

UNIVERSIDAD TÉCNICA DE AMBATO



CENTRO DE VINCULACIÓN CON LA COLECTIVIDAD

"CEVIC"

FACULTAD DE CONTABILIDAD Y AUDITORÍA



PROGRAMA: Unidad de Vinculación con la Colectividad de la Facultad

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: AUDITORÍA FINANCIERA A LA ADMINISTRACIÓN DEL CONDOMINIO DEL PROGRAMA DE VIVIENDA ORIENTAL DEL BANCO ECUATORIANO DE LA VIVIENDA DE LOS PERIODOS 2011 Y 2012 EN LA CIUDAD DE AMBATO.

DOCENTE COORDINADOR: DRA. ADRIANA ESTÉVEZ

DOCENTE(S) AUTOR(ES) Y PARTICIPANTE(S) DEL PROYECTO: DRA. ADRIANA ESTÉVEZ

ENTIDAD(ES) BENEFICIARIA(S): PROGRAMA DE VIVIENDA ORIENTAL DEL BANCO ECUATORIANO DE LA VIVIENDA DE LA CIUDAD DE AMBATO

COORDINADOR(ES) ENTIDAD(ES) BENEFICIARIA(S): SRA. MARÍA PERDOMO

CÓDIGO DEL PROYECTO: FCAUD-SP-002-SEPTIEMBRE 2013-FEBRERO 2014

Ambato, Septiembre 2013

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: AUDITORÍA FINANCIERA A LA ADMINISTRACIÓN DEL
CONDOMINIO DEL PROGRAMA DE VIVIENDA ORIENTAL DEL BANCO ECUATORIANO DE
LA VIVIENDA DE LOS PERIODOS 2011 Y 2012 EN LA CIUDAD DE AMBATO.

DOCENTE COORDINADORA: DRA. ADRIANA ESTÉVEZ

DOCENTE PARTICIPANTE DEL PROYECTO: DRA. ADRIANA ESTÉVEZ

ENTIDAD BENEFICIARIA: PROGRAMA DE VIVIENDA ORIENTAL DEL BANCO
ECUATORIANO DE LA VIVIENDA DE LA CIUDAD DE AMBATO

COORDINADORA ENTIDAD BENEFICIARIA: SRA. MARÍA PERDOMO

CÓDIGO DEL PROYECTO: FCAUD-SP-002-SEPTIEMBRE 2013-FEBRERO 2014

Ambato, Septiembre 2013

ÍNDICE ETAPA I

Contenido	Pág.
Carátula	1
Índice	2
1. DATOS GENERALES DEL PROYECTO	5
1.1 NOMBRE DEL PROYECTO:.....	5
1.2 ENTIDAD EJECUTORA:	5
1.3 COBERTURA Y LOCALIZACIÓN:	5
1.4 MONTO:	5
1.5 PLAZO DE EJECUCIÓN:.....	5
1.6 SECTOR Y TIPO DE PROYECTO:	5
1.7 NÚMERO DE DOCENTES PARTICIPANTES:	5
1.8 NÚMERO DE ESTUDIANTES PARTICIPANTES:	5
1.9 ENTIDAD BENEFICIARIA:.....	5
1.10 NÚMERO DE BENEFICIARIOS:.....	5
2. DIAGNÓSTICO Y PROBLEMA	5
2.1 DESCRIPCIÓN DE LA SITUACIÓN ACTUAL DEL ÁREA DE INTERVENCIÓN DEL PROYECTO. .6	
a) Esquema.....	7
2.2 IDENTIFICACIÓN Y DIAGNÓSTICO DEL PROBLEMA	7
b) Interpretación del árbol de problemas:	8
2.3 LÍNEA BASE DEL PROYECTO:	8
3. OBJETIVOS DEL PROYECTO	9
a) Esquema.....	9
3.1 OBJETIVO GENERAL:	10
3.2 OBJETIVOS ESPECÍFICOS:	10
3.3 MATRIZ DE MARCO LÓGICO	11
4. ESTRATEGIA DE EJECUCIÓN	15
5. PRESUPUESTO Y FINANCIAMIENTO	17
5.1. PRESUPUESTO DEL PROYECTO -FINANCIADO POR LA U.T.A.....	17
A. INFORME PROYECTADO PLANIFICADO	16

PROYECTO DE SERVICIO COMUNITARIO PARA VINCULACIÓN CON LA SOCIEDAD

1. DATOS GENERALES DEL PROYECTO

1.1 NOMBRE DEL PROYECTO:
Auditoría Financiera a la Administración del Condominio del Programa de Vivienda Oriental del Banco Ecuatoriano de la Vivienda de los Periodos 2011 y 2012 en la ciudad de Ambato.
1.2 ENTIDAD EJECUTORA:
Universidad Técnica de Ambato Facultad de Contabilidad y Auditoría
1.3 COBERTURA Y LOCALIZACIÓN:
Cantón Ambato Parroquia Huachi Loreto
1.4 MONTO:
Mil doscientos cincuenta dólares de los Estados Unidos de Norteamérica.
1.5 PLAZO DE EJECUCIÓN:
Cincuenta días
1.6 SECTOR Y TIPO DE PROYECTO:
Sector: Auditoría Tipo de Proyecto :Ejecución
1.7 NÚMERO DE DOCENTES PARTICIPANTES:
Uno
1.8 NÚMERO DE ESTUDIANTES PARTICIPANTES:
Seis
1.9 ENTIDAD BENEFICIARIA:
Programa de Vivienda Oriental del Banco Ecuatoriano de la Vivienda
1.10 NÚMERO DE BENEFICIARIOS:
160 familias

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

Ambato con una extensión de 3.334,80 km² y una población actual de 447.017 habitantes, es una de las ciudades que mayor crecimiento económico y poblacional que ha experimentado un gran desarrollo en estas últimas décadas. Gracias al espíritu emprendedor de sus ciudadanos y a la ubicación estratégica que une a las tres regiones de nuestro país.

Debido a este incremento poblacional la demanda de vivienda se ha multiplicado exponencialmente, es así como se van creando múltiples programas de vivienda que abastecen esta necesidad primordial del ser humano.

Uno de los principales precursores siempre ha sido el Banco Ecuatoriano de la Vivienda, y es así como en el año de 1.997 construye una primera etapa del Condominio Oriental ubicado en la calle Imbabura y Tres Carabelas que luego de un proceso de adjudicación, entrega la obra a sus nuevos dueños en el año 1.999.

