



UNIVERSIDAD TÉCNICA DE AMBATO
FACULTAD DE CONTABILIDAD Y AUDITORÍA
CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORÍA

**Proyecto Integrador, previo a la obtención del Título de Licenciada en
Contabilidad y Auditoría**

Tema:

**“Auditoría de gestión al Gobierno Autónomo Descentralizado de San Bartolomé
de Pinlo”**

Autora: Vargas Aguirre, Kerly Evelyn

Tutor: Dr. Arias Pérez, Mauricio Giovanny

Ambato – Ecuador

2023

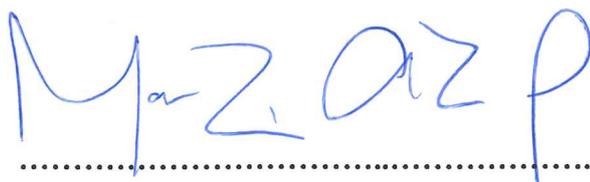
APROBACIÓN DEL TUTOR

Yo, Dr. Mauricio Giovanni Arias Pérez con cédula de ciudadanía No. 180276726-7, en mi calidad de Tutor del proyecto integrador sobre el tema: **“AUDITORÍA DE GESTIÓN AL GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO DE SAN BARTOLOMÉ DE PINLLO”**, desarrollado por Kerly Evelyn Vargas Aguirre, de la Carrera de Contabilidad y Auditoría, modalidad presencial, considero que dicho informe investigativo reúne los requisitos, tanto técnicos como científicos y corresponde a las normas establecidas en el Reglamento de Graduación de Pregrado, de la Universidad Técnica de Ambato y en el normativo para presentación de Trabajos de Graduación de la Facultad de Contabilidad y Auditoría.

Por lo tanto, autorizo la presentación del mismo ante el organismo pertinente, para que sea sometido a evaluación por los profesores calificadores designados por el H. Consejo Directivo de la Facultad.

Ambato, Marzo 2023

TUTOR



Dr. Mauricio Giovanni Arias Pérez

C.C. 180276726-7

DECLARACIÓN DE AUTORÍA

Yo, Kerly Evelyn Vargas Aguirre con cédula de ciudadanía No. 1804051751, tengo a bien indicar que los criterios emitidos en el proyecto integrador, bajo el tema: **“AUDITORÍA DE GESTIÓN AL GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO DE SAN BARTOLOMÉ DE PINLLO”**, así como también los contenidos presentados, ideas, análisis, síntesis de datos, conclusiones, son de exclusiva responsabilidad de mi persona, como autora de este Proyecto Integrador.

Ambato, Marzo 2023

AUTORA



.....
Kerly Evelyn Vargas Aguirre

C.C. 180405175-1

CESIÓN DE DERECHOS

Autorizo a la Universidad Técnica de Ambato, para que haga de este proyecto integrador, un documento disponible para su lectura, consulta y procesos de investigación.

Cedo los derechos en línea patrimoniales de mi proyecto integrador, con fines de difusión pública; además apruebo la reproducción de este proyecto integrador, dentro de las regulaciones de la Universidad, siempre y cuando esta reproducción no suponga una ganancia económica potencial; y se realice respetando mis derechos de autora.

Ambato, Marzo 2023

AUTORA

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Kerly Evelyn Vargas Aguirre', is written over a dotted line.

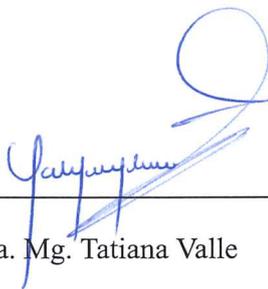
Kerly Evelyn Vargas Aguirre

C.C. 180405175-1

APROBACIÓN DEL TRIBUNAL DE GRADO

El Tribunal de Grado, aprueba el proyecto integrador, sobre el tema: “**AUDITORÍA DE GESTIÓN AL GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO DE SAN BARTOLOMÉ DE PINLLO**”, elaborado por Kerly Evelyn Vargas Aguirre, estudiante de la Carrera de Contabilidad y Auditoría, el mismo que guarda conformidad con las disposiciones reglamentarias emitidas por la Facultad de Contabilidad y Auditoría de la Universidad Técnica de Ambato.

Ambato, Marzo 2023



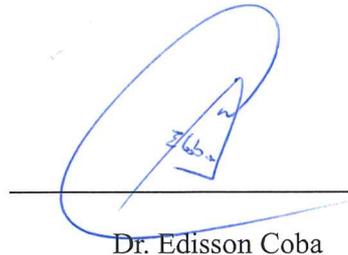
Dra. Mg. Tatiana Valle

PRESIDENTE



Dra. Cecilia Toscano

MIEMBRO CALIFICADOR



Dr. Edison Coba

MIEMBRO CALIFICADOR

DEDICATORIA

Este proyecto integrador lo dedico primero a Dios a mis padres Janeth y Jose por poner su amor, paciencia y esfuerzo incondicional para que yo pueda cumplir hoy un sueño más, por darme el ejemplo de perseverancia y lucha constante.

Kerly Evelyn Vargas Aguirre

AGRADECIMIENTO

Agradezco a Dios por bendecirme en el transcurso de mi carrera con sabiduría, a mis padres que han sido el pilar fundamental para superarme día a día , a mis amigas Maribel, Dayana, Heidi por el apoyo incondicional en estos cuatro años de vida universitaria, por siempre tener ese optimismo de salir adelante.

También agradezco a la Universidad Técnica de Ambato, docentes y directivos, de manera especial a mi tutor, Dr. Mauricio Giovanny Arias Perez no solo por haberme guiado en mi proyecto integrador, si no por ser una excelente docente.

Por último, agradezco a los directivos del Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial San Bartolomé de Pinllo de manera especial al Presidente Sr. Ramiro Minuguano por todas las atenciones e información brindada a lo largo de este proyecto integrador.

Kerly Evelyn Vargas Aguirre

UNIVERSIDAD TÉCNICA DE AMBATO
FACULTAD DE CONTABILIDAD Y AUDITORÍA
CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORÍA

TEMA: “AUDITORÍA DE GESTIÓN AL GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO SAN BARTOLOMÉ DE PINLLO”

AUTORA: Kerly Evelyn Vargas Aguirre

TUTOR: Dr. Mauricio Giovanni Arias Pérez

FECHA: Marzo 2023

RESUMEN EJECUTIVO

La Auditoría de Gestión nace con la necesidad de examinar y evaluar el control interno y la gestión desempeñada por el Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial San Bartolomé de Pinllo. El objetivo de la auditoría es diagnosticar, controlar, verificar y establecer sugerencias para llevar una buena administración, utilizando recursos humanos de carácter multidisciplinario, a su vez corroborando el desempeño y ejecución de la institución mediante los proyectos planificados por la entidad, los cuales se dividen en: biofísico, sociocultural, asentamientos humanos, económico productivo y político institucional. Se trata de un trabajo de auditoría que comprende un estudio sistemático, proporcionando la toma de decisiones, para así adoptar medidas correctivas y mejoras en la responsabilidad como institución ante los habitantes de la parroquia. Se logró corroborar que la gestión de la institución no está preparada para supervisar la ejecución de sus proyectos en todas sus etapas, no elaboran planes de contingencia y en el último año no se ha manejado estrategias para mitigar riesgos en la institución, no asigna indicadores de desempeño para cada área, funcionario o colaborador que debe estar alineado con los objetivos estratégicos de la planificación. En la ejecución de la auditoría se realizó indicadores de gestión y papeles de trabajo mismos que ayudaron a recopilar, resumir y conocer el porcentaje de cumplimiento en lo cual se constató que la institución planificó catorce actividades dentro del proyecto biofísico, una de ellas no fue ejecutada dándonos una brecha desfavorable, constan solamente once actividades de las catorce planificadas con un informe presupuestario, determinando una brecha negativa. Se alcanzó un porcentaje mínimo de capacitaciones a sus colaboradores sobre la visión de la institución, brecha incumplida, generando que los trabajadores desconozcan la proyección a medio y largo plazo, por último, se detalló el informe final de los hallazgos encontrados en el proceso auditado.

PALABRAS DESCRIPTORAS: GESTIÓN, PLANIFICACIÓN, RECURSOS, ENTIDAD

TECHNICAL UNIVERSITY OF AMBATO
FACULTY OF ACCOUNTING AND AUDITING
ACCOUNTING AND AUDITING CAREER

TOPIC: “MANAGEMENT AUDIT OF THE DECENTRALIZED AUTONOMOUS PARISH GOVERNMENT OF SAN BARTOLOME DE PINLLO”.

AUTHOR: Kerly Evelyn Vargas Aguirre

TUTOR: Dr. Mauricio Giovanni Arias Pérez

DATE: March 2023

ABSTRACT

The Management Audit was born with the need to examine and evaluate the internal control and management performed by the San Bartolomé de Pinllo Parish Decentralized Autonomous Government. The objective of the audit is to diagnose, control, verify and establish suggestions to carry out a good administration, using human resources of a multidisciplinary nature, in turn corroborating the performance and execution of the institution through the projects planned by the entity, which are divided in: biophysical, sociocultural, human settlements, productive economic and institutional policy. It is an audit work that includes a systematic study, providing decision-making, in order to adopt corrective measures and improvements in the responsibility as an institution before the inhabitants of the parish. It was possible to corroborate that the management of the institution is not prepared to supervise the execution of its projects in all its stages, they do not elaborate contingency plans and in the last year no strategies have been managed to mitigate risks in the institution, it does not assign indicators of performance for each area, official or collaborator that must be aligned with the strategic objectives of the planning. In the execution of the audit, management indicators and work papers were carried out that helped to compile, summarize and know the percentage of compliance in which it was verified that the institution planned fourteen activities within the biophysical project, one of them was not executed giving us an unfavorable gap, there are only eleven activities out of the fourteen planned with a budget report, determining a negative gap. A minimum percentage of training was reached for its collaborators on the vision of the institution, an unfulfilled gap, causing workers to be unaware of the medium and long-term projection, finally, the final report of the findings found in the audited process was detailed.

KEYWORDS: MANAGEMENT, PLANNING, RESOURCES, ENTITY.

ÍNDICE GENERAL

| CONTENIDO | PÁGINA |
|---|---------------|
| PÁGINAS PRELIMINARES | |
| PORTADA | i |
| APROBACIÓN DEL TUTOR | ii |
| DECLARACIÓN DE AUTORÍA | iii |
| CESIÓN DE DERECHOS | iv |
| APROBACIÓN DEL TRIBUNAL DE GRADO | v |
| DEDICATORIA | vi |
| AGRADECIMIENTO | vii |
| RESUMEN EJECUTIVO | viii |
| ABSTRACT | ix |
| ÍNDICE GENERAL | x |
| ÍNDICE DE TABLAS | xii |
| ÍNDICE DE ILUSTRACIONES | xiii |
| CAPÍTULO I | 1 |
| MARCO TEÓRICO | 1 |
| 1.1. Introducción | 1 |
| 1.1.1. Antecedentes del proyecto integrador | 1 |
| 1.1.2. Descripción del entorno | 6 |
| 1.1.3. Justificación | 11 |
| 1.1.4. Objetivos | 13 |
| 1.1.4.1. Objetivo general | 13 |
| 1.1.4.2. Objetivos específicos | 13 |
| CAPÍTULO II | 22 |
| METODOLOGÍA | 22 |
| 2.1. Descripción de la metodología | 22 |
| 2.1.1. Unidad de análisis | 22 |
| 2.1.2. Fuentes, técnicas e instrumentos de recolección de información | 24 |
| CAPÍTULO III | 29 |
| DESARROLLO | 29 |

| | |
|---------------------------------------|-----|
| 3.1 Auditoría de gestión | 29 |
| CAPÍTULO IV | 151 |
| CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES | 151 |
| 4.1 Conclusiones | 151 |
| 4.2 Recomendaciones | 151 |
| REFERENCIAS BIBLIOGRÁFICAS | 152 |

ÍNDICE DE TABLAS

| CONTENIDO | PÁGINA |
|--|---------------|
| <i>Tabla 1. Origen, Evolución y Desarrollo de la Auditoría</i> | 8 |
| <i>Tabla 2. Desempeño de la Auditoría de Gestión en América Latina</i> | 10 |
| <i>Tabla 3. Fases de Auditoría</i> | 18 |
| <i>Tabla 4. Personas Entrevistadas</i> | 22 |
| <i>Tabla 5. Preguntas de la Encuesta</i> | 23 |
| <i>Tabla 6. Ficha de Observación para el conocimiento de la organización</i> | 24 |
| <i>Tabla 7. Indicadores</i> | 25 |
| <i>Tabla 8. Fases del desarrollo de la Auditoría</i> | 25 |

ÍNDICE DE ILUSTRACIONES

| CONTENIDO | PÁGINA |
|--|--------|
| <i>Ilustración 1. Estructura orgánica del Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial San Bartolomé de Pinllo</i> | 2 |
| <i>Ilustración 2. Logo San Bartolomé de Pinllo</i> | 5 |
| <i>Ilustración 3. Escudo San Bartolomé de Pinllo</i> | 5 |
| <i>Ilustración 4. Ubicación GAD San Bartolomé de Pinllo</i> | 6 |
| <i>Ilustración 5. Tipos de Auditoría</i> | 15 |
| <i>Ilustración 6. Características de la auditoría de gestión</i> | 16 |
| <i>Ilustración 7. Elementos del control de gestión</i> | 17 |

CAPÍTULO I

MARCO TEÓRICO

1.1. Introducción

1.1.1. Antecedentes del proyecto integrador

Historia de la Empresa

El Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial de San Bartolomé de Pinllo tuvo la siguiente historia conforme consta en la página web (GAD Pinllo, 2022) en la que se detalla a continuación.

San Bartolomé de Pinllo es constituida como una parroquia rural, fundada el día 09 de octubre de 1858, en la actualidad tiene 154 años de parroquialización, lleva su nombre por un santo católico y un arbusto pequeño que al momento de arrancarlo expulsa un líquido blanquecino lechoso, en lenguaje quechua se denomina “Pinllo”.

Está ubicada en la parte noroccidental de la ciudad de Ambato, provincia de Tungurahua Ecuador a 2500 metros sobre el nivel del mar, distinguida por su tradición culinaria como es el famoso pan realizado en horno de leña, gallinas criollas asadas, la convierten en una parroquia destacada por sus artesanos comprometidos de generación en generación, sin dejar a un lado sus huertos de hortalizas y frutas.

Pinllo consta con un mirador natural en la loma de Santa Elena, allí se encuentra un monumento denominado (Primera Imprenta) en el cual turistas pueden observar la majestuosa “Mama Tungurahua” (volcán) al este las parroquias Augusto Martínez y Constantino Fernández, al oeste las parroquias Ambatillo y Quisapincha sin dejar a un lado la espléndida ciudad de Ambato.

Detalles Estratégicos

Según el Gobierno Autónomo Descentralizado de San Bartolomé de Pinllo, conforme consta en la página web (GAD Pinllo, 2022)) se describen las siguientes metas de la institución.

Misión

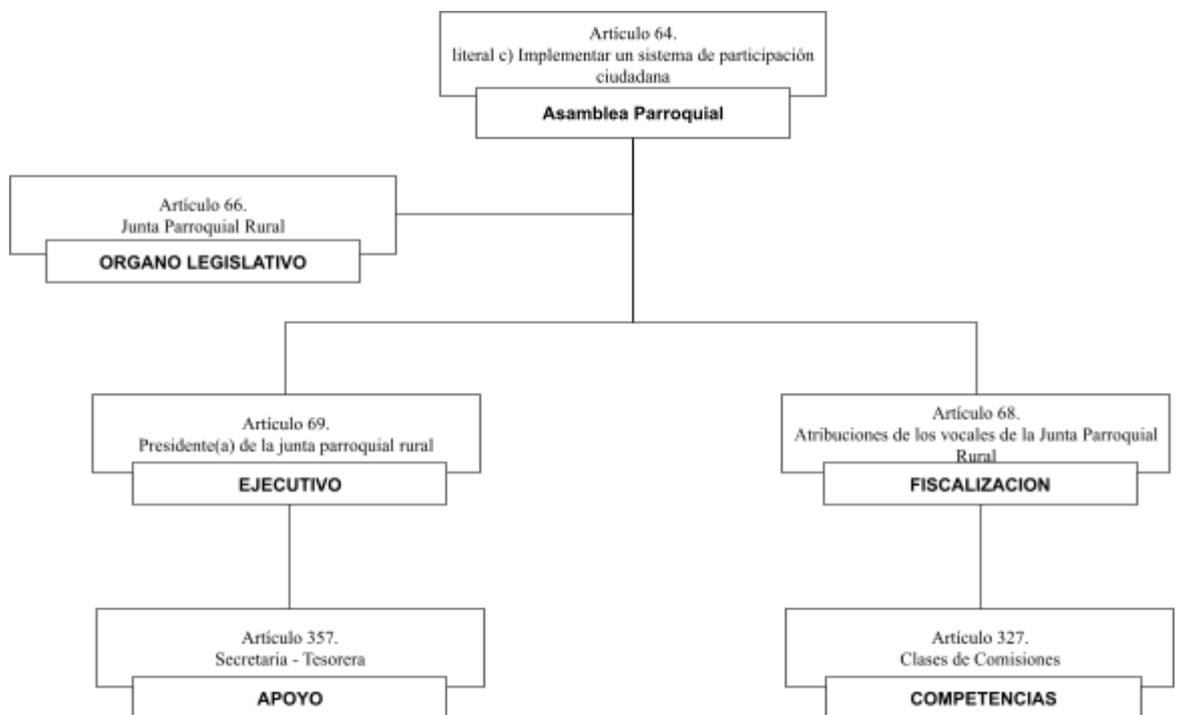
El Gobierno Autónomo Descentralizado de San Bartolomé de Pinllo, es una entidad dedicada a la gestión, desarrollo, mejora de políticas y procedimientos para promover el crecimiento en concordancia con las competencias establecidas en la ley, garantizando un territorio con equidad e inclusión.

Visión

San Bartolomé de Pinllo para el 2023 será una parroquia interconectada e insertada en la transformación de la matriz productiva, con enfoque a la mitigación, adaptación del cambio climático, fomentando la integración, participación e inclusión de todos sus habitantes, con accesos a servicios sociales y garantizar una mejor calidad de vida.

Estructura Organizacional

Ilustración 1. Estructura orgánica del Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial San Bartolomé de Pinllo



Fuente: GAD Pinllo (2022)

Detalles de Operaciones

Solicitud de Acceso a la información Pública y atención de inquietudes sobre obras, proyectos y similares:

Descripción del servicio

- Información pública que dispone o genera el GAD parroquial en cumplimiento de sus funciones.

Cómo acceder al servicio

- Entregar la solicitud al acceso de información.
- Estar pendiente de la respuesta o contestación.
- Retirar la comunicación con la respuesta

Requisitos para la obtención del servicio

- Llenar el formulario de la solicitud.
- Llenar la información de servicio.
- Realizar el seguimiento.

Procedimiento interno que sigue el servicio

- Solicitud de acceso a la información pública
- Pasa el área que genera, produce o custodia la información.
- Se remite a la máxima autoridad.
- Entrega de la comunicación con la respuesta.

Horario de atención al público

- Lunes a viernes 08:30 a 17:00

Costo

- Gratuito

Tiempo estimado de respuesta

- 5 días

Tipo de Beneficiario

- Ciudadanía en general

Oficinas y dependencias que ofrecen el servicio

- Se atiende en la oficina del GAD Parroquial

Detalles Legales

Base Legal a la que rige el Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquia San Bartolomé de Pinllo.

- Constitución de la República del Ecuador
- Código Orgánico de Coordinación Territorial
- Descentralizado y Autonomía-COOTAD
- Código de Trabajo
- Ley Orgánica de Transparencia y Acceso a la información Pública (LOTAIP).
- Ley Orgánica del Sistema Nacional de Contratación Pública (LOSNCPP).
- Ley Orgánica de Garantías Jurisdiccionales y Control Constitucional (LOGJCC).
- Ley Orgánica de Servicios Públicos (LOSEP).
- Ley Orgánica de Contratación General del Estado.
- Ley Orgánica del Consejo de Participación Ciudadana y Control Social (CPCCS)
- Reglamento General a la Ley Orgánica de Transparencia y Acceso a la información Pública (LOTAIP).
- Reglamento General a la Ley Orgánica del Sistema Nacional de Contratación Pública (LOSNCPP).
- Reglamento a la Ley Orgánica de Servicio Público (LOSEP).
- Reglamento a la Ley Orgánica de Contraloría del Estado

Marcas y Logos

Ilustración 2. Logo San Bartolomé de Pinllo



Fuente: GAD Pinllo (2022)

Ilustración 3. Escudo San Bartolomé de Pinllo



Fuente: GAD Pinllo (2022)

Ubicación

Ilustración 4. Ubicación GAD San Bartolomé de Pinllo



Fuente: Vargas (2022)

El Gobierno Autónomo Descentralizado de San Bartolomé de Pinillo se encuentra ubicado en Ecuador, en la provincia de Tungurahua, Cantón Ambato, calles Tomas Nieto y Periódico La Nación.

1.1.2. Descripción del Entorno

Origen, Evolución y Desarrollo de la Auditoría

El papel de la auditoría en la antigüedad, desde los faraones egipcios (Stone, 1969), la poli griega (Costourus, 1978) y el imperio Romano (Boyd, 1905) se hizo mediante las auditorías de la contabilidad señorial por parte de las autoridades fiscales medievales (Jones, 2008).

Consistió en comprobar la veracidad de las pretensiones de validez de la auditoría, es decir la verdad y la autenticidad de las cuentas verbales. Estas antiguas auditorías eran en su mayoría auditorías amo-sirviente de unidades familiares o gubernamentales. Por lo tanto, la detección de fraude era el objetivo que más sobresale (Sánchez, 2021).

La Auditoría se remonta hacia los años 3,300 A.C , en la admirable civilización del pueblo Sumerio, en la antigua Mesopotamia. El Estado actual de Irak; lugar donde se elaboraron grandes templos, los cuales los utilizaban como sitios recolectores de

tributos o impuestos y centros para la administración de sus fortunas. Por su gran tamaño requería de un apropiado y ordenado control de registro de varios expedientes, así como el registro para que fueran analizados en su exactitud por los expertos de la época. Cabe destacar que la Auditoría utilizada en los sumerios se restringía únicamente a verificar la exactitud de los registros y enseñar el alcance y la aplicación de la contabilidad de dicha época (Elkan, 2019).

La aparición de la Auditoría en el mundo se da en el siglo XVII, era muy sencilla pues solo consistía en escuchar y no se realizaba ningún tipo de registro de los trabajos que llegaban a ser realizados. Con el transcurrir del tiempo en el siglo XIX las funciones principales que tenía la auditoría era ver que no exista fraude y engaño. Es por esto que en el año 1862 la auditoría fue reconocida como profesión bajo la ley Británica de Sociedad Anónimas en donde tuvo su auge hasta el año 1905 (Eafit, 2022).

En el año 1900 la Auditoría llega a Estado Unidos con el objetivo principal de revisar los estados financieros y los resultados de operaciones. En el cual se desarrolla el modelo de auditoría Interna y de Gobierno lo que permitió que se convirtiera en un proceso integral y de asesoría. En 1941 en New York con el nacimiento del instituto de auditores se llega a la conclusión que tenían que buscar e informar sobre irregularidades.

Tabla 1. Origen, Evolución y Desarrollo de la Auditoría

| | | |
|---|---|---|
| Origen, Evolución y Desarrollo de la Auditoría | 3.300 a.C | Los sumerios utilizaban sitios como recolectores de tributos o impuestos. |
| | XVII | La aparición de la Auditoría en el mundo solo consistía en escuchar y no se realizaba ningún tipo de registro. |
| | XIX | Las funciones principales que tenía la auditoría era ver que no exista fraude y engaño. |
| | 1862 | La auditoría fue reconocida como profesión bajo la Ley Británica de Sociedad Anónimas. |
| | 1900 | La Auditoría llega a Estado Unidos con el objetivo principal de revisar los estados financieros y los resultados de operaciones. |
| | 1905 | Auge de la Auditoría. |
| | 1931 | Durante la época colonial la auditoría aparece y se hace uso en el área fiscal. |
| | 1937 | En América Latina nace la profesión de contaduría pública y auditoría. |
| | 1972 | Guatemala cataloga a la contaduría pública y auditoría como una ciencia joven. |
| | 1975 - 1978 | Empresas internacionales Price Waterhouse Coopers y Deloitte establecieron por primera vez su presencia en Ecuador con el objetivo de atender a las filiales de empresas multinacionales. |
| | 1988 - 1990 | En Ecuador las autoridades locales impusieron la obligación de presentar cuentas auditadas. |
| 1999 | En Argentina aparece la Auditoría de Gestión con la ley 24.156. | |

Elaborado por: Vargas (2022)

Desempeño de la Auditoría de Gestión en América Latina

A partir de la década de 1990, la contabilidad ha cambiado a un paradigma de valor razonable. Esto puede verificarse en las NIFF para PYMES sección 13 “Medición del Valor Razonable” (IASB, 2011). Sin embargo, la auditoría no ha cambiado en la misma medida. A pesar de que se ha consolidado el valor razonable. Según la opinión de Lee (2008, p. 94) “los entes reguladores de las normas de contabilidad no parecen ni haber estado ni informados, ni interesados en la literatura teórica en 1960 y 1970 (Sánchez, 2021).

