base de datos organizada en un 100% al finalizar la primera etapa del Proyecto
- Se establecieron y plasmaron en un documento las políticas y procedimientos para mejorar el control de los recursos económicos e la entidad. El asesoramiento del manejo del control interno financiero, fue encaminado a la dirigencia de la Asociación. Se generaron registros de diarios y mayores de las transacciones, se definieron Balances y Estados de Resultados de algunos periodos. Finalmente se crearon inventarios de los activos de la Asociación. Todo esto ha permitido que la Información Financiera sea aplicable en un 100% para la toma de decisiones al finalizar el Proyecto
- La revisión y aceptación de la documentación procesada fue importante para la valoración de los objetivos, la realización de informes de Rendición de Cuentas, y que fueron presentadas conjuntamente con la dirigencia a los socios, hiso que la motivación y la confianza al interior de las asociación se incremente en un 80%, también la relación socio-dirigencia se fortalezca. Esto ha logrado reducir los problemas internos y mejorar la excelencia en la gestión, en un 80% a comienzos del año 2012

## **4.- Conclusiones y Recomendaciones**

### **4.1 Conclusiones:**

La recopilación, clasificación, verificación y la automatización, de la documentación e información económica; a permitido a la Asociación de Comerciantes la Merced, lograr un control veras y claro de la documentación fuente y de esta manera poder generar información financiera- contable

La organización de la documentación y de la información, así como la automatización de los registros, ha permitido mejorar el control de la documentación fuente y generar información financiera- contable

La realización de un control interno financiero, ha devuelto la confianza de los socios hacia las personas que están al frente de la asociación, ya que el manejo de los recursos económicos, se lo hace de manera transparente y con la sustentación de todas las transacciones que se realizan en la entidad.

### **4.2. Recomendaciones:**

Se recomienda que las personas encargadas de manejar y controlar los recursos económicos, se rijan al manual de políticas y procedimientos que se estableció en el presente proyecto.

Es importante recomendar que se mantenga actualizado los registros de entra y salida de efectivo y que por cada transacción exista el comprobante que justifique dicho movimiento de efectivo, y que deberá estar autorizado por el presidente de la Asociación

## **ANEXO:**

## DOCENTES PARTICIPANTES

NOMBRES	ETAPAS			
	DIAGNÓSTICO	PLANIFICACIÓN	EJECUCIÓN	MONITOREO Y EVALUACIÓN
Marco Vinicio Guachimboza Villalva	X	X	X	X

## ESTUDIANTES PARTICIPANTES

ALUMNOS	CARRERA	SEMESTRE
Aimara Andrea	Contabilidad y Auditoría, Modalidad Semipresencial	Noveno
García Eliana	Contabilidad y Auditoría, Modalidad Semipresencial	Noveno
Chacha Álvaro	Contabilidad y Auditoría, Modalidad Semipresencial	Noveno
Galarza Karolina	Contabilidad y Auditoría, Modalidad Semipresencial	Noveno
Guerrero Gloria	Contabilidad y Auditoría, Modalidad Semipresencial	Noveno
Gañan Tania	Contabilidad y Auditoría, Modalidad Semipresencial	Noveno
León Mario	Contabilidad y Auditoría, Modalidad Semipresencial	Noveno
Manjares Esteban	Contabilidad y Auditoría, Modalidad Semipresencial	Noveno
Pérez Jessenia	Contabilidad y Auditoría, Modalidad Semipresencial	Noveno



Ambato, Junio 05,2012  
OF-02-2012

Ingeniero  
Juan Nicola  
Coordinador de la Unidad de Vinculación con la Colectividad  
FACULTAD DE CONTABILIDAD Y AUDITORÍA  
UNIVERSIDAD TÉCNICA DE AMBATO  
Presente

De mi consideración:

Por el presente me permito expresar a usted mi más cordial saludo y deseo de éxitos en sus funciones. A la vez que solicito se digne realizar el trámite correspondiente; adjunto al presente se servirá encontrar la documentación referente a la Planificación, Ejecución, Monitoreo y Evaluación de Proyecto Académico de Servicio Comunitario para Vinculación con la Sociedad, con el tema: "CONTROL INTERNO FINANCIERO EN LA ASOCIACION DE COMERCIANTES LA MERCED", desarrollado en el Mercado Mayorista de la Confección de la ciudad de Ambato, bajo la coordinación y participación del suscrito.

Por la atención que se digne dar al presente, me suscribo de usted.

Atentamente:



Ing. Marco Guachimboza  
DOCENTE COORDINADOR DEL PROYECTO

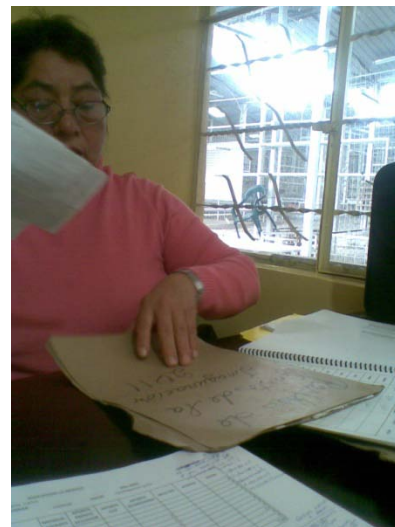
*Adjunto: Documentación Etapas I, II, III*

## FOTOS DE LAS ACTIVIDADES REALIZADAS EN LA ASOCIACIÓN DE COMERCIANTE LA MERCED

Acercamiento a la entidad beneficiaria



Actividad de Recolección y clasificación de la documentación



## Realización del Control Interno Financiero



## Organización a los socios y rendición de cuentas