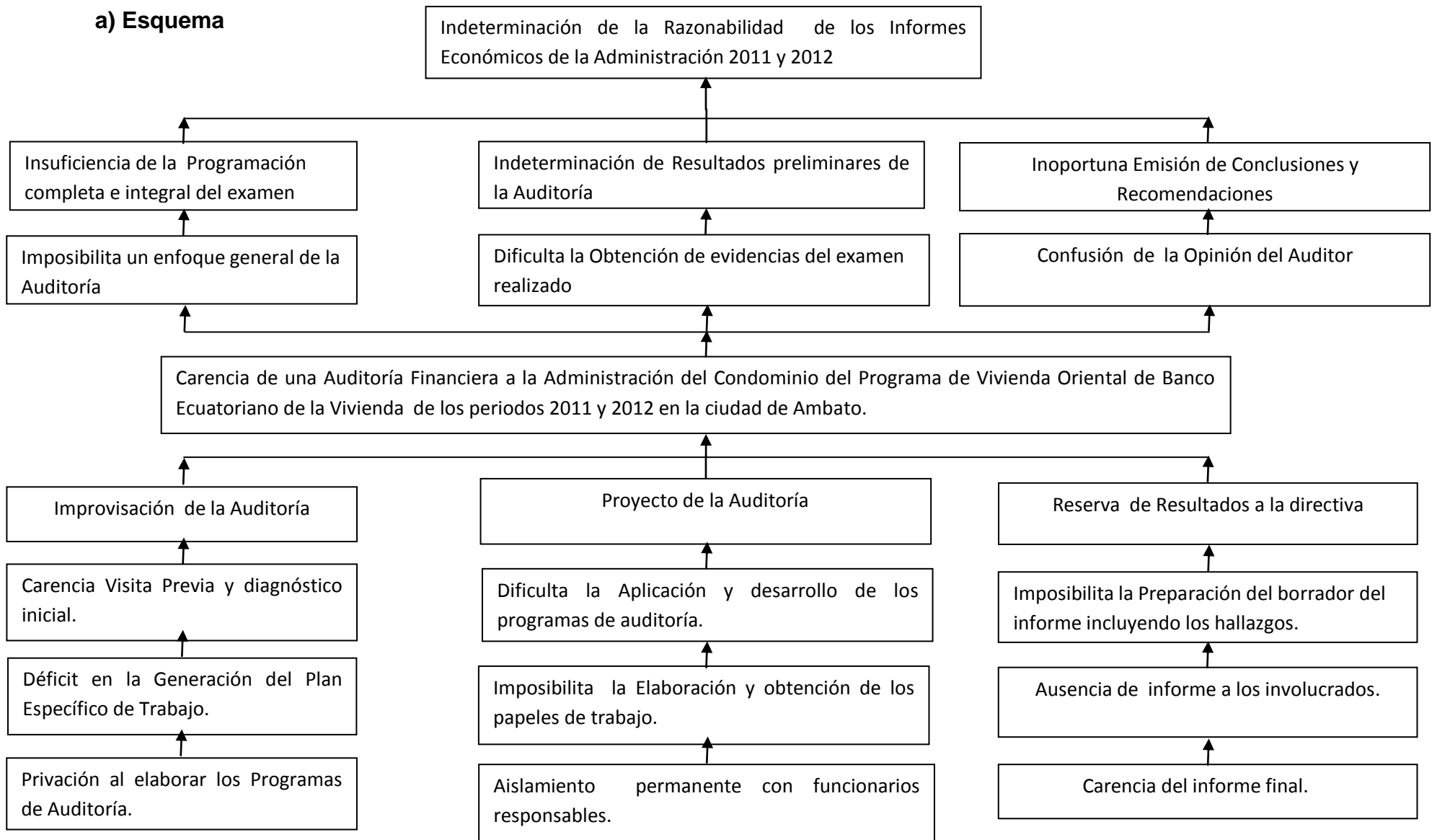
El Condominio consta en su estructura de 20 bloques de 8 departamentos sumando así 160 soluciones habitacionales que ocupan 160 familias. Dentro de éstas existen 6 bloques de 8 departamentos cada uno, total 48 departamentos pertenecientes a Bienestar Social de la Policía Nacional cuya administración primaria se halla a cargo de ésta dependencia y en lo relacionado a la convivencia interna está a cargo de la directiva de turno del Condominio. Este Condominio se inició jurídicamente como: Programa de Vivienda Oriental del Banco Ecuatoriano de la Vivienda que de manera empírica ha realizado su gestión administrativa y financiera con las cuotas de aportes mensuales de los copropietarios, mismas que se destina a cubrir necesidades prioritarias del condominio.

La dirección y por resolución de Asamblea General, máximo organismo rector de la administración del condominio, se halla a cargo de una directiva diferente por año, la misma que se elige al interior de cada bloque de los llamados copropietarios Civiles es decir que año tras año administra el condominio un bloque, iniciando con el bloque # 1 hasta el bloque No. 11 y del bloque No. 18 al 20, esta es una decisión de asamblea debido a que los ocupantes de los departamentos de propiedad de Bienestar Social de la Policía se consideran temporales, pues los Señores Policías, al ser rotativos en diferentes ciudades, normalmente su estadía no sobrepasa a los dos años. La modalidad con la que el Departamento de Bienestar Social de la Policía entrega los departamentos a sus ocupantes es bajo la figura de arrendamiento mensual.

Durante varios años, las directivas de turno han administrado el Conjunto, en forma empírica, hasta que por decisión de la actual Directiva, se ha visto la necesidad de contar con un informe financiero que refleje la gestión realizada, misma que se inicia con el análisis de los años 2011 y 2012, razón por la cual y con el objetivo de examinar el uso de recursos económicos de estos periodos, se solicita se practique un examen de auditoría Financiera a las administraciones mencionadas ; con ello se pretende tener seguridad sobre el uso de los recursos económicos de los periodos mencionados.

2.2 IDENTIFICACIÓN Y DIAGNÓSTICO DEL PROBLEMA

a) Esquema



b) Interpretación del árbol de problemas:

El Condominio no cuenta con una Auditoría anterior puesto que al haber una Privación al elaborar los Programas a realizarse, existir un déficit de la Generación del Plan específico del trabajo , Carencia de visita Previa y diagnóstico Inicial y la improvisación de la Auditoría; determina que se imposibilite un enfoque general de la Auditoría e insuficiencia de la Programación Completa e integral del examen y a su vez exista una Indeterminación de la Razonabilidad de los Informes Económicos de la Administración 2011 y 2012.

Al no contar el Condominio con una Auditoría anterior por el aislamiento permanente con funcionarios responsables imposibilita la Elaboración y obtención de los papeles de trabajo y dificulta la Aplicación y desarrollo de los programas de auditoría dejando solo un Proyecto de Auditoría; lo que dificulta la obtención de evidencias del examen realizado y la indeterminación de resultados preliminares de la Auditoría desembocando todo en la Indeterminación de la Razonabilidad de los Informes Económicos de la Administración 2011 y 2012.

Finalmente al no tener el condominio una Auditoría anterior se da una carencia del informe Final y ausencia de informe a los involucrado así como Imposibilita la Preparación del borrador del informe y la reserva de resultados a la directiva siendo la causa de confusión de la opinión del auditor y una inoportuna emisión de Conclusiones y recomendaciones siendo la causa de la Indeterminación de la Razonabilidad de los Informes Económicos de la Administración 2011 y 2012.

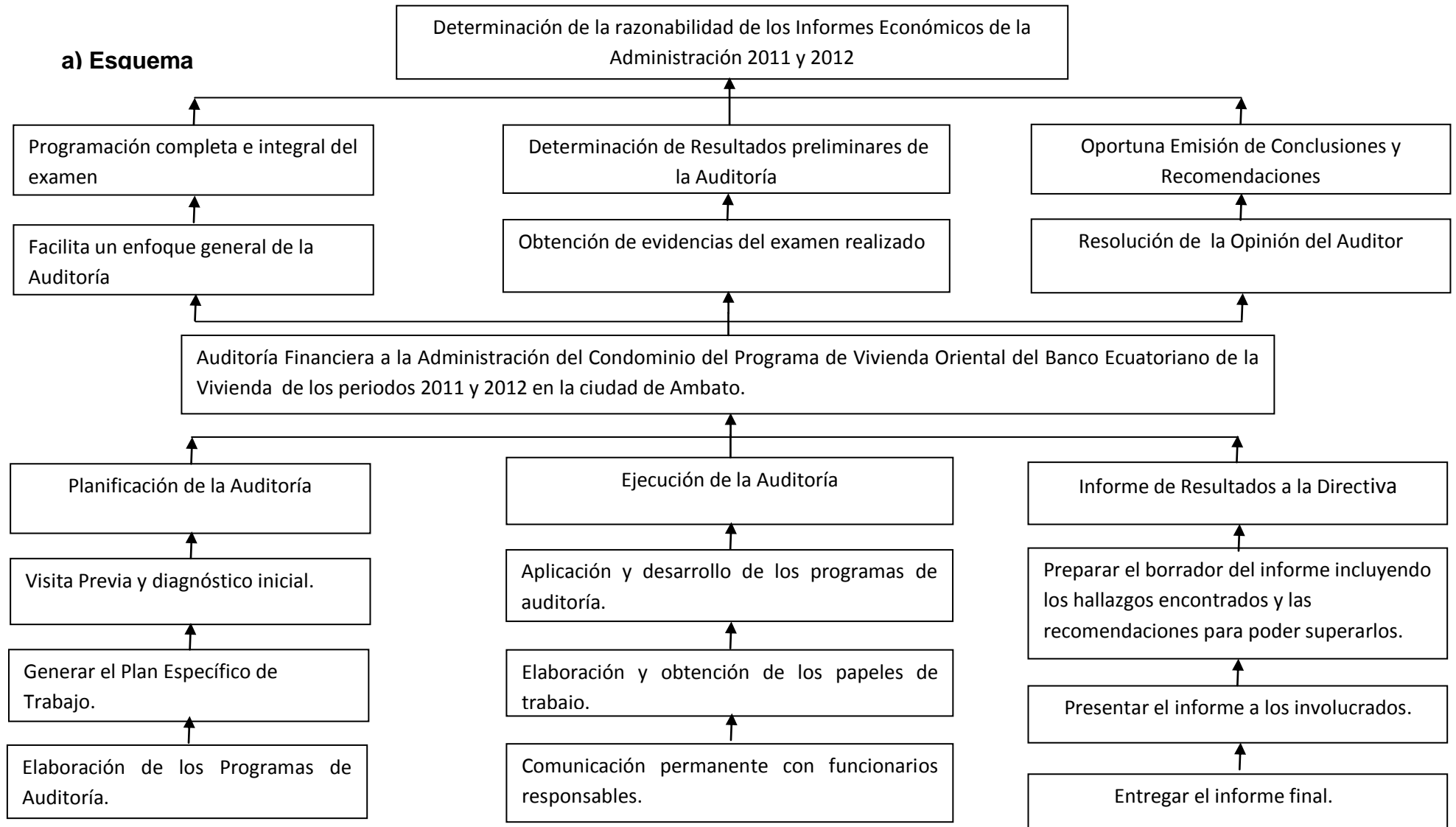
2.3 LÍNEA BASE DEL PROYECTO:

SECTOR	TIPO DE PROYECTO:	INDICADORES:
Auditoría	Ejecución	<ul style="list-style-type: none">- El 100% de los informes económicos no tienen una opinión de auditoría.- El 80% de los informes económicos no tienen una estructura definida.

