

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



PROYECTO ACADÉMICO DE SERVICIO COMUNITARIO PARA VINCULACIÓN CON LA SOCIEDAD

ETAPAS: “PLANIFICACIÓN. EJECUCIÓN, MONITOREO Y EVALUACIÓN”

NOMBRE DEL PROYECTO: “AUDITORÍA INTERNA Y CONTROL
CONTABLE DE LAS CUENTAS Y MOVIMIENTOS CONTABLES DEL
GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO DE LA PARROQUIA DE
COTALÓ AÑOS 2009 - 2012”

DOCENTE COORDINADOR: Dra. Maribel Paredes Ph.D

DOCENTE(S) AUTOR(ES) Y PARTICIPANTE(S) DEL PROYECTO: Dra.
Maribel Paredes Ph.D

ENTIDAD(ES) BENEFICIARIA(S): GOBIERNO AUTÓNOMO
DESCENTRALIZADO PARROQUIA DE COTALÓ

COORDINADOR(ES) ENTIDAD(ES) BENEFICIARIA(S): SR. JUAN
MARTÍNEZ

CÓDIGO DEL PROYECTO: “FCAUD-CA-012 SEPTIEMBRE2013-FEBRERO
2014”

Ambato, diciembre 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



PROYECTO ACADÉMICO DE SERVICIO COMUNITARIO PARA VINCULACIÓN CON LA SOCIEDAD

ETAPA I: “PLANIFICACIÓN DEL PROYECTO”

NOMBRE DEL PROYECTO: “AUDITORÍA INTERNA Y CONTROL
CONTABLE DE LAS CUENTAS Y MOVIMIENTOS CONTABLES DEL
GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO DE LA PARROQUIA DE
COTALÓ AÑOS 2009 - 2012”

DOCENTE COORDINADOR: DRA. MARIBEL PAREDES Ph. D

DOCENTE(S) AUTOR(ES) DEL PROYECTO: DRA. MARIBEL PAREDES Ph. D

ENTIDAD(ES) BENEFICIARIA(S): GAD Parroquial de COTALO

COORDINADOR(ES) ENTIDAD(ES) BENEFICIARIA(S): SR. JUAN
MARTÍNEZ

CÓDIGO DEL PROYECTO: “FCAUD-CA-012 SEPTIEMBRE2013-FEBRERO
2014”

Ambato, diciembre 2013

ÍNDICE ETAPA I

CONTENIDO	Pág.
Caratula.....	1
Índice.....	3
1. Datos Generales del Proyecto.	4
1.1. Nombre del Proyecto.	4
1.2. Entidad Ejecutora.	4
1.3. Cobertura y Localización.....	4
1.4. Monto.....	4
1.5. Plazo de Ejecución.	4
1.6. Sector y tipo de Proyecto.	4
1.7. Número de Docentes Participantes.	4
1.8. Número de Estudiantes Participantes	4
1.9. Entidad Beneficiaria.....	4
1.10. Número de Beneficiarios	4
2. Diagnóstico y Problema	5
2.1.1 Descripción de la Situación Actual del Área de Intervención del proyecto.....	5
2.1.2 Identificación, Descripción y Diagnóstico del Problema.	7
2.1.3 Línea Base del Proyecto.....	7
2.1.4 Identificación y Cuantificación de la Población Objetivo (Beneficiarios).	8
3. Objetivos del Proyecto	10
3.1 Objetivo General	10
3.2 Objetivos Específicos	10
3.3 Matriz de Marco Lógico.....	11
4 Estrategia de Ejecución.	16
4.1 Cronograma por Componentes y Actividades.	16
5 Presupuesto y Financiamiento.....	18
5.1 Presupuesto del Proyecto.....	18
6 Anexos.....	20
6.1 Oficio Decano a Entidad Beneficiaria	
6.2 Acta de Aceptación y Compromiso Suscrita o Convenio	

PROYECTO DE SERVICIO COMUNITARIO PARA VINCULACIÓN CON LA SOCIEDAD

1. DATOS GENERALES DEL PROYECTO.

1.1 NOMBRE DEL PROYECTO:
AUDITORÍA INTERNA Y CONTROL CONTABLE DE LAS CUENTAS Y MOVIMIENTOS CONTABLES DEL GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO DE LA PARROQUIA DE COTALÓ AÑOS 2009 – 2012
1.2 ENTIDAD EJECUTORA:
FACULTAD DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA – CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA
1.3 COBERTURA Y LOCALIZACIÓN:
Parroquia rural Cotaló, cantón Pelileo, Provincia de Tungurahua
1.4 MONTO:
\$934,38
1.5 PLAZO DE EJECUCIÓN:
12 de noviembre del 2013 al 24 de enero del 2014
1.6 SECTOR Y TIPO DE PROYECTO:
Sector: Auditoría Tipo de proyecto: Asesoría
1.7 NÚMERO DE DOCENTES PARTICIPANTES: 1
1.8 NÚMERO DE ESTUDIANTES PARTICIPANTES: 11
1.9 ENTIDAD(ES) BENEFICIARIA(S):
Gobierno Autónomo Descentralizado Rural de la Parroquia Cotaló
1.10 NÚMERO DE BENEFICIARIOS: 6

DIAGNÓSTICO Y PROBLEMA.

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

El Gobierno Autónomo Descentralizado de la Parroquia de Cotaló, es una entidad con personería jurídica de derecho público, con autonomía política, administrativa y financiera, que tiene como funciones las definidas en el Código Orgánico de Organización Territorial Autonomía y Descentralización (COOTAD), buscando entre otros fines el de promover el desarrollo sustentable de su parroquia para garantizar la realización del buen vivir a través de la implementación de políticas públicas parroquiales, en el marco de las competencias constitucionales y legales.