La Auditoría en América Latina aparece en varios países como lo son Argentina, Guatemala, México, Ecuador entre otros, con la finalidad de llevar a cabo un buen control por parte del Gobierno. Luego de varias derogaciones de leyes en Argentina se abandona el control previo que lentifica o burocratiza dicho proceso, se adopta el control y posterior a eso en 1999 aparece la Auditoría de Gestión. La necesidad de construir indicadores y las relaciones con la Planificación Estratégica. En resumen, estas nuevas concepciones se incorporan en la ley 24.156 que modifica el espíritu del control, acomodándose a un nuevo contexto y adecuándose a las nuevas concepciones que imponía el estado (Mejías, 2017).

La aparición de la Auditoría en México un ejemplo muy claro del origen de la auditoría es en el pueblo azteca, cuando se manifestaba un incumplimiento al pago de impuestos el calpixque azteca, capataz de las haciendas, lo reportaba, la ocupación de este personaje era como de recaudador y como auditor. Posteriormente, la autoridad religiosa toma este trabajo mediante el pago de los diezmos y para su exhaustivo control estaban los auditores, los cuales eran encargados de emitir los reportes, y aquellos que no podían cumplir con su tributo eran enviados al Tribunal del Santo Oficio; dicho dominio terminó con la promulgación de leyes de reforma de Benito Juárez (IMCP, 2020).

Durante la época colonial se ejerció la auditoría por parte de los reyes españoles quienes administraban las colonias que les pertenecían. El año de 1931 la auditoría se hizo uso en el área fiscal y únicamente las organizaciones transnacionales contaban con contadores públicos. Con el pasar de los años en 1937 nace como profesión la contaduría pública y auditoría mediante la emisión del decreto 1972, con lo que en Guatemala se le puede catalogar como una ciencia joven (Marroquin, 1996)

Tabla 2. Desempeño de la Auditoría de Gestión en América Latina

| | | |
|--|-----------|--|
| Auditoría de Gestión en Latinoamérica | Argentina | En la década de los 90 con la implementación de la ley 24.156 cambia el espíritu del control, adaptándose a un nuevo contexto con lo que aparece la auditoría de gestión, con la necesidad de construir indicadores. |
| | Colombia | La aparición se da como un sistema de control y se remonta a la ley 43 de 1990 reglamentaria de la profesión del contador público |
| | Ecuador | Es muy importante tanto para empresas públicas como privadas. puesto que permite realizar un examen positivo de recomendaciones o sugerencias para posibles mejoras en las SE |
| | México | Los antecedentes de auditoría se dan varios años atrás en la cultura azteca que ejercía un dominio sobre los territorios mesoAmérica |
| | Chile | La Comisión de Auditoría Interna y de Gestión es la entidad responsable de proponer proyectos de normas de auditoría para su aprobación y promulgación |

Elaborado por: Vargas (2022)

Factores trascendentales de la Auditoría de Gestión en Ecuador

En el devenir histórico de nuestra república, como estado independiente y soberano, regido por la constitución de 1830, este instituyó un sistema de control denominado Contaduría General, cuyo funcionamiento se da en el año de 1837 en la ciudad de Quito (Puga, 2020). Después de 90 años en 1927 nace la Contraloría General de la Nación que sustituye al tribunal de cuentas para que realice la contabilidad y revisión fiscal.

(Rodriguez, 2018) indicó que, en los primeros tres cuartos del siglo XX, la práctica de auditoría aún no se había establecido en el país. Esto se debe a que los únicos requisitos de auditoría se basan en las necesidades de las empresas internacionales con fábricas u oficinas ubicadas en Ecuador; estos dispositivos tienen dos propósitos principales:

1. Consolidar cuentas con empresas matrices relevantes ubicadas en países extranjeros.
2. Control operativo, porque no hay requerimiento municipal y las empresas estatales están débilmente controladas.

Entre 1975 y 1978, las empresas internacionales Price wáter house Coopers y Deloitte establecieron por primera vez su presencia en Ecuador con el objetivo de atender a las filiales de empresas multinacionales, ya que antes las autoridades locales no exigían informes de auditoría.

Entre 1988 y 1990, las autoridades locales impusieron la obligación de presentar cuentas auditadas, en primer lugar, para los bancos a través de la Autoridad Bancaria de Noruega y, en segundo lugar, para los activos de las empresas, agencias de valores y seguros.

En el Ecuador la auditoría está administrada por la Contraloría General del Estado y firmas de auditores técnicos, quienes ejecutan el proceso de recolección de evidencia, revisión de todos los documentos y emisión a un dictamen general de todo el ciclo auditado, con la finalidad de resguardar los intereses patrimoniales de cada organización.

En el artículo 21 de las Normas de Control Interno de la Contraloría General del Estado menciona que la auditoría de gestión, participa como la acción fiscalizadora dirigida a evaluar el control interno y gestión. Misma que está enfocada en utilizar varios recursos humanos de carácter multidisciplinario, desempeño o la ejecución de programas y proyectos. Con la finalidad de determinar si dicho desempeño, se está alcanzando. Además de estar conformado por procesos administrativos, actividades financieras, operativas y de apoyo. (Contraloría General del Estado, 2021)

1.1.3. Justificación

La auditoría de gestión es un examen sistemático, encargado de evaluar la eficiencia y eficacia del manejo de los recursos disponibles en una organización o de una parte de ella, dicha revisión tiene tres objetivos principales: evaluar el desempeño, identificar oportunidades de mejora y hacer recomendaciones para optimizar la acción (Armas García, 2008).

De acuerdo con la Ley Orgánica De La Contraloría General Del Estado, art. 21, 2017, en otras palabras, una auditoría de gestión es una actividad de control, destinada a evaluar el control interno y la gestión, así mismo el uso de recursos humanos multidisciplinarios, el desempeño de una organización, una unidad contable o la implementación de programas y proyectos, para determinar si dicha actividad o

implementación está en proceso. Este tipo de auditoría examinará y evaluará los resultados previstos y medidos inicialmente frente a los indicadores corporativos y operativos relevantes.

Auditoría de Gestión evalúa:

- Eficiencia, eficacia y economía, de las entidades.
- Acatamiento de las políticas gubernamentales.
- Consecución de los objetivos y resultados previstos en los programas, proyectos o actividades de los órganos sujetos a control.
- Presupuesto y uso adecuado de los recursos aprobados. (Arias González, 2018)

El presente trabajo de investigación es viable debido a la factibilidad para obtener la información, se utilizarán los datos de la página del Gobierno Autónomo Descentralizado de San Bartolomé de Pinlo (GAD Pinlo, 2022). Además, que se hará el uso de fuentes primarias como es la encuesta, la misma que se realizará a los trabajadores de la entidad, fuentes secundarias que nos facilitara la comprensión de dicho trabajo investigativo, llegando así hacer uso de páginas webs confiables, Documentos, Libros, Organigramas Estructurales, entre otros.

Tanto en el sector privado como en el sector público la auditoría de gestión es muy útil y necesaria, debido a que este componente es una pieza esencial que admite a la entidad una mejor organización de sus actividades de forma constante. Por ende, la importancia de este estudio es constatar la realidad actual del GAD parroquial de San Bartolomé de Pinlo, en cuanto a sus niveles de administración, su estructura financiera. De esta forma, este tipo de auditoría permitirá comprobar a qué medida se efectúa con las normas reglamentarias y el debido procedimiento en la institución, con el fin de establecer su situación real.

Es por esto que, nace el interés de la investigación, con el propósito de detectar cuáles fueron los posibles riesgos operativos, administrativos y financieros, de manera que, se consiga elaborar procedimientos exactos a las necesidades adecuadas de la auditoría del GAD para los próximos años.

Este trabajo investigativo permitirá a la institución conseguir un mejor control de sus recursos para de esta forma obtener ventajas frente a otros GAD parroquiales.

1.1.4. Objetivos

1.1.4.1. Objetivo General

- Realizar la Auditoría de Gestión al Gobierno Autónomo Descentralizado de San Bartolomé de Pinillo para la medición de la eficiencia y eficacia de los procesos u operaciones.

1.1.4.2. Objetivos Específicos

- Elaborar la planificación de la Auditoría de Gestión para la determinación de los niveles de riesgo y enfoque de auditoría.
- Ejecutar la Auditoría de Gestión para la obtención de evidencias suficientes y competentes que sustenten los resultados.
- Comunicar los resultados de la Auditoría de Gestión a través del informe para la toma de decisiones de la alta gerencia.

1.2. Revisión de la Literatura

1.2.1. Teoría General de la Auditoría

La teoría general de la auditoría de gestión nos manifiesta que es un proceso para examinar y evaluar las actividades realizadas, en un sector, entidad, programa, proyecto u operación con el fin, dentro del marco legal, de determinar su grado de eficiencia, eficacia y economía, y por medio de las recomendaciones que al efecto se formulen, promover la correcta administración del patrimonio público (OAS, 2019). En teoría, el control de gestión puede envolver todas las actividades y operaciones de la entidad en un solo análisis. Dado el problema de cubrir todas las áreas, se emplea sólo a las actividades críticas en las cuales el análisis y recomendaciones son más ventajosos a la entidad.

Para que el proceso de Auditoría de Gestión conserve sus labores de manera eficiente y efectiva, debe considerarse la protección de la calidad, como un elemento de soporte imprescindible y permanente en cada una de las labores del proceso de Auditoría de Gestión (OAS, 2019).

La Teoría de la información es la transmisión óptima de mensajes, mide la información y contenido, con el uso de probabilidades y logaritmos. Permite calcular el volumen y pérdida de información en la transmisión. Las personas no son protagonistas, y la transmisión de información se calcula entre máquinas Shannon y Weaver (1949).

La Teoría de sistemas nos manifiesta; un sistema es un conjunto de elementos en interacción, por lo que es necesario estudiar no solo las partes y procesos aislados; sino también, resolver los problemas decisivos hallados en la organización y el orden que los unifican. Evita que un directivo se pierda en la complejidad de una estructura, es importante la retroalimentación y contacto con el entorno Bertalanffy (1986).

1.2.2. Conceptos, definiciones, características, clasificaciones, fases

En esta revisión literaria se empezará detallando que es la auditoría, tipos, auditoría de gestión, fases de la auditoría de gestión, características.

Auditoría

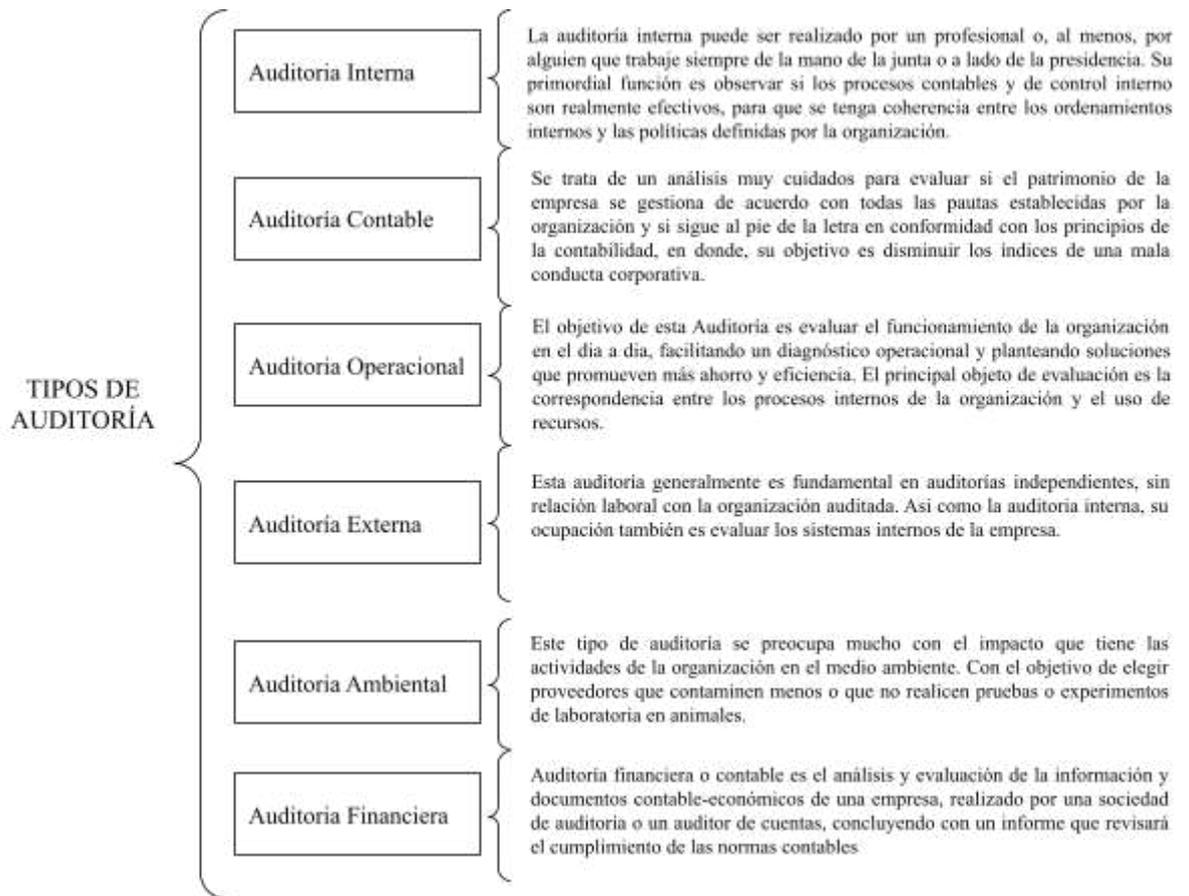
Según GrawHill (2022) la auditoría se origina como una necesidad social formada por la complejidad industrial, el desarrollo económico y la globalización de la economía, que han originado varias empresas sobredimensionadas en las que se apartan los titulares del capital y los responsables de dicha gestión.

William Thomas Porter y John C. Burton menciona a la Auditoría como el examen de la información precedido por una tercera persona distinta de quien la preparó, con la intención de corroborar su veracidad; y el dar a conocer los resultados de este examen, con la finalidad de aumentar la utilidad de tal información para el usuario.” (Porter, 1983). Para certificar la imparcialidad de los resultados del análisis, este debe ser realizado por un individuo diferente del elaborador de la información y el usuario.

Tipos de auditoría

Silva (2020) nos manifiesta que la auditoría es una herramienta esencial e importante para tener una buena gestión de cualquier entidad u empresa, misma que debe dar cumplimiento con los objetivos y metas propuestas, el gestor tiene diferentes tipos de auditoría, varios de ellos se complementan.

Ilustración 5. Tipos de Auditoría



Fuente: Silva (2020)

Elaborado por: Vargas (2022)

Objetivo de la auditoría

Permite suministrar elementos técnicos que puedan ser manejados por el auditor, para conseguir la información necesaria que fundamente su criterio profesional sobre los aspectos de una entidad sumisos a un examen. Además, radica en apoyar a los miembros de la organización en relación con el cometido de las actividades realizadas, para ello la auditoría les provee análisis, evaluaciones, recomendaciones, asesoría y toda aquella información conexas con todas las acciones revisadas por el auditor. (Eric, 2018)

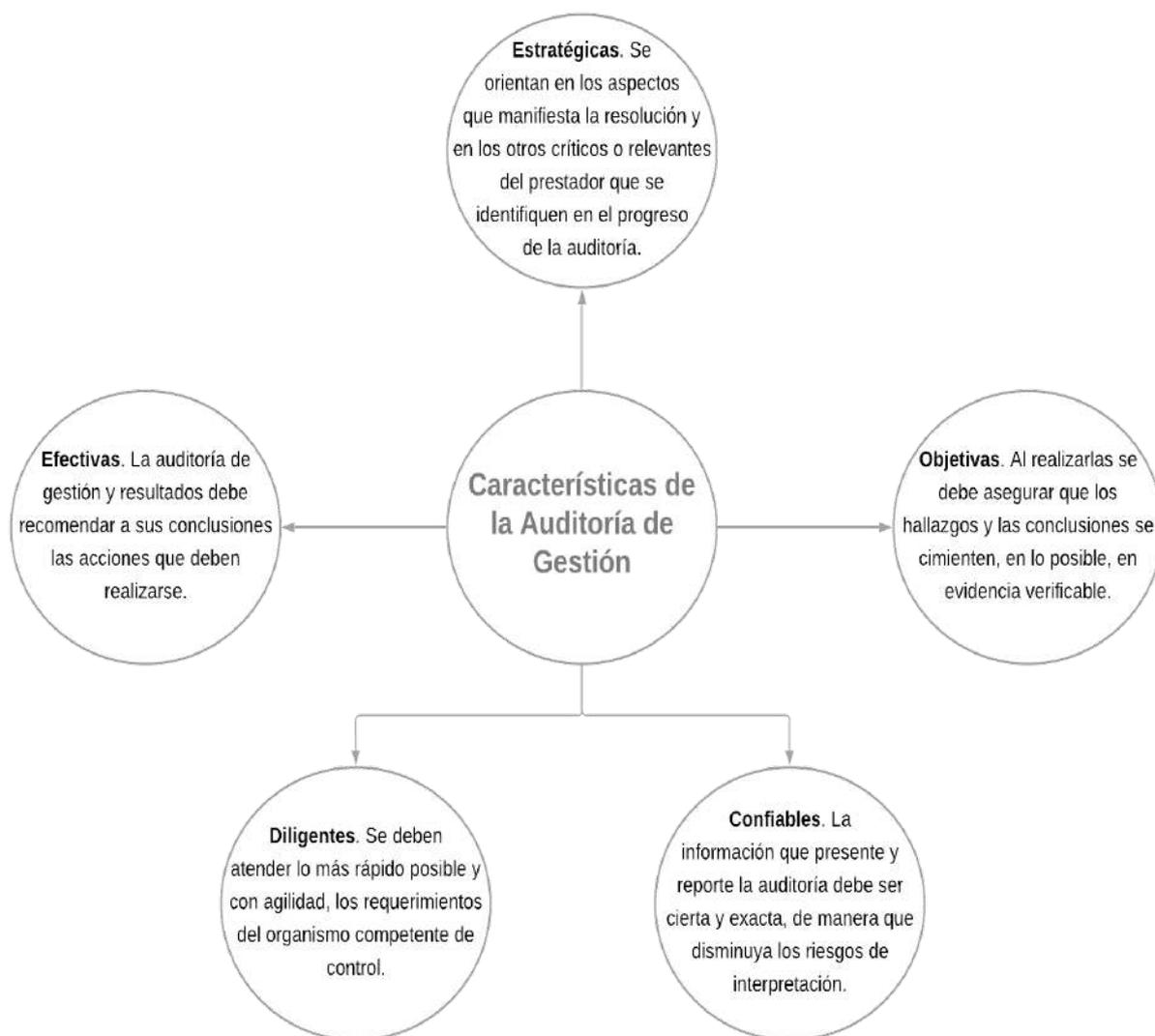
Auditoría de gestión

Ortiz (2014) define a la auditoría de gestión como el examen de revisar y evaluar si los sistemas, métodos y procedimientos se rigen en todas las fases del proceso administrativo, asegurando el cumplimiento de los planes, políticas, programas, reglamentaciones y leyes que puedan tener un impacto significativo en la operación y en los reportes, así asegurándonos si la organización los está respetando.

Características de la auditoría de gestión

Por otro lado, Isotools (2017) menciona que la auditoría de gestión, actúa con el propósito de evaluar y examinar a una empresa, llegando a corroborar el grado de eficacia y de eficiencia con el cual detalla ciertas características:

Ilustración 6. Características de la auditoría de gestión



Fuente: Isotools (2017)

Elaborado por: Vargas (2022)

Fases de la auditoría de gestión

Tabla 3. Fases de Auditoría

| Fases | Conocimiento del Ente Auditado | Resultado |
|-------|---|--|
| | Organización de la entidad Visión estratégica de la empresa Gestión financiera contable | Memorándum de planificación preliminar estratégica |

| | | |
|---|--|----------------------------------|
| Fase I Planificación preliminar y específica | <p>Información presupuestaria</p> <p>Indicadores y parámetros de gestión</p> <p>Sistema de Control Interno</p> <p>Síntesis o copias de contratos o escrituras</p> <p>Asuntos misceláneos</p> | |
| Fase II Ejecución de la auditoría de gestión | <p>Evaluar el control interno específico del componente.</p> <p>Aplicar los indicadores o parámetros de gestión.</p> <p>Ejecutar procedimientos necesarios para obtener evidencia suficiente y competente sobre el cumplimiento de la eficiencia, eficacia y calidad del sistema de planificación aplicado y elabore las fichas técnicas de indicadores necesarios.</p> <p>Formular papeles de trabajo que contenga los comentarios, conclusiones y recomendaciones (Formato de hoja de hallazgos)</p> | Matriz de hallazgos de auditoría |
| Fase III Informes | <p>Primer escrito del informe de hallazgos</p> <p>Socialización del informe</p> <p>Emisión del informe</p> | Informes de resultados finales |
| Fase IV Seguimiento | <p>Verificación de la planeación de recomendación y eventualidades</p> | Matriz de recomendaciones |

Fuente: Blanco Luna (2012)

Elaborado por: Vargas (2022)

Fase de planificación

Esta etapa ayuda a orientar el procedimiento de auditoría a realizar, existiendo dos tipos de planificación: la planificación preliminar (recopilación de información general sobre la organización) y la planificación específica (para evaluar la auditoría). el control interno de la organización). Arias Gonzáles (2018)

Fase de ejecución

En ésta fase se emplean todos los procedimientos y técnicas de auditoría con la finalidad de analizar, verificar y obtener evidencias que permitan localizar hallazgos encontrados en la entidad o una área de esa entidad .

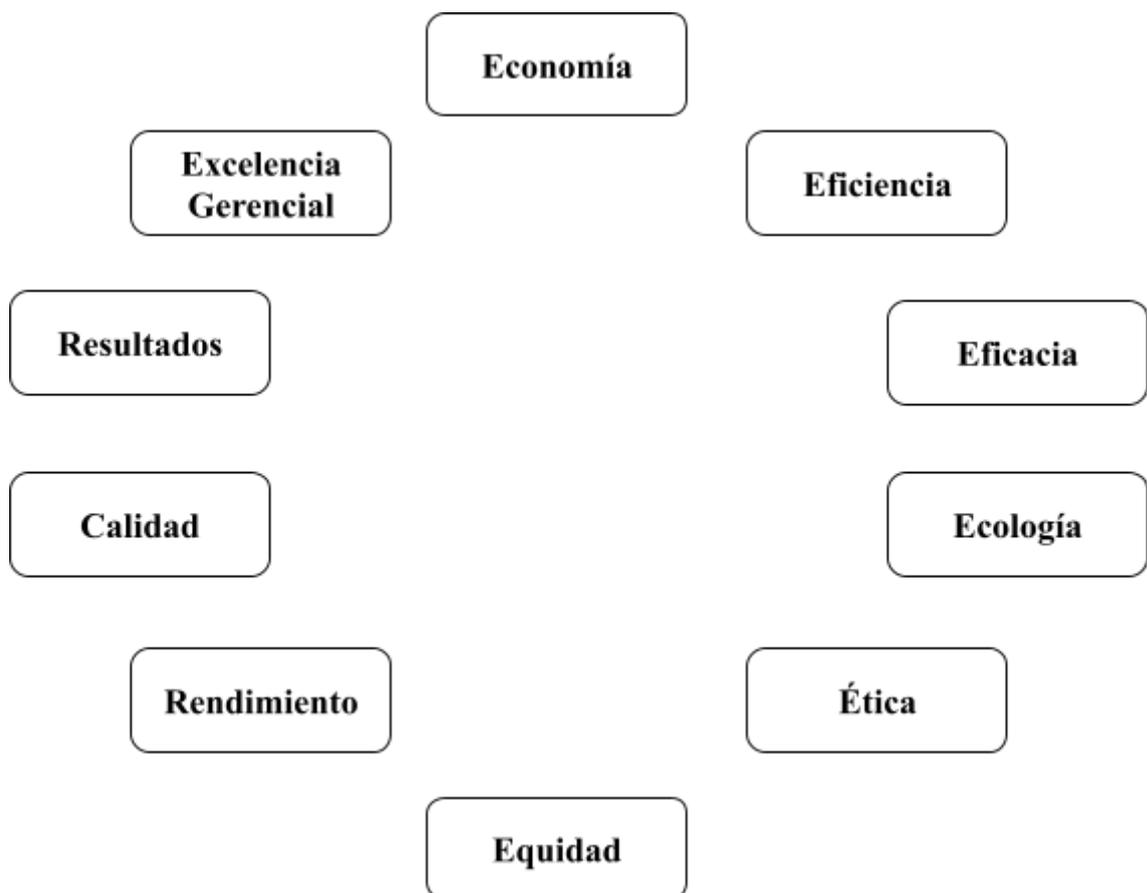
Fase de comunicación de resultados

En el informe final de la auditoría se refleja la opinión oficial de los resultados encontrados en previa ejecución, misma que da a conocer un profesional sea auditor interno o externo.