2.4 IDENTIFICACIÓN Y CUANTIFICACIÓN DE LA POBLACIÓN

160 familias.

3. OBJETIVOS DEL PROYECTO



3.1 OBJETIVO GENERAL:

Ejecutar una Auditoría Financiera a la Administración del Condominio del Programa de Vivienda Oriental del Banco Ecuatoriano de la Vivienda de los periodos 2011 y 2012 en la ciudad de Ambato.

3.2 OBJETIVOS ESPECÍFICOS:

- Planificar la Auditoria
- Ejecutar la Auditoría
- Informar los resultados a la directiva.

3.3 MATRIZ DE MARCO LÓGICO

Resumen Narrativo de Objetivos	Indicadores Verificables Objetivamente	Fuentes de Verificación	Supuestos de sustentabilidad
<p>FIN:</p> <p>Determinar la razonabilidad de los Informes Económicos de la Administración 2011 y 2012.</p>	<p>Indicadores del fin:</p> <p>Determinar en un 100% la veracidad de los saldos de las cuentas del condominio.</p>	<p>Medios del fin:</p> <p>Cédulas Analíticas y Cédulas Sumarias.</p>	<p>Supuestos del fin:</p> <p>Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas</p> <p>Normas Internacionales de Auditoría.</p>
<p>PROPÓSITO:(objetivo general)</p> <p>Ejecutar una Auditoría Financiera a la Administración del Condominio del Programa de Vivienda Oriental del Banco Ecuatoriano de la Vivienda de los periodos 2011 y 2012 en la ciudad de Ambato.</p>	<p>Indicadores del Propósito:</p> <p>Revisión de un 100% el manejo y utilización de los recursos económicos de la administración de los periodos 2011 y 2012</p>	<p>Medios del propósito:</p> <p>Pruebas objetivas al manejo de recursos, mediante verificación de los movimientos financieros.</p>	<p>Supuestos del propósito:</p> <p>Principios de contabilidad Generalmente Aceptadas</p> <p>Normas de Control Interno.</p> <p>N.A.G.A.</p>

Resumen Narrativo de Objetivos	Indicadores Verificables Objetivamente	Fuentes de Verificación	Supuestos de sustentabilidad
<p>COMPONENTES:</p> <p>Componente 1. Planificación de la Auditoría Financiera</p> <p>Componente 2. Ejecución de la Auditoría.</p> <p>Componente 3. Informe de Resultados a la Directiva.</p>	<p>Indicadores de Componentes:</p> <ul style="list-style-type: none"> - El 100% de las actividades a realizarse deben estar planificadas por escrito - El 100% de la programación debe ser efectuada de acuerdo a lo previsto - El 100% de los hallazgos y recomendaciones deben ser informados a la directiva 	<p>Medios de Componentes:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Hojas de trabajo, cédulas sumarias y analíticas, pruebas sustantivas, Sistemas de control interno. 	<p>Supuestos de Componentes:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas, Afirmaciones de la Auditoría Financiera.

COMPONENTES ACTIVIDADES Y SUBACTIVIDADES:	Presupuesto:	Medios de actividades:	Supuestos de actividades:
<p>Componente 1. Planificación de la Auditoría Financiera</p> <p>Actividad 1.1. Visita Previa y diagnóstico inicial. Actividad 1.2. Generar el Plan Específico de Trabajo. Actividad 1.3.Privación al elaborar los Programas de Auditoría.</p> <p>Componente 2. Ejecución de la Auditoría.</p> <p>Actividad 2.1. Aplicación y desarrollo de los programas de auditoría. Actividad 2.2.Elaboración y obtención de los papeles de trabajo.</p>	\$ 1.250,00	Recursos Económicos Útiles de oficina	Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados (P.C.G.A.) Afirmaciones de Auditoría (VIVE) Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas

<p>Actividad 2.3. Comunicación permanente con funcionarios responsables.</p> <p>Componente 3. Informe de Resultados a la directiva.</p> <p>Actividad 3.1. Preparar el borrador del informe incluyendo los hallazgos encontrados y las recomendaciones para poder superarlos</p> <p>Actividad 3.2. Presentar el informe a los involucrados.</p> <p>Actividad 3.3. Entregar el informe final.</p>			
--	--	--	--

4. ESTRATEGIA DE EJECUCIÓN

4.1 CRONOGRAMA POR OBJETIVOS Y ACTIVIDADES					
COMPONENTES/ ACTIVIDADES Y SUBACTIVIDADES	TIEMPO ESTIMADO			RESPONSABLE	RECURSOS NECESARIOS
	DESDE	HASTA	# HORAS		
Componente 1. Planificación de la Auditoría Financiera					
Actividad 1.1. Visita Previa y diagnóstico inicial.	15-08-2013	15-08-2013	2 horas	Todos los integrantes y docente guía	Útiles de oficina, grabadora, cámara
Actividad 1.2 Generar el Plan Específico de Trabajo	16-08-2013	20-08-2013	10 horas		
Actividad 1.3. Elaborar los Programas de Auditoría.	21-08-2013	23-08-2013	6 horas		
Componente 2. Ejecución de la Auditoría					
Actividad 2.1. Aplicación y desarrollo de los programas de auditoría.	24-08-2013	07-09-2013	30 horas		Papelería, fotografías, grabadoras
Actividad 2.2. Elaboración y obtención de los papeles de trabajo.	9-09-2013	23-09-2013	30 horas		Papelería, fotografías, grabadoras
Actividad 2.3 Comunicación permanente con funcionarios responsables.	24-09-2013	27-09-2013	8 horas		
Componente 3. Informe de Resultados a la directiva.					
Actividad 3.1. Preparar el borrador del informe incluyendo los hallazgos encontrados y las recomendaciones para poder superarlos.	28-09-2013	02-10-2013	10 horas		Papelería, Equipo de Computo

Actividad 3.2. Presentar el informe a los involucrados.	03-10-2013	03-10-2013	2 horas		
Actividad 3.3 Entregar el informe final.	04-10-2013	04-10-2013	2horas		
		TOTAL	100 horas		

HORARIO DE ACTIVIDADES PROPUESTO

LUNES A DOMINGO

19H00 A 21H00



Dra. Adriana Estévez

COORDINADORA DEL PROYECTO



Sra. María Perdomo

COORDINADORA
PROGRAMA DE VIVIENDA
ORIENTAL DEL BANCO
ECUATORIANO DE LA
VIVIENDA

**DOCENTES
PROPONENTES**

1. Dra. Adriana Estévez

**ESTUDIANTES
PARTICIPANTES**

1. Machado Paulina

2. Mera Aracelly

3. Navarrete Paúl

4. Núñez Silvia

5. Rosero Elizabeth

6. Tamayo Giovanni

5. PRESUPUESTO Y FINANCIAMIENTO.

5.1. PRESUPUESTO DEL PROYECTO -FINANCIADO POR LA U.T.A.

NOMBRES DOCENTES AUTORES Y PARTICIPANTES	HORAS SEMANALES ASIGNADAS EN EL DISTRIBUTIVO DE TRABAJO DOCENTE PARA PROYECTOS DE VICULACIÓN CON LA SOCIEDAD	# DE SEMANAS LABORABLES CICLO ACADÉMICO	TOTAL HORAS CICLO ACADÉMICO	COSTO HORAS USD	COSTO HORAS PROYECTO
Dra. Adriana Estévez	5	20	100	\$ 12.50	\$ 1.250,00
TOTAL DEL PROYECTO (USD)					\$ 1.250,00

F.