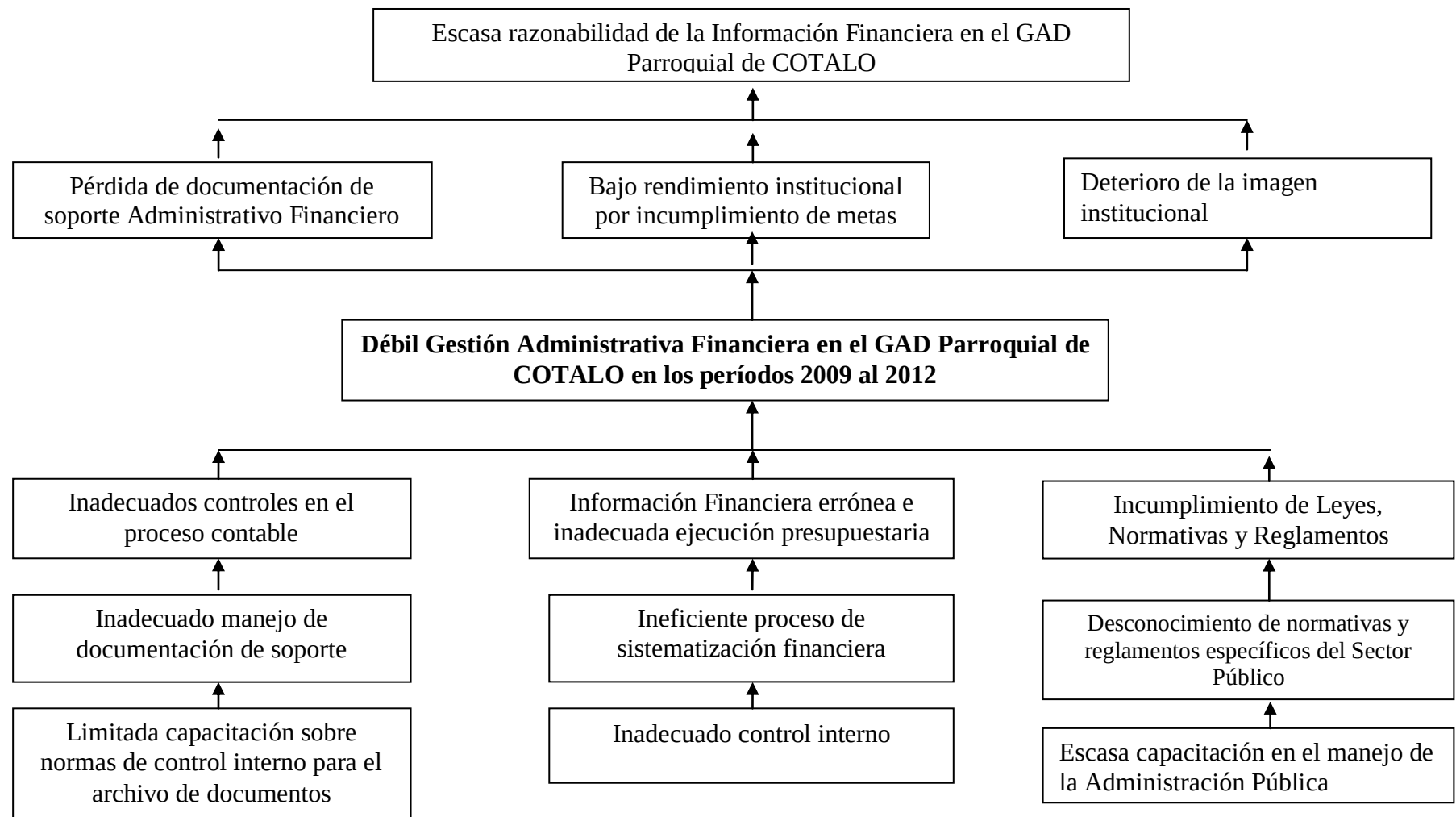
Como parte de sus responsabilidades, está el de recibir de manera directa, predecible, oportuna, automática y sin condiciones los recursos que les corresponden de su participación en el Presupuesto General del Estado, así como la capacidad de generar y administrar sus propios recursos o los que adquieran en el futuro a cualquier título las herencias, legados y donaciones realizadas a su favor, así como los recursos que provengan de los ingresos propios y de las asignaciones del Presupuesto General del Estado.

La parroquia de Cotaló, está conformada por 1.852 habitantes de los cuales 944 son hombres y 908 son mujeres, según información del plan de desarrollo de la parroquia las actividades avícolas es una de las principales fuentes de ingreso económico para la mayor parte de familias de la parroquia, estimando que el 80% de la población económicamente activa se dedica a esta actividad y como actividades complementarias un 10% se dedica a agricultura, un 7% al comercio minorista en los mercados de Pelileo y Ambato y en un 3% se identifica la migración dentro del país y fuera de ella. Según CENSO 2010 INEC

La Junta Parroquial de Cotaló está conformada por el Presidente, Sr. Juan Martínez, Vicepresidente Sr. Iván Ojeda, Secretario-Tesorero, Sra. Mayra Ojeda y los Vocales, Sr. José Manzano, Armando Morales, Abel Freire.

La Junta Parroquial ha venido desarrollando sus actividades, dentro de ellas las administrativas financieras, existiendo la preocupación por parte de los directivos de la Junta respecto del adecuado cumplimiento de las disposiciones legales, y el manejo contable de la misma. Enmarcados en este contexto la Facultad de Contabilidad y Auditoría a través de sus actividades de vinculación con la colectividad, prestará su contingente con el fin de elaborar una Auditoría Interna de los períodos del 2009 al 2012; como resultado de este examen se emitirá la correspondiente Carta de Conclusiones y Recomendaciones que permita a la Junta tomar las decisiones pertinentes que mejoren su funcionamiento

a). Esquema:



2.2 IDENTIFICACIÓN, DESCRIPCIÓN Y DIAGNÓSTICO DEL PROBLEMA

b) Interpretación del árbol de problemas:

La Junta Parroquial de Cotaló desde el año 2009 hasta el 2012 ha venido realizando obras destinadas al mejoramiento del bienestar de los habitantes de esta parroquia; sin embargo tienen una débil gestión administrativa financiera en la utilización de los recursos, esto obedece a que existe un incumplimiento de Leyes, Normativas y Reglamentos producto del desconocimiento de normativas y reglamentos específicos del Sector Publico por la escasa capacitación en el manejo de la Administración Publica. Por otro lado la organización y funciones que deben cumplir los miembros de la Junta se encuentran un tanto desorganizadas, esto se debe a la inexperiencia en el manejo de esquemas administrativos porque los integrantes de la Junta tienen una limitada capacitación sobre normas de control interno para el archivo de documentos lo cual tiene relación con el inadecuado manejo de documentos de soporte. Por otro lado no se han aplicado un adecuado control interno por lo que provoca un ineficiente proceso de sistematización financiera.

Los problemas antes indicados son las causas que provocan una escasa razonabilidad de la información financiera, la perdida de documentos para sustento legal ante la Contraloría y el SRI, las sanciones administrativas que podrían llegar a sanciones penales que se pueden provocar en el futuro cuando la entidad de control como la Contraloría General del Estado pueda emitir informes con observaciones lo que incidirá en un deterioro de la imagen institucional, todo esto desembocará en la ineficiencia en el cumplimiento de planes operativos y el uso de recursos asignados a la Junta Parroquial de Cotaló.

2.3. LÍNEA BASE DEL PROYECTO:

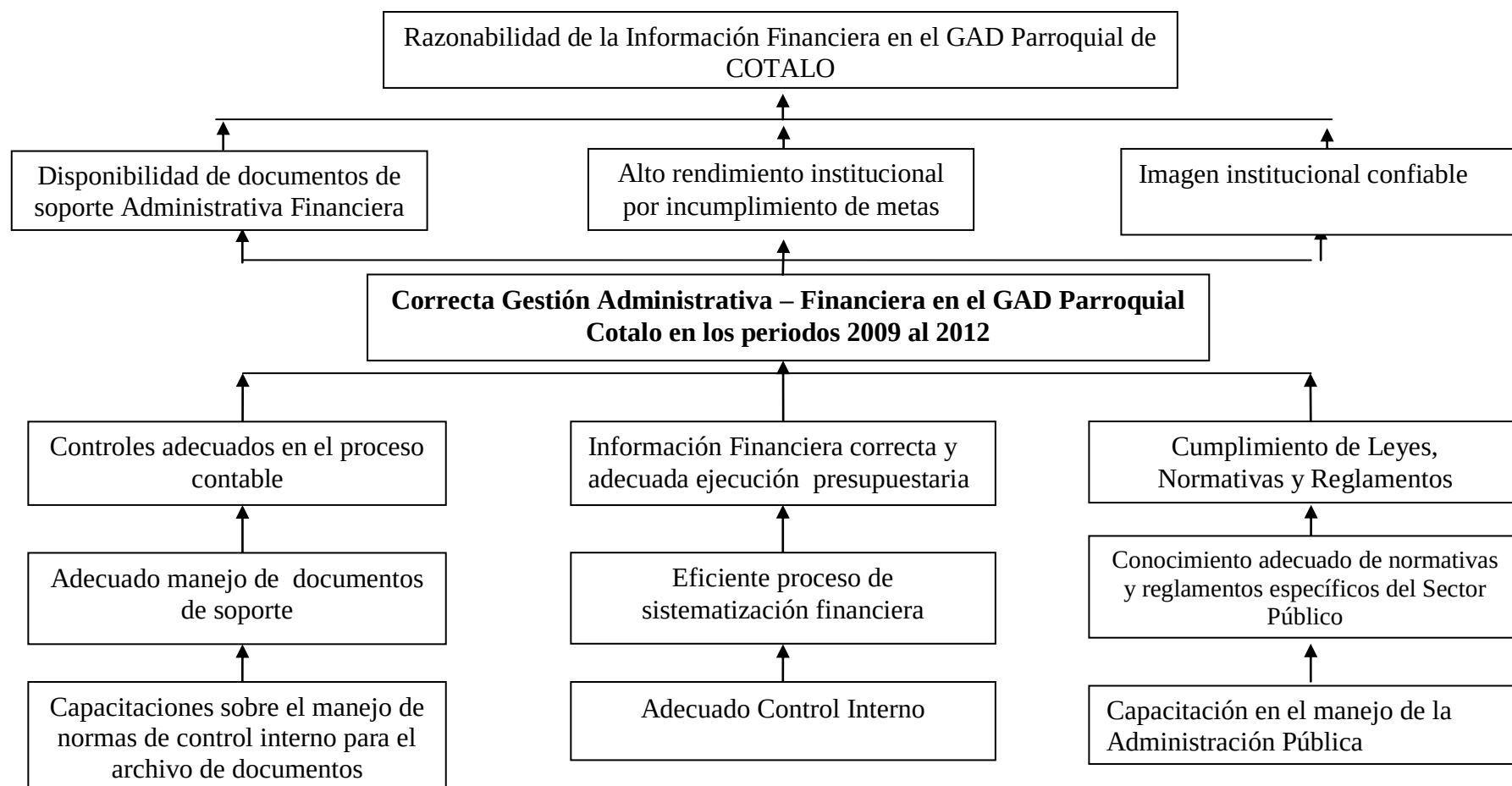
SECTOR:	TIPO DE PROYECTO:	INDICADORES:
Auditoría	Asesoría	50% de controles internos son inadecuados en la gestión contable en el periodo del 2009 al 2012. Existe 40% de Información Financiera errónea en la Junta Parroquial. 70% de incumplimiento de las leyes y normativas