Fase de seguimiento

Se comprueba que las recomendaciones expresadas en el informe de auditoría sean cumplidas de manera oportuna y adecuada, con miras a conseguir los objetivos planificados para lograr eficiencia, eficacia y economía en las técnicas realizadas por la organización.

Ilustración 7. Elementos del control de gestión



Fuente: Cubero (2019)

Elaborado por: Vargas (2022)

Fines del control de gestión

El fin principal del control de gestión es aprovechar con la mayor eficacia los recursos disponibles, para la consecución de los objetivos. Existen además otros fines específicos del control de gestión y que son fundamentales en las organizaciones, como los siguientes:

Informar. - El control de gestión se encarga, mediante el sistema de información, de transmitir y comunicar a cada unidad, dirección, grupos, o secciones de la entidad la información necesaria para su gestión.

Coordinar. - El sentido de orientar y conjuntar todos los esfuerzos que realiza la entidad en la consecución de los objetivos, procurando la eficacia y eficiencia en la utilización de todos los recursos.

Evaluar. - Es uno de los fines más significativos del control de gestión y uno de los más dificultosos de lograr. Ya que trata de conseguir un sistema capaz de relacionar objetivos con personas.

Motivar. - Es de gran importancia capital dentro de la inspección de gestión. El personal de trabajo necesita verse motivado para la obtención de sus objetivos.

CAPÍTULO II

METODOLOGÍA

2.1. Descripción de la metodología

2.1.1 Unidad de análisis

Para el presente estudio el Gobierno Autónomo Descentralizado de la parroquia San Bartolomé de Pinllo, el cual se encuentra ubicada en el cantón Ambato de la provincia de Tungurahua. Misma que cuenta con un presidente, vicepresidente, tres vocales, secretaría las cuales desempeñan diferentes funciones en la institución para que de esta manera se brinde una ayuda a todos los ciudadanos que residen en esta parroquia.

Por lo cual fue útil y muy necesario verificar cada una de las normas, procesos, leyes que facilitan el correcto funcionamiento del Gobierno Autónomo Descentralizado San Bartolomé de Pinllo. Mediante la ejecución de la auditoría de gestión se pudo identificar y verificar si existe un adecuado control interno para cumplir con todas las metas y objetivos establecidos por el beneficio de la comunidad.

2.1.2. Fuentes, técnicas e instrumentos de recolección de información

Fuentes de información primaria.

Para poder llevar a cabo la ejecución de la Auditoría de Gestión se aplicó una entrevista a las autoridades del Gobierno Autónomo Descentralizado San Bartolomé de Pinllo para conocer los diferentes procesos que se realiza día a día; en el cual participaron 4 personas que tratan de sacar adelante la institución y buscan un buen futuro a los pobladores de la parroquia San Bartolomé de Pinllo.

Tabla 4. Personas Entrevistadas

| Nombres | Cargo |
|------------------|----------------|
| Ramiro Miniguano | Presidente |
| Milton Santana | Vicepresidente |
| Nancy Bustos | Primer Vocal |
| Sixto López | Segundo Vocal |

Fuente: GAD Pinllo (2022)

Elaborado por: Vargas (2022)

Encuesta. - La encuesta se aplicó el 25 de octubre del presente año de manera presencial en la institución del Gobierno Autónomo Descentralizado San Bartolomé de Pinlo, con la finalidad de conocer las falencias que presenta la institución.

Guía de Encuesta. - Esta guía de encuesta contiene varias preguntas cerradas referentes a las actividades que realiza la institución, misma que se llegó a realizar y tuvo una duración de 43 minutos.

Tabla 5. Preguntas de la Encuesta

| N° | Preguntas | SI | NO |
|----|---|----|----|
| 1 | ¿La Directiva de la Institución muestra interés por la integridad y valores éticos de los empleados? | | |
| 2 | ¿Existe un código de ética aprobado por el GAD Parroquial San Bartolomé de Pinlo? | | |
| 3 | ¿La entidad establece una administración estratégica para el cumplimiento de su misión? | | |
| 4 | ¿Existe información periódica, oportuna y confiable sobre el cumplimiento de metas y objetivos por área y unidad funcional para el seguimiento de las estrategias? | | |
| 5 | ¿La estructura organizacional del GAD parroquial de San Bartolomé de Pinlo es adecuada para el tamaño y actividades de sus operaciones? | | |
| 6 | ¿Existe una adecuada dimensión de las áreas y comisiones administrativas en comparación con las actividades operacionales que se necesita para el cumplimiento de los objetivos de gestión? | | |
| 7 | ¿Existe una adecuada supervisión y monitoreo de las operaciones de las comisiones del GAD parroquial de San Bartolomé de Pinlo? | | |
| 8 | ¿Conoce usted los reglamentos normativos del GAD parroquial de San Bartolomé de Pinlo? | | |
| 9 | ¿Se realiza control interno en las actividades de la entidad? | | |
| 10 | ¿Los empleados de la institución manejan manual de funciones para el desempeño de sus actividades? | | |

Fuente: Carrera (2022)

Elaborado por: Vargas (2022)

Fuentes de información secundarias.

Dentro de la recolección de información de las fuentes secundarias se hizo uso de la revisión bibliográfica, metabuscadores, buscadores académicos, páginas web confiables, artículos científicos como lo son Dialnet, Scielo, libros, entre otros.

Observación. – Se hizo uso de esta ficha técnica para evaluar el cumplimiento de las actividades que se realizan dentro del GAD. De igual manera permitió diagnosticar la información relevante del GAD.

Tabla 6. Ficha de Observación para el conocimiento de la institución

| ITEMS | SI | NO | OBSERVACIONES |
|---------------------------------------|----|----|---------------|
| Constitución del GAD parroquial | | | |
| Base Legal | | | |
| Lista de Funciones | | | |
| Lista de Autoridades | | | |
| Organigrama de la institución | | | |
| Manuales de la entidad auditada | | | |
| Historia de la Entidad | | | |
| Misión, Visión | | | |
| Principales Actividades | | | |
| Descripción que presta la institución | | | |
| Metas de la Institución | | | |
| Presupuestos Anuales | | | |
| Cédulas Presupuestarias | | | |
| Procesos de contratación | | | |
| Formularios que emplea el GAD | | | |
| Incumplimiento de contratos | | | |

Fuente: Loachamín (2016)

Elaborado por: Vargas (2022)

Indicadores

Tabla 7. Indicadores

| |
|---|
| Hectáreas reforestadas |
| Porcentaje de crecimiento económico |
| Porcentaje de pobreza por necesidades básicas insatisfechas |
| N.º. Servicios mejorados |
| N.º. De rendiciones de cuentas |

Fuente: GAD Pinlo (2022)

Elaborado por: Vargas (2022)

2.1.5 Fases del desarrollo

Para poder ejecutar la Auditoría de Gestión, es de gran importancia realizar los procedimientos correctos, que se lleva a cabo por medio de 5 fases que son los siguientes:

Tabla 8. Fases del desarrollo de la Auditoría

| Fases | Evidencia | Resultado |
|--|--|--|
| Fase I Planificación preliminar y específica | Efectuar un estudio preliminar del entorno en el que se encuentra la institución. Además de evaluar el sistema de Control Interno por el cual se basa el GAD. | Evaluación Planificación Preliminar Memorándum de planificación. Planificación específica. |
| Fase II Ejecución | Recopilación de documentos para saber cada una de las actividades que se realizan dentro del GAD. Realizar un examen a la institución de acuerdo con las evidencias que se encuentren dentro del GAD. | Matriz de hallazgos de auditoría Aplicación de Indicadores de Gestión |
| Fase III Informes | Borrador y socialización del informe Emisión de un informe | Informes de resultados |
| Fase IV Seguimiento | Verificación de la planeación de recomendación y eventualidades | Matriz de recomendaciones |

Fuente: Blanco Luna (2012)

Elaborado por: Vargas (2022)

En la primera fase se realizó una visita previa en el Gobierno Autónomo Descentralizado San Bartolomé de Pinillo, para conocer las funciones que desempeña como institución pública posteriormente se realizó una entrevista con los representantes legales para poder evaluar el sistema de control interno.

A su vez se procedió a realizar la planificación de la auditoría mediante la recolección de información de cada una de las actividades y proyectos, mismos que fueron desarrollados en el período 2019-2023.

De igual manera en la segunda fase conocida como la ejecución de la auditoría se detalla cada uno de los hallazgos encontrados, con su criterio, causa y efecto, mediante el desarrollo de cada uno de los indicadores. Para así lograr conseguir un análisis y un criterio veraz por parte del auditor.

Siguiendo con cada uno de los pasos, avanzamos a la tercera fase en donde se elabora el informe de Auditoría el cual se le da a conocer al presidente del GAD SBP las falencias o a su vez el desempeño exitoso de la institución, sin dejar a un lado las recomendaciones mismas que son útiles para que el desempeño de la institución sea de excelencia.

Por último, en la cuarta y última fase, se verifica el cumplimiento de cada una de las recomendaciones que fueron planteadas y sugeridas al presidente de la institución.

CAPÍTULO III

DESARROLLO

3.1 Auditoría de gestión

AUDITORÍA DE GESTIÓN DEL GAD DE LA PARROQUIAL SAN BARTOLOMÉ DE PINLLO

3.2. ARCHIVO PERMANENTE

| DATOS DEL CLIENTE: | |
|---------------------------|---|
| CLIENTE: | Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial San Bartolomé de Pinlo |
| RUC: | 1865017990001 |
| DIRECCIÓN: | Tomas Nieto & Periódico La Nación |
| SEDES: | Parroquia San Bartolomé de Pinlo |
| PÁGINA WEB: | https://gadpinlo.gob.ec/ |

| DATOS DE LA AUDITORÍA: | |
|-------------------------------|--|
| TIPO DE EXAMEN: | Auditoría de Gestión |
| PERÍODO: | Del 1 de enero al 31 de diciembre del 2021 |

| COMPONENTES DEL ARCHIVO: | |
|---------------------------------|---|
| ARCHIVO PERMANENTE | A.P.1 ORGANIZACIÓN DE LA ENTIDAD |
| | A.P.1.2 Historia de la entidad auditada |
| | A.P.1.3 Estructura mínima de funcionamiento GAD Parroquial SBP |
| | A.P.1.4 Presidente GAD SBP Sr.Ramiro Minugvano |
| | A.P.1.5 Autoridades Parroquiales Administración 2019-2023 |
| | A.P.1.6 Ubicación física del GAD Parroquial SBP |
| | A.P.1.7 Base legal del GAD Parroquial SBP |
| | A.P.2 VISIÓN ESTRATÉGICA DE LA ENTIDAD |
| | A.P.2.1 Misión, visión del GAD Parroquial SBP |
| | A.P.2.2 Asentamientos Humanos, Movilidad, Energía y Conectividad |
| | A.P.2.3 Componentes Políticos Institucionales |
| | A.P.2.4 Metas y Objetivos del GAD Parroquial SBP |
| | A.P.2.5 Rendición de Cuentas Período 2021 |
| | A.P.2.6 Opiniones de la prensa GAD Parroquial SBP |
| | A.P.3 INFORMACIÓN PRESUPUESTARIA |
| | A.P.3.1 Cédula Presupuestaria de Gastos |
| | A.P.3.2 Matriz Integral de Programas y Proyectos |
| | A.P.3.3 Estrategias para la articulación de Proyectos Relacionados con las competencias exclusivas y concurrentes del GAD SBP |

| | | |
|--|--------------|--|
| | A.P.4 | Indicadores y Parámetros de Gestión |
| | AP.4.1 | Indicadores Institucionales |

| | |
|-----------------------------|-------------------------------|
| EQUIPO DE AUDITORÍA: | |
| SUPERVISOR: | Arias Perez Mauricio Giovanni |
| | APMG |
| AUDITOR OPERATIVO | Vargas Aguirre Kerly Evelyn |
| | VAKE |

| | |
|-------------------------------|---------------------|
| CONTROL DE CAMBIOS | |
| Versión 1: Creación | ELABORADO POR: VAKE |
| | REVISADO POR: APMG |



HISTORIA DE LA ENTIDAD AUDITADA

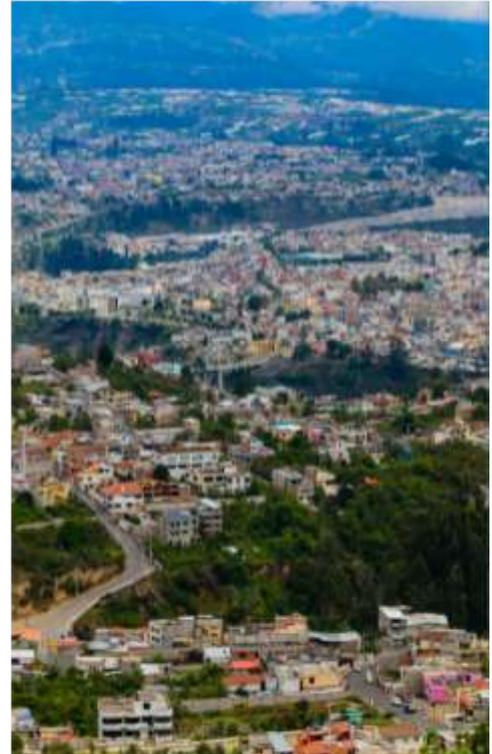
Pinllo, una parroquia famosa por su entorno

La Parroquia San Bartolomé de Pinllo es una parroquia rural ubicada en la parte noroccidental de Ambato, distinguida por su tradición culinaria, cultura y la visita de turistas que se afanan en conocerlo.

Fundada el 9 de octubre de 1858, su nombre está compuesto por la de un santo católico y de un arbusto pequeño que al momento de arrancarlo expulsa un líquido blanco lechoso que en lengua quechua se denomina "pinllo"

Está ubicada a 2.500 metros sobre el nivel del mar y se convierte en un mirador natural para observar la ciudad de Ambato y a la majestuosa mama Tungurahua.

Esta parroquia se destaca por sus huertos de hortalizas y frutas, además gracias al esfuerzo de sus artesanos se ha dado a conocer por su famoso pan hecho en horno de leña y las gallinas asadas, alimentos que le han dado relevancia nacional a la parroquia.



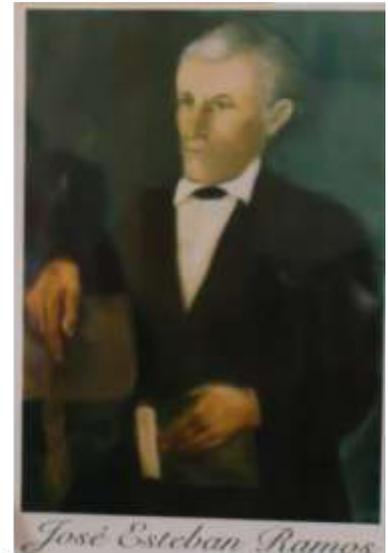


Arbusto de Pinllog

Pinllo lleva su nombre en honor a este arbusto que en lengua Quechua se denomina "Pinllog" que significa lechoso, porque al arrancar sus hojas estas desprenden un líquido blanco.

José Esteban Ramos

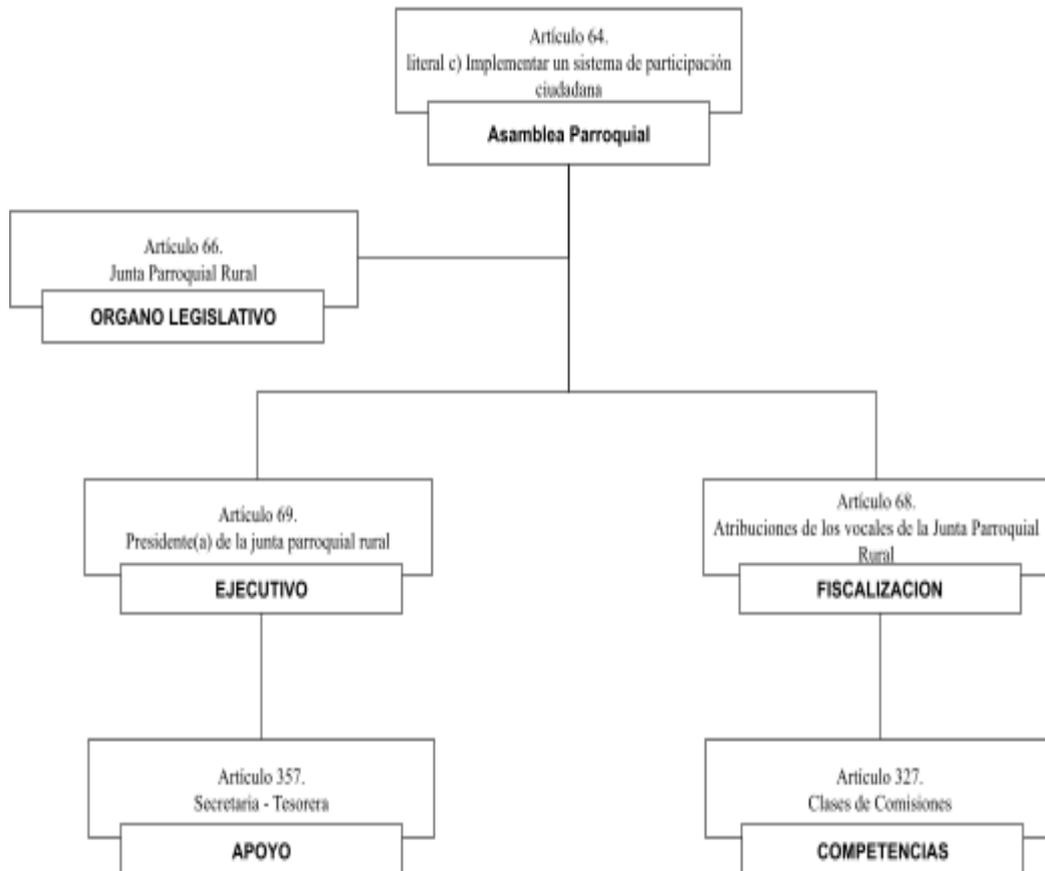
Don José Esteban Ramos donó sus tierras para levantar la parroquia en el lugar donde hoy se encuentra, por que anteriormente San Bartolomé estaba ubicada en el Parque Cevallos.



Fuente: Gobierno Autónomo Descentralizado San Bartolomé de Pinllo

Link: <https://gadpinllo.gob.ec/>

ESTRUCTURA LEGAL MÍNIMA DE FUNCIONAMIENTO GAD PARROQUIAL SAN BARTOLOME DE PINLLO



Fuente: Trabajo de Campo
 Link: PDOT SAN BARTOLOME DE PINLLO 2019 2023 (1).pdf



**PRESIDENTE DEL GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO
PARROQUIAL SAN BARTOLOMÉ DE PINLLO
Sr. PABLO RAMIRO MINIGUANO RAMOS**



Pablo Ramiro Miniguano Ramos está a la cabeza del Gobierno Parroquial de Pinllo desde mayo del 2014 hasta el 2023, ha sido reelegido por segunda ocasión para dirigir la parroquia.

Es un hombre destacado por su cualidad de servicio, acompañado de una fe fervorosa a Dios y amante de la cultura. Está dedicado a tiempo completo al servicio de la parroquia, quien junto a sus vocales forman un equipo de trabajo, dedicados al servicio de la comunidad.

Durante sus periodos de administración se han alcanzado algunos logros importantes para la parroquia, entre ellas se destaca el cambio del sistema de alcantarillado en la parte central y la dotación de este servicio en la partes altas.

Además el sistemas vial en gran parte cuenta con asfalto y las calles centrales cuentan con un sistema de alcantarillado renovado, también se destaca la construcción del edificio parroquial que está al servicio de los ciudadanos, obras que permiten mejorar la calidad de vida de sus habitantes.

Fuente: Gobierno Autónomo Descentralizado San Bartolomé de Pinllo

Link: <https://gadpinllo.gob.ec/>



Autoridades Parroquiales Administración 2019-2023

Lista de Máximas Autoridades



PRESIDENTE

Prof. Pablo Ramiro Miniguano Ramos

VICEPRESIDENTE

Sr. Milton Raúl Santana López

PRIMER VOCAL

Dra. Nancy Clemencia Bustos Santamaría

SEGUNDO VOCAL

Sr. Sixto Humberto López López

TERCER VOCAL

Dra. Dorys Elina Torres Gamboa

SECRETARIA -TESORERA

Dra. Alexandra Maribel Tenelema Ases

Fuente: Gobierno Autónomo Descentralizado San Bartolomé de Pinillo
Link: PDOT SAN BARTOLOME DE PINLLO 2019 2023 (1).pdf



Ubicación Física del "Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial San Bartolomé de Pinllo"



| | |
|----------------------|---|
| GEOREFERENCIA | Al Noroccidente de la parroquia de Tungurahua entre las coordenadas 38° 37" y 78° 55" de longitud Oeste y 1° 05" a 1° 20" latitud Sur. Cantón Ambato Tipo de estructura territorial Parroquial Rural. |
| LÍMITES | Norte: Parroquia Augusto N.Martinez. Sur:Parroquia Atocha,Ficoa. Este: Las parroquias Augusto Martinez y Constantino Fernandez. Oeste:La Parroquia Ambatillo. |
| SUPERFICIE | 11,07 km ² |
| ALTURA | Punto Alto: 4120 m.s.n.m Punto Bajo: 2640 m.s.n.m |
| TEMPERATURA | Grados Bajo: 5°C Grado Alto: 13°C |

Fuente: IGM, SIN, INEC, MAG, MAE, GADMA
Link: PDOT SAN BARTOLOME DE PINLLO 2019 2023 (1).pdf



BASE LEGAL DEL "GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL SAN BARTOLOMÉ DE PINLLO"

| NORMATIVA | ARTÍCULOS |
|--|--|
| Constitución de la República del Ecuador CRE | Principios de la participación: art. 95 Participación en los diferentes niveles de gobierno: art. 100 Organización territorial del estado: artículo 241 Régimen de competencias: art. 267 Régimen de desarrollo: artículos 275 a 280 Régimen del buen vivir: artículos 340 y 341 Lineamientos para el desarrollo: artículo 2 Objetivos: artículo 3 Ámbito: artículo 4 Principios comunes: artículo 5 Presupuestos participativos en los niveles de gobierno: artículo 8 Planificación para el desarrollo: artículo 9 |
| Código Orgánico de Planificación y Finanzas públicas COPFP | Planificación de los GAD: artículo 12 Planificación participativa: artículo 13 Enfoque de igualdad: artículo 14 Políticas públicas: artículo 15 Los Consejos de Planificación de los GAD: artículo 28 Plan Nacional de Desarrollo: artículo 34 Planes de Desarrollo y Ordenamiento Territorial de los GAD: artículos 41 al 51 Estrategia Territorial Nacional: artículo 53 Gestión de la cooperación internacional no reembolsable: artículo 68 Niveles de organización territorial: artículo 10 Gobiernos Autónomos Descentralizados: artículo 28 Funciones de los Gobiernos Autónomos Descentralizados: artículo 29 |
| Código Orgánico de Organización Territorial Autonomía y Descentralización COOTAD | Funciones del GAD parroquial: artículo 64 Competencias exclusivas del GAD Parroquial: artículo 65 Atribuciones del Gobierno Parroquial: artículo 67 literal b) Atribuciones del presidente del Gobierno Parroquial: artículo 70 literales e), f) y g) |

| NORMATIVA | ARTÍCULOS |
|---|---|
| <p>Ley Orgánica de Participación Ciudadana y Control Social LOPCCS</p> | <p>Presupuesto del GAD Parroquial: artículo 215</p> <p>Planificación del Desarrollo y Ordenamiento Territorial: artículos 295 a 301</p> <p>Participación ciudadana: artículo 302</p> <p>De los criterios para el apoyo y promoción de las organizaciones sociales: art. 35</p> <p>Asambleas locales: art. 56</p> <p>Composición de las asambleas locales: art. 57</p> <p>Funciones de las asambleas locales: art. 60</p> <p>Participación local: art. 64</p> <p>De la composición y convocatoria de las instancias de participación ciudadana a nivel local: art. 65</p> <p>De los consejos locales de planificación: art. 66</p> |
| <p>LEY ORGÁNICA DE ORDENAMIENTO TERRITORIAL, USO Y GESTIÓN DE SUELO LOOTUGS</p> | <p>Ámbito de aplicación: art. 2</p> <p>Definición y objeto: art. 9, art. 10 y art. 11 numeral 4</p> |
| <p>REGLAMENTO LEY DE ORDENAMIENTO TERRITORIAL, USO Y GESTIÓN DE SUELO</p> | <p>Objeto: art. 1</p> <p>Lineamientos para la planificación del ordenamiento territorial: art. 7, art.8</p> <p>De la vigilancia y control: art. 69, art. 71</p> |



VISIÓN ESTRATÉGICA DEL "GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL SAN BARTOLOMÉ DE PINLLO"





MISIÓN-VISIÓN "GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL SAN BARTOLOMÉ DE PINLLO"



El Gobierno Autónomo Descentralizado de San Bartolomé de Pinllo, es una entidad dedicada a la gestión, desarrollo, mejora de políticas y procedimientos para promover el crecimiento en concordancia con las competencias establecidas en la ley, garantizando un territorio con equidad e inclusión.