Dra. Adriana Estévez

DOCENTE COORDINADOR DEL PROYECTO

A. INFORME PROYECTADO PLANIFICADO

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

PROYECTOS ACADÉMICOS DE SERVICIO COMUNITARIO PARA VINCULACIÓN CON LA SOCIEDAD PLANIFICADOS

PROYECTO : AUDITORIA FINANCIERA A LA ADMINISTRACION DEL CONDOMINIO DEL PROGRAMA DE VIVIENDA ORIENTAL DEL BANCO ECUATORIANO DE LA VIVIENDA DE LOS PERIODOS 2011 Y 2012 EN LA CIUDAD DE AMBATO.	CÓDIGO: FCAUD-SP-002-SEPTIEMBRE 2013-FEBRERO 2014
--	--

ENTIDAD BENEFICIARIA	TIEMPO PLANIFICADO	PRESUPUESTO FINANCIADO POR LA UNIVERSIDAD TÉCNICA DE AMBATO
-----------------------------	---------------------------	--

1. PROGRAMA DE VIVIENDA ORIENTAL DEL BANCO ECUATORIANO DE LA VIVIENDA DE LA CIUDAD DE AMBATO	DESDE	HASTA	# HORAS	TOTAL: 1,250,00 USD
NÚMERO DE BENEFICIARIOS: CIENTO SESENTA FAMILIAS	15/08/2013	04/10/2013	100	

COORDINADOR ENTIDAD BENEFICIARIA	RESPONSABLES DEL PROYECTO	ESTUDIANTES PARTICIPANTES
---	----------------------------------	----------------------------------

NOMBRE	CARGO	DOCENTE	HORAS SEMANALES PARA PROYECTOS DE VINCULACIÓN CON LA SOCIEDAD DISTRIBUTIVO DOCENTE	HOMBRES	# HORAS PLANIFICADAS	MUJERES	# HORAS PLANIFICADAS
1. Sra. María Perdomo		1. Dra. Adriana Estévez	5	1. Navarrete López Paúl Norberto	100	1. Machado Gómez Sandra Paulina	100
				2. Tamayo Flores Giovanny Patricio	100	2. Mera Castillo Aracelly Adriana	100
						3. Núñez Castro Silvia Elena	100
						4. Rosero Jiménez Elizabeth Estefanía	100

PRESENTADO POR	REVISADO POR	INFORME FAVORABLE
----------------	--------------	-------------------

<p>PRESENTADO POR:</p> <div style="text-align: center;">  Dra. Adriana Estévez DOCENTE COORDINADOR DEL PROYECTO </div>	<p>REVISADO POR :</p> <div style="text-align: center;">  Eco. Rosario Vasconez COORDINADOR UNIDAD VINCULACION CON LA COLECTIVIDAD DE LA FACULTAD </div>	<p>INFORME FAVORABLE:</p> <div style="text-align: center;">  Ing. Mg. Vismara DIRECTOR CENIC - UTA </div>
---	---	--

Ambato, 23 de abril de 2013

Sra. María Perdomo

Presidenta

Programa de Vivienda Oriental de B.E.V.

Presente

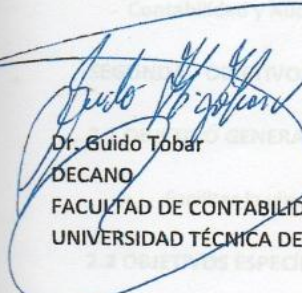
De mi consideración:

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 autorizar a quién corresponda, se brinde las facilidades necesarias para que el personal de la Facultad de Contabilidad y Auditoría Carrera de Contabilidad y Auditoría realicen la Planificación, Ejecución, Monitoreo y Evaluación de Proyecto(s) Académico(s) de Servicio Comunitario para Vinculación con la Sociedad.


Con esta finalidad y seguros de contar con su valiosa aprobación, se deberá suscribir el **ACTA DE ACEPTACIÓN Y COMPROMISO** adjunta o Convenio.

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

Atentamente:



Dr. Guido Tobar
DECANO
FACULTAD DE CONTABILIDAD Y AUDITORÍA
UNIVERSIDAD TÉCNICA DE AMBATO



RECIBIDO
23-10-2013

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

FACULTAD DE CONTABILIDAD Y AUDITORÍA

**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 25 días del mes de abril del dos mil trece EL PROGRAMA DE VIVIENDA ORIENTAL DE B.E.V. representada por la Sra. María Perdomo en calidad de Presidenta y la Universidad Técnica de Ambato a través de la Facultad de Contabilidad y Auditoría representada por el Dr. Guido Tobar en calidad de Decano de Facultad, acuerdan celebrar la presente Acta de Aceptación y Compromiso, al tenor de las siguientes cláusulas:

PRIMERA.- ANTECEDENTES.

- 1.1.** El Programa de Vivienda Oriental del B.E.V. es una Entidad que realiza su actividad en el ámbito de administración de recursos económicos para el mejoramiento de las condiciones de vida para las familias residentes en este conjunto Habitacional.
- 1.2.** 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.

SEGUNDA.- OBJETIVOS

2.1 OBJETIVO GENERAL

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

2.2 OBJETIVOS ESPECÍFICOS

- Establecer la cooperación interinstitucional entre la Facultad de Contabilidad y Auditoría de la Universidad Técnica de Ambato y el Programa de Vivienda Oriental del B.E.V.
- Desarrollar en forma conjunta y participativa la Planificación, Ejecución, Monitoreo y Evaluación del Proyecto Académico de Servicio Comunitario para Vinculación con la Sociedad; en los campos de especialidad de las respectivas Carreras de la Facultad y según las necesidades de la Entidad Beneficiaria.

TERCERA.- COMPROMISOS DE LAS PARTES

3.1. El Programa de Vivienda Oriental del B.E.V.se compromete a:

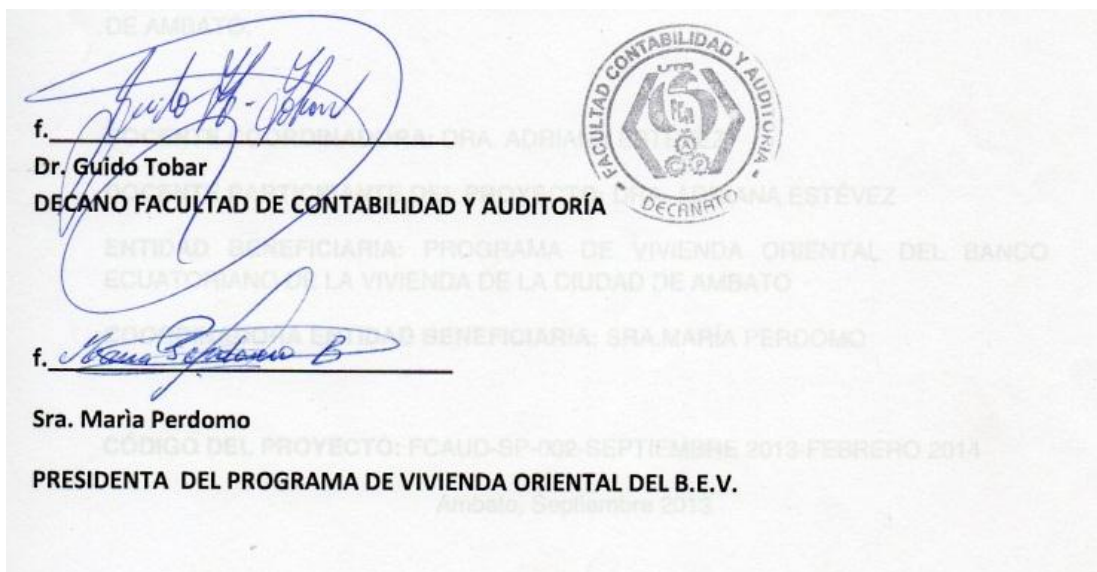
- Brindar las facilidades necesarias durante las Etapas de Planificación, Ejecución, Monitoreo y Evaluación del Proyecto a través de un Coordinador designado para el efecto, para que proporcione la información necesaria al personal de la Universidad Técnica de Ambato.

- Suscribir a través de su coordinador Dra. Adriana Estévez los documentos respectivos de la Planificación, Ejecución, Monitoreo y Evaluación del Proyecto para su posterior aprobación.

3.2. La Universidad Técnica de Ambato se compromete a:

- Prestar las facilidades necesarias a través del personal idóneo (docentes y estudiantes) que se requiera para el desarrollo de la Planificación, Ejecución, Monitoreo y Evaluación del Proyecto en El Programa de Vivienda Oriental del B.E.V. 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 que 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 25 días del mes de abril del 2013.