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

Los beneficiarios directos son los directivos de la parroquia de Cotaló, Presidente, Sr. Juan Martínez, Vicepresidente, Sr Iván Ojeda, Secretario-Tesorero, Sra. Mayra Ojeda y los Vocales, Sr. José Manzano, Sr. Armando Morales y Sr. Abel Freire; además de los 1852 habitantes de la parroquia, quienes son los beneficiarios indirectos del buen manejo de los recursos financieros.

3. OBJETIVOS DEL PROYECTO.

a). Esquema:



1 OBJETIVO GENERAL:
• Correcta Gestión Administrativa – Financiera en la Junta Parroquial Cotalo en los periodos 2009 al 2012
3.2 OBJETIVOS ESPECÍFICOS:
• Controles adecuados en el proceso contable • Información Financiera correcta y adecuada ejecución presupuestaria • Cumplimiento de Leyes, Normativas y Reglamentos

3.3 MATRÍZ DE MARCO LÓGICO			
Resumen Narrativo de Objetivos	Indicadores Verificables Objetivamente	Fuentes de Verificación	Supuestos de sustentabilidad
FIN: Razonabilidad de la Información Financiera en la Junta Parroquial	Indicadores del fin: Incrementar en un 90% la información financiera en la Junta Parroquial de Cotaló al 31 de diciembre del 2013.	Medios del fin: Documentos de respaldo en el proceso contable	Supuestos del fin: Asignación oportuna de actividades a los directivos.
PROPÓSITO: Correcta Gestión Administrativa Financiera en la Junta Parroquial Cotalo en los periodos 2009 al 2012	Indicadores del Propósito: Elevar a un 10% la seguridad en el manejo contable de los períodos 2009 al 2012. Incrementar en un 10% la aplicación de controles internos relacionados con los procesos contables al 31 de diciembre del 2013.	Medios del propósito: Archivos que sustentan la gestión financiera. Actas en las que se aprueben los Controles Internos y se autoriza la difusión por parte de la Junta Parroquial.	Supuestos del propósito: Vigencia de Código Orgánico de Planificación y Finanzas Públicas Vigencia de las Normas de Control Interno emitidas por la Contraloría General del Estado.

Resumen Narrativo de Objetivos	Indicadores Verificables Objetivamente	Fuentes de Verificación	Supuestos de sustentabilidad
COMPONENTES:	Indicadores de Componentes:	Medios de Componentes:	Supuestos de Componentes:
1. Controles adecuados en el proceso contable	A enero del 2013, la Junta Parroquial alcance el 100% en el desarrollo adecuado de los procesos contables.	Documentación y registros y archivos de carácter financiero.	Normas de Control Interno para el Sector Público emitidas por la Contraloría General del Estado.
2. Información Financiera correcta y adecuada ejecución presupuestaria	A enero del 2013, alcanzar el 100% en la aplicación de los controles necesarios para el manejo contable.	Los informes y registros que sustenten las actividades financieras.	Se mantiene el Código Orgánico de Ordenamiento Territorial Autonomías y Descentralización (COOTAD) y el Reglamento Interno del Gobierno Autónomo Descentralizado de la parroquia de Cotaló.
3. Cumplimiento de Leyes, Normativas y Reglamentos	Incrementar en 10% los controles internos para una adecuada gestión administrativa-financiera a enero del 2013.	Archivo financieros que sustenten la aplicación de controles internos	Vigencia de las Normas de Control Interno emitidas por la Contraloría General del Estado.
COMPONENTES, ACTIVIDADES Y SUBACTIVIDADES:	Presupuesto : \$934,38	Medios de actividades:	Supuestos de actividades:
1. Controles adecuados en el proceso contable. 1.1 Diagnóstico de la situación actual. 1.1.1 Recopilar la información financiera 1.1.2 Visitar la Junta Parroquial.			Normas de Control Interno para las entidades, organismos del Sector Público y de las Personas Jurídicas de Derecho Privado que dispongan de Recursos Públicos.

1.2 Verificar los comprobantes de pago con sus respectivas órdenes de pago. 1.2.1 Elaborar un cuadro resumen en Excel 1.2.2 Identificar hallazgos. 1.2.3 Imprimir las evidencias tomadas en fotografías 1.3 Revisar libros diarios y mayores vs. comprobantes 1.3.1 Elaborar un Cuadro resumen en Excel 1.3.2 Obtener evidencias 2. Información Financiera correcta y adecuada ejecución presupuestaria 2.1 Verificar el cumplimiento de las respectivas medidas de controles contables. 2.1.1 Constatar que las actividades realizadas se cumplan conforme a lo programado. 2.1.2 Identificar posibles hallazgos que permitan plantear recomendaciones.			Se mantiene el Código Orgánico de Ordenamiento Territorial Autonomías y Descentralización (COOTAD).
---	--	--	--

2.2 Verificar los procesos para realizar el registro contable. 2.2.1 Constatar la realización del registro contable 2.2.2. Obtener información de normas dadas en el COOTAD 3. Cumplimiento de Leyes, Normativas y Reglamentos 3.1 Verificar el cumplimiento de las funciones establecidas en el organismo funcional. 3.1.1 Constatar que las actividades realizadas por los integrantes de la Junta Parroquial sean las descritas en el organismo funcional. 3.1.2 Identificar posibles hallazgos que permitan plantear recomendaciones. 3.2 Revisar la base legal. 3.2.1 Analizar del reglamento para conocer el manejo de las funciones establecidas para cada integrante de la Junta. 3.2.2 Indagar si los integrantes de la			Normas de Control Interno para el Sector Público emitidas por la Contraloría General del Estado, permanecen vigentes
--	--	--	---

Junta conocen el reglamento de la Administración Pública.			
---	--	--	--

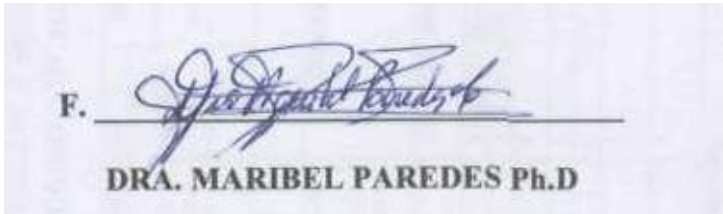
4. ESTRATEGIA DE EJECUCIÓN.