San Bartolomé de Pinllo para el 2023 será un parroquia interconectada, e insertada en la transformación de la matriz productiva con enfoque a la mitigación, adaptación del cambio climático, fomentando la integración, participación e inclusión de todos sus habitantes, con accesos a servicios sociales de calidad y garantizar una mejor calidad de vida.

Fuente: Gobierno Autónomo Descentralizado San Bartolomé de Pinllo
Link: <https://gadpinllo.gob.ec/>



ASENTAMIENTOS HUMANOS, MOVILIDAD, ENERGÍA Y CONECTIVIDAD

ASENTAMIENTOS HUMANOS, MOVILIDAD, ENERGÍA Y CONECTIVIDAD

OBJETIVOS

Garantizar una vida digna con iguales oportunidades para todas las personas.

Garantizar el derecho a la accesibilidad, calidad y pertinencia que incluya a provisión y calidad de los bienes y servicios públicos vinculados al hábitat mediante regularización del territorio.

Energía asequible y no contaminante.

Ciudades y comunidades sostenibles.

COMPONENTES POLÍTICOS INSTITUCIONALES

OBJETIVOS

Incentivar una Sociedad Participativa, con un Estado cercano al Servicio de la Ciudadanía.

Posicionar en la ciudadanía al GAD Parroquial mediante mecanismos de participación ciudadana e implementación de herramientas que permitan mantener un canal de comunicación sobre el desarrollo equitativo e incluyente a los diferentes actores sociales.

Paz, Justicia e Instituciones Sólidas

Alianzas para lograr objetivos.

Fuente: Gobierno Autónomo Descentralizado San Bartolomé de Pinlo
Link: PDOT SAN BARTOLOME DE PINLLO 2019 2023 (1).pdf

METAS Y OBJETIVOS
"GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO SAN BARTOLOMÉ DE PINLLO"

| Componentes | Articulación con los ODS | Metas del Objetivo |
|-------------------------|---|---|
| <p>1.1. Agua</p> | <div data-bbox="587 1133 922 1429" data-label="Image"> </div> <p>Garantizar la disponibilidad de agua y su gestión sostenible y el saneamiento para todos</p> | <p>6.1 De aquí a 2030, lograr el acceso universal y equitativo al agua potable a un precio asequible para todos.</p> <p>6.3 De aquí a 2030, mejorar la calidad del agua reduciendo la contaminación, eliminando el vertimiento y minimizando la emisión de productos químicos y materiales peligrosos, reduciendo a la mitad el porcentaje de aguas residuales sin tratar y aumentando considerablemente el reciclado y la reutilización sin riesgos a nivel mundial</p> <p>6.4 De aquí a 2030, aumentar considerablemente el uso eficiente de los recursos hídricos en todos los sectores y asegurar la sostenibilidad de la extracción y el abastecimiento de agua dulce para hacer frente a la escasez de agua y reducir considerablemente el número de personas que sufren falta de agua</p> <p>6.5 De aquí a 2030, implementar la gestión integrada de los recursos hídricos a todos los niveles, incluso mediante la cooperación transfronteriza, según proceda</p> |

| | | |
|-------------------------------------|--|--|
| <p>1.2. Clima</p> |  <p>13 ACCIÓN POR EL CLIMA</p> <p>Adoptar medidas urgentes</p> | <p>13.1 Fortalecer la resiliencia y la capacidad de adaptación a los riesgos relacionados con el clima y los desastres naturales en todos los países</p> <p>13.2 Incorporar medidas relativas al cambio climático en las políticas, estrategias y planes nacionales</p> <p>13.3 Mejorar la educación, la sensibilización y la capacidad humana e institucional respecto de la</p> |
| | <p>para combatir el cambio climático y sus efectos</p> | <p>mitigación del cambio climático, la adaptación a él, la reducción de sus efectos y la alerta temprana</p> |
| <p>1.3. Residuos Sólidos</p> |  <p>6 AGUA LIMPIA Y SANEAMIENTO</p> <p>Garantizar la disponibilidad de agua y su gestión sostenible y el saneamiento para todos</p> | <p>6.2 De aquí a 2030, lograr el acceso a servicios de saneamiento e higiene adecuados y equitativos para todos y poner fin a la defecación al aire libre, prestando especial atención a las necesidades de las mujeres y las niñas y las personas en situaciones de vulnerabilidad.</p> <p>6.b Apoyar y fortalecer la participación de las comunidades locales en la mejora de la gestión del agua y el saneamiento</p> |
| |  <p>11 CIUDADES Y COMUNIDADES SOSTENIBLES</p> <p>Lograr que las ciudades y los asentamientos humanos sean inclusivos, seguros, resilientes y sostenibles</p> | <p>11.6 De aquí a 2030, reducir el impacto ambiental negativo per capita de las ciudades, incluso prestando especial atención a la calidad del aire y la gestión de los desechos municipales y de otro tipo</p> |

1.4. Relieve/Suelos



Lograr que las ciudades y los asentamientos humanos sean inclusivos, seguros, resilientes y sostenibles

11.4 Redoblar los esfuerzos para proteger y salvaguardar el patrimonio cultural y natural del mundo

11.6 De aquí a 2030, reducir el impacto ambiental negativo per capita de las ciudades, incluso prestando especial atención a la calidad del aire y la gestión de los desechos municipales y de otro tipo

11.a Apoyar los vínculos económicos, sociales y ambientales positivos entre las zonas urbanas, periurbanas y rurales fortaleciendo la planificación del desarrollo nacional y regional

**1.5. Subsuelo/
Recursos
naturales no
renovables**



Garantizar modalidades de consumo y producción sostenibles

12.2 De aquí a 2030, lograr la gestión sostenible y el uso eficiente de los recursos naturales

12.4 De aquí a 2020, lograr la gestión ecológicamente racional de los productos químicos y de todos los desechos a lo largo de su ciclo de vida, de conformidad con los marcos internacionales convenidos, y reducir significativamente su liberación a la atmósfera, el agua y el suelo a fin de minimizar sus efectos adversos en la salud humana y el medio ambiente

| | | |
|--|---|--|
| <p>1.6. Producción y consumo</p> |  <p>Garantizar modalidades de consumo y producción sostenibles</p> | <p>12.3 De aquí a 2030, reducir a la mitad el desperdicio de alimentos per capita mundial en la venta al por menor y a nivel de los consumidores y reducir las pérdidas de alimentos en las cadenas de producción y suministro, incluidas las pérdidas posteriores a la cosecha</p> <p>12.4 De aquí a 2020, lograr la gestión ecológicamente racional de los productos químicos y de todos los desechos a lo largo de su ciclo de vida, de conformidad con los marcos internacionales convenidos, y reducir significativamente su liberación a la atmósfera, el agua y el suelo a fin de minimizar sus efectos adversos en la salud humana y el medio ambiente</p> |
| <p>1.7. Cobertura natural vegetal</p> |  <p>Gestionar sosteniblemente</p> | <p>15.1 Para 2020, velar por la conservación, el restablecimiento y el uso sostenible de los ecosistemas terrestres y los ecosistemas interiores de agua dulce y los servicios que proporcionan, en particular los bosques, los humedales, las montañas y las zonas áridas, en consonancia con</p> |

los bosques, luchar contra la desertificación, detener e invertir la degradación de las tierras y detener la pérdida de biodiversidad

las obligaciones contraídas en virtud de acuerdos internacionales

15.2 Para 2020, promover la gestión sostenible de todos los tipos de bosques, poner fin a la deforestación, recuperar los bosques degradados e incrementar la forestación y la reforestación a nivel mundial

15.3 Para 2030, luchar contra la desertificación, rehabilitar las tierras y los suelos degradados, incluidas las tierras afectadas por la desertificación, la sequía y las inundaciones, y procurar lograr un mundo con una degradación neutra del suelo

15.4 Para 2030, velar por la conservación de los ecosistemas montañosos, incluida su diversidad biológica, a fin de mejorar su capacidad de proporcionar beneficios esenciales para el desarrollo sostenible

1.8. Vida Silvestre



Gestionar sosteniblemente los bosques, luchar contra la desertificación, detener e invertir la degradación de las tierras y detener la pérdida de biodiversidad

15.1 Para 2020, velar por la conservación, el restablecimiento y el uso sostenible de los ecosistemas terrestres y los ecosistemas interiores de agua dulce y los servicios que proporcionan, en particular los bosques, los humedales, las montañas y las zonas áridas, en consonancia con las obligaciones contraídas en virtud de acuerdos internacionales.

15.4 Para 2030, velar por la conservación de los ecosistemas montañosos, incluida su diversidad biológica, a fin de mejorar su capacidad de proporcionar beneficios esenciales para el desarrollo sostenible

15.5 Adoptar medidas urgentes y significativas para reducir la degradación de los hábitats naturales, detener la pérdida de la diversidad biológica y, para 2020, proteger las

| | |
|---|---|
| <p>1.9. Uso de la tierra</p>  <p>Lograr que las ciudades y los asentamientos humanos sean inclusivos, seguros, resilientes y sostenibles</p> | <p>especies amenazadas y evitar su extinción</p> <p>11.4 Redoblar los esfuerzos para proteger y salvaguardar el patrimonio cultural y natural del mundo</p> <p>11.6 De aquí a 2030, reducir el impacto ambiental negativo per capita de las ciudades, incluso prestando especial atención a la calidad del aire y la gestión de los desechos municipales y de otro tipo</p> <p>15.7 Adoptar medidas urgentes para poner fin a la caza furtiva y el tráfico de especies protegidas de flora y fauna y abordar la demanda y la oferta ilegales de productos silvestres</p> |
| <p>1.10. Amenazas y riesgos naturales</p>  <p>Gestionar sosteniblemente los bosques, luchar contra la desertificación, detener e invertir la degradación de las tierras y detener la pérdida de biodiversidad</p> | <p>15.1 Para 2020, velar por la conservación, el restablecimiento y el uso sostenible de los ecosistemas terrestres y los ecosistemas interiores de agua dulce y los servicios que proporcionan, en particular los bosques, los humedales, las montañas y las zonas áridas, en consonancia con las obligaciones contraídas en virtud de acuerdos internacionales</p> <p>15.2 Para 2020, promover la gestión sostenible de todos los tipos de bosques, poner fin a la deforestación, recuperar los bosques degradados e incrementar la forestación y la reforestación a nivel mundial</p> <p>15.3 Para 2030, luchar contra la desertificación, rehabilitar las tierras y los suelos degradados, incluidas las tierras afectadas por la desertificación, la sequía y las inundaciones, y procurar lograr un mundo con una degradación neutra del suelo</p> <p>15.4 Para 2030, velar por la conservación de los ecosistemas montañosos, incluida su diversidad</p> |

biológica, a fin de mejorar su capacidad de proporcionar beneficios esenciales para el desarrollo sostenible

15.9 Para 2020, integrar los valores de los ecosistemas y la diversidad biológica en la planificación nacional y local, los procesos de desarrollo, las estrategias de reducción de la pobreza y la contabilidad



RENDICIÓN DE CUENTAS PERÍODO 2021



INFORME DE RENDICIÓN DE CUENTAS No 6045
PERIODO 2021



| DATOS GENERALES | | | | |
|--|---|------------------------------------|---|---|
| NOMBRE DE LA INSTITUCIÓN: | GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL DE SAN BARTOLOME DE PINILLO | | | |
| RUC: | 1865017990001 | | | |
| REPRESENTANTE LEGAL | PABLO RAMIRO MINIGUANO RAMOS | | | |
| FUNCIÓN: | GAD PARROQUIAL | | | |
| COBERTURA GEOGRÁFICA INSTITUCIONAL: UNIDAD ADMINISTRATIVA FINANCIERA | | | | |
| COBERTURA | NO. DE UNIDADES | | | |
| PARROQUIAL | 1 | | | |
| COBERTURA TERRITORIAL INSTITUCIONAL (En el caso de contar con entidades operativas desconsentradas que manejen fondos): | | | | |
| Nombre | Cobertura Geográfica | | | |
| 0 | 0 | | | |
| OBJETIVOS DEL PLAN DE DESARROLLO DE SU TERRITORIO: | | | | |
| DESCRIBA LOS OBJETIVOS DEL PLAN DE DESARROLLO DE SU TERRITORIO | | | | |
| FOMENTAR LA CONSERVACIÓN DE LA BIODIVERSIDAD MITIGANDO LOS DESASTRES NATURALES CON LA RECUPERACIÓN DE LOS SUELOS Y ÁREAS DEGRADADAS MEDIANTE CONCIENTIZACIÓN AMBIENTAL ADAPTANDO UN MANEJO SOSTENIBLE EN LA AGRICULTURA CON ELEMENTOS DE CALIDAD. | | | | |
| GENERAR EN LAS CADENAS PRODUCTIVAS EL DESARROLLO ECONÓMICO DE LA PARROQUIA A TRAVÉS DE LOS SISTEMAS PRODUCTIVOS CON VALOR AGREGADO QUE GARANTIZAN LA COMPETITIVIDAD DE LOS PRODUCTOS LOCALES | | | | |
| FOMENTAR LAS POTENCIALIDADES LOCALES MEDIANTE LA ORGANIZACIÓN, CAPACITACIÓN Y PARTICIPACIÓN CIUDADANA PARA LOGRAR UN MEJOR NIVEL DE VIDA, GARANTIZANDO LA PRESERVACIÓN DE LAS TRADICIONES Y PATRIMONIO CULTURAL. | | | | |
| GARANTIZAR EL DERECHO A LA ACCESIBILIDAD, CALIDAD Y PERTINENCIA QUE INCLUYA LA PROVISIÓN Y CALIDAD DE LOS BIENES Y SERVICIOS PÚBLICOS VINCULADOS AL HÁBITAT MEDIANTE REGULARIZACIÓN DEL TERRITORIO. | | | | |
| POSICIONAR EN LA CIUDADANÍA AL GAD PARROQUIAL MEDIANTE MECANISMOS DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA E IMPLEMENTACIÓN DE HERRAMIENTAS QUE PERMITAN MANTENER UN CANAL DE COMUNICACIÓN SOBRE EL DESARROLLO EQUITATIVO E INCLUYENTE A LOS DIFERENTES ACTORES SOCIALES | | | | |
| CUMPLIMIENTO DE LA EJECUCIÓN PROGRAMÁTICA: | | | | |
| ELIJA LOS OBJETIVOS DEL PLAN DE DESARROLLO DE SU TERRITORIO | ELIJA O DESCRIBA SUS FUNCIONES U OBJETIVOS | META POA | | INDICADOR DE LA META |
| FOMENTAR LAS POTENCIALIDADES LOCALES MEDIANTE LA ORGANIZACIÓN, CAPACITACIÓN Y PARTICIPACIÓN CIUDADANA PARA LOGRAR UN MEJOR NIVEL DE VIDA, GARANTIZANDO LA PRESERVACIÓN DE LAS TRADICIONES Y PATRIMONIO CULTURAL. | COMPETENCIAS EXCLUSIVAS | NO META | DESCRIPCIÓN | |
| | A) PLANIFICAR JUNTO CON OTRAS INSTITUCIONES DEL SECTOR PÚBLICO Y ACTORES DE LA SOCIEDAD EL DESARROLLO PARROQUIAL Y SU CORRESPONDIENTE ORDENAMIENTO TERRITORIAL, EN COORDINACIÓN CON EL GOBIERNO CAJONAL Y PROVINCIAL, EN EL MARCO DE LA INTERCULTURALIDAD Y PLURINACIONALIDAD Y EL RESPETO A LA DIVERSIDAD. | 3 | DISMINUIR EL PORCENTAJE DE NIVEL DE POBREZA POR NECESIDADES BÁSICAS INSATISFECHAS DE LA PARROQUIA DE 43.85% A 30% HASTA EL AÑO 2023 | PORCENTAJE DE POBREZA POR NECESIDADES BÁSICAS INSATISFECHAS |
| RESULTADOS | % DE LA GESTIÓN | DESCRIPCIÓN DE LA GESTIÓN POR META | ¿COMO APORTA EL RESULTADO ALCANZADO AL LOGRO DEL PLAN DE DESARROLLO? | |
| TOTALES PLANIFICADOS | | | | |
| TOTALES CUMPLIDOS | | | | |

Fuente: Informe de Rendición de Cuentas
Link: ReporteInformeGad-RENDICIÓN DE CUENTAS 2021.pdf



OPINIONES DE LA PRENSA "GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL SAN BARTOLOMÉ DE PINLLO"

La ubicación y la gastronomía de Pinllo atraen a los foráneos



La Casa El Recreo ofrece desde 1948 gallinas asadas en hornos de leña. Los descendientes de Adán Villacreses y Ernestina Lagos continúan con esta labor.

Fotos: Roberto Chávez / EL TELÉGRAFO

Ambato.-

La guarandeña Ernestina Lagos empezó en 1948 una tradición gastronómica que volvió famosa a la parroquia San Bartolomé de Pinllo, situada a 10 minutos de Ambato, en la vía a Quisapincha.

Ella y su esposo, Adán Villacreses, abrieron la picantería El Recreo para ofrecer 3 especialidades: gallinas asadas criollas, cuyes y conejos. En la actualidad también ofertan chugchucaras y las nuevas generaciones que administran el negocio lo transformaron en el principal referente de este platillo en Tungurahua y el Ecuador.

“Tiene una rica sazón con especias y lo más importante es que las gallinas son preparadas en horno de leña y acompañadas con papas cocidas recubiertas con salsa de maní. Es una delicia y me encantó”, dijo Irene Suárez, turista quiteña.

En los últimos 70 años más restaurantes se abrieron en el centro de Pinllo para preparar este y otros bocados tradicionales. Esto fue posible porque la parroquia está a medio camino de 2 sitios turísticos con renombre.

El primero es la parroquia Quisapincha y su variada confección de prendas de vestir en cuero, y el Parque Provincial de la Familia, administrado por el Gobierno Provincial de Tungurahua (GPT). En 9 años lo han visitado cerca de 3 millones de personas del país y del exterior.

El pan de Pinllo también es famoso, pues se amasa tradicionalmente desde hace 150 años.

“La ubicación del parque y las delicias de Pinllo son estratégicas para el desarrollo turístico y comercial de Quisapincha. La gente que viene a recrearse y comer, después nos visita también a nosotros y observa las prendas que se ofertan en un centenar de locales grandes y pequeños”, dijo José Vivanco, presidente del GAD Parroquial.

La vía sinuosa de acceso Ambato-Pinllo-Quisapincha es de doble carril y asfaltada. En su trayecto hay calles que se conectan con esta desde los barrios Ficoa, Miraflores e incluso desde las parroquias Augusto N. Martínez, Atahualpa y Constantino Fernández a través de la senda asfaltada por Laquigo. (I)



GESTIÓN PRESUPUESTARIA





INFORMACIÓN PRESUPUESTARIA

GADPRSBP

GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL DE SAN BARTOLOME DE PINLLO

INGRESOS: XXXXXX

CEDULA PRESUPUESTARIA DE GASTOS

GASTOS: XXXXXX

| Partida | Denominación | Asignación | Reformas | Asignación | Compro- | Saldo por | Devengado | Saldo por | Pagado | aldo por pagar |
|---------|---|------------|-----------|------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|----------------|
| 5 | EGRESOS CORRIENTES | 75.405,44 | 10.657,07 | 86.062,51 | 71.654,92 | 14.407,59 | 71.654,92 | 14.407,59 | 65.902,36 | 5.752,56 |
| 51 | EGRESOS EN PERSONAL | 67.731,51 | 5.710,83 | 73.442,34 | 64.828,65 | 8.613,69 | 64.828,65 | 8.613,69 | 60.192,99 | 4.635,66 |
| 5101 | Remuneraciones Básicas | 51.996,00 | 616,00 | 52.612,00 | 50.316,00 | 2.296,00 | 50.316,00 | 2.296,00 | 48.891,59 | 1.424,41 |
| 510105 | Remuneraciones Unificadas | 51.996,00 | 616,00 | 52.612,00 | 50.316,00 | 2.296,00 | 50.316,00 | 2.296,00 | 48.891,59 | 1.424,41 |
| 5102 | Remuneraciones Complementarias | 6.733,00 | 2.016,67 | 8.749,67 | 5.108,00 | 3.641,67 | 5.108,00 | 3.641,67 | 5.108,00 | |
| 510203 | Decimo Tercer Sueldo | 4.333,00 | 1.964,68 | 6.297,68 | 2.708,00 | 3.589,68 | 2.708,00 | 3.589,68 | 2.708,00 | |
| 510204 | Decimo Cuarto Sueldo | 2.400,00 | 51,99 | 2.451,99 | 2.400,00 | 51,99 | 2.400,00 | 51,99 | 2.400,00 | |
| 5106 | Aportes Patronales a la Seguridad Social | 9.002,51 | 521,06 | 9.523,57 | 9.404,65 | 118,92 | 9.404,65 | 118,92 | 6.193,40 | 3.211,25 |
| 510601 | Aporte Patronal | 5.622,28 | 184,93 | 5.807,21 | 5.806,92 | 0,29 | 5.806,92 | 0,29 | 5.302,10 | 504,82 |
| 510602 | Fondo de Reserva | 3.380,23 | 336,13 | 3.716,36 | 3.597,73 | 118,63 | 3.597,73 | 118,63 | 891,30 | 2.706,43 |
| 5107 | Indemnizaciones | | 2.557,10 | 2.557,10 | | 2.557,10 | | 2.557,10 | | |
| 510707 | Compensación por Vacaciones no Gozadas por Ce | | 2.557,10 | 2.557,10 | | 2.557,10 | | 2.557,10 | | |