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: AUDITORÍA FINANCIERA A LA ADMINISTRACIÓN DEL CONDOMINIO DEL PROGRAMA DE VIVIENDA ORIENTAL DEL BANCO ECUATORIANO DE LA VIVIENDA DE LOS PERIODOS 2011 Y 2012 EN LA CIUDAD DE AMBATO.

DOCENTE COORDINADORA: DRA. ADRIANA ESTÉVEZ

DOCENTE PARTICIPANTE DEL PROYECTO: DRA. ADRIANA ESTÉVEZ

ENTIDAD BENEFICIARIA: PROGRAMA DE VIVIENDA ORIENTAL DEL BANCO ECUATORIANO DE LA VIVIENDA DE LA CIUDAD DE AMBATO

COORDINADORA ENTIDAD BENEFICIARIA: SRA. MARÍA PERDOMO

CÓDIGO DEL PROYECTO: FCAUD-SP-002-SEPTIEMBRE 2013-FEBRERO 2014

Ambato, Septiembre 2013

ÍNDICE ETAPA II

CONTENIDO

Carátula

Índice

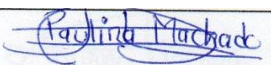
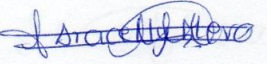
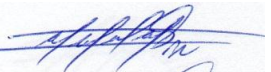


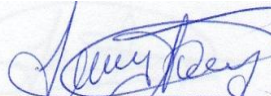
1.- Estrategias de Monitoreo.	17
2.- Resumen de Asistencia de los estudiantes participantes.	18
3.- Registro de Actividades Tutoriales del Coordinador y Docentes Participantes del Proyecto.	19

1. ESTRATEGIA DE MONITOREO

COMPONENTES/ACTIVIDADES SUBACTIVIDADES	TIEMPO PLANIFICADO			PRESUPUESTO ASIGNADO POR LA UNIVERSIDAD TÉCNICA DE AMBATO	TIEMPO DE EJECUCIÓN REAL			PRESUPUESTO ASIGNADO POR LA UNIVERSIDAD TÉCNICA DE AMBATO
	DESDE	HASTA	# HORAS		DESDE	HASTA	# HORAS	
Componente 1. Planificación de la Auditoría Financiera				1250,00				1250,00
Actividad 1.1. Visita Previa y diagnóstico inicial.	15/08/2013	15/08/2013	2 horas		03/09/2013	03/09/2013	2 horas	
Actividad 1.2 Generar el Plan Específico de Trabajo.	16/08/2013	20-08-2013	10 horas		10/09/2013	18/09/2013	10 horas	
Actividad 1.3.Elaborar los Programas de Auditoría.	21/08/2013	23/08/2013	6 horas		24/09/2013	26/09/2013	6 horas	
Componente 2. Ejecución de la Auditoría.								
Actividad 2.1. Aplicación y desarrollo de los programas de auditoría.	24/08/2013	07/09/2013	30 horas		01/10/2013	31/10/2013	30 horas	
Actividad 2.2. Elaboración y obtención de los papeles de trabajo.	09/09/2013	23/09/2013	30 horas		05/11/2013	05/12/2013	30 horas	
Actividad 2.3 Comunicación permanente con funcionarios responsables.	24/09/2013	27/09/2013	8 horas		10/12/2013	17/12/2013	8 horas	
Componente 3. Informe de Resultados a la directiva.								
Actividad 3.1.Preparar el borrador del informe incluyendo los hallazgos encontrados y las recomendaciones para poder superarlos.	28/09/2013	02/10/2013	10 horas		18/12/2013	03/01/2014	10 horas	
Actividad 3.2. Presentar el informe a los involucrados.	03/10/2013	03/10/2013	2 horas		04/01/2014	04/01/2014	2 horas	
Actividad 3.3 Entregar el informe final.	04/10/2013	04/10/2013	2 horas		06/01/2014	06/01/2014	2 horas	
TOTAL			100 horas				100 horas	

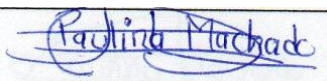
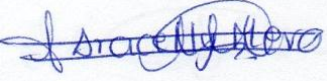
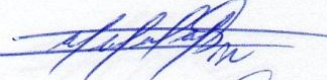



<p>PRESENTADO POR:</p>  <p>_____ Dra. Adriana Estévez DOCENTE COORDINADOR DEL PROYECTO</p>	<p>REVISADO POR :</p>  <p>_____ Sra. Maria Perdomo COORDINADOR ENTIDAD BENEFICIARIA</p>	<p>INFORME FAVORABLE:</p>  <p>_____ Eco. Rosario Vasconez COORDINADOR UNIDAD VINCULACIÓN CON LA COLECTIVIDAD DE LA FACULTAD</p>
---	--	--

2. RESUMEN DE ASISTENCIA DE ESTUDIANTES PARTICIPANTES


DATOS PERSONALES			HORAS CUMPLIDAS																								FIRMA ESTUDIANTES				
N°	NOMBRE DE LOS ESTUDIANTES	N° DE CÉDULA	03/09/2013	10/09/2013	11/09/2013	12/09/2013	17/09/2013	18/09/2013	24/09/2013	25/09/2013	26/09/2013	01/10/2013	02/10/2013	03/10/2013	08/10/2013	09/10/2013	10/10/2013	15/10/2013	16/10/2013	17/10/2013	22/10/2013	23/10/2013	24/10/2013	29/10/2013	30/10/2013	31/10/2013		05/11/2013	06/11/2013		
1	Machado Gómez Sandra Paulina	1803785151	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	
2	Mera Castillo Aracelly Adriana	1803601507	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	
3	Navarrete López Paúl Norberto	1802887073	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	
4	Núñez Castro Silvia Elena	1804615050	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	
5	Rosero Jiménez Elizabeth Estefanía	1804467304	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	
6	Tamayo Flores Giovanni Patricio	1802910461	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	


 Dra. Adriana Estevez
 DOCENTE COORDINADOR DEL PROYECTO


 Dra. María Perdomo
 COORDINADOR ENTIDAD BENEFICIARIA

DATOS PERSONALES			HORAS CUMPLIDAS																				TOTAL HORAS CUMPLIDAS POR ESTUDIANTE	FIRMA ESTUDIANTES						
N°	NOMBRE DE LOS ESTUDIANTES	N° DE CÉDULA	07/11/2013	12/11/2013	13/11/2013	14/11/2013	19/11/2013	20/11/2013	21/11/2013	26/11/2013	27/11/2013	28/11/2013	03/12/2013	04/12/2013	05/12/2013	10/12/2013	11/12/2013	12/12/2013	17/12/2013	18/12/2013	19/12/2013	26/12/2013			02/01/2014	03/01/2014	04/01/2014	06/01/2014		
1	Machado Gómez Sandra Paulina	1803785151	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	100	
2	Mera Castillo Aracelly Adriana	1803601507	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	100	
3	Navarrete López Paúl Norberto	1802887073	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	100	
4	Núñez Castro Silvia Elena	1804615050	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	100	
5	Rosero Jiménez Elizabeth Estefanía	1804467304	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	100	
6	Tamayo Flores Giovanni Patricio	1802910461	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	100	