4.1 CRONOGRAMA POR COMPONENTES Y ACTIVIDADES					
COMPONENTES/ACTIVIDADES Y SUBACTIVIDADES	TIEMPO ESTIMADO			RESPONSABLES	RECURSOS NECESARIOS
	DESDE	HASTA	# HORAS		
Componente 1: Controles adecuados en el proceso contable	24/10/2013	22/11/2013	53		
Actividad 1.1 Visita a la Junta Parroquial	24/10/2013	29/10/2013	14	Estudiantes Docente	
Subactividad 1.1.1 Diagnosticar la situación actual	24/10/2013	29/10/2013	7	Estudiantes Docente	Copias Transporte Alimentación
Subactividad 1.1.2 Recopilar la información financiera	24/10/2013	29/10/2013	7	Estudiantes Docente	Transporte Alimentación
Actividad 1.2 Verificar los comprobantes de pago con sus respectivas órdenes de pago.	01/11/1013	22/11/2013	39	Estudiantes docente	Transporte Alimentación
Subactividad 1.2.1 Elaborar un cuadro resumen en Excel sobre los comprobantes de pago valores y correcto llenado	01/11/1013	22/11/2013	20	Estudiantes Docente	Computadora Trasporte Alimentación
Subactividad 1.2.2 Identificar hallazgos	01/11/2013	22/11/2013	14	Estudiantes Docente	Computadora Hojas Trasporte
Subactividad 1.2.3 Imprimir evidencias tomadas en fotografías	15/11/2013	22/11/2013	5	Estudiantes Docente	Computadora Impresiones
Componente 2: Información Financiera correcta y adecuada ejecución presupuestaria	26/11/2013	17/12/1013	27	Estudiantes Docente	
Actividad 2.1 Verificar el cumplimiento de las respectivas medidas de controles contables	26/11/2013	29/11/2013	9	Estudiantes Docente	Computadoras
Subactividad 2.1.1 Constatar que las actividades realizadas se cumplan conforme a lo programado	26/11/2013	29/11/2013	4	Estudiantes Docente	Transporte Alimentación
Subactividad 2.1.2 Identificar posibles hallazgos que permitan plantear recomendaciones	26/11/2013	29/11/2013	5	Estudiantes Docente	Hojas Transporte
Actividad 2.2. Verificar procesos para realizar el registro contable	3/12/2013	17/12/1013	19	Estudiantes Docente	Hojas Transporte
Subactividad 2.2.1 Constatar de la realización del registro contable	3/12/2013	13/12/2013	14	Estudiantes Docente	Hojas Transporte
Subactividad 2.2.2 Obtener información de normas dadas en el COOTAD	17/12/2013	17/12/1013	5	Estudiantes Docente	Hojas Transporte

Componente 3 Cumplimiento de Leyes, Normativas y Reglamentos	20/12/2013	24/01/2014	28	Estudiantes Docente	
Actividad 3.1 Verificar del cumplimiento de las funciones establecidas en el organismo funcional	20/12/2013	03/01/2014	9	Estudiantes Docente	Copias Transporte
Subactividad 3.1.1 Constatar que las actividades realizadas por los integrantes de la Junta Parroquial sean las descritas en el organismo funcional	20/12/2013	20/12/2013	4	Estudiantes Docente	Transporte Alimentación Hojas
Subactividad 3.1.2 Identificar posibles hallazgos que permitan plantear recomendaciones	03/01/2014	03/01/2014	5	Estudiantes Docente	Hojas Transporte
Actividad 3.2 Revisar la base legal.	07/01/2014	24/01/2014	19	Estudiantes Docente	Computadora Transporte
Subactividad 3.2.1 Analizar del reglamento para conocer el manejo de las funciones establecidas para cada integrante de la Junta.	07/01/2014	10/01/2014	10	Estudiantes Docente	Hojas Transporte
Subactividad 3.2.2 Indagar si los integrantes de la Junta conocen el reglamento de la Administración Pública.	17/01/2014	24/01/2014	9	Estudiantes Docente	Transporte Alimentación
TOTAL			109		
 (F) Dra. Maribel Paredes Ph. D. DOCENTE COORDINADOR PROYECTO			DOCENTES AUTORES		ESTUDIANTES PARTICIPANTES
			1. DRA. MARIBEL PAREDES Ph. D		1. CRISTINA ALTAMIRANO
					2. DAYSY ANDRADE
					3. XAVIER AROCA
					4. DEYSSY CHANGO
					5. ANA COQUE
					6. PILAR CORDOVA
					7. SANTIAGO CULQUI
					8. CARMEN DIAZ
					9. NATALY PARRAGA
					10. JUAN CARLOS PICO
					11. ANDREA PROAÑO

5. PRESUPUESTO Y FINANCIAMIENTO

5.1 PRESUPUESTO DEL PROYECTO – FINANCIADO POR LA U.T.A.					
DOCENTES AUTORES Y PARTICIPANTES	HORAS SEMANALES ASIGNADAS EN EL DISTRIBUTIVO DE TRABAJO DOCENTE PARA PROYECTOS DE VINCULACIÓN CON LA SOCIEDAD	Nº DE SEMANAS LABORABLES: CICLO ACADÉMICO (Indicar período) Ejemplo: octubre 2013-febrero 2014	TOTAL HORAS CICLO ACADÉMICO (Horas semanales *# de semanas)	COSTO HORAS USD	COSTO HORAS PROYECTO (USD) (TOTAL HORAS CICLO ACADÉMICO * COSTO HORA)
DRA. MARIBEL PAREDES Ph. D	5	13 semanas	65	\$14,38	\$934,38
TOTAL DEL PROYECTO (USD)					\$934,38



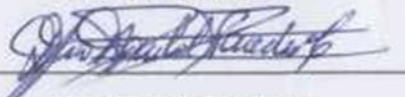
F. Dra. Maribel Paredes Ph.D
DRA. MARIBEL PAREDES Ph.D

DOCENTE COORDINADOR DEL PROYECTO

A. INFORME PROYECTO PLANIFICADO.

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

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

PROYECTO: AUDITORÍA INTERNA Y CONTROL CONTABLE DE LAS CUENTAS Y MOVIMIENTOS CONTABLES DEL GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO DE LA PARROQUIA DE COTALÓ AÑOS 2009 - 2012 CÓDIGO: : "FCAUD-CA-012 SEPTIEMBRE 2013-FEBRERO 2014"							
ENTIDAD(ES) BENEFICIARIA (S)		TIEMPO PLANIFICADO			PRESUPUESTO FINANCIADO POR LA UNIVERSIDAD TÉCNICA DE AMBATO		
1. JUNTA PARROQUIAL COTALÓ		DESDE 24/10/2013	HASTA 24/01/2014	# HORAS 109	TOTAL: 934,38 USD		
NÚMERO DE BENEFICIARIOS: 6							
COORDINADOR (ES) ENTIDAD (ES) BENEFICIARIAS		RESPONSABLES DEL PROYECTO		ESTUDIANTES PARTICIPANTES			
NOMBRE	CARGO	DOCENTE(S)	HORAS SEMANALES PARA PROYECTOS DE VINCULACIÓN CON LA SOCIEDAD DISTRIBUTIVO DOCENTE	HOMBRES	# HORAS PLANIFICADAS	MUJERES	# HORAS PLANIFICADAS
1. SR. JUAN MARTÍNEZ	1. PRESIDENTE	DRA. MARIBEL PAREDES Ph. D	5	1 XAVIER AROCA	109	1 CRISTINA ALTAMIRANO	109
				2 SANTIAGO CULQUI	109	2 DAYSY ANDRADE	109
				3 JUAN PICO	109	3 DEYSSY CHANGO	109
				4		4 ANA COQUE	109
				5		5 PILAR CORDOVA	109
				6		6 CARMEN DIAZ	109
				7		7 NATALY PARRAGA	109
				8		SANDREA PARRAGA	109
PRESENTADO POR:  Dra. Maribel Paredes Ph. D DOCENTE COORDINADOR DEL PROYECTO		REVISADO POR:  Ego. Rosarín Vasconez COORDINADOR UNIDAD VINCULACIÓN CON LA COLECTIVIDAD DE LA FACULTAD		 INFORME FAVORABLE Ing. Víctor Hugo Cordero Jimenez DIRECTOR VIC-UT			