| | | | | | | | | | | |
|--------|---|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|-----------|
| 53 | BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO | 3 725,00 | 4 754,92 | 8 479,92 | 3 252,07 | 5 227,85 | 3 252,07 | 5 227,85 | 2 712,87 | 539,20 |
| 5301 | Servicios Básicos | 1 200,00 | 744,09 | 1 944,09 | 1 060,47 | 883,62 | 1 060,47 | 883,62 | 822,88 | 237,59 |
| 530104 | Energía Eléctrica | 700,00 | 148,79 | 848,79 | 710,80 | 137,99 | 710,80 | 137,99 | 500,75 | 210,05 |
| 530105 | Telecomunicaciones | 500,00 | 595,30 | 1 095,30 | 349,67 | 745,63 | 349,67 | 745,63 | 322,13 | 27,54 |
| 5302 | Servicios Generales | 350,00 | 1 887,33 | 2 237,33 | 296,80 | 1 940,53 | 296,80 | 1 940,53 | 224,80 | 72,00 |
| 530204 | Edición, Impresión, Reproducción, Publicación | 150,00 | 60,00 | 210,00 | 72,80 | 137,20 | 72,80 | 137,20 | 0,80 | 72,00 |
| 530205 | Espectáculos Culturales y Sociales | | 440,00 | 440,00 | | 440,00 | | 440,00 | | |
| 530207 | Difusión, Información y Publicidad | 200,00 | 200,00 | 400,00 | 224,00 | 176,00 | 224,00 | 176,00 | 224,00 | |
| 530220 | Servicios para Actividades Agropecuarias, Pes | | 1 187,33 | 1 187,33 | | 1 187,33 | | 1 187,33 | | |
| 5305 | Arrendamiento de Bienes | | 988,61 | 988,61 | 973,95 | 14,66 | 973,95 | 14,66 | 973,95 | |
| 530502 | Edificios, Locales y Residencias, Parquedero | | 988,61 | 988,61 | 973,95 | 14,66 | 973,95 | 14,66 | 973,95 | |
| 5306 | Contratación de Estudios, Investigaciones y S | 150,00 | | 150,00 | | 150,00 | | 150,00 | | |
| 530612 | Capacitación a Servidores Públicos | 150,00 | | 150,00 | | 150,00 | | 150,00 | | |
| 5307 | Egresos en Informática | 1 000,00 | 432,11 | 1 432,11 | 780,85 | 651,26 | 780,85 | 651,26 | 551,24 | 229,61 |
| 530702 | Arrendamiento y Licencias de Uso de Paquetes | 800,00 | 182,11 | 982,11 | 760,69 | 221,42 | 760,69 | 221,42 | 551,24 | 209,45 |
| 530703 | Arrendamiento de Equipos Informáticos | 200,00 | | 200,00 | | 200,00 | | 200,00 | | |
| 530704 | Mantenimiento y Reparación de Equipos y Siste | | 250,00 | 250,00 | 20,16 | 229,84 | 20,16 | 229,84 | | 20,16 |
| 5308 | Bienes de Uso y Consumo Corriente | 1 025,00 | 702,78 | 1 727,78 | 140,00 | 1 587,78 | 140,00 | 1 587,78 | 140,00 | |
| 530801 | Alimentos y Bebidas | | 92,80 | 92,80 | | 92,80 | | 92,80 | | |
| 530802 | Vestuario, Lencería, Prendas de Protección y | 100,00 | 200,00 | 300,00 | | 300,00 | | 300,00 | | |
| 530803 | Combustibles y Lubricantes | 100,00 | | 100,00 | | 100,00 | | 100,00 | | |
| 530804 | Materiales de Oficina | 250,00 | | 250,00 | | 250,00 | | 250,00 | | |
| 530805 | Materiales de Aseo | 200,00 | 100,00 | 300,00 | | 300,00 | | 300,00 | | |
| 530807 | Materiales de Impresión, Fotografía, Reproduc | 275,00 | 209,98 | 484,98 | 140,00 | 344,98 | 140,00 | 344,98 | 140,00 | |
| 530811 | Insumos, Materiales y Suministros para Constr | | 100,00 | 100,00 | | 100,00 | | 100,00 | | |
| 530813 | Repuestos y Accesorios | 100,00 | | 100,00 | | 100,00 | | 100,00 | | |
| 57 | OTROS EGRESOS CORRIENTES | 430,00 | 72,32 | 502,32 | 272,29 | 230,03 | 272,29 | 230,03 | 68,99 | 203,30 |
| 5702 | Seguros, Costos Financieros y Otros Egresos | 430,00 | 72,32 | 502,32 | 272,29 | 230,03 | 272,29 | 230,03 | 68,99 | 203,30 |
| 570201 | Seguros | 250,00 | 46,46 | 296,46 | 220,14 | 76,32 | 220,14 | 76,32 | 16,84 | 203,30 |
| 570203 | Comisiones Bancarias | 180,00 | 25,86 | 205,86 | 52,15 | 153,71 | 52,15 | 153,71 | 52,15 | |
| 58 | TRANSFERENCIAS O DONACIONES CORRIENTES | 3 518,93 | 119,00 | 3 637,93 | 3 301,91 | 336,02 | 3 301,91 | 336,02 | 2 927,51 | 374,40 |
| 5801 | Transferencias o Donaciones Corrientes al Sec | 3 518,93 | 119,00 | 3 637,93 | 3 301,91 | 336,02 | 3 301,91 | 336,02 | 2 927,51 | 374,40 |
| 580101 | A Entidades del Presupuesto General del Estad | 1 256,76 | 151,00 | 1 407,76 | 1 407,76 | | 1 407,76 | | 1 407,76 | |
| 580102 | A Entidades Descentralizadas y Autonomas | 2 262,17 | -32,00 | 2 230,17 | 1 894,15 | 336,02 | 1 894,15 | 336,02 | 1 519,75 | 374,40 |
| 7 | EGRESOS DE INVERSIÓN | 173 946,03 | 113 001,63 | 286 947,66 | 161 331,74 | 125 615,92 | 161 331,74 | 125 615,92 | 145 806,10 | 15 525,64 |

| | | | | | | | | | | |
|--------|---|-----------|------------|------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|----------|
| 71 | EGRESOS EN PERSONAL PARA INVERSIÓN | 6.700,00 | 2.370,32 | 9.070,32 | 6.219,06 | 2.851,26 | 6.219,06 | 2.851,26 | 5.665,15 | 553,91 |
| 7101 | Remuneraciones Básicas | 5.700,00 | 1.000,00 | 6.700,00 | 4.533,34 | 2.166,66 | 4.533,34 | 2.166,66 | 4.066,18 | 467,16 |
| 710106 | Salarios Unificados | 5.700,00 | 1.000,00 | 6.700,00 | 4.533,34 | 2.166,66 | 4.533,34 | 2.166,66 | 4.066,18 | 467,16 |
| 7102 | Remuneraciones Complementarias | 1.000,00 | 148,67 | 1.148,67 | 780,00 | 368,67 | 780,00 | 368,67 | 780,00 | |
| 710203 | Decimo Tercer Sueldo | 400,00 | 56,67 | 456,67 | 380,00 | 76,67 | 380,00 | 76,67 | 380,00 | |
| 710204 | Decimo Cuarto Sueldo | 600,00 | 92,00 | 692,00 | 400,00 | 292,00 | 400,00 | 292,00 | 400,00 | |
| 7106 | Aportes Patronales a la Seguridad Social | | 911,72 | 911,72 | 905,72 | 6,00 | 905,72 | 6,00 | 818,97 | 86,75 |
| 710601 | Aporte Patronal | | 511,56 | 511,56 | 505,88 | 5,68 | 505,88 | 5,68 | 452,45 | 53,43 |
| 710602 | Fondo de Reserva | | 400,16 | 400,16 | 399,84 | 0,32 | 399,84 | 0,32 | 366,52 | 33,32 |
| 7107 | Indemnizaciones | | 309,93 | 309,93 | | 309,93 | | 309,93 | | |
| 710707 | Compensación por Vacaciones no Gozadas por Ce | | 309,93 | 309,93 | | 309,93 | | 309,93 | | |
| 73 | BIENES Y SERVICIOS PARA INVERSIÓN | 64.334,45 | 51.104,54 | 115.438,99 | 80.379,84 | 35.059,15 | 80.379,84 | 35.059,15 | 74.220,28 | 6.159,56 |
| 7302 | Servicios Generales | 8.400,00 | 14.866,88 | 23.266,88 | 18.515,00 | 4.751,88 | 18.515,00 | 4.751,88 | 13.604,05 | 4.910,95 |
| 730209 | Servicios de Aseo, Lavado de Vestimenta de Tr | | 240,00 | 240,00 | 114,29 | 125,71 | 114,29 | 125,71 | 102,04 | 12,25 |
| 730216 | Servicios de Voluntariado | | 6.146,55 | 6.146,55 | 6.143,29 | 3,26 | 6.143,29 | 3,26 | 4.996,68 | 1.146,61 |
| 730220 | Servicios para Actividades Agropecuarias, Pes | 3.000,00 | 8.284,33 | 11.284,33 | 11.206,17 | 78,16 | 11.206,17 | 78,16 | 7.529,62 | 3.676,55 |
| 730221 | Servicios Personales Eventuales sin Relación | 5.400,00 | | 5.400,00 | 896,00 | 4.504,00 | 896,00 | 4.504,00 | 820,46 | 75,54 |
| 730235 | Servicio de Alimentación | | 196,00 | 196,00 | 155,25 | 40,75 | 155,25 | 40,75 | 155,25 | |
| 7304 | Instalación, Mantenimiento y Reparación | | 10.150,00 | 10.150,00 | 10.135,60 | 14,40 | 10.135,60 | 14,40 | 9.968,05 | 167,55 |
| 730418 | Mantenimiento de Áreas Verdes y Arreglo de Vi | | 10.150,00 | 10.150,00 | 10.135,60 | 14,40 | 10.135,60 | 14,40 | 9.968,05 | 167,55 |
| 7305 | Arrendamiento de Bienes | 7.099,62 | 475,20 | 7.574,82 | 6.339,40 | 1.235,42 | 6.339,40 | 1.235,42 | 6.142,23 | 197,17 |
| 730504 | Maquinarias y Equipos (Arrendamiento) | 7.099,62 | 475,20 | 7.574,82 | 6.339,40 | 1.235,42 | 6.339,40 | 1.235,42 | 6.142,23 | 197,17 |
| 7306 | Contratación de Estudios, Investigaciones y S | 15.000,00 | 31.027,37 | 46.027,37 | 38.976,00 | 7.051,37 | 38.976,00 | 7.051,37 | 38.918,50 | 57,50 |
| 730601 | Consultoría, Asesoría e Investigación Especia | 15.000,00 | 10.000,00 | 25.000,00 | 24.976,00 | 24,00 | 24.976,00 | 24,00 | 24.976,00 | |
| 730604 | Fiscalización e Inspecciones Técnicas | | 4.000,00 | 4.000,00 | | 4.000,00 | | 4.000,00 | | |
| 730605 | Estudio y Diseño de Proyectos | | 3.000,00 | 3.000,00 | | 3.000,00 | | 3.000,00 | | |
| 730607 | Servicios Técnicos Especializados | | 14.027,37 | 14.027,37 | 14.000,00 | 27,37 | 14.000,00 | 27,37 | 13.942,50 | 57,50 |
| 7308 | Bienes de Uso y Consumo de Inversión | 33.834,83 | -5.414,91 | 28.419,92 | 6.413,84 | 22.006,08 | 6.413,84 | 22.006,08 | 5.587,45 | 826,39 |
| 730811 | Insumos, Materiales y Suministros para Constr | 7.099,68 | 181,73 | 7.281,41 | 5.456,39 | 1.825,02 | 5.456,39 | 1.825,02 | 4.759,39 | 697,00 |
| 730812 | Materiales Didácticos | 19.735,15 | | 19.735,15 | 50,25 | 19.684,90 | 50,25 | 19.684,90 | 0,50 | 49,75 |
| 730814 | Suministros para Actividades Agropecuarias, P | 7.000,00 | -5.596,64 | 1.403,36 | 907,20 | 496,16 | 907,20 | 496,16 | 827,56 | 79,64 |
| 75 | OBRAS PÚBLICAS | 97.633,20 | 38.886,54 | 136.519,74 | 50.153,08 | 86.366,66 | 50.153,08 | 86.366,66 | 42.214,51 | 7.938,57 |
| 7501 | Obras de Infraestructura | 97.633,20 | 38.886,54 | 136.519,74 | 50.153,08 | 86.366,66 | 50.153,08 | 86.366,66 | 42.214,51 | 7.938,57 |
| 750104 | Urbanización y Embellecimiento | 97.633,20 | -10.854,25 | 86.778,95 | 7.938,56 | 78.840,39 | 7.938,56 | 78.840,39 | | 7.938,56 |
| 750107 | Construcciones y Edificaciones | | 49.740,79 | 49.740,79 | 42.214,52 | 7.526,27 | 42.214,52 | 7.526,27 | 42.214,51 | 0,01 |
| 78 | TRANSFERENCIAS O DONACIONES PARA INVERSIÓN | 5.278,38 | 20.640,23 | 25.918,61 | 24.579,76 | 1.338,85 | 24.579,76 | 1.338,85 | 23.706,16 | 873,60 |
| 7801 | Transferencias o Donaciones para Inversión al | 5.278,38 | 20.640,23 | 25.918,61 | 24.579,76 | 1.338,85 | 24.579,76 | 1.338,85 | 23.706,16 | 873,60 |
| 780102 | A Entidades Descentralizadas y Autonomas (Tra | 5.278,38 | 440,23 | 5.718,61 | 4.419,76 | 1.298,85 | 4.419,76 | 1.298,85 | 3.546,16 | 873,60 |
| 780104 | A Gobiernos Autónomos Descentralizados | | 20.200,00 | 20.200,00 | 20.160,00 | 40,00 | 20.160,00 | 40,00 | 20.160,00 | |

| | | | | | | | | | | |
|-------------|--|------------|------------|----------------|------------|------------|------------|------------|------------|-----------|
| 8 | EGRESOS DE CAPITAL | 2.000,00 | 2.022,00 | 4.022,00 | 3.080,72 | 941,28 | 3.080,72 | 941,28 | 3.003,59 | 77,13 |
| 84 | BIENES DE LARGA DURACIÓN (PROPIEDADES PLANTA | 2.000,00 | 2.022,00 | 4.022,00 | 3.080,72 | 941,28 | 3.080,72 | 941,28 | 3.003,59 | 77,13 |
| 8401 | Bienes Muebles | 2.000,00 | 22,00 | 2.022,00 | 1.400,72 | 621,28 | 1.400,72 | 621,28 | 1.399,72 | 1,00 |
| 840103 | Mobiliarios | | 22,00 | 22,00 | | 22,00 | | 22,00 | | |
| 840107 | Equipos, Sistemas y Paquetes Informáticos | 2.000,00 | | 2.000,00 | 1.400,72 | 599,28 | 1.400,72 | 599,28 | 1.399,72 | 1,00 |
| 8404 | Intangibles | | 2.000,00 | 2.000,00 | 1.680,00 | 320,00 | 1.680,00 | 320,00 | 1.603,87 | 76,13 |
| 840404 | Páginas Web | | 2.000,00 | 2.000,00 | 1.680,00 | 320,00 | 1.680,00 | 320,00 | 1.603,87 | 76,13 |
| 9 | APLICACIÓN DEL FINANCIAMIENTO | | 102.887,50 | 102.887,50 | 89.174,20 | 13.713,30 | 89.174,20 | 13.713,30 | 89.174,20 | |
| 97 | PASIVO CIRCULANTE | | 102.887,50 | 102.887,50 | 89.174,20 | 13.713,30 | 89.174,20 | 13.713,30 | 89.174,20 | |
| 9701 | Deuda Flotante | | 102.887,50 | 102.887,50 | 89.174,20 | 13.713,30 | 89.174,20 | 13.713,30 | 89.174,20 | |
| 970101 | De Cuentas por Pagar | | 102.887,50 | 102.887,50 | 89.174,20 | 13.713,30 | 89.174,20 | 13.713,30 | 89.174,20 | |
| | TOTALES: | 251.351,47 | 228.568,20 | 479.919,67 | 325.241,58 | 154.678,09 | 325.241,58 | 154.678,09 | 303.886,25 | 21.355,33 |
| 19-abr-2021 | 16:35:45 | Ejercicio: | 20GADP | Elaborado por: | AMTA | | | | | 1,00 |



Matriz Integral de Programas y Proyectos

| Componente | | | | Biofísico | | | | | | | | | | |
|-----------------------------|--|-----|---|---|---|--|--------------------|--|-------------------------|--------|-------|-------|-------|-------|
| Objetivo del PND | | | | Objetivo 3: Garantizar los derechos de la naturaleza para las actuales y futuras generaciones | | | | | | | | | | |
| Objetivo estratégico | | | | Fomentar la conservación de la biodiversidad mitigando los desastres naturales con la recuperación de los suelos y áreas degradadas mediante concientización ambiental adaptando un manejo sostenible en la agricultura con elementos de calidad. | | | | | | | | | | |
| Meta resultado | | | | Alcanzar hasta el año 2023 reforestación 2 hectáreas en la parroquia | | | | | | | | | | |
| Indicador de la meta | | | | Hectáreas reforestadas | | | | | | | | | | |
| Competencia | | | | d) Incentivar el desarrollo de actividades productivas comunitarias, la preservación de la biodiversidad y la protección del ambiente. e) Gestionar, coordinar y administrar los servicios públicos que le sean delegados o descentralizados por otros niveles de gobierno | | | | | | | | | | |
| Objetivos | | | | | | | | | | | | | | |
| No. | Programa | No. | Proyecto | Programa | Proyecto | Meta del Programa | Área de Influencia | Articulación con otros actores | Presupuesto referencial | Fuente | Año 1 | Año 2 | Año 3 | Año 4 |
| 1 | Agua de calidad | 1.1 | Agua potable con estándares de calidad | Coadyuvar gestiones para la mejora y captación del líquido vital con las entidades coordinadoras | Verificar el manejo del sistema de agua potable asegurando que brinden los servicios de calidad. | Incrementar mínimo el 10% de población con agua potable hasta el año 2023. | Pinllo | JAAP/S SBP COMITÉ PRO MEJORAS | 50,000.00 | RE | | ✓ | ✓ | ✓ |
| | | 1.2 | Mejoramiento y tecnificación de riego | | Coordinar estrategias para la ampliación y tecnificación del sistema de riego. | Ampliar por lo menos 10 % de canalización de riego en el año 2023. | Pinllo | HGPT Juntas de riego | 30,000.00 | RE | ☐ | ✓ | ✓ | ✓ |
| | | 0.1 | Sistemas de infraestructura sanitaria | | Promover convenios interinstitucionales para el mejoramiento y ampliación del sistema de infraestructura sanitaria. | Implementar a 4 kilómetros de infraestructura sanitarias hasta el año 2023 | Pinllo | GADMA-EMAPA | 300,000.00 | RE | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ |
| | | 0.2 | Servicio óptimo de recolección de desechos sólidos. | | Gestionar con la institución responsable la optimización de la recolección de desechos sólidos. | Hasta el año 2023 se contara con 1 nueva ruta en sectores rurales. | Pinllo | GADMA-GIDSA | 15,000.00 | RE | | ✓ | ✓ | ✓ |
| 2 | Protección, conservación y mitigación del cambio climático y los ecosistemas | 2.1 | Fortalecimiento de capacidades para la prevención, adaptación y mitigación del cambio climático | Fomentar la protección, conservación y mitigación del cambio climático y | Fortalecer las capacidades para la prevención, adaptación y mitigación del cambio | Hasta el año 2023 de contar con 400 personas fortalecidas. | Pinllo | MAE-SENAGUA MAG HGPT CONAGOPARE GADSBP | 24,000.00 | RC | | ✓ | ✓ | ✓ |
| | | | mitigación del cambio climático | los ecosistemas a través de proyectos vinculados con la responsabilidad social en las actividades humanas | climático a través de una planificación educativa de socialización | | | | | | | | | |
| | | 2.2 | Equilibrio entre los ecosistemas y la intervención del hombre. | | Generar equilibrio entre los ecosistemas y la intervención del hombre por medio de políticas. | Fortalecer hasta el 2023 un 10% la cobertura vegetal. | Pinllo | MAE-SENAGUA MAG HGPT GADSBP | 18,000.00 | RC | | ✓ | ✓ | ✓ |

| Componente | | | | Económico/ Productivo | | | | | | | | | | |
|--------------------------------------|---|-----|---|---|---|--|--------------------|--------------------------------|-------------------------|--------|--------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| Objetivo del PND | | | | Objetivo 5: Impulsar la productividad y competitividad para el crecimiento económico sostenible de manera redistributiva y solidaria | | | | | | | | | | |
| Objetivo estratégico del PDOT | | | | Generar en las cadenas productivas el desarrollo económico de la parroquia a través de los sistemas productivos con valor agregado que garantizan la competitividad de los productos locales | | | | | | | | | | |
| Meta resultado del PDOT | | | | Incrementar por lo menos el 4% en los índices de crecimiento económico hasta el año 2023. | | | | | | | | | | |
| Indicador de la meta | | | | Porcentaje de crecimiento económico | | | | | | | | | | |
| Competencia | | | | d) Incentivar el desarrollo de actividades productivas comunitarias la preservación de la biodiversidad y la protección del ambiente | | | | | | | | | | |
| Objetivos | | | | | | | | | | | | | | |
| No | Programa | No. | Proyecto | Programa | Proyecto | Meta del Programa | Área de Influencia | Articulación con otros actores | Presupuesto referencial | Fuente | Año 1 | Año 2 | Año 3 | Año 4 |
| 3 | Organizaciones agro productivas fortalecidas. | 3.1 | Desarrollando capacidades de producción | Impulsar el fortalecimiento de las organizaciones agro productivas de la parroquia a través de la identificación de cadenas productivas con productos de calidad incluyendo el valor agregado | Reforzar las capacidades en el ámbito productivo con estrategias en buenas prácticas agrícolas, turísticas, marketing y de negocios | Hasta el año 2023 se acondicionara a por lo menos 480 actores de los factores productivos. | Pinlo | MAG HGPT CONAGOPA RE | 51,000.00 | RC | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> |
| | | 3.2 | Alianzas estratégicas fortalecidas | | Consolidar alianzas en sectores estratégicos establecidos para el crecimiento productivo, turístico y competitivo. | Potenciar hasta el año 2023 al sector productivo con por lo menos 3 alianzas | Pinlo | | 9,000.00 | RG | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> |

| Componente | | Sociocultural | | | | | | | | | | | | |
|--------------------------------------|-------------------|---|--|--|---|--|--------------------|--------------------------------|-------------------------|--------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| Objetivo del PND | | Objetivo 2: Afirmar la interculturalidad y plurinacionalidad, revalorizando las identidades | | | | | | | | | | | | |
| Objetivo estratégico del PDOT | | Fomentar las potencialidades locales mediante la organización, capacitación y participación ciudadana para lograr un mejor nivel de vida, garantizando la preservación de las tradiciones y patrimonio cultural. | | | | | | | | | | | | |
| Meta resultado del PDOT | | Disminuir el porcentaje de nivel de pobreza por necesidades básicas insatisfechas de la parroquia de 43,85% a 42% hasta el año 2023 | | | | | | | | | | | | |
| Indicador de la meta | | Porcentaje de pobreza por necesidades básicas insatisfechas | | | | | | | | | | | | |
| Competencia | | a) Planificar junto con otras instituciones del sector público y actores de la sociedad el desarrollo parroquial y su correspondiente ordenamiento territorial, en coordinación con el gobierno cantonal y provincial en el marco de la interculturalidad y plurinacionalidad y el respeto a la diversidad; | | | | | | | | | | | | |
| Objetivos | | | | | | | | | | | | | | |
| N o. | Programa | No. | Proyecto | Programa | Proyecto | Meta del Programa | Área de Influencia | Articulación con otros actores | Presupuesto referencial | Fuente | Año 1 | Año 2 | Año 3 | Año 4 |
| 4 | Empatía ciudadana | 4.1 | Grupos de atención prioritaria con habilidades comprometidas | Salvaguardar la integridad física e intelectual de los pobladores de la parroquia mediante el fortalecimiento de las capacidades y la preservación cultural. | Fortalecer las capacidades de las personas que se encuentran dentro de los sectores vulnerables desarrollando habilidades sustentables a largo plazo con el propósito de generar una sociedad sensible, comprometida e incluyente. | Integrar 4 temáticas para atención a grupos vulnerables al año 2023 | Pinllo | GADSBP | 80,000.00 | RG | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> |
| | | 4.2 | Actividades deportivas sanas | | Generar espacios deportivos y culturales mediante convenios con organismos gubernamentales y organizaciones privadas para la adecuación e implementación de espacios que permitan mejorar la condición física y garantizar una distracción sana, de acuerdo con la normativa vigente resguardando la integridad física de los asistentes. | Generar 3 espacios deportivos y culturales habilitados hasta el año 2023 | Pinllo | | 424,200.00 | RG | <input checked="" type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> |
| | | | Infraestructura educativa de calidad | | Gestionar el mantenimiento de la infraestructura educativa para que se brinde confort en los educandos | Al año 2023 se dará mantenimiento a 2 infraestructuras educativas | Pinllo | MINEDUC | 20,000.00 | RE | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> |

| | | | | | | | | | | | | | |
|--|-----|--|--|---|---|---------|----------------|-----------|----|---|---|---|---|
| | 0.3 | Salud itinerante | | Consolidar la atención médica itinerante en las comunidades y barrios lejanos del centro parroquial brindando salud equitativa | Implementar 4 brigadas itinerantes hasta el año 2023 | Pinillo | MSP GADPRI | 42,000.00 | RC | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ |
| | 0.4 | Seguridad comunitaria | | Implementar seguridad ciudadana y comunitaria entre organizaciones públicas y privadas mediante un comité ciudadano para la seguridad con planificación participativa. | Hasta el año 2023 se mantendrá 1 comité ciudadano para la seguridad con 1 plan participativo. | Pinillo | GADSBP | 2,000.00 | RG | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ |
| | 0.5 | Reconocimiento del Patrimonio cultural | | Gestionar mecanismos de conservación y salvaguarda del Patrimonio cultural tangible e intangible garantizando su registro, inventario y categorización de la Parroquia. | En el año 2023 se contara con un inventario actualizado de patrimonio cultural tangible e intangible. | Pinillo | INPC GADSBP | 36,000.00 | RC | □ | ✓ | ✓ | ✓ |