 Dra. Adriana Estévez
 DOCENTE COORDINADOR DEL PROYECTO


 Dra. María Perdomo
 COORDINADOR ENTIDAD BENEFICIARIA

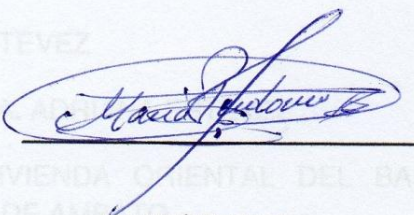
3. REGISTRO DE ACTIVIDADES TUTORIALES DEL COORDINADOR Y DOCENTES PARTICIPANTES DEL PROYECTO					
COORDINADO O DOCENTES PARTICIPANTES EN LA EJECUCIÓN, MONITOREO Y EVALUACIÓN DEL PROYECTO: AUDITORÍA FINANCIERA A LA ADMINISTRACIÓN DEL CONDOMINIO DEL PROGRAMA DE VIVIENDA ORIENTAL DEL BANCO ECUATORIANO DE LA VIVIENDA DE LOS PERIODOS 2011 Y 2012 EN LA CIUDAD DE AMBATO.					
DÍA Y FECHA	HORA INICIO	HORA FINALIZACIÓN	# DE HORAS	ACTIVIDADES CUMPLIDAS	FIRMAS DEL COORDINADOR DEL PROYECTO O DOCENTE PARTICIPANTE
MARTES 03 DE SEPTIEMBRE DEL 2013	19:00	21:00	2 HORAS	Visita Previa y diagnóstico inicial.	
MARTES 10 DE SEPTIEMBRE DEL 2013	19:00	21:00	2 HORAS	Generar el Plan Específico de Trabajo	
MIÉRCOLES 11 DE SEPTIEMBRE DEL 2013	19:00	21:00	2 HORAS	Generar el Plan Específico de Trabajo	
JUEVES 12 DE SEPTIEMBRE DEL 2013	19:00	21:00	2 HORAS	Generar el Plan Específico de Trabajo	
MARTES 17 DE SEPTIEMBRE DEL 2013	19:00	21:00	2 HORAS	Generar el Plan Específico de Trabajo	
MIÉRCOLES 18 DE SEPTIEMBRE DEL 2013	19:00	21:00	2 HORAS	Generar el Plan Específico de Trabajo	
MARTES 24 DE SEPTIEMBRE DEL 2013	19:00	21:00	2 HORAS	Elaborar los Programas de Auditoría.	
MIÉRCOLES 25 DE SEPTIEMBRE DEL 2013	19:00	21:00	2 HORAS	Elaborar los Programas de Auditoría.	
JUEVES 26 DE SEPTIEMBRE DEL 2013	19:00	21:00	2 HORAS	Elaborar los Programas de Auditoría.	
MARTES 01 DE OCTUBRE DEL 2013	19:00	21:00	2 HORAS	Aplicación y desarrollo de los programas de auditoría.	
MIÉRCOLES 02 DE OCTUBRE DEL 2013	19:00	21:00	2 HORAS	Aplicación y desarrollo de los programas de auditoría.	
JUEVES 03 DE OCTUBRE DEL 2013	19:00	21:00	2 HORAS	Aplicación y desarrollo de los programas de auditoría.	
MARTES 08 DE OCTUBRE DEL 2013	19:00	21:00	2 HORAS	Aplicación y desarrollo de los programas de auditoría.	
MIÉRCOLES 09 DE OCTUBRE DEL 2013	19:00	21:00	2 HORAS	Aplicación y desarrollo de los programas de auditoría.	
JUEVES 10 DE OCTUBRE DEL 2013	19:00	21:00	2 HORAS	Aplicación y desarrollo de los programas de auditoría.	
MARTES 15 DE OCTUBRE DEL 2013	19:00	21:00	2 HORAS	Aplicación y desarrollo de los programas de auditoría.	
MIÉRCOLES 16 DE OCTUBRE DEL 2013	19:00	21:00	2 HORAS	Aplicación y desarrollo de los programas de auditoría.	

JUEVES 17 DE OCTUBRE DEL 2013	19:00	21:00	2 HORAS	Aplicación y desarrollo de los programas de auditoría.	
MARTES 22 DE OCTUBRE DEL 2013	19:00	21:00	2 HORAS	Aplicación y desarrollo de los programas de auditoría.	
19 OS 23 DE OCTUBRE DEL 2013	19:00	21:00	2 HORAS	Aplicación y desarrollo de los programas de auditoría.	
JUEVES 24 DE OCTUBRE DEL 2013	19:00	21:00	2 HORAS	Aplicación y desarrollo de los programas de auditoría.	
MARTES 29 DE OCTUBRE DEL 2013	19:00	21:00	2 HORAS	Aplicación y desarrollo de los programas de auditoría.	
MIÉRCOLES 30 DE OCTUBRE DEL 2013	19:00	21:00	2 HORAS	Aplicación y desarrollo de los programas de auditoría.	
JUEVES 31 DE OCTUBRE DEL 2013	19:00	21:00	2 HORAS	Aplicación y desarrollo de los programas de auditoría.	
MARTES 05 DE NOVIEMBRE DEL 2013	19:00	21:00	2 HORAS	Elaboración y obtención de los papeles de trabajo.	
MIÉRCOLES 06 DE NOVIEMBRE DEL 2013	19:00	21:00	2 HORAS	Elaboración y obtención de los papeles de trabajo.	
JUEVES 07 DE NOVIEMBRE DEL 2013	19:00	21:00	2 HORAS	Elaboración y obtención de los papeles de trabajo.	
MARTES 12 DE NOVIEMBRE DEL 2013	19:00	21:00	2 HORAS	Elaboración y obtención de los papeles de trabajo.	
MIÉRCOLES 13 DE NOVIEMBRE DEL 2013	19:00	21:00	2 HORAS	Elaboración y obtención de los papeles de trabajo.	
JUEVES 14 DE NOVIEMBRE DEL 2013	19:00	21:00	2 HORAS	Elaboración y obtención de los papeles de trabajo.	
MARTES 19 DE NOVIEMBRE DEL 2013	19:00	21:00	2 HORAS	Elaboración y obtención de los papeles de trabajo.	
MIÉRCOLES 20 DE NOVIEMBRE DEL 2013	19:00	21:00	2 HORAS	Elaboración y obtención de los papeles de trabajo.	
JUEVES 21 DE NOVIEMBRE DEL 2013	19:00	21:00	2 HORAS	Elaboración y obtención de los papeles de trabajo.	
MARTES 26 DE NOVIEMBRE DEL 2013	19:00	21:00	2 HORAS	Elaboración y obtención de los papeles de trabajo.	
MIÉRCOLES 27 DE NOVIEMBRE DEL 2013	19:00	21:00	2 HORAS	Elaboración y obtención de los papeles de trabajo.	
JUEVES 28 DE NOVIEMBRE DEL 2013	19:00	21:00	2 HORAS	Elaboración y obtención de los papeles de trabajo.	
MARTES 03 DE DICIEMBRE DEL 2013	19:00	21:00	2 HORAS	Elaboración y obtención de los papeles de trabajo.	

MIÉRCOLES 04 DE DICIEMBRE DEL 2013	19:00	21:00	2 HORAS	Elaboración y obtención de los papeles de trabajo.	
JUEVES 05 DE DICIEMBRE DEL 2013	19:00	21:00	2 HORAS	Elaboración y obtención de los papeles de trabajo.	
MARTES 10 DE DICIEMBRE DEL 2013	19:00	21:00	2 HORAS	Comunicación permanente con funcionarios responsables.	
MIÉRCOLES 11 DE DICIEMBRE DEL 2013	19:00	21:00	2 HORAS	Comunicación permanente con funcionarios responsables.	
JUEVES 12 DE DICIEMBRE DEL 2013	19:00	21:00	2 HORAS	Comunicación permanente con funcionarios responsables.	
MARTES 17 DE DICIEMBRE DEL 2013	19:00	21:00	2 HORAS	Comunicación permanente con funcionarios responsables.	
MIÉRCOLES 18 DE DICIEMBRE DEL 2013	19:00	21:00	2 HORAS	Preparar el borrador del informe incluyendo los hallazgos encontrados y las recomendaciones para poder superarlos.	
JUEVES 19 DE DICIEMBRE DEL 2013	19:00	21:00	2 HORAS	Preparar el borrador del informe incluyendo los hallazgos encontrados y las recomendaciones para poder superarlos.	
JUEVES 26 DE DICIEMBRE DEL 2013	19:00	21:00	2 HORAS	Preparar el borrador del informe incluyendo los hallazgos encontrados y las recomendaciones para poder superarlos.	
JUEVES 02 DE ENERO DEL 2014	19:00	21:00	2 HORAS	Preparar el borrador del informe incluyendo los hallazgos encontrados y las recomendaciones para poder superarlos.	
VIERNES 03 DE ENERO DEL 2014	19:00	21:00	2 HORAS	Preparar el borrador del informe incluyendo los hallazgos encontrados y las recomendaciones para poder superarlos.	
SABADO 04 DE ENERO DEL 2014	19:00	21:00	2 HORAS	Presentar el informe a los involucrados.	
LUNES 06 DE ENERO DEL 2014	19:00	21:00	2 HORAS	Entregar el informe final.	



Dra. Adriana Estévez
DOCENTE COORDINADOR DEL PROYECTO



Sra. María Perdomo
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: AUDITORÍA FINANCIERA A LA ADMINISTRACIÓN DEL CONDOMINIO DEL PROGRAMA DE VIVIENDA ORIENTAL DEL BANCO ECUATORIANO DE LA VIVIENDA DE LOS PERIODOS 2011 Y 2012 EN LA CIUDAD DE AMBATO.