Ambato, 06 de diciembre del 2013

Señor

JUAN MARTÍNEZ

PRESIDENTE DE LA JUNTA PARROQUIAL DE COTALO

Presente

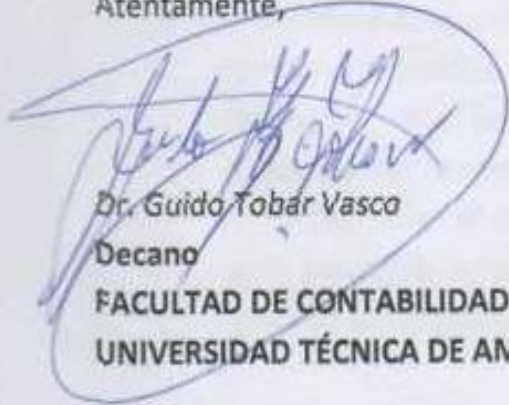
De mi consideración:

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 Auditoría realicen la Planificación, Ejecución, Monitoreo y Evaluación de Proyecto Académico 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 Vasco
Decano
FACULTAD DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA
UNIVERSIDAD TÉCNICA DE AMBATO

Adjunto: Acta de Aceptación y Compromiso

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 6 días del mes de diciembre del dos mil trece el Gobierno Autónomo Descentralizado de la Parroquia de Cotalo, representado por el Sr. Juan Martínez, en calidad de Presidente de la Junta Parroquial y la Universidad Técnica de Ambato a través de la Facultad de Contabilidad y Auditoría, representada por el Dr. Guido Tobar Vasco, 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 Gobierno Autónomo Descentralizado de la Parroquia de Cotalo, es una Entidad con personería jurídica de derecho público, con autonomía política, administrativa y financiera, que tiene como funciones las definidas en el Código Orgánico de Organización Territorial Autonomía y Descentralización, buscando entre otros fines el de promover el desarrollo sustentable de su circunscripción territorial parroquial para garantizar la realización del buen vivir a través de la implementación de políticas públicas parroquiales, en el marco de las competencias constitucionales y legales.
- 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 social, productiva y cultural.

2.2 OBJETIVOS ESPECÍFICOS

- Establecer la cooperación interinstitucional entre la Facultad de Contabilidad y Auditoría de la Universidad Técnica de Ambato y el Gobierno Autónomo Descentralizado de la Parroquia de Cotalo.
- 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

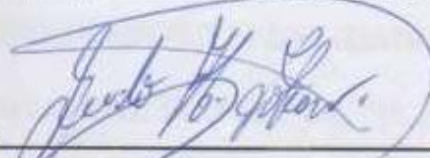
3.1 El Gobierno Autónomo Descentralizado de la Parroquia de Cotalo se compromete a:

- 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 presidente Sr. Juan Martínez, los documentos respectivos de la Planificación, Ejecución, Monitoreo y Evaluación del Proyecto para su posterior aprobación.
- Facilitar la información de respaldos de los movimientos contables y financieros de los años 2009 al 2012 efectuados por el GAD COTALO

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 Gobierno Autónomo Descentralizado de la Parroquia de Cotalo 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 dela 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 6 días del mes de diciembre del 2013.

 f. _____ DECANO FACULTAD DE LA FACULTAD DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA Dr. Guido Tobar Vasco	 f. _____ PRESIDENTE DE LA JUNTA PARROQUIAL DE COTALO Sr. Juan Martínez
---	---

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



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

ETAPA II: “EJECUCIÓN Y MONITOREO”

NOMBRE DEL PROYECTO: “AUDITORÍA INTERNA Y CONTROL CONTABLE DE LAS CUENTAS Y MOVIMIENTOS CONTABLES DEL GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO DE LA PARROQUIA DE COTALÒ AÑOS 2009 - 2012”

DOCENTE COORDINADOR: Dra. Maribel Paredes Ph.D

DOCENTE(S) PARTICIPANTE(S): Dra. Maribel Paredes Ph.D

ENTIDAD(ES) BENEFICIARIA(S): GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIA DE COTALÒ

COORDINADOR(ES) ENTIDAD(ES) BENEFICIARIA(S): Sr. Juan Martínez

CÓDIGO DEL PROYECTO: “FCAUD-CA-012 SEPTIEMBRE2013-FEBRERO 2014”

Ambato, Febrero del 2014

ÍNDICE ETAPA II

CONTENIDO

Pág.

Caratula

Índice

1. Estrategias de Monitoreo	23
2. Resumen de Asistencia de los estudiantes participantes.....	26
3. Registro de Actividades Tutoriales del Coordinador y Docentes Participantes del Proyecto.	27

1. ESTRATEGIA DE MONITOREO:

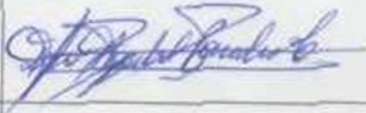
COMPONENTES/ACTIVIDADES SUBACTIVIDADES	TIEMPO PLANIFICADO			PRESUPUESTO ASIGNADO POR LA UNIVERSIDAD TÉCNICA DE AMBATO	TIEMPO DE EJECUCIÓN REAL			PRESUPUESTO ASIGNADO POR LA UNIVERSIDAD TÉCNICA DE AMBATO
	DESDE	HASTA	# HORAS		DESDE	HASTA	# HORAS	
Componente 1: Controles adecuados en el proceso contable	24/10/2013	22/11/2013	53		24/10/2013	22/11/2013	53	
Actividad 1.1 Visita a la Junta Parroquial	24/10/2013	29/10/2013	14		24/10/2013	29/10/2013	14	
Subactividad 1.1.1 Diagnosticar la situación actual	24/10/2013	29/10/2013	7		24/10/2013	29/10/2013	7	
Subactividad 1.1.2 Recopilar la información financiera	24/10/2013	29/10/2013	7		24/10/2013	29/10/2013	7	
Actividad 1.2 Verificar los comprobantes de pago con sus respectivas órdenes de pago.	01/11/2013	22/11/2013	39		01/11/2013	22/11/2013	39	
Subactividad 1.2.1 Elaborar un cuadro resumen en Excel sobre los comprobantes de pago valores y correcto llenado	01/11/2013	22/11/2013	20		01/11/2013	22/11/2013	20	
Subactividad 1.2.2 Identificar hallazgos	01/11/2013	22/11/2013	14		01/11/2013	22/11/2013	6	
Subactividad 1.2.3 Imprimir evidencias tomadas en fotografías	15/11/2013	22/11/2013	5		15/11/2013	22/11/2013	5	
Componente 2: Información Financiera correcta y adecuada ejecución presupuestaria	26/11/2013	17/12/2013	28		26/11/2013	17/12/2013	28	
Actividad 2.1 Verificar el cumplimiento de las respectivas medidas de controles contables	26/11/2013	29/11/2013	9		26/11/2013	29/11/2013	9	