| Componente | | Asentamientos humanos, movilidad, energía y conectividad | | | | | | | | | | | | |
|--------------------------------------|----------|---|---------------------------------|----------|---|---|--------------------|--------------------------------|-------------------------|--------|--------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| Objetivo del PND | | Objetivo 1: Garantizar una vida digna con iguales oportunidades para todas las personas | | | | | | | | | | | | |
| Objetivo estratégico del PDOT | | Garantizar el derecho a la accesibilidad, calidad y pertinencia que incluya la provisión y calidad de los bienes y servicios públicos vinculados al hábitat mediante regularización del territorio. | | | | | | | | | | | | |
| Meta resultado del PDOT | | Mejorar por lo menos 4 servicios de hábitat hasta el año 2023 | | | | | | | | | | | | |
| Indicador de la meta | | No. Servicios mejorados | | | | | | | | | | | | |
| Competencia | | f) Promover la organización de los ciudadanos de las comunas, recintos y demás asentamientos rurales con el carácter de organizaciones territoriales de base | | | | | | | | | | | | |
| Objetivos | | | | | | | | | | | | | | |
| No. | Programa | No. | Proyecto | Programa | Proyecto | Meta del Programa | Área de Influencia | Articulación con otros actores | Presupuesto referencial | Fuente | Año 1 | Periodo | | |
| | | | | | | | | | | | Año 2 | Año 3 | Año 4 | |
| | | 0.6 | Predios y construcción seguros. | | Gestionar eventos de socialización de cumplimiento a las normativas vigentes de predios y zonas de riesgo para la construcción. | Hasta el año 2023 coordinar 4 capacitaciones con la ciudadanía | Pinllo | | 2,000.00 | RG | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> |
| | | 0.7 | Conectividad vial | | Generar convenios participativos para incrementar la infraestructura vial | Incrementar 8 km2 de vías mantenidas y ampliadas hasta el año 2023 | Pinllo | HGPT GADMA GADSBP | 1,175,000.00 | RC | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> |
| | | 0.8 | Nomenclatura incluyente | | Elaborar un plan de nomenclatura y señalética vertical y horizontal urbana y rural para entregar al GADMA con empoderamiento y participación de la ciudadana. | Entregar 1 plan de nomenclatura y señalética vertical y horizontal urbana y rural hasta el año 2023 | Pinllo | GADMA | 25,000.00 | RE | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> |
| | | 0.9 | Incremento en luminotecnia | | Generar convenios con la institución correspondiente para la ampliación del servicio de alumbrado público en la parroquia | Ampliar hasta el 2023 por lo menos 2 km | Pinllo | EEASA | 250,000.00 | RC | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> |

| Componente | | Político institucional | | | | | | | | | | | | |
|--------------------------------------|---|---|--|--|--|---|--------------------|--------------------------------|-------------------------|--------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| Objetivo del PND | | Objetivo 7: Incentivar una Sociedad Participativa, con un Estado cercano al Servicio de la Ciudadanía | | | | | | | | | | | | |
| Objetivo estratégico del PDOT | | Posicionar en la ciudadanía al GAD Parroquial mediante mecanismos de participación ciudadana e implementación de herramientas que permitan mantener un canal de comunicación sobre el desarrollo equitativo e incluyente a los diferentes actores sociales | | | | | | | | | | | | |
| Meta resultado del PDOT | | Proporcionar 4 rendiciones de cuentas a la población desde el 2019 hasta el 2023 | | | | | | | | | | | | |
| Indicador de la meta | | No. De rendiciones de cuentas | | | | | | | | | | | | |
| Competencia | | a) Planificar junto con otras instituciones del sector público y actores de la sociedad el desarrollo parroquial y su correspondiente ordenamiento territorial, en coordinación con el gobierno cantonal y provincial en el marco de la interculturalidad y plurinacionalidad y el respeto a la diversidad; | | | | | | | | | | | | |
| Objetivos | | | | | | | | | | | | | | |
| N o. | Programa | No. | Proyecto | Programa | Proyecto | Meta del Programa | Área de Influencia | Articulación con otros actores | Presupuesto referencial | Fuente | Año 1 | Año 2 | Año 3 | Año 4 |
| 5 | Gobierno parroquial por y para la parroquia | 5.1 | Unidad de planificación | Incrementar la efectividad del proceso administrativo y financiero del GAD parroquial enlazando las planificaciones de todos los niveles de gobierno para la actuación en base a la armonía jurídica, con participación ciudadana y transparencia en la información. | Creación de la Unidad de planificación para ejecutar de manera articulada la planificación aprobada por el consejo de planificación de manera eficiente y eficaz | En el 2023 tener la Unidad de planificación funcional | Pinllo | GADSBP | 36,000.00 | RG | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> |
| | | 5.2 | Dirigentes y funcionarios fortalecidos | | Fortalecer las capacidades de los niveles de gobierno parroquial para el mejoramiento de su gestión | Ejecutar 8 capacitación a miembros del GAD | Pinllo | CONAGOPARE GADSBP | 7,800.00 | RC | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> |
| | | 5.3 | Transparencia informativa activa | | Mantener canales de comunicación con la ciudadanía para la absolución de consultas y entrega de información de acuerdo a la normativa. | Actualizar por lo menos 24 veces al año la página web institucional hasta el 2023 | Pinllo | GADSBP | 8,000.00 | RG | <input checked="" type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> |



VARGAS AGUIRRE CIA LTDA.

A.P 3.3

**ESTRATEGIAS PARA LA ARTICULACIÓN DE PROYECTOS
RELACIONADOS CON LAS COMPETENCIAS EXCLUSIVAS Y
CONCURRENTES DEL GAD SBP**

| Componente | | | |
|--|--|----------------------|--|
| Biofísico | | | |
| Etapas propuestas | | | |
| No. | Programa | No. | Proyecto |
| 2 | Protección, conservación y mitigación del cambio climático y los ecosistemas | 2.2 | Equilibrio entre los ecosistemas y la intervención del hombre. |
| Competencias | | | |
| d) Incentivar el desarrollo de actividades productivas comunitarias la preservación de la biodiversidad y la protección del ambiente | | | |
| g) Vigilar la ejecución de obras y la calidad de los servicios públicos. | | | |
| Presupuesto | | | |
| Presupuesto del GAD | | Otras fuentes | Total Presupuesto |
| 3,000.00 | | 15,000.00 | 18,000.00 |
| Actores | | | |
| MAE-SENAGUA, MAG, HGPT, CONAGOPARE, GADSBP | | | |

| Componente | | | |
|---|---|----------------------|---|
| Económico Productivo | | | |
| Etapas propuestas | | | |
| No. | Programa | No. | Proyecto |
| 3 | Organizaciones agro productivas fortalecidas. | 3.1 | Desarrollando capacidades de producción |
| Competencias | | | |
| d) Incentivar el desarrollo de actividades productivas comunitarias la preservación de la biodiversidad y la protección del ambiente. | | | |
| Presupuesto | | | |
| Presupuesto del GAD | | Otras fuentes | Total Presupuesto |
| 30,000.00 | | 21,000.00 | 51,000.00 |
| Actores | | | |
| MAG, HGPT, CONAGOPARE- GADPRSBP | | | |

| Componente | | |
|--|----------------------|--------------------------|
| Sociocultural | | |
| Etapa propuesta | | |
| No. | Proyecto | |
| 0.4 | Salud itinerante | |
| Competencias | | |
| h) Vigilar la ejecución de obras y la calidad de los servicios públicos. | | |
| Presupuesto | | |
| Presupuesto del GAD | Otras fuentes | Total Presupuesto |
| 2,000.00 | 40,000.00 | 42,000.00 |
| Actores | | |
| MSP, GADPRSBP | | |

| Componente | | |
|---|--|--------------------------|
| Sociocultural | | |
| Etapa propuesta | | |
| No. | Proyecto | |
| 0.6 | Reconocimiento del Patrimonio cultural | |
| Competencias | | |
| e) Gestionar, coordinar y administrar los servicios públicos que le sean delegados o descentralizados por otros niveles de gobierno | | |
| Presupuesto | | |
| Presupuesto del GAD | Otras fuentes | Total Presupuesto |
| 6,000.00 | 30,000.00 | 36,000.00 |
| Actores | | |
| INPC, GADPRSBP | | |

| Componente | | |
|---|----------------------|--------------------------|
| Asentamientos humanos, movilidad, energía y conectividad | | |
| Etapa propuesta | | |
| No. | Proyecto | |
| 0.8 | Conectividad vial | |
| Competencias | | |
| c) Planificar y mantener, en coordinación con los gobiernos provinciales, la vialidad parroquial rural; | | |
| Presupuesto | | |
| Presupuesto del GAD | Otras fuentes | Total Presupuesto |
| | 425,000.00 | 425,000.00 |
| Actores | | |
| GADMA, GADPRSBP | | |

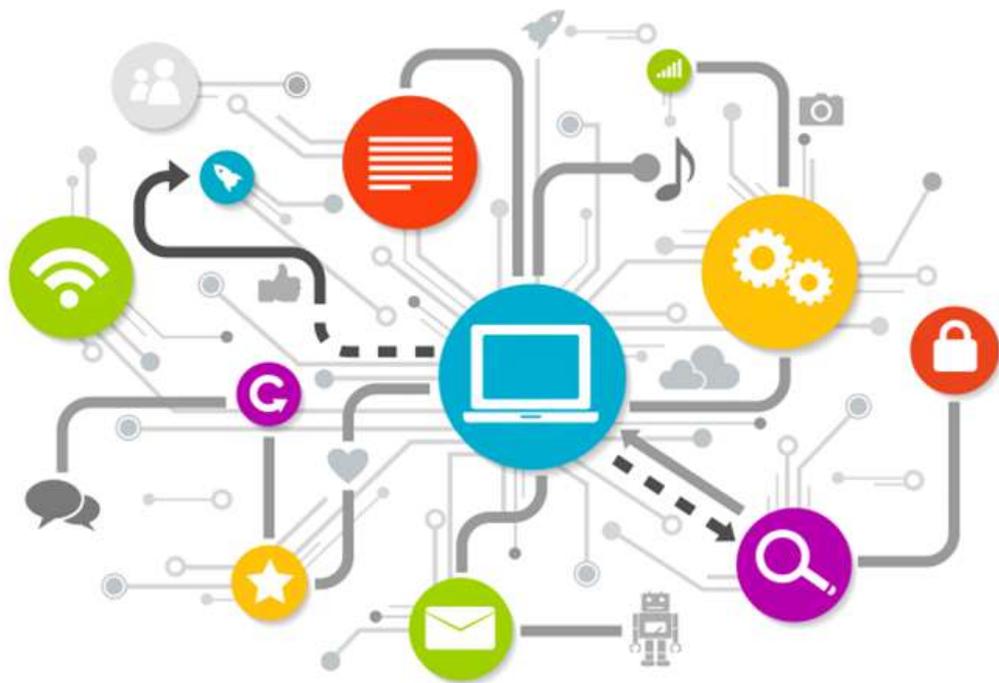
| Componente | | |
|---|----------------------|--------------------------|
| Asentamientos humanos, movilidad, energía y conectividad | | |
| Etapa propuesta | | |
| No. | Proyecto | |
| 0.8 | Conectividad vial | |
| Competencias | | |
| c) Planificar y mantener, en coordinación con los gobiernos provinciales, la vialidad parroquial rural; | | |
| Presupuesto | | |
| Presupuesto del GAD | Otras fuentes | Total Presupuesto |
| 100000.00 | 600,000.00 | 700,000.00 |
| Actores | | |
| HGPT, GADPRSBP | | |

| Componente | | |
|---|----------------------------|--------------------------|
| Asentamientos humanos, movilidad, energía y conectividad | | |
| Etapa propuesta | | |
| No. | Proyecto | |
| 0.10 | Incremento en luminotecnia | |
| Competencias | | |
| e) Gestionar, coordinar y administrar los servicios públicos que le sean delegados o descentralizados por otros niveles de gobierno | | |
| Presupuesto | | |
| Presupuesto del GAD | Otras fuentes | Total Presupuesto |
| 50,000.00 | 200,000.00 | 250,000.00 |
| Actores | | |
| EEASA, GADPRSBP | | |

| Componente | | | |
|---|---|----------------------|--|
| Político Institucional | | | |
| Etapa propuesta | | | |
| No. | Programa | No. | Proyecto |
| 5 | Gobierno parroquial por y para la parroquia | 5.2 | Dirigentes y funcionarios fortalecidos |
| Competencias | | | |
| a) Planificar junto con otras instituciones del sector público y actores de la sociedad el desarrollo parroquial y su correspondiente ordenamiento territorial, en coordinación con el gobierno cantonal y provincial en el marco de la interculturalidad y plurinacionalidad y el respeto a la diversidad; | | | |
| Presupuesto | | | |
| Presupuesto del GAD | | Otras fuentes | Total Presupuesto |
| 4,800.00 | | 3,000.00 | 7,800.00 |
| Actores | | | |
| GADPRSBP, CONAGOPARE | | | |



INDICADORES Y PARÁMETROS DE GESTIÓN





INDICADORES INSTITUCIONALES

- **Porcentaje de Objetivos Cumplidos por el GAD en el año 2021.**
- **Porcentaje Metas Alcanzadas en el GAD período 2021.**
- **Porcentaje de Presupuesto Utilizado por el GAD en el Proyecto Biofísico.**
- **Porcentaje dentro del proyecto Biofísico-Hectáreas Reforestadas.**
- **Porcentaje de Informes Presupuestarios en el GAD período 2021.**
- **Porcentaje de Actividades Realizadas por el GAD Proyecto Socio Cultural.**
- **Porcentaje de Presupuesto Utilizado por el GAD Proyecto Socio Cultural.**
- **Porcentaje de Actividades Realizadas por el GAD Proyecto Asentamiento Humano.**
- **Porcentaje de Presupuesto Utilizado por el GAD Proyecto Asentamiento Humano.**
- **Porcentaje de Actividades Realizadas por el GAD Proyecto Económico Productivo.**
- **Porcentaje de Presupuesto Utilizado por el GAD Proyecto Económico Productivo.**
- **Porcentaje de Presupuesto Utilizado Mantenimiento de 20 paradas de buses.**
- **Porcentaje de Presupuesto Utilizado en la Conectividad Vial.**
- **Porcentaje de Gastos de Inversión por parte del GAD período 2021.**
- **Porcentaje de Empleados que conocen la Visión del GAD período 2021.**



ARCHIVO CORRIENTE GENÉRICO

3.3. ARCHIVO CORRIENTE

| DATOS DEL CLIENTE: | |
|--------------------|--|
| CLIENTE: | Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial San Bartolomé de Pinllo |
| RUC: | 1865017990001 |
| DIRECCIÓN: | Tomas Nieto & Periódico La Nación |
| SEDES: | Parroquia San Bartolomé de Pinllo |
| PÁGINA WEB: | https://gadpinllo.gob.ec/ |

| DATOS DE LA AUDITORÍA: | |
|------------------------|--|
| TIPO DE EXAMEN: | Auditoria de Gestión |
| PERÍODO: | Del 1 de enero al 31 de diciembre del 2021 |

| COMPONENTES DEL ARCHIVO: | | |
|--|-------|---|
| CONTENIDO DEL ARCHIVO CORRIENTE GENÉRICO | A.C.1 | Visita previa y conocimiento del GAD Parroquial SBP |
| | A.C.2 | Planificación del trabajo |

| EQUIPO DE AUDITORÍA: | |
|---|--|
| Elaborado por: | Revisado por: |
|  |  |
| VAKE Vargas Aguirre Kerly Evelyn | APMG Arias Pérez Mauricio Giovanni |



CONTENIDO ARCHIVO CORRIENTE GENÉRICO

| | | | |
|----------------------------|--|---|---|
| A.C.1 | Visita previa y conocimiento del GAD Parroquial SBP | | |
| A.C.1.1!A1 | Información básica de conocimiento de la entidad: Visión Sistémica y Estratégica | ↪ | ¥ |
| A.C.1.2 | Resultados de la evaluación preliminar de la estructura de control interno | ↪ | ¥ |
| A.C.1.3!A1 | Componentes identificados en la entidad | ↪ | ¥ |
| A.C.2!A1 | Planificación del trabajo | ↪ | ¥ |
| A.C.2.1!A1 | Memorando de planificación | ↪ | ¥ |
| ↪ | Documento presentados para la auditoría | | |
| ¥ | Documento revisado por supervisor | | |



VISITA PREVIA Y CONOCIMIENTOS DE LA ENTIDAD





VARGAS AGUIRRE CIA LTDA.

A.C 1.1

**INFORMACIÓN BÁSICA DE CONOCIMIENTO DE LA
ENTIDAD/VISIÓN SISTÉMICA Y ESTRATÉGICA PERÍODO
2021**

**VISIÓN SISTÉMICA
FACTORES INTERNOS**

| | Sistema de planificación operacional (Programación de Operaciones y Presupuestos) | Sistema de Organización Administrativo | Sistema de Administración Personal | Sistema de Administración de Bienes y Servicios | Sistema de Administración Financiera (Contabilidad, Presupuestos, Tesorería y Crédito Público) | Sistema de Información | Sistema de Gerencia o Dirección |
|---------------------------|--|---|--|---|--|--|--|
| ANÁLISIS FUNCIONAL | <p>El Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial San Bartolomé de Pinlo cuenta con un Plan de Desarrollo y Ordenamiento Territorial (PDOT) vigente desde el 2019-2023, mismo que fue elaborado por las máximas autoridades de la entidad. Cuenta con una Cédula Presupuestaria de Gastos. Matriz de presupuestos destinados para cada proyecto con la finalidad de dar cumplimiento a cada uno de los objetivos</p> | <p>La organización del Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial San Bartolomé de Pinlo está estructurada de manera jerárquica con su presidente Sr. Ramiro Miniguano.</p> | <p>Número total de funcionarios cinco estructurados de manera jerárquica como es presidente, vicepresidente, primer vocal, segundo vocal, tercer vocal, tesorera-secretaria.</p> | <p>Instituciones Públicas que ayudan al crecimiento parroquial de GAD San Bartolomé de Pinlo son: -Ministerio del Agua Ambiente y Transición Ecológica (MAATE) -ESTA UNIFICADA SENAGUA -Ministerio de Agricultura y Ganadería (MAG) -Honorable Gobierno Provincial de Tungurahua (HGPT) -Consejo Nacional de Gobiernos Parroquiales Rurales de Ecuador (CONAGOPARE) ASESORIA NO RECURSOS -Gobierno Autónomo Descentralizado Municipal Ambato (GADMA) -Empresa Municipal de Agua Potable (EMAPA) -Gestión Integral de Desechos Sólidos de Ambato (GIDSA) -Empresa Eléctrica Ambato Sociedad Anónima (EEASA) -MIESA</p> | <p>Componente Biosférico Presupuesto de \$18000 mismo que se divide presupuesto del GAD SBP \$3,000 Y \$15,000 de otras instituciones públicas. Componente Económico Productivo Presupuesto de \$51,000 mismo que se divide presupuesto del GAD SBP \$30,000, otras instituciones \$21,000. Componente Sociocultural Salud Itinerante. Presupuesto de \$42,000 mismo que se divide presupuesto del GAD SBP \$2,000, otras instituciones \$40,000. Reconocimiento del Patrimonio Cultural. Presupuesto de \$36,000 mismo que se divide presupuesto del GAD SBP \$6,000, otras instituciones \$30,000. Componente Asentamiento Humano, Movilidad, Energía y Conectividad. Conectividad Vial Presupuesto de \$425,000, valor invertido por otras instituciones. Conectividad Vial. Presupuesto de \$700,000 mismo que se divide presupuesto del GAD SBP \$100,000, otras instituciones \$600,000. Incremento de Luminotecnia Presupuesto de \$250,000 mismo que se divide presupuesto del GAD SBP \$50,000 y otras instituciones \$200,000. Componente Político Institucional Presupuesto de \$7,800 mismo que se divide presupuesto del GAD SBP \$4,800 y otras instituciones \$3,000.</p> | <p>Los medios oficiales para emitir información y comunicación del Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial San Bartolomé de Pinlo son: (Página Web, Facebook)</p> | <p>El Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial San Bartolomé de Pinlo está conformado por una misión, visión, objetivos y metas. Establecido con un equipo de trabajo con pensamientos críticos e innovación, sin dejar a un lado el compromiso de servir a su parroquia. El Sr. Pablo Ramiro Miniguano Ramos está a la cabeza del Gobierno Parroquial de Pinlo desde mayo del 2014 hasta el 2023, ha sido reelegido por segunda ocasión para dirigir la parroquia. Es un hombre destacado por su cualidad de servicio, acompañado de una fe fervorosa a Dios y amante de la cultura. Está dedicado a tiempo completo al servicio de la Parroquia San Bartolomé de Pinlo. Durante sus períodos de administración se han alcanzado algunos logros importantes para la parroquia, entre ellas se destaca el cambio del sistema de alcantarillado en la parte central y la dotación de este servicio en las partes altas. Además el sistema vial en gran parte cuenta con asfalto y las calles centrales cuentan con un sistema de alcantarillado renovado, también se destaca la construcción del edificio parroquial que está al servicio de los ciudadanos, obras que permiten mejorar la calidad de vida de sus habitantes.</p> |
| | A.P.3.1-A.P.3.2 | A.P.1.4 | A.P.1.4-A.P.1.5 | A.P.3.2 | A.P.3.1-A.P.3.3 | A.P.1.2-A.P.1.6 | A.P.1.4-A.P.1.7-A.P.2.2 |

| FACTOR DE ENTORNO EXTERNO | | | | | | | | | |
|--|--|--|---|--|---|---|--|--|--|
| PRÓXIMO | | | | | REMOTO | | | | |
| CLIENTES | COMPETIDORES | PROVEEDORES | SOCIALES | ECONÓMICOS | POLÍTICOS | DEMOGRÁFICOS | REGULATORIO | CIENTÍFICO TECNOLÓGICO | |
| El número de habitantes que conforman la Parroquia San Bartolomé de Pinillo son 9096 | El Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial San Bartolomé de Pinillo no tiene competencia por el mismo hecho de ser una Institución Pública. | El Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial San Bartolomé de Pinillo tiene como proveedores a personas naturales y jurídicas que se encuentran inscritas en el SERCOP (391450), los cuales tienen RUC y su comercio lo realizan a través del portal de compras públicas. | Se han realizado paros en nivel del país, que afectan el desarrollo normal de las actividades o se suspendió la presencialidad por efectos de la pandemia, regresando a virtualidad | El principal factor económico que afecta directamente a la Institución es la asignación presupuestaria debido a que este puede presentar disminuciones presupuestarias que afectan a las actividades y desarrollo de la Institución pública. | Entre los factores políticos que afectan a la Institución están los cambios de los diferentes organismos de control y modificación de normativas. | La Parroquia esta interconectada, e insertada en la transformación de la matriz productiva con enfoque a la mitigación, adaptación del cambio climático, fomentando la integración, productividad, participación e inclusión de todos sus habitantes. | Codigo Orgánico de Organización Territorial Autonomía y Descentralización COOTAD Ley Orgánica de Participación Ciudadana y Control Social LOFCCS LEY ORGÁNICA DE ORDENAMIENTO TERRITORIAL, USO Y GESTIÓN DE SUELO LOOTUGS REGLAMENTO LEY DE ORDENAMIENTO TERRITORIAL, USO Y GESTIÓN DE SUELO | No se cuenta con presupuesto para la adquisición y/o mantenimiento de plataformas virtuales, bases de datos, bibliotecas virtuales, Software especializados. Equipos de simulación actualizados, etc | |
| A.P1.4 | A.P1.5 | A.P1.5 | A.P2.5 | A.P2.5 | A.P2.4 | A.P1.6 | A.P1.7 | A.P2.5 | |

| VISIÓN ESTRATÉGICA | |
|--------------------|--|
| MISIÓN | El Gobierno Autónomo Descentralizado de San Bartolomé de Pinillo, es una entidad dedicada a la gestión, desarrollo, mejora de políticas y procedimientos para promover el crecimiento en concordancia con las competencias establecidas en la ley, garantizando un territorio con equidad e inclusión. |
| VISIÓN | San Bartolomé de Pinillo para el 2023 será una parroquia interconectada, e insertada en la transformación de la matriz productiva con enfoque a la mitigación, adaptación del cambio climático, fomentando la integración, participación e inclusión de todos sus habitantes, con acceso a servicios de calidad y garantizar una mejor calidad de vida. |
| OBJETIVOS | Elaborar la planificación de la Auditoría de Gestión para la determinación de los niveles de riesgos y enfoque de auditoría. Ejecutar la Auditoría de Gestión para la obtención de evidencias suficientes y competentes que sustenten los resultados. Comunicar los resultados de la Auditoría de Gestión a través del informe para la toma de decisiones de la alta gerencia. |

| PLANIFICACIÓN | ORGANIZACIÓN | DINAMIZACIÓN | EVALUACIÓN | REAJUSTE | RESPONSABILIDAD |
|---|--|--|--|---|--|
| Los ejes principales del GAD SGP son transversales y pensamiento crítico cuenta con 5 objetivos estratégicos. | La dirección encargada de la planificación en la institución esta constituida por las máximas autoridades desde interactúan presidente, vicepresidente, primer y tercer vocal conjuntamente con la secretaria. | El Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial San Bartolomé de Pinillo ha establecido las actividades a desarrollar: Biofísico Económico Productivo Socio Cultural Asentamientos Humanos, Movilidad, Energía y Conectividad Política Institucional | Rendición de cuentas del año 2021 dando a conocer todos los proyectos realizados metas y objetivos alcanzados; mismo que se encuentra habilitado en el portal del Consejo de Participación Ciudadana y Control Social. | Se ha ejecutado el Plan de Desarrollo y Ordenamiento Territorial (PDOT) vigente desde el 2019-2023. | La persona responsable de la información pública es el Presidente del Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial San Bartolomé de Pinillo Sr. Ramiro Minguanza |
| A.P1.4.A.P2.2 | A.P1.5 | A.P3.3 | A.P1.7-A.P2.4 | A.P3.2 | A.P1.4 |



VARGAS AGUIRRE CIA LTDA.