DOCENTE COORDINADORA: DRA. ADRIANA ESTÉVEZ

DOCENTE PARTICIPANTE DEL PROYECTO: DRA. ADRIANA ESTÉVEZ

ENTIDAD BENEFICIARIA: PROGRAMA DE VIVIENDA ORIENTAL DEL BANCO ECUATORIANO DE LA VIVIENDA DE LA CIUDAD DE AMBATO

COORDINADORA ENTIDAD BENEFICIARIA: SRA. MARÍA PERDOMO

CÓDIGO DEL PROYECTO: FCAUD-SP-002-SEPTIEMBRE 2013-FEBRERO 2014

Ambato, Septiembre 2013

ÍNDICE ETAPA III

CONTENIDO	Pág.
Carátula	
Índice	
1. Informe Final	22
2. Evaluación de Resultados.	25
3. Fichas de Evaluación.	26
4. Resumen de Beneficiarios.	27
4.2 Matriz de Enfoque de Igualdad.	27
5.2 Matriz de Enfoque Territorial	28
5. Certificado de Entidad Beneficiaria	29
6. Producto(s) del Proyecto	
7. Anexos	

1. INFORME FINAL

1.1. Resumen Ejecutivo

El presente Proyecto Académico de Servicio Comunitario para la Vinculación con la Sociedad, se realiza con la finalidad de emitir una opinión en base a la auditoría financiera realizada a los informes económicos presentados por las administraciones de los años 2011 y 2012; así como el buen manejo de los recursos por parte de las mismas.

El estudio de los informes económicos así como de su documentación, ha permitido determinar que el manejo empírico y desconocimiento del uso adecuado de los documentos, han causado errores en sus registros de ingresos y gastos dando como resultado diferencias.

El objetivo principal del proyecto consiste en organizar la gestión administrativa y financiera del Programa de Vivienda Oriental del Banco Ecuatoriano de la Vivienda, a través de una guía en la que conste el uso adecuado de la documentación y registro contable más técnico de los mismos, el mismo que al ser puesto en obra, por la administración en curso, permitirá mejorar el manejo de los recursos.

1.2. Antecedentes

Ambato con una extensión de 3.334,80 km² y una población actual de 447.017 habitantes, es una de las ciudades que mayor crecimiento económico y poblacional, ha experimentado un gran desarrollo en estas últimas décadas. Gracias al espíritu emprendedor de sus ciudadanos y a la ubicación estratégica que une a las tres regiones de nuestro país. Debido a este incremento poblacional la demanda de vivienda se ha multiplicado exponencialmente, es así como se van creando múltiples programas de vivienda que abastecen esta necesidad primordial del ser humano.

Uno de los principales precursores siempre ha sido el Banco Ecuatoriano de la Vivienda, y es así como en el año de 1.997 construye una primera etapa del Condominio Oriental ubicado en la calle Imbabura y Tres Carabelas que luego de un proceso de adjudicación, entrega la obra a sus nuevos dueños en el año 1.999

El Condominio consta en su estructura de 20 bloques de 8 departamentos sumando así 160 soluciones habitacionales que ocupan 160 familias. Dentro de éstas existen 6 bloques de 8 departamentos cada uno, total 48 departamentos pertenecientes a Bienestar Social de la Policía Nacional cuya administración primaria se halla a cargo de ésta dependencia y en lo relacionado a la convivencia interna está a cargo de la directiva de turno del Condominio. Este Condominio se inició jurídicamente como: Programa de Vivienda Oriental del Banco Ecuatoriano de la Vivienda que de manera empírica ha realizado su gestión administrativa y financiera

con las cuotas de aportes mensuales de los copropietarios, mismas que se destina a cubrir necesidades prioritarias del condominio.

La administración y por resolución de Asamblea General, máximo organismo rector de la administración del condominio, se halla a cargo de una directiva diferente por año, la misma que se elige al interior de cada bloque de los llamados copropietarios Civiles es decir que año tras año administra el condominio un bloque, iniciando con el bloque # 1 hasta el bloque No. 11 y del bloque No. 18 al 20, esta es una decisión de asamblea debido a que los ocupantes de los departamentos de propiedad de Bienestar Social de la Policía se consideran temporales, pues los Señores Policías, al ser rotativos en diferentes ciudades, normalmente su estadía no sobrepasa a los dos años. La modalidad con la que el Departamento de Bienestar Social de la Policía entrega los departamentos a sus ocupantes es bajo la figura de arrendamiento mensual.

Durante varios años, las directivas de turno han administrado el Conjunto, en forma empírica, hasta que por una decisión de la actual Directiva, se ha visto la necesidad de contar con un informe financiero que refleje la gestión realizada, misma que se inicia con el análisis de los años 2011 y 2012, razón por la cual y con el objetivo de exponer el uso de recursos económicos de estos periodos, se solicita se practique un examen de auditoría Financiera a las administraciones mencionadas ; con ello se pretende tener u seguridad sobre el uso de los recursos económicos de los periodos mencionados. Como un aporte adicional al examen financiero la autora del proyecto y los miembros participantes dejaremos un Manual de funciones y procedimientos para el registro contable y control de los recursos que se administran en el condominio.

1.3. Actividades realizadas

1. Planificación de la Auditoría Financiera

Actividad 1.1. Visita Previa y diagnóstico inicial.

Actividad 1.2. Generar el Plan Específico de Trabajo

Actividad 1.3. Elaborar los Programas de Auditoría.

2. Ejecución de la Auditoría

Actividad 2.1. Aplicación y desarrollo de los programas de auditoría.

Actividad 2.2. Elaboración y obtención de los papeles de trabajo.

Actividad 2.3. Comunicación permanente con funcionarios responsables.

3. Informe de Resultados a la directiva.

Actividad 3.1. Preparar el borrador del informe incluyendo los hallazgos encontrados y las recomendaciones para poder superarlos.

Actividad 3.2. Presentar el informe a los involucrados.

Actividad 3.3. Entregar el informe final.

1.4. Resultados e Impactos

RESULTADOS

Se audito la gestión financiera de la administración de los periodos 2011 y 2012 del Programa de Vivienda Oriental del Banco Ecuatoriano de la Vivienda, obteniendo como resultado las diferencias de auditoría.

Se promovió la participación activa de los copropietarios en el desarrollo de las diversas actividades del Programa de Vivienda Oriental del Banco Ecuatoriano de la Vivienda, para una adecuada planificación del trabajo de la administración.

Se diseñó un manual de funciones y procedimientos contables y administrativos aplicable a las actividades del Programa de Vivienda Oriental del Banco Ecuatoriano de la Vivienda.

CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

CONCLUSIONES:

Informe de auditoría

RECOMENDACIONES:

Informe de auditoría

IMPACTO

La Facultad de Contabilidad y Auditoría Carrera de Contabilidad y Auditoría de la Universidad Técnica de Ambato, en su afán de colaborar con la colectividad se desarrolló el presente proyecto el cual como resultado final presenta los resultados de la información auditada frente a la información económica presentada en años anteriores. Dichos resultados se presentan a continuación.

2. EVALUACIÓN DE RESULTADOS:

RESUMEN NARRATIVO DE OBJETIVOS	INDICADORES VERIFICABLES OBJETIVAMENTE	PRODUCTOS O RESULTADOS ALCANZADOS	NIVEL DE CUMPLIMIENTO %
FIN: Determinar la razonabilidad de los Informes Económicos de la Administración 2011 y 2012	Determinar en un 100% la veracidad de los saldos de las cuentas del condominio.	Informe Económico de diferencias encontradas entre Saldos Auditados Vs Informe Económico de la Administración.	100%
PROPOSITO: Ejecutar una Auditoría Financiera a la Administración del Condominio del Programa de Vivienda Oriental del Banco Ecuatoriano de la Vivienda de los periodos 2011 y 2012 en la ciudad de Ambato.	Revisión de un 100% el manejo y utilización de los recursos económicos de la administración de los periodos 2011 y 2012.	Informe de Auditoría y La Carta a la Administración.	100%
COMPONENTE 1: Planificación de la Auditoría Financiera	El 100% de las actividades a realizarse deben estar planificadas por escrito.	Programas de Auditoría.	100%
COMPONENTE 2: Ejecución de la Auditoría.	El 100% de la programación debe ser efectuada de acuerdo a lo previsto.	Papeles de Trabajo.	100%
COMPONENTE 3: Informe de Resultados a la Directiva.	El 100% de los hallazgos y recomendaciones deben ser informados a la directiva.	Cedulas Analíticas y Sumarias.	100%
<p>VALORACIÓN FINAL: Se especificará de acuerdo a los resultados de la revisión de cumplimiento del cronograma y presupuestos programados para el proyecto:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Si se cumplió de acuerdo a lo programado y se sobrepasa las metas se debe presentar la razón del éxito. - Si se cumplió satisfactoriamente de acuerdo a lo programado. - Si no se cumplió de acuerdo a lo programado se deberá especificar las razones por las cuales ocurrió este desfase y de los ajustes requeridos en el cronograma. 			
<p>CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES: En Conclusión a partir de este proyecto se ha marcado un inicio que puede servir como referencia en el manejo Contable de Condominios que transparente la administración de recursos económicos en beneficio de la comunidad.</p> <p>Se recomienda realizar periódicamente revisiones a los informes Económicos Anuales y además la contratación de una persona que se encargue de los manejos Económicos.</p>			
 DRA. ADRIANA ESTÉVEZ DOCENTE COORDINADOR DEL PROYECTO	 SRA. MARIA PERDOMO COORDINADOR ENTIDAD BENEFICIARIA	 ECO. ROSARIO VASCONEZ COORDINADOR UNIDAD DE VINCULACIÓN CON LA COLECTIVIDAD	