Subactividad 2.1.1 Constatar que las actividades realizadas se cumplan conforme a lo programado	26/11/2013	29/11/2013	4		26/11/2013	29/11/2013	4	
Subactividad 2.1.2 Identificar posibles hallazgos que permitan plantear recomendaciones	26/11/2013	29/11/2013	5		26/11/2013	29/11/2013	5	
Actividad 2.2. Verificar procesos para realizar el registro contable	3/12/2013	17/12/1013	19		3/12/2013	17/12/1013	19	
Subactividad 2.2.1 Constatar de la realización del registro contable	3/12/2013	13/12/2013	14		3/12/2013	13/12/2013	14	
Subactividad 2.2.2 Obtener información de normas dadas en el COOTAD	17/12/2013	17/12/1013	5		17/12/2013	17/12/1013	5	
Componente 3 Cumplimiento de Leyes, Normativas y Reglamentos	20/12/2013	24/01/2014	28		20/12/2013	24/01/2014	28	
Actividad 3.1 Verificar del cumplimiento de las funciones establecidas en el organismo funcional	20/12/2013	03/01/2014	9		20/12/2013	03/01/2014	9	
Subactividad 3.1.1 Constatar que las actividades realizadas por los integrantes de la Junta Parroquial sean las descritas en el organismo funcional	20/12/2013	20/12/2013	4		20/12/2013	20/12/2013	4	
Subactividad 3.1.2 Identificar posibles hallazgos que permitan plantear recomendaciones	03/01/2014	03/01/2014	5		03/01/2014	03/01/2014	5	
Actividad 3.2 Revisar la base legal.	07/01/2014	24/01/2014	19		07/01/2014	24/01/2014	19	

Subactividad 3.2.1 Analizar del reglamento para conocer el manejo de las funciones establecidas para cada integrante de la Junta.	07/01/2014	10/01/2014	10		07/01/2014	10/01/2014	10	
Subactividad 3.2.2 Indagar si los integrantes de la Junta conocen el reglamento de la Administración Pública.	17/01/2014	24/01/2014	9		17/01/2014	24/01/2014	9	
TOTAL	24/10/2013	24/01/2014	109	\$934,38	24/10/2013	24/01/2014	109	\$934,38
F:  Dra. Maribel Paredes Ph. D DOCENTE COORDINADOR DEL PROYECTO		F:  Sr. Juan Martínez COORDINADOR ENTIDAD BENEFICIARIA			F:  Eco. Rosario Vascócel COORDINADOR UNIDAD DE VINCULACIÓN CON LA COLECTIVIDAD DE LA FACULTAD			

2. RESUMEN DE ASISTENCIA DE ESTUDIANTES PARTICIPANTES

DATOS			HORAS CUMPLIDAS POR FECHA						TOTAL HORAS CUMPLIDAS POR ESTUDIANTE	FIRMAS ESTUDIANTES
N°	NOMBRE DE LOS ESTUDIANTES	N° DE CÉDULA	24 al 29 de oct. 2013	01 al 22 de nov. 2013	26 al 29 de nov. 2013	03 al 17 de dic. 2013	20 dic. 2013 al 03 ene. 2014	07 al 24 de ene. 2014		
1	ALTAMIRANO GALARZA CRISTINA ELIZABETH	0503483570	14	39	9	19	9	19	109	
2	ANDRADE PILATAXI DAYSY JIMENA	1600829665	14	39	9	19	9	19	109	
3	AROCA FARFAN JONATHAN XAVIER	1803825171	14	39	9	19	9	19	109	
4	CHANGO TIXE DEYSSY PAOLA	1804865085	14	39	9	19	9	19	109	
5	COQUE TONATO ANITA LUCIA	0503223083	14	39	9	19	9	19	109	
6	CORDOVA MONTERO PILAR DEL ROCIO	1804620555	14	39	9	19	9	19	109	
7	CULQUI CHAGLLA SANTIAGO DAVID	1803922224	14	39	9	19	9	19	109	
8	DIAZ SUPE CARMEN VANESSA	1804470654	14	39	9	19	9	19	109	
9	PARRAGA MEDRANDA NATALY MONSERRATE	1804458543	14	39	9	19	9	19	109	
10	PICO LESCOANO JUAN CARLOS	1803552924	14	39	9	19	9	19	109	
11	PROAÑO MOYA ANDREA CAROLINA	1803590270	14	39	9	19	9	19	109	
 Dra. Maribel Paredes Ph.D DOCENTE COORDINADOR DEL PROYECTO						 Sr. Juan Martinez COORDINADOR ENTIDAD BENEFICIARIA				

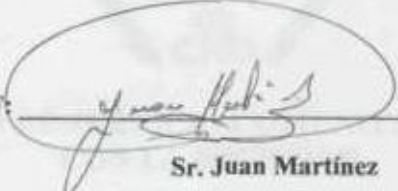
3. REGISTRO DE ACTIVIDADES TUTORIALES DEL COORDINADOR Y DOCENTES PARTICIPANTES DEL PROYECTO					
COORDINADOR O DOCENTES PARTICIPANTES EN LA EJECUCIÓN, MONITOREO Y EVALUACIÓN DEL PROYECTO: “AUDITORÍA INTERNA Y CONTROL CONTABLE DE LAS CUENTAS Y MOVIMIENTOS CONTABLES DEL GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO DE LA PARROQUIA DE COTALÒ AÑOS 2009 - 2012”					
DÍA Y FECHA	HORA INICIO	HORA FINALIZACIÓN	# DE HORAS	ACTIVIDADES CUMPLIDAS	FIRMAS DEL COORDINADOR DEL PROYECTO O DOCENTE PARTICIPANTE
Jueves 24 de octubre del 2013	16h00	21h00	5	Preparación para la primera visita al GAD COTALO, elaboración de una lista sobre lo que solicitaremos	
Martes 29 de octubre del 2013	16h00	21h00	5	Elaboración de planificación preliminar.	
Martes 5 de noviembre del 2013	16h00	21h00	5	Elaboración de programas de Auditoría.	
Martes 12 de noviembre del 2013	16h00	21h00	5	Revisión de cuadro resumen en Excel	
Martes 19 de noviembre del 2013	16h00	21h00	5	Identificación de hallazgos	
Martes 26 de noviembre del 2013	16h00	21h00	5	Clasificación de respaldo de hallazgos	
Martes 3 de diciembre del 2013	16h00	21h00	5	Identificación de normas que ayuden a corregir los hallazgos	
Martes 10 de diciembre del 2013	16h00	21h00	5	Análisis de diferencias obtenidas en el cuadro resumen de Excel	
Martes 17 de diciembre del 2013	16h00	21h00	5	Elaboración de cédula analítica previa al informe basado en el cuadro resumen de Excel	
Martes 3 de enero del 2014	16h00	21h00	5	Preparación de Cartas a Gerencias por cada año	
Martes 7 de enero del 2014	16h00	21h00	5	Preparación del borrador del Informe Final de Auditoría	

Martes 10 de enero del 2014	16h00	21h00	5	Preparación del orden del día y detalles para la lectura del borrador del informe	 
Martes 24 de enero del 2014	16h00	21h00	5	Elaboración del informe final con el seguimiento de los hallazgos encontrados	
TOTAL			65		

F: 

Dra. Maribel Paredes Ph.D

DOCENTE COORDINADOR DEL PROYECTO

F: 
Sr. Juan Martínez

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 de la Facultad

CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORÍA



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

ETAPA III: “EVALUACIÓN”

NOMBRE DEL PROYECTO: “AUDITORÍA INTERNA Y CONTROL CONTABLE DE LAS CUENTAS Y MOVIMIENTOS CONTABLES DEL GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO DE LA PARROQUIA DE COTALÒ AÑOS 2009 - 2012”