A.C 1.2.1

**Evaluación Preliminar de la Estructura de Control Interno
período 2021**

CUESTIONARIO DE CONTROL INTERNO

| No. | DESCRIPCIÓN | PRESIDENTE Ramiro Miniguano | | | VICEPRESIDENTE Milton Santana | | | PRIMER VOCAL Nancy Bustos | | | SEGUNDO VOCAL Sixto López | | | CALIFIC. | | COMENTARIOS |
|----------------------------|---|--------------------------------|----|-----|----------------------------------|----|-----|------------------------------|----|-----|------------------------------|----|-----|-----------|-----------|-------------|
| | | RESPUESTAS | | | RESPUESTAS | | | RESPUESTAS | | | RESPUESTAS | | | PT | CT | |
| | | SI | NO | N/A | SI | NO | N/A | SI | NO | N/A | SI | NO | N/A | | | |
| AMBIENTE DE CONTROL | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1 | ¿Cada una de las autoridades conocen la normatividad vigente para el cumplimiento de sus actividades? | x | | | x | | | x | | | x | | | 4 | 4 | |
| 2 | ¿Posee un plan operativo anual? | x | | | x | | | x | | | x | | | 4 | 4 | |
| 3 | ¿El GAD parroquial de San Bartolome de Pinillo cuenta con un reglamento interno? | x | | | x | | | x | | | x | | | 4 | 4 | |
| 4 | ¿El GAD parroquial de San Bartolome de Pinillo cuenta con un código de ética? | x | | | x | | | x | | | x | | | 4 | 4 | |
| 5 | ¿Se evalúa periódicamente el desempeño de los funcionarios de la institución? | x | | | x | | | x | | | x | | | 4 | 4 | |
| 6 | ¿Existe un control adecuado de la ejecución de las actividades en la institución? | x | | | x | | | x | | | x | | | 4 | 4 | |
| 7 | ¿La institución utiliza alguna herramienta para medir si se cumple con la misión, visión, objetivos institucionales? | x | | | x | | | x | | | x | | | 4 | 4 | |
| 11 | ¿En el GAD parroquial de San Bartolomé de Pinillo se definieron y asignaron indicadores de desempeño para cada área y funcionario o colaborador alineados con los objetivos estratégicos de la planificación? | | x | | | x | | | x | | | x | | 4 | 0 | |
| TOTAL | | | | | | | | | | | | | | 32 | 28 | |

NIVEL DE CONFIANZA

NC Nivel de Confianza 88%
 CT Calificación total 28
 PT Ponderación total 32

$$NC = \frac{CT * 100}{PT}$$

$$NC = \frac{28 * 100}{32} = 88$$

NIVEL DE RIESGO

Nivel de Riesgo = 100 - NC
 Nivel de Riesgo = 100 - 88,5
 Nivel de Riesgo = 13

| NIVEL DE CONFIANZA | | |
|--------------------|-----------|-----------|
| BAJO | MODERADO | ALTO |
| 15% - 50% | 51% - 75% | 76% - 95% |
| 85% - 50% | 49% - 25% | 24% - 5% |
| ALTO | MODERADO | BAJO |

NIVEL DE RIESGO

CUESTIONARIO DE CONTROL INTERNO

| No. | DESCRIPCIÓN | PRESIDENTE Ramiro Miniguano | | | VICEPRESIDENTE Milton Santana | | | PRIMER VOCAL Nancy Bustos | | | SEGUNDO VOCAL Sixto López | | | CALIFIC. | | COMENTARIOS |
|------------------------------|--|--------------------------------|----|-----|----------------------------------|----|-----|------------------------------|----|-----|------------------------------|----|-----|-----------|-----------|-------------|
| | | RESPUESTAS | | | RESPUESTAS | | | RESPUESTAS | | | RESPUESTAS | | | PT | CT | |
| | | SI | NO | N/A | SI | NO | N/A | SI | NO | N/A | SI | NO | N/A | | | |
| EVALUACION DE RIESGOS | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3 | ¿Cuentan con mecanismos que ayuden a identificar riesgos ? | x | | | x | | | x | | | x | | | 4 | 4 | |
| 5 | ¿La institución elabora planes de contingencia? | | x | | | x | | | x | | | x | | 4 | 0 | |
| 6 | ¿La institución en la identificación y análisis de riesgos considera factores internos y externos? | x | | | x | | | x | | | x | | | 4 | 4 | |
| 8 | ¿En el último año se ha manejado estrategias para mitigar riesgos en la institución? | | x | | | x | | | x | | | x | | 4 | 0 | |
| 9 | ¿El GAD parroquial de San Bartolomé de Pinlo cuenta con seguro para salvaguardar los bienes? | x | | | x | | | x | | | x | | | 4 | 4 | |
| TOTAL | | | | | | | | | | | | | | 20 | 12 | |

NIVEL DE CONFIANZA

NC Nivel de Confianza 60%
 CT Calificación total 12
 PT Ponderación total 20

$$NC = \frac{CT * 100}{PT}$$

$$NC = \frac{12 * 100}{20} = 60$$

NIVEL DE RIESGO

Nivel de Riesgo = 100 - NC
 Nivel de Riesgo = 100 - 60
 Nivel de Riesgo = 40.00

| NIVEL DE CONFIANZA | | |
|--------------------|-----------|-----------|
| BAJO | MODERADO | ALTO |
| 15% - 50% | 51% - 75% | 76% - 95% |
| 85% - 50% | 49% - 25% | 24% - 5% |
| ALTO | MODERADO | BAJO |
| NIVEL DE RIESGO | | |

| CUESTIONARIO DE CONTROL INTERNO | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---------------------------------|--|--------------------------------|----|-----|----------------------------------|----|-----|------------------------------|----|-----|------------------------------|----|-----|-----------|-----------|-------------|
| No. | DESCRIPCIÓN | PRESIDENTE Ramiro Miniguano | | | VICEPRESIDENTE Milton Santana | | | PRIMER VOCAL Nancy Bustos | | | SEGUNDO VOCAL Sixto López | | | CALIFIC. | | COMENTARIOS |
| | | SI | NO | N/A | SI | NO | N/A | SI | NO | N/A | SI | NO | N/A | PT | CT | |
| ACTIVIDADES DE CONTROL | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1 | ¿Existe un control adecuado a los procesos desarrollados en la institución? | x | | | x | | | x | | | x | | | 4 | 4 | |
| 3 | ¿Cuentan con manuales que ayuden a la supervisión de las actividades? | x | | | x | | | x | | | x | | | 4 | 4 | |
| 5 | ¿El GAD parroquial de San Bartolomé de Pinlo realiza periódicamente actualizaciones en su plan operativo anual? | x | | | x | | | x | | | x | | | 4 | 4 | |
| 6 | ¿El GAD parroquial de San Bartolomé de Pinlo cuenta con personas especializadas para medir el cumplimiento de objetivos y metas? | x | | | x | | | x | | | x | | | 4 | 4 | |
| 7 | ¿Los recursos institucionales están debidamente resguardados? | x | | | x | | | x | | | x | | | 4 | 4 | |
| 8 | ¿Evalúa periódicamente el cumplimiento de las actividades realizadas en la institución ? | x | | | x | | | x | | | x | | | 4 | 4 | |
| TOTAL | | | | | | | | | | | | | | 24 | 24 | |

NIVEL DE CONFIANZA

NC Nivel de Confianza 100%
 CT Calificación total 24
 PT Ponderación total 24

$$NC = \frac{CT * 100}{PT}$$

$$NC = \frac{20 * 100}{24} = 100$$

NIVEL DE RIESGO

Nivel de Riesgo = 100 - NC
 Nivel de Riesgo = 100 - 100
 Nivel de Riesgo = 0

| NIVEL DE CONFIANZA | | |
|--------------------|-----------|-----------|
| BAJO | MODERADO | ALTO |
| 15% - 50% | 51% - 75% | 76% - 95% |
| 85% - 50% | 49% - 25% | 24% - 5% |
| ALTO | MODERADO | BAJO |
| NIVEL DE RIESGO | | |

CUESTIONARIO DE CONTROL INTERNO

| No. | DESCRIPCIÓN | PRESIDENTE Ramiro Miniguano | | | VICEPRESIDENTE Milton Santana | | | PRIMER VOCAL Nancy Bustos | | | SEGUNDO VOCAL Sixto López | | | CALIFIC. | | COMENTARIOS |
|-----------------------------------|---|--------------------------------|----|-----|----------------------------------|----|-----|------------------------------|----|-----|------------------------------|----|-----|-----------|-----------|-------------|
| | | RESPUESTAS | | | RESPUESTAS | | | RESPUESTAS | | | RESPUESTAS | | | PT | CT | |
| | | SI | NO | N/A | SI | NO | N/A | SI | NO | N/A | SI | NO | N/A | | | |
| INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1 | ¿Se utilizan fuentes internas como fuentes externas en la generación de información? | x | | | x | | | x | | | x | | | 4 | 4 | |
| 2 | ¿La información generada se encuentra directamente asociada con los objetivos que se han planteado en la institución? | x | | | x | | | x | | | x | | | 4 | 4 | |
| 8 | ¿Existe una correcta comunicación entre los administrativos y el personal? | x | | | x | | | x | | | x | | | 4 | 4 | |
| 9 | ¿Los sistemas de información implementados facilitan la toma de decisiones? | x | | | x | | | x | | | x | | | 4 | 4 | |
| 10 | ¿Las líneas de comunicación e información establecidas permiten la atención de requerimientos de usuarios externos? | x | | | x | | | x | | | x | | | 4 | 4 | |
| TOTAL | | | | | | | | | | | | | | 20 | 20 | |

NIVEL DE CONFIANZA

NC Nivel de Confianza 100%
 CT Calificación total 20
 PT Ponderación total 20

$$NC = \frac{CT * 100}{PT}$$

$$NC = \frac{20 * 100}{20} = 100$$

NIVEL DE RIESGO

Nivel de Riesgo = 100 - NC
 Nivel de Riesgo = 100 - 100
 Nivel de Riesgo = 0.00

| NIVEL DE CONFIANZA | | |
|--------------------|-----------|-----------|
| BAJO | MODERADO | ALTO |
| 15% - 50% | 51% - 75% | 76% - 95% |
| 85% - 50% | 49% - 25% | 24% - 5% |
| ALTO | MODERADO | BAJO |
| NIVEL DE RIESGO | | |

| CUESTIONARIO DE CONTROL INTERNO | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--|--|--------------------------------|----|-----|----------------------------------|----|-----|------------------------------|----|-----|------------------------------|----|-----|-----------|-----------|-------------|
| No. | DESCRIPCIÓN | PRESIDENTE Ramiro Miniguano | | | VICEPRESIDENTE Milton Santana | | | PRIMER VOCAL Nancy Bustos | | | SEGUNDO VOCAL Sixto López | | | CALIFIC. | | COMENTARIOS |
| | | RESPUESTAS | | | RESPUESTAS | | | RESPUESTAS | | | RESPUESTAS | | | PT | CT | |
| | | SI | NO | N/A | SI | NO | N/A | SI | NO | N/A | SI | NO | N/A | | | |
| COMPONENTE: MONITOREO Y SUPERVISION | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1 | ¿El GAD parroquial de San Bartolomé de Pinlo fue auditada anteriormente? | x | | | x | | | x | | | x | | | 4 | 4 | |
| 3 | ¿El sistema de control interno es revisado periódicamente con el fin de revisar su eficiencia y eficacia? | x | | | x | | | x | | | x | | | 4 | 4 | |
| 6 | ¿Se asegura que sean atendidas las recomendaciones en materia de control interno, emitidas por los auditores externos? | x | | | x | | | x | | | x | | | 4 | 4 | |
| TOTAL | | | | | | | | | | | | | | 12 | 12 | |

NIVEL DE CONFIANZA

NC Nivel de Confianza 100%
 CT Calificación total 12
 PT Ponderación total 12

$$NC = \frac{CT * 100}{PT}$$

$$NC = \frac{12 * 100}{12} = 100$$

NIVEL DE RIESGO

Nivel de Riesgo = 100 - NC
 Nivel de Riesgo = 100 - 100
 Nivel de Riesgo = 0

| NIVEL DE CONFIANZA | | |
|--------------------|-----------|-----------|
| BAJO | MODERADO | ALTO |
| 15% - 50% | 51% - 75% | 76% - 95% |
| 85% - 50% | 49% - 25% | 24% - 5% |
| ALTO | MODERADO | BAJO |
| NIVEL DE RIESGO | | |



PLANIFICACIÓN DE TRABAJO





MEMORANDO DE PLANIFICACIÓN

| | | |
|--|--|-----------------------|
| ENTIDAD: | Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial San Bartolomé de Pinllo | |
| Auditoría: | Gestión | |
| Período: | Del 1 de enero al 31 de diciembre del 2021. | |
| <u>1.REQUERIMIENTO DE LA AUDITORÍA</u> | | |
| Informe de la Auditoría de Gestión Informe de Control Interno | | |
| <u>2.FECHA DE INTERVENCIÓN</u> | | Fecha Estimada |
| Inicio de trabajo | | 10/10/2022 |
| Finalización del trabajo en el campo | | 27/01/2023 |
| Presentación del informe | | 03/02/2023 |
| <u>3.EQUIPO MULTIDISCIPLINARIO</u> | | |
| CARGO | NOMBRE | Iniciales |
| Supervisor | Arias Perez Mauricio Giovanni | APMG |
| Auditor Operativo | Vargas Aguirre Kerly Evelyn | VAKE |
| <u>4.DÍAS PRESUPUESTADOS</u> | | |
| -100 Días laborables, distribuidos en las siguientes fases: | | |
| -FASE I | Conocimiento preliminar | 15 Días |
| -FASE II | Planificación | 20 Días |
| -FASE III | Planificación | 35 Días |
| -FASE IV | Comunicación de Resultados | 15 Días |
| -FASE V | Seguimiento | 15 Días |

| | | |
|--|-------------------|--------------------|
| 5.RECURSOS | | |
| HONORARIOS PROFESIONALES | | |
| | CARGO | SUELDO |
| | Supervisor | \$ 4.500,00 |
| | Auditor | \$ 3.500,00 |
| | | \$ 8.000,00 |
| MATERIALES | | |
| | DETALLES | VALORES |
| | Útiles de oficina | \$ 150,00 |
| | Impresiones | \$ 60,00 |
| | otros | \$ 150,00 |
| | | \$ 360,00 |
| | TOTAL | \$ 8.360,00 |
| ENFOQUE DE LA AUDITORÍA | | |
| 6.1 Información general de la entidad auditada | | |
| <p>Misión El Gobierno Autónomo Descentralizado de San Bartolomé de Pinlo, es una entidad dedicada a la gestión, desarrollo, mejora de políticas y procedimientos para promover el crecimiento en concordancia con las competencias establecidas en la ley, garantizando un territorio con equidad e inclusión.</p> <p>Visión San Bartolomé de Pinlo para el 2023 será una parroquia interconectada, e insertada en la transformación de la matriz productiva con enfoque a la mitigación, adaptación del cambio climático, fomentando la integración, participación e inclusión de todos sus habitantes, con acceso a servicios de calidad y garantizar una mejor calidad de vida.</p> <p>Objetivo Elaborar la planificación de la Auditoría de Gestión para la determinación de los niveles de riesgos y enfoque de auditoría. Ejecutar la Auditoría de Gestión para la obtención de evidencias suficientes y competentes que sustenten los resultados. Comunicar los resultados de la Auditoría de Gestión a través del informe para la toma de decisiones de la alta gerencia.</p> | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|---|--|------------|------------------------------------|----------------|-------------------------------|--------------|--|---------------|--------------------------------|--------------|--------------------------------|---------------------|--------------------------------------|
| Actividades Principales | | | | | | | | | | | | | |
| <p>Conservación de la biodiversidad mitigando los desastres naturales con la recuperación de los suelos y áreas degradadas mediante concientización ambiental adaptando un manejo sostenible en la agricultura con elementos de calidad.</p> <p>Desarrollo económico de la parroquia a través de los sistemas productivos con valor agregado que garantizan la competitividad de los productos locales.</p> <p>Potencialidades locales mediante la organización, capacitación y participación ciudadana para lograr un mejor nivel de vida garantizando la preservación de las tradiciones y patrimonio cultural.</p> <p>Derecho a la accesibilidad, calidad y pertinencia que incluya la provisión y calidad de los bienes y servicios públicos vinculados al hábitat mediante regularización del territorio</p> <p>Posicionar en la ciudadanía al GAD SBP mediante mecanismos de participación ciudadana e implementación de herramientas que permitan mantener un canal de comunicación sobre el desarrollo equitativo e incluyente a los diferentes actores sociales.</p> | | | | | | | | | | | | | |
| Estructura Orgánica | | | | | | | | | | | | | |
| <p>El Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial San Bartolomé de Pinllo cuenta con una estructura orgánica consolidada por un grupo de cinco profesionales comprometidos con su parroquia.</p> <table> <tr> <td>Presidente</td> <td>Prof. Pablo Ramiro Miniguano Ramos</td> </tr> <tr> <td>Vicepresidente</td> <td>Sr. Milton Raul Santana López</td> </tr> <tr> <td>Primer Vocal</td> <td>Dra. Nancy Clemencia Bustos Santamaría</td> </tr> <tr> <td>Segundo Vocal</td> <td>Sr. Sixto Humberto López López</td> </tr> <tr> <td>Tercer Vocal</td> <td>Dra. Dorys Elina Torres Gamboa</td> </tr> <tr> <td>Secretaria-Tesorera</td> <td>Dra. Alexandra Maribel Tenelema Ases</td> </tr> </table> | | Presidente | Prof. Pablo Ramiro Miniguano Ramos | Vicepresidente | Sr. Milton Raul Santana López | Primer Vocal | Dra. Nancy Clemencia Bustos Santamaría | Segundo Vocal | Sr. Sixto Humberto López López | Tercer Vocal | Dra. Dorys Elina Torres Gamboa | Secretaria-Tesorera | Dra. Alexandra Maribel Tenelema Ases |
| Presidente | Prof. Pablo Ramiro Miniguano Ramos | | | | | | | | | | | | |
| Vicepresidente | Sr. Milton Raul Santana López | | | | | | | | | | | | |
| Primer Vocal | Dra. Nancy Clemencia Bustos Santamaría | | | | | | | | | | | | |
| Segundo Vocal | Sr. Sixto Humberto López López | | | | | | | | | | | | |
| Tercer Vocal | Dra. Dorys Elina Torres Gamboa | | | | | | | | | | | | |
| Secretaria-Tesorera | Dra. Alexandra Maribel Tenelema Ases | | | | | | | | | | | | |
| Financiamiento | | | | | | | | | | | | | |
| <p>Instituciones Públicas que ayudan al crecimiento parroquial de GAD San Bartolomé de Pinllo son:</p> | | | | | | | | | | | | | |

| |
|---|
| <p>Ministerio del Ambiente del Ecuador (MAE)</p> <p>Secretaría Nacional del Agua (SENAGUA)</p> <p>Ministerio de Agricultura y Ganadería (MAG)</p> <p>Honorable Gobierno Provincial de Tungurahua (HGPT)</p> <p>Consejo Nacional de Gobiernos Parroquiales Rurales de Ecuador (CONAGOPARE)</p> <p>Gobierno Autónomo Descentralizado Municipal Ambato (GADMA)</p> <p>Gestión Integral de Desechos Sólidos de Ambato (GIDSA)</p> |
| <p>BASE LEGAL</p> |
| <p>Base Legal a la que rige el Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquia San Bartolomé de Pinlo.</p> <p>Constitución de la República del Ecuador</p> <p>Código Orgánico de Coordinación Territorial Descentralizado y Autonomía-COOTAD</p> <p>Código de Trabajo</p> <p>Ley Orgánica de Transparencia y Acceso a la Información Pública (LOTAIP).</p> <p>Ley Orgánica del Sistema Nacional de Contratación Pública (LOSNCP).</p> <p>Ley Orgánica de Garantías Jurisdiccionales y Control Constitucional (LOGJCC).</p> <p>Ley Orgánica del Consejo de Participación Ciudadana y Control Social (CPCCS)</p> <p>Reglamento General a la Ley Orgánica de Transparencia y Acceso a la Información Pública (LOTAIP).</p> <p>Reglamento a la Ley Orgánica de Servicio Público (LOSEP).</p> <p>Reglamento a la Ley Orgánica de Contraloría del Estado.</p> |
| <p>6.2 Motivo de la Auditoría</p> |
| <p>La Auditoría de Gestión del Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquia San Bartolomé de Pinlo se realizó con la finalidad de examinar cómo se encuentra la institución pública,</p> |

mediante la facilitación de documentos por parte de las autoridades y posteriormente cumplir con la emisión de informes tanto de control interno como de la auditoría ejecutada.

6.3 Enfoque a:

| | |
|-------------------------|---|
| Auditoría de Gestión | Orientada a evaluar el grado de eficiencia y eficacia en el logro de los objetivos previstos por la sociedad y el manejo de los recursos disponibles. |
|-------------------------|---|

6.4 Objetivos

Objetivo General

Realizar la Auditoría de Gestión al Gobierno Autónomo Descentralizado de San Bartolomé de Pinllo para la medición de la eficiencia y eficacia de los procesos u operaciones.

Objetivos Específicos

Elaborar la planificación de la Auditoría de Gestión para la determinación de los niveles de riesgo y enfoque de auditoría.

Ejecutar la Auditoría de Gestión para la obtención de evidencias suficientes y competentes que sustenten los resultados.

Comunicar los resultados de la Auditoría de Gestión a través del informe para la toma de decisiones de la alta gerencia.