3. 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

UNIDAD DE VINCULACIÓN CON LA COLECTIVIDAD

**ENTIDAD BENEFICIARIA: PROGRAMA DE VIVIENDA ORIENTAL DEL BANCO ECUATORIANO DE
LA VIVIENDA**

**NOMBRE DEL PROYECTO: Auditoría Financiera a la Administración del Condominio del
Programa de Vivienda Oriental del Banco Ecuatoriano de la Vivienda de los Periodos 2011 y 2012
en la ciudad de Ambato.**

N °	Nómina de los estudiantes del grupo	Horas Laboradas	Aprueba – Reprueba
1	Machado Gómez Sandra Paulina	100	Aprueba
2	Mera Castillo Aracelly Adriana	100	Aprueba
3	Navarrete López Paúl Norberto	100	Aprueba
4	Núñez Castro Silvia Elena	100	Aprueba
5	Rosero Jimenez Elizabeth Estefania	100	Aprueba
6	Tamayo Flores Giovanni Patricio	100	Aprueba



Dra. Adriana Estévez
DOCENTE COORDINADOR DEL PROYECTO

Ambato 06 de Enero del 2014

3. RESÚMEN DE BENEFICIARIOS

3.1 MATRIZ DE ENFOQUE DE IGUALDAD

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

PROYECTO: AUDITORÍA FINANCIERA A LA ADMINISTRACIÓN DEL CONDOMINIO DEL PROGRAMA DE VIVIENDA ORIENTAL DEL BANCO ECUATORIANO DE LA VIVIENDA DE LOS PERIODOS 2011 Y 2012 EN LA CIUDAD DE AMBATO.

ENFOQUE	DESCRIPCIÓN	BENEFICIARIOS
SEXO	HOMBRE	64
	MUJER	96
	SUBTOTAL	
ETARIO	MENORES DE 15 AÑOS	
	DE 15 A 29 AÑOS	
	DE 30 A 64 AÑOS	
	DE 65 A MAS AÑOS	
	SUBTOTAL	
DISCAPACIDADES	FISICA	
	PSICOLÓGICA	
	MENTAL	
	AUDITIVA	
	VISUAL	
	SUBTOTAL	
PUEBLOS Y NACIONALIDADES	INDÍGENAS	
	MESTIZOS	
	BLANCOS	
	AFROAMERICANOS	
	MONTUBIOS	
	OTROS	
	SUBTOTAL	
MOVILIDAD	ECUATORIANO EN EL EXTRANJERO	
	EXTRANJERO EN EL ECUADOR	
	SUBTOTAL	160



Dra. Adriana Estévez
DOCENTE COORDINADOR DEL PROYECTO

3.2 MATRIZ DE ENFOQUE TERRITORIAL

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

PROYECTO:				
AUDITORÍA FINANCIERA A LA ADMINISTRACIÓN DEL CONDOMINIO DEL PROGRAMA DE VIVIENDA ORIENTAL DEL BANCO ECUATORIANO DE LA VIVIENDA DE LOS PERIODOS 2011 Y 2012 EN LA CIUDAD DE AMBATO.				
N °	PROVINCIAS	CANTÓN	PARROQUIA	N° 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	160 familias
19	ZAMORA CHINCHIPE			
20	GALÁPAGOS			
21	SUCUMBIOS			
22	ORELLANA			
23	SANTO DOMINGO			
24	SANTA ELENA			
25	NO LIMITADO			
TOTAL				160 familias


 Dra. Adriana Estévez
DOCENTE COORDINADOR DEL PROYECTO

CERTIFICADO

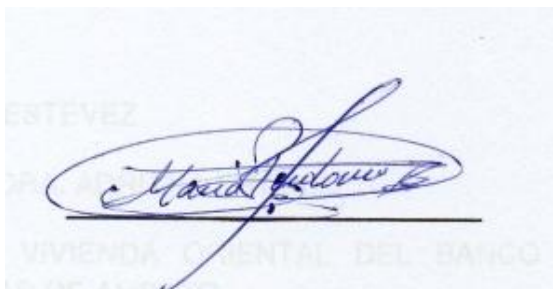
El Suscrito Sra. María Perdomo Coordinadora del PROGRAMA DE VIVIENDA ORIENTAL DEL BANCO ECUATORIANO DE LA VIVIENDA en debida forma y legal forma CERTIFICA que:

El equipo de Docente y Estudiantes de la Universidad Técnica de Ambato, Facultad de Contabilidad y Auditoría, Carrera de Contabilidad y Auditoría, 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 "PROGRAMA DE VIVIENDA ORIENTAL DEL BANCO ECUATORIANO DE LA VIVIENDA"; con una duración total de 100 horas, siendo los Beneficiarios Directos de este Proyecto 160 familias 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, Martes 07 de Enero del 2014.






Sra. María Perdomo
PRESIDENTA DE LA ENTIDAD BENEFICIARIA
PROGRAMA DE VIVIENDA ORIENTAL DEL BANCO ECUATORIANO DE LA
VIVIENDA

C. INFORME DEL PROYECTO PLANIFICADO, EJECUTADO, MONITOREADO Y EVALUADO.

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

PROYECTOS ACADÉMICOS DE SERVICIO COMUNITARIO PARA VINCULACIÓN CON LA SOCIEDAD PLANIFICADOS

PROYECTO : AUDITORÍA FINANCIERA A LA ADMINISTRACIÓN DEL CONDOMINIO DEL PROGRAMA DE VIVIENDA ORIENTAL DEL BANCO ECUATORIANO DE LA VIVIENDA DE LOS PERIODOS 2011 Y 2012 EN LA CIUDAD DE AMBATO.				CÓDIGO: FCAUD-SP-002-SEPTIEMBRE 2013-FEBRERO 2014			
ENTIDAD BENEFICIARIA:		TIEMPO DE EJECUCION		PRESUPUESTO EJECUTADO POR LA UNIVERSIDAD TÉCNICA DE AMBATO			
1. PROGRAMA DE VIVIENDA ORIENTAL DEL BANCO ECUATORIANO DE LA VIVIENDA DE LA CIUDAD DE AMBATO		DESDE	HASTA	# HORAS	TOTAL: 1,250,00 USD		
NÚMERO DE BENEFICIARIOS: CIENTO SESENTA FAMILIAS		03/09/2013	06/01/2014	100			
COORDINADOR ENTIDAD BENEFICIARIA		RESPONSABLES DEL PROYECTO		ESTUDIANTES PARTICIPANTES			
NOMBRE	CARGO	DOCENTE	HORAS SEMANALES PARA PROYECTOS DE VINCULACIÓN CON LA SOCIEDAD DISTRIBUTIVO DOCENTE	HOMBRES	# HORAS CUMPLIDAS	MUJERES	# HORAS CUMPLIDAS
1. Sra. María Perdomo	Presidenta	1. Dra. Adriana Estévez	5	1. Navarrete López Paúl Norberto	100	1. Machado Gómez Sandra Paulina	100
				2. Tamayo Flores Giovanny Patricio	100	2. Mera Castillo Aracelly Adriana	100
						3. Núñez Castro Silvia Elena	100
						4. Rosero Jiménez Elizabeth Estefanía	100
PRESENTADO POR:		REVISADO POR :		INFORME FAVORABLE:			
 Dra. Adriana Estevez DOCENTE COORDINADOR DEL PROYECTO		 Eco. Rosario Vasconez COORDINADOR UNIDAD VINCULACIÓN CON LA COLECTIVIDAD DE LA FACULTAD		 Ing. Mg. Víctor Guachimboza DIRECTOR CEVIC - UTA			