DOCENTE COORDINADOR: Dra. Maribel Paredes Ph.D

DOCENTE(S) PARTICIPANTE(S): Dra. Maribel Paredes Ph.D

ENTIDAD(ES) BENEFICIARIA(S): GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIA DE COTALÒ

COORDINADOR(ES) ENTIDAD(ES) BENEFICIARIA(S): Sr. Juan Martínez

CÓDIGO DEL PROYECTO: “FCAUD-CA-012 SEPTIEMBRE2013-FEBRERO 2014”

Ambato, Febrero del 2014

ÍNDICE ETAPA III

CONTENIDO	Pág.
Caratula	
Índice	
1. Informe Final	31
1.1. Resumen Ejecutivo	31
1.2. Antecedentes.....	32
1.3. Actividades Realizadas.....	33
1.4. Resultados e Impactos	34
2. Evaluación de Resultados.	35
3. Fichas de Evaluación.	36
4. Resumen de Beneficiarios.....	37
4.1. Matriz de Enfoque de Igualdad.....	37
4.2. Matriz de Enfoque Territorial.....	38
5. Certificado de Entidad Beneficiaria.....	39
6. Producto (s) del Proyecto.....	41
7. Anexos	42

1. INFORME FINAL

1.1. Resumen Ejecutivo (Incluir una fotografía)

El Proyecto “Auditoria interna y control de las cuentas y movimientos contables del Gobierno Autónomo Descentralizado de la Parroquia de Cotalo, años 2009 - 2012.” fue realizado por iniciativa conjunta de la Universidad Técnica de Ambato con la Facultad de Contabilidad y Auditoría y el GAD parroquial de Cotaló

El Proyecto consistió en la realización de un análisis de las cuentas y movimientos contables del GAD parroquial de Cotaló

Este Proyecto se inscribe dentro de los requerimientos de la Universidad Técnica de Ambato.

Uno de los objetivos principales de los proyectos de vinculación es facilitar la vinculación Universidad-Sectores social, productiva y cultural, este objetivo básico reconoce la necesidad de los estudiantes para aplicar sus conocimientos adquiridos cumpliendo con las necesidades de los sectores que necesitan de apoyo.

Un elemento relevante de contexto fue la realización de conocer las necesidades de los diferentes sectores, buscando como la Universidad puede apoyar y contribuir a posibles soluciones.



1.2. Antecedentes (Incluir una fotografía)

El Gobierno Autónomo Descentralizado de la Parroquia de Cotalo, es una Entidad con personería jurídica de derecho público, con autonomía política, administrativa y financiera, que tiene como funciones las definidas en el Código Orgánico de Organización Territorial Autonomía y Descentralización, buscando entre otros fines el de promover el desarrollo sustentable de su circunscripción territorial parroquial para garantizar la realización del buen vivir a través de la implementación de políticas públicas parroquiales, en el marco de las competencias constitucionales y legales.

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.



1.3. Actividades realizadas (Incluir una fotografía)

La Dra. Maribel Paredes conjuntamente con los estudiantes participantes realizamos la preparación para la primera visita al GAD COTALO, elaborando una lista sobre lo que solicitaremos, una vez entregada dicha lista se elaboró la planificación preliminar, luego se continuo con la elaboración de programas de Auditoría, durante las visitas al GAD Parroquial Cotaló con los documentos entregados se realizó un cuadro resumen en Excel, procediendo a la identificación de hallazgos para poder obtener el debido respaldo de los mismos.

A su vez nos ayudamos con la identificación de normas que ayuden a corregir los hallazgos realizando un análisis de diferencias obtenidas en el cuadro resumen de Excel, procediendo a la elaboración de cédula analítica previa al informe basado en el cuadro resumen de Excel.

Luego se realizó la preparación de Cartas a Gerencias por cada año, luego el respectivo borrador del Informe Final de Auditoría, terminando con las debidas preparaciones para la lectura del borrador teniendo en cuenta la preparación del orden del día y detalles para la lectura del borrador del informe, terminando con la elaboración del informe final con el seguimiento de los hallazgos encontrados



1.4. Resultados e Impactos (Incluir una fotografía)

Luego de la puesta en marcha de cada una de las actividades planificadas procedimos a la lectura de las cartas a gerencia y entrega del Dictamen de Auditoria en las instalaciones del GAD Cotalo con la presencia de los integrantes de la Junta Parroquial su presidente, vicepresidente, secretaria – tesorera y vocales quienes estuvieron de acuerdo con lo presentado y leído acerca del Informe de Auditoria.

La revisión de los documentos contables y la lectura del informe ocasionaron que el GAD Cotalo tenga mayor en cuenta en como cuidan y archivan cada uno de sus documentos para que a futuro no se encuentren con problemas ni dificultades ya que cada documento debe ser archivado de forma correcta.

Cada integrante de la junta parroquial nos supo manifestar el que estaban de acuerdo con el informe emitido y a su vez agradecidos con el trabajo realizado.



2. EVALUACIÓN DE RESULTADOS:

RESUMEN NARRATIVO DE OBJETIVOS	INDICADORES VERIFICABLES OBJETIVAMENTE	PRODUCTOS O RESULTADOS ALCANZADOS	NIVEL DE CUMPLIMIENTO %
FIN: Razonabilidad de la Información Financiera en la Junta Parroquial	Incrementar en un 90% la información financiera en la Junta Parroquial de Cotaló al 31 de diciembre del 2013.	Se logró incrementar la información financiera en la junta parroquial de Cotaló al 31 de diciembre del 2013	30%
PROPÓSITO: Correcta Gestión Administrativa Financiera en la Junta Parroquial Cotaló en los periodos 2009 al 2012	Elevar a un 10% la seguridad en el manejo contable de los periodos 2009 al 2012. Incrementar en un 10% la aplicación de controles internos relacionados con los procesos contables al 31 de diciembre del 2013.	Se logró elevar la seguridad del manejo contable de los periodos 2009 al 2012 Se incrementó la aplicación de controles internos relacionados con los procesos contables al 31 de diciembre del 2013.	5% 8%
COMPONENTE 1: Controles adecuados en el proceso contable	A enero del 2013, la Junta Parroquial alcance el 100% en el desarrollo adecuado de los procesos contables.	A enero del 2013 se alcanzó un desarrollo adecuado de los procesos contables	50%
COMPONENTE 2: Información Financiera correcta y adecuada ejecución presupuestaria	A enero del 2013, alcanzar el 100% en la aplicación de los controles necesarios para el manejo contable.	A enero del 2013 se logró la aplicación de controles para el manejo contable	40%
COMPONENTE 3: Cumplimiento de Leyes, Normativas y Reglamentos	Incrementar en 10% los controles internos para una adecuada gestión administrativa-financiera a enero del 2013.	A enero del 2013 se incrementó los controles internos para una adecuada gestión administrativa-financiera	7%
VALORACIÓN FINAL: Se logró cumplir con lo planificado en un pequeño porcentaje ya que para lograrlo al 100% se necesita de mas tiempo			
CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES: La Auditoría realizada en las instalaciones de la Parroquia de Cotaló, determinó que las fases del proceso del control interno son poco satisfactorias, debido a su falta de orden y archivo de documentos, sin embargo se recomienda que los documentos antes mencionados sean ordenados de forma cronológica, para que en futuro sea de fácil identificación y de gran utilidad.			
 F: Dra. Maribel Paredes Ph.D DOCENTE COORDINADOR DEL PROYECTO  F: Sr. Juan Martínez COORDINADOR ENTIDAD BENEFICIARIA  F: Vicerrector Ramón Vázquez COORDINADOR UNIDAD DE VINCULACIÓN CON LA COLECTIVIDAD DE LA FACULTAD			

3. FICHAS DE EVALUACIÓN DE ESTUDIANTES PARTICIPANTES.							
CUMPLIMIENTO DE HORAS DE VINCULACIÓN CON LA COLECTIVIDAD							
UNIVERSIDAD TÉCNICA DE AMBATO PROYECTO ACADEMICO DE SERVICIO COMUNITARIO PARA VINCULACIÓN CON LA COLECTIVIDAD FACULTAD DE: "CONTABILIDAD Y AUDITORÍA" CARRERA DE: " CONTABILIDAD Y AUDITORÍA " UNIDAD DE VINCULACIÓN CON LA COLECTIVIDAD ENTIDAD BENEFICIARIA: GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIA DE COTALÒ NOMBRE DEL PROYECTO: "AUDITORÍA INTERNA Y CONTROL CONTABLE DE LAS CUENTAS Y MOVIMIENTOS CONTABLES DEL GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO DE LA PARROQUIA DE COTALÒ AÑOS 2009 - 2012"							
No	Nómina de los estudiantes del grupo	Horas laboradas	Aprueba – Reprueba	N o	Nómina de los estudiantes del grupo	Horas laboradas	Aprueba - Reprueba
1	ALTAMIRANO GALARZA CRISTINA ELIZABETH	109	Aprueba	7	CULQUI CHAGLLA SANTIAGO DAVID	109	Aprueba
2	ANDRADE PILATAXI DAYSY JIMENA	109	Aprueba	8	DIAZ SUPE CARMEN VANESSA	109	Aprueba
3	AROCA FARFAN JONATHAN XAVIER	109	Aprueba	9	PARRAGA MEDRANDA NATALY MONSERRATE	109	Aprueba
4	CHANGO TIXE DEYSSY PAOLA	109	Aprueba	10	PICO LESCANO JUAN CARLOS	109	Aprueba
5	COQUE TONATO ANITA LUCIA	109	Aprueba	11	PROAÑO MOYA ANDREA CAROLINA	109	Aprueba
6	CORDOVA MONTERO PILAR DEL ROCIO	109	Aprueba				
 F: _____ Dra. Maribel Paredes Ph. D DOCENTE COORDINADOR DEL PROYECTO							
Ambato, Febrero del 2014							

4. RESUMEN DE BENEFICIARIOS

4.1 MATRIZ DE ENFOQUE DE IGUALDAD

UNIVERSIDAD TÉCNICA DE AMBATO
CENTRO DE VINCULACIÓN CON LA COLECTIVIDAD
FACULTAD: "CONTABILIDAD Y AUDITORÍA"
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 INTERNA Y CONTROL CONTABLE DE LAS CUENTAS Y MOVIMIENTOS CONTABLES DEL GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO DE LA PARROQUIA DE COTALÒ AÑOS 2009 - 2012"		
ENFOQUE	DESCRIPCIÓN	BENEFICIARIOS
SEXO	HOMBRE	4
	MUJER	2
	SUBTOTAL	6
ETARIO	MENORES DE 15 AÑOS	
	DE 15 A 29 AÑOS	
	DE 30 A 64 AÑOS	6
	DE 65 Y MAS AÑOS	
	SUBTOTAL	6
DISCAPACIDADES	FÍSICA	
	PSICOLÓGICA	
	MENTAL	
	AUDITIVA	
	VISUAL	
	SUBTOTAL	0
PUEBLOS Y NACIONALIDADES	INDÍGENAS	
	MESTIZOS	6
	BLANCOS	
	AFROAMERICANOS	
	MONTUBIOS	
	OTROS	
	SUBTOTAL	6
MOVILIDAD	ECUATORIANO EN EL EXTRANJERO	
	EXTRANJERO EN EL ECUADOR	
	SUBTOTAL	0

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

F: 
Dra. Maribel Paredes Ph. D
DOCENTE COORDINADOR DEL PROYECTO

DOCENTE COORDINADOR DEL PROYECTO

4.2 MATRIZ DE ENFOQUE TERRITORIAL

UNIVERSIDAD TÉCNICA DE AMBATO
CENTRO DE VINCULACIÓN CON LA COLECTIVIDAD
FACULTAD: "CONTABILIDAD Y AUDITORÍA"
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 INTERNA Y CONTROL CONTABLE DE LAS CUENTAS Y MOVIMIENTOS CONTABLES DEL GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO DE LA PARROQUIA DE COTALÓ AÑOS 2009 - 2012"				
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	PELILEO	COTALÓ	6
19	ZAMORA CHINCHIPE			
20	GALÁPAGOS			
21	SUCUMBIOS			
22	ORELLANA			
23	SANTO DOMINGO			
24	SANTA ELENA			
25	NO LIMITADO			
TOTAL				

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

F: 
Dra. Maribel Paredes Ph. D
DOCENTE COORDINADOR DEL PROYECTO

CERTIFICADO

El Suscrito Presidente del GAD Parroquial de Cotaló en debida forma 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, 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 “AUDITORÍA INTERNA Y CONTROL CONTABLE DE LAS CUENTAS Y MOVIMIENTOS CONTABLES DEL GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO DE LA PARROQUIA DE COTALÓ AÑOS 2009 - 2012”; con una duración total de 109 horas, siendo los Beneficiarios Directos de este Proyecto 6 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 de al presente el uso que a bien tuviera.

Cotaló, 27 de Enero del 2014



SR. JUAN MARTÍNEZ

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

UNIVERSIDAD TÉCNICA DE AMBATO
CENTRO DE VINCULACIÓN CON LA COLECTIVIDAD
FACULTAD: "CONTABILIDAD Y AUDITORÍA"
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 INTERNA Y CONTROL CONTABLE DE LAS CUENTAS Y MOVIMIENTOS CONTABLES DEL GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO DE LA PARROQUIA DE COTALÓ AÑOS 2009 - 2012" CÓDIGO: "FCAUD-CA-012 SEPTIEMBRE 2013-FEBRERO 2014"							
ENTIDAD(ES) BENEFICIARIA(S)		TIEMPO DE EJECUCIÓN			PRESUPUESTO EJECUTADO POR LA UNIVERSIDAD TÉCNICA DE AMBATO USD (\$)		
1. JUNTA PARROQUIAL COTALÓ		DESDE	HASTA	# HORAS			
NÚMERO DE BENEFICIARIOS: 6		24/10/2013	24/01/2014	109	TOTAL: 934,38 USD		
COORDINADOR (ES) ENTIDAD (ES) BENEFICIARIAS		RESPONSABLES DEL PROYECTO		ESTUDIANTES PARTICIPANTES			
NOMBRE	CARGO	DOCENTE(S)	HORAS SEMANALES PARA PROYECTOS DE VINCULACIÓN CON LA SOCIEDAD DISTRIBUTIVO DOCENTE	HOMBRES	# HORAS CUMPLIDAS	MUJERES	# HORAS CUMPLIDAS
1. SR. JUAN MARTÍNEZ	1. PRESIDENTE	DRA. MARIBEL PAREDES Ph. D	5	1 XAVIER AROCA	109	1 CRISTINA ALTAMIRANO	109
				2 SANTIAGO CULQUI	109	2 DAYSY ANDRADE	109
				3 JUAN PICO	109	3 DEYSSY CHANGO	109
				4		4 ANA COQUE	109
				5		5 PILAR CORDOVA	109
				6		6 CARMEN DIAZ	109
				7		7 NATALY PARRAGA	109
				8		8 ANDREA PROÑO	109

PRESENTADO POR:



Dra. Maribel Paredes Ph. D
DOCENTE COORDINADOR DEL PROYECTO

REVISADO POR:



Eco. Rosario Vasconcelos
COORDINADOR UNIDAD DE VINCULACIÓN CON LA COLECTIVIDAD DE LA FACULTAD

INFORME FAVORABLE



Ing. Victor Hugo Cabello
DIRECTOR CENAC-UTA