6.5 Alcance

El alcance de la Auditoría de Gestión realizada al Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial San Bartolomé de Pinllo en el período 1 de enero al 31 de diciembre del 2021

6.6 Resumen de los Resultados de la Evaluación del Control Interno

NC Nivel de Confianza 88%
 CT Calificación total 28
 PT Ponderación total 32

$$NC = \frac{CT \cdot 100}{PT}$$

$$NC = \frac{28 \cdot 100}{32} = 88$$

Nivel de Riesgo = 100 - NC
 Nivel de Riesgo = 100 - 87,5
 Nivel de Riesgo = 13

| NIVEL DE CONFIANZA | | |
|--------------------|-----------|-----------|
| BAJO | MODERADO | ALTO |
| 15% - 50% | 51% - 75% | 76% - 95% |
| 85% - 50% | 49% - 25% | 24% - 5% |
| ALTO | MODERADO | BAJO |
| NIVEL DE RIESGO | | |

NC Nivel de Confianza 60%
 CT Calificación total 12
 PT Ponderación total 20

$$NC = \frac{CT \cdot 100}{PT}$$

$$NC = \frac{12 \cdot 100}{20} = 60$$

Nivel de Riesgo = 100 - NC
 Nivel de Riesgo = 100 - 60
 Nivel de Riesgo = 40,00

| NIVEL DE CONFIANZA | | |
|--------------------|-----------|-----------|
| BAJO | MODERADO | ALTO |
| 15% - 50% | 51% - 75% | 76% - 95% |
| 85% - 50% | 49% - 25% | 24% - 5% |
| ALTO | MODERADO | BAJO |
| NIVEL DE RIESGO | | |

NC Nivel de Confianza 100%
 CT Calificación total 24
 PT Ponderación total 24

$$NC = \frac{CT \cdot 100}{PT}$$

$$NC = \frac{20 \cdot 100}{24} = 100$$

Nivel de Riesgo = 100 - NC
 Nivel de Riesgo = 100 - 100
 Nivel de Riesgo = 0

| NIVEL DE CONFIANZA | | |
|--------------------|-----------|-----------|
| BAJO | MODERADO | ALTO |
| 15% - 50% | 51% - 75% | 76% - 95% |
| 85% - 50% | 49% - 25% | 24% - 5% |
| ALTO | MODERADO | BAJO |
| NIVEL DE RIESGO | | |

NC Nivel de Confianza 100%
 CT Calificación total 20
 PT Ponderación total 20

$$NC = \frac{CT \cdot 100}{PT}$$

$$NC = \frac{20 \cdot 100}{20} = 100$$

Nivel de Riesgo = 100 - NC
 Nivel de Riesgo = 100 - 100
 Nivel de Riesgo = 0,00

| NIVEL DE CONFIANZA | | |
|--------------------|-----------|-----------|
| BAJO | MODERADO | ALTO |
| 15% - 50% | 51% - 75% | 76% - 95% |
| 85% - 50% | 49% - 25% | 24% - 5% |
| ALTO | MODERADO | BAJO |
| NIVEL DE RIESGO | | |

| | | |
|----|--------------------|------|
| NC | Nivel de Confianza | 100% |
| CT | Calificación total | 12 |
| PT | Ponderación total | 12 |

$$NC = \frac{CT * 100}{PT}$$

$$NC = \frac{12 * 100}{12} = 100$$

Nivel de Riesgo = 100 - NC
 Nivel de Riesgo = 100 - 100
 Nivel de Riesgo = 0

| NIVEL DE CONFIANZA | | |
|--------------------|-----------|-----------|
| BAJO | MODERADO | ALTO |
| 15% - 50% | 51% - 75% | 76% - 95% |
| 85% - 50% | 49% - 25% | 24% - 5% |
| ALTO | MODERADO | BAJO |
| NIVEL DE RIESGO | | |

7. Trabajo a Realizar en la Fase de Ejecución

7.1 Trabajo a realizar por los Auditores en la Fase de Ejecución

Para los componentes a auditar se realizará una evaluación específica del control interno se recibiera documentación de la entidad o terceros, se preparara papeles de trabajo propios para cada auditoría y se concluirá en la hoja de hallazgos que permitirá sustentar el informe del auditor

8. Otros Aspectos

Se anexa programas de trabajo y cuestionarios de control interno por cada componente

El archivo permanente fue creado y organizado en la presente auditoría

El presente plan de trabajo fue elaborado a base del conocimiento de la entidad y de la información obtenida en la Fase de "Conocimiento Preliminar".

9. Firmas de Responsabilidad

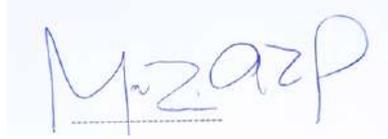
9.1 Elaborado por:



Auditor

Vargas Aguirre Kerly Evelyn

9.2 Validado por:

A handwritten signature in blue ink, appearing to read "M. Z. Arias Pérez", is centered within a light blue rectangular background.

Supervisor

Arias Pérez Mauricio Giovanni



PROGRAMA DE AUDITORÍA DE GESTIÓN DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

Medir el grado de eficiencia, eficacia y calidad con los que se ejecuta los procedimientos de la gestión del talento humano

PROCEDIMIENTOS:

| PROCEDIMIENTOS GENERALES | | REFERENCIA P/T | PREPARADO POR |
|--------------------------|--|---|---------------|
| 1 | Evalúe el control interno específico del componente y sus respectivos subcomponentes | B.1.2 | VAKE |
| 2 | Realice los procedimientos necesarios para obtener evidencia suficiente y competente sobre el sistema evaluado | B.1.3.1 B.1.3.2 B.1.3.3 B.1.3.4 B.1.3.5 B.1.3.6 B.1.3.7 B.1.3.8 B.1.3.9 B.1.3.10 B.1.3.11 B.1.3.12 B.1.3.13 B.1.3.14 B.1.3.15 | VAKE |
| 3 | Formule en papales de trabajo los comentarios, conclusiones y recomendaciones para mejorar la eficiencia, eficacia y calidad de las operaciones involucradas, (formato de hoja de hallazgos) | B.1.5 | VAKE |

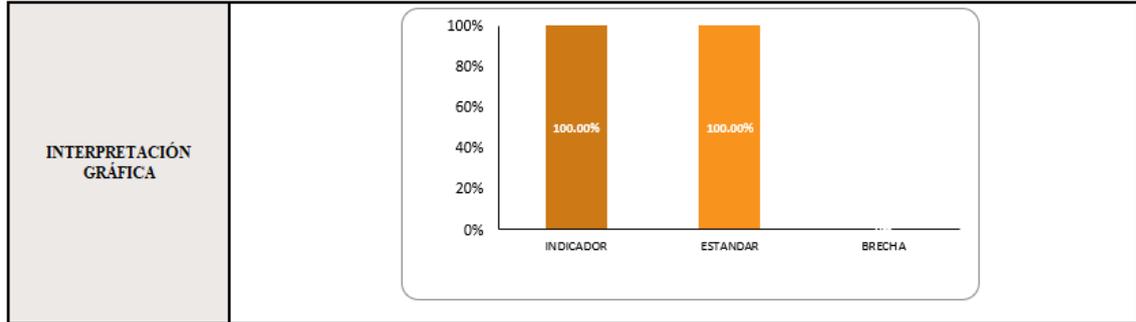
| PROCEDIMIENTOS ESPECIFICOS | | | |
|----------------------------|--|--|------|
| 1 | Elabore fichas técnicas necesarias de indicadores para medir el grado de eficiencia, eficacia y calidad del sistema de planificación | B.1.3.1 B.1.3.2 B.1.3.3 B.1.3.4 B.1.3.5 B.1.3.6 B.1.3.7 B.1.3.8 B.1.3.9 B.1.3.10 B.1.3.11 B.1.3.12 B.1.3.13 B.1.3.14 B.1.3.15 | VAKE |
| 2 | Elabore papeles de trabajo necesarios que evidencien la eficiencia, eficacia y calidad de los indicadores aplicados | B.1.3.1 B.1.3.2 B.1.3.3 B.1.3.4 B.1.3.5 B.1.3.6 B.1.3.7 B.1.3.8 B.1.3.9 B.1.3.10 B.1.3.11 B.1.3.12 B.1.3.13 B.1.3.14 B.1.3.15 | VAKE |
| 3 | Recopile la documentación recibida de la entidad o de terceros que justifique la información obtenida para la aplicación de indicadores de gestión | B.1.4.1 B.1.4.2 B.1.4.3 B.1.4.4 B.1.4.5 B.1.4.6 B.1.4.7 B.1.4.8 B.1.4.9 B.1.4.10 B.1.4.11 B.1.4.12 B.1.4.13 B.1.4.14 B.1.4.15 | VAKE |



FICHA TÉCNICA DE INDICADORES DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------------------|---|---------|-----------|--------|----------|--------|---------|---------|---|---------|--|---------|---------|--|--|--|---------|--------|---|---------|--|---------|---------|---|---------|--|---------|-------|--|--|--|
| NÚMERO: | 1 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| NOMBRE | % de Objetivos Cumplidos por el GAD en el año 2021 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| CLASE: | Cuantitativo - Eficacia | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| OBJETIVO: | La institución pública busca plantear y dar cumplimiento a los objetivos en pro de mejorar la parroquia en los cinco frentes de trabajo | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| FACTORES CRÍTICOS DE ÉXITO | Mejorar el bienestar de los ciudadanos que habitan en la parroquia | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| UNIDAD DE MEDIDA | Porcentaje % | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| FRECUENCIA | Anual | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| ESTÁNDAR | 100% ±2% | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| FÓRMULA DEL INDICADOR | $OC = \frac{\text{Objetivos Cumplidos}}{\text{Objetivos Planificados}} \times 100\%$ <p style="text-align: center;"> 5 / 5 = 100% </p> | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| FUENTES DE INFORMACIÓN | RESUMEN PROYECTOS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| INTERPRETACIÓN | <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 15%;">INDICE=</td> <td style="width: 35%;">INDICADOR</td> <td style="width: 5%;">/</td> <td style="width: 20%;">ESTANDAR</td> <td style="width: 25%;">* 100%</td> </tr> <tr> <td>INDICE=</td> <td>100.00%</td> <td>/</td> <td>100.00%</td> <td></td> </tr> <tr> <td>INDICE=</td> <td>100.00%</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>BRECHA=</td> <td>INDICE</td> <td>-</td> <td>100.00%</td> <td></td> </tr> <tr> <td>BRECHA=</td> <td>100.00%</td> <td>-</td> <td>100.00%</td> <td></td> </tr> <tr> <td>BRECHA=</td> <td>0.00%</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </table> | INDICE= | INDICADOR | / | ESTANDAR | * 100% | INDICE= | 100.00% | / | 100.00% | | INDICE= | 100.00% | | | | BRECHA= | INDICE | - | 100.00% | | BRECHA= | 100.00% | - | 100.00% | | BRECHA= | 0.00% | | | |
| INDICE= | INDICADOR | / | ESTANDAR | * 100% | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| INDICE= | 100.00% | / | 100.00% | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| INDICE= | 100.00% | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| BRECHA= | INDICE | - | 100.00% | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| BRECHA= | 100.00% | - | 100.00% | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| BRECHA= | 0.00% | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

| | |
|----------------|-------------------------------------|
| INTERPRETACIÓN | INDICE= INDICADOR / ESTANDAR * 100% |
| | INDICE= 100.00% / 100.00% |
| | INDICE= 100.00% |
| | BRECHA= INDICE - 100.00% |
| | BRECHA= 100.00% - 100.00% |
| | BRECHA= 0.00% |



| | RANGO | CRITERIO | COLOR | RESULTADO |
|----------------|-----------------|--------------------|----------|-----------|
| SEMAFORIZACIÓN | DEL 80% AL 100% | Satisfactorio | Verde | 100% |
| | DEL 50% AL 79% | Poco Satisfactorio | Amarillo | ----- |
| | DEL 9% AL 49% | Deficiente | Rojo | ----- |

| | |
|-------------------------|--|
| COMENTARIO DEL AUDITOR: | El Gobierno Autónomo Descentralizado San Bartolomé de Pinillo en el año 2021, buscó velar y mejorar el bienestar de los habitantes de la parroquia (condición) La institución al crear y presentar proyectos genera un compromiso con la ciudadanía (causa) Los habitantes tienen necesidades que deben ser ofertadas por la institución (efecto). |
|-------------------------|--|



FICHA TÉCNICA DE INDICADORES DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

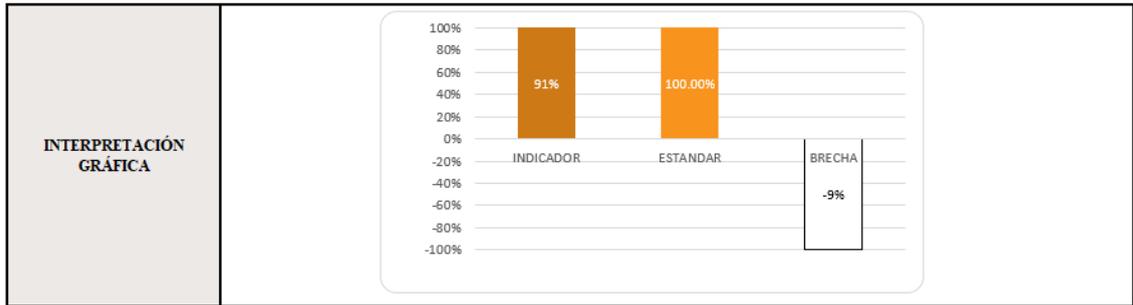
| | |
|-----------|---|
| NÚMERO: | 2 |
| NOMBRE | % de Metas Alcanzadas en el GAD periodo 2021 |
| CLASE: | Cuantitativo - Eficacia |
| OBJETIVO: | Beneficiar a la parroquia en mejoras orientadas al medio ambiente y la producción agroeconómica de sus habitantes |

| | |
|----------------------------|---|
| FACTORES CRÍTICOS DE ÉXITO | Capacitar a los habitantes en mejorar la agroeconomía y el cuidado del medio ambiente |
| UNIDAD DE MEDIDA | Porcentaje % |
| FRECUENCIA | Anual |
| ESTÁNDAR | 100% ±2% |

| | | | | | |
|-----------------------|-----|------------------|---|--------------------|------|
| FÓRMULA DEL INDICADOR | MA= | Metas Alcanzadas | / | Metas Planificadas | |
| | | 10 | / | 11 | 100% |
| | | | | 91% | |

| | |
|-------------------------|-----------------------------------|
| FUENTES DE INFORMACIÓN: | RESUMEN PROYECTOS |
|-------------------------|-----------------------------------|

| | | | | | |
|----------------|---------|-----------|---|----------|--------|
| INTERPRETACIÓN | INDICE= | INDICADOR | / | ESTÁNDAR | * 100% |
| | INDICE= | 90.91% | / | 100.00% | |
| | INDICE= | 90.91% | | | |
| | BRECHA= | INDICE | - | 100.00% | |
| | BRECHA= | 90.91% | - | 100.00% | |
| | BRECHA= | -9.09% | | | |



| SEMAFORIZACIÓN | RANGO | CRITERIO | COLOR | RESULTADO |
|----------------|-----------------|--------------------|----------|-----------|
| | DEL 80% AL 100% | Satisfactorio | Verde | 91% |
| | DEL 50% AL 79% | Poco Satisfactorio | Amarillo | ----- |
| | DEL 9% AL 49% | Deficiente | Rojo | ----- |

| | |
|--------------------------------|--|
| COMENTARIO DEL AUDITOR: | <p>El Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial San Bartolomé de Pinlo en el año 2021, logro un 91% en el cumplimiento de sus actividades realizadas dentro del proyecto (Biofísico) pese a que la institución programó para este periodo obtener un 100% del cumplimiento.(condición) La institución no pudo llevar a cabo la actividad por la falta de planes de contingencia y el compromiso de los habitantes de la parroquia. (causa). Se determinó una brecha desfavorable del 9,09 % generando que la institución no cumpla en su totalidad con todas las actividades planificadas dentro del proyecto biofísico en el año 2021. (efecto).</p> |
|--------------------------------|--|



FICHA TÉCNICA DE INDICADORES DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

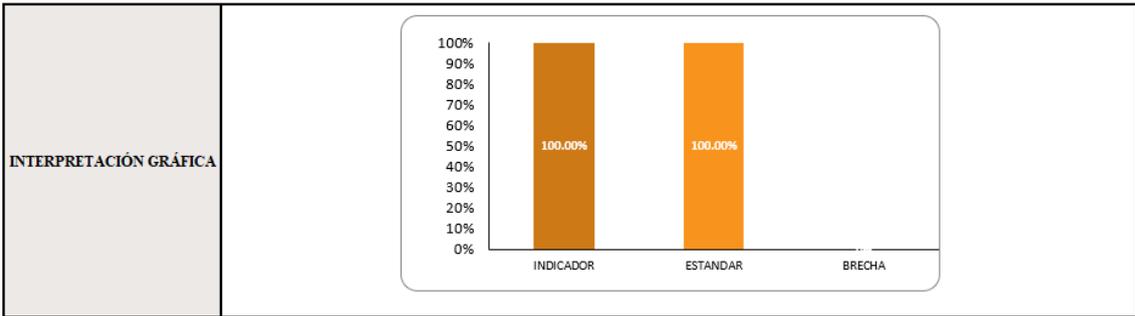
| | |
|-----------|--|
| NÚMERO: | 3 |
| NOMBRE | % de Presupuesto Utilizado por el GAD en el Proyecto Biofisico |
| CLASE: | Cuantitativo - Eficacia |
| OBJETIVO: | Cumplimiento Presupuestario |

| | |
|----------------------------|---|
| FACTORES CRÍTICOS DE ÉXITO | Verificar si la actividad "Fomentación de Turismo Cultural y Ancestral" cumplieron con el presupuesto planificado |
| UNIDAD DE MEDIDA | Porcentaje % |
| FRECUENCIA | Anual |
| ESTÁNDAR | 100% ±2% |

| | |
|-----------------------|---|
| FÓRMULA DEL INDICADOR | $PB = \frac{\text{Presupuesto Utilizado}}{\text{Presupuesto Planificado}} \times 100\%$ <p style="text-align: center;"> 6200 / 6200 = 100% 100% </p> |
|-----------------------|---|

| | |
|------------------------|-----------------------------------|
| FUENTES DE INFORMACIÓN | RESUMEN PROYECTOS |
|------------------------|-----------------------------------|

| | | | | |
|----------------|---------|-----------|---|-----------------|
| INTERPRETACIÓN | INDICE= | INDICADOR | / | ESTANDAR * 100% |
| | INDICE= | 100.00% | / | 100.00% |
| | INDICE= | 100.00% | | |
| | BRECHA= | INDICE | - | 100.00% |
| | BRECHA= | 100.00% | - | 100.00% |
| | BRECHA= | 0.00% | | |



| SEMAFORIZACIÓN | RANGO | CRITERIO | COLOR | RESULTADO |
|----------------|-----------------|--------------------|----------|-----------|
| | DEL 80% AL 100% | Satisfactorio | Verde | 100% |
| | DEL 50% AL 79% | Poco Satisfactorio | Amarillo | ----- |
| | DEL 9% AL 49% | Deficiente | Rojo | ----- |

| | |
|-------------------------|---|
| COMENTARIO DEL AUDITOR: | <p>El Gobierno Autónomo Descentralizado San Bartolomé de Pinlo en el año 2021, dio cumplimiento a la actividad denominada "Fomentación de Turismo Cultural y Ancestral" (condición) El proyecto fue ejecutado a cabalidad cumpliendo con el presupuesto planificado (causa) Por ello la actividad fué satisfactoria (efecto).</p> |
|-------------------------|---|



VARGAS AGUIRRE CIA LTDA.

A.C 1.3.4

**FICHA TÉCNICA DE INDICADORES
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**

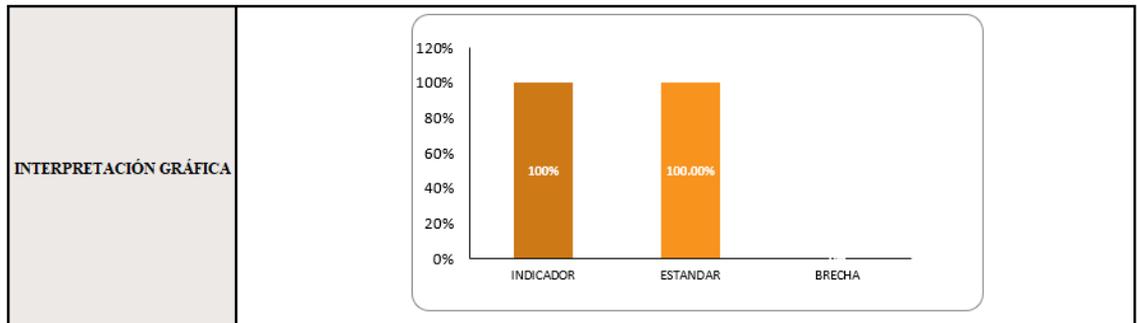
| | |
|-----------|---|
| NÚMERO: | 4 |
| NOMBRE | % Biofísico-Hectareas Reforestadas |
| CLASE: | Cuantitativo - Eficacia |
| OBJETIVO: | Verificar que la institución cumpla con la actividad propuesta y a su vez vele por el bienestar ecológico de la ciudadanía. |

| | |
|----------------------------|-------------------------------------|
| FACTORES CRÍTICOS DE ÉXITO | Reforestar la totalidad planificada |
| UNIDAD DE MEDIDA | Porcentaje % |
| FRECUENCIA | Anual |
| ESTÁNDAR | 100% ± 2% |

| | |
|-----------------------|--|
| FÓRMULA DEL INDICADOR | $HR = \frac{\text{Área Reforestada}}{\text{Área Programada}} \times 100\%$ <p style="text-align: center;">1.83 / 1.83 100%</p> |
|-----------------------|--|

| | |
|------------------------|-----------------------------------|
| FUENTES DE INFORMACIÓN | RESUMEN PROYECTOS |
|------------------------|-----------------------------------|

| | | | | |
|----------------|---------|-----------|---|-----------------|
| INTERPRETACIÓN | INDICE= | INDICADOR | / | ESTANDAR * 100% |
| | INDICE= | 100.00% | / | 100.00% |
| | INDICE= | 100.00% | | |
| | BRECHA= | INDICE | - | 100.00% |
| | BRECHA= | 100.00% | - | 100.00% |
| | BRECHA= | 0.00% | | |



| SEMAFORIZACIÓN | RANGO | CRITERIO | COLOR | RESULTADO |
|----------------|-----------------|--------------------|----------|-----------|
| | DEL 80% AL 100% | Satisfactorio | Verde | 100% |
| | DEL 50% AL 79% | Poco Satisfactorio | Amarillo | ----- |
| | DEL 9% AL 49% | Deficiente | Rojo | ----- |

| | |
|-------------------------|---|
| COMENTARIO DEL AUDITOR: | El Gobierno Autónomo Descentralizado San Bartolomé de Pinlo en el año 2021, logró la reforestación previamente planificada como parte del proyecto Biofísico. (condición) Se determino el cumplimiento y reforestación de 1,83 h (causa) Mejoramiento del espacio biofísico en la parroquia (efecto). |
|-------------------------|---|



FICHA TÉCNICA DE INDICADORES DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

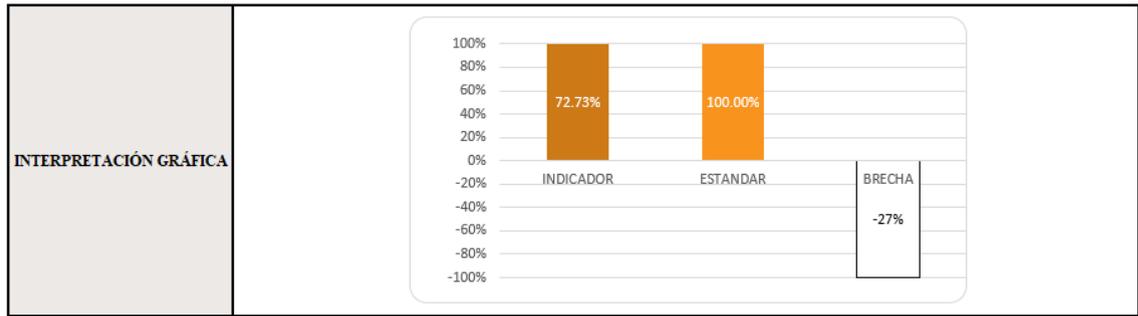
| | |
|-----------|---|
| NÚMERO: | 5 |
| NOMBRE | % Informes Presupuestarios en el GAD periodo 2021 |
| CLASE: | Cuantitativo - Eficacia |
| OBJETIVO: | Actividades Presupuestadas |

| | |
|-----------------------------|---|
| FACTORES CRÍTICOS DE ÉXITO: | Verificar si las actividades cuentan con un informe final mismo que avale el presupuesto utilizado por la institución |
| UNIDAD DE MEDIDA | Porcentaje % |
| FRECUENCIA | Anual |
| ESTÁNDAR | 100% ▲ ±2% |

| | |
|-----------------------|--|
| FÓRMULA DEL INDICADOR | $IP = \frac{\text{Informes Presentados}}{\text{Informes Planificados}} \times 100\%$ <p style="text-align: center;"> 8 / 11 = 73% </p> |
|-----------------------|--|

| | |
|------------------------|-----------------------------------|
| FUENTES DE INFORMACIÓN | RESUMEN PROYECTOS |
|------------------------|-----------------------------------|

| | | | | |
|----------------|---------|-----------|---|-----------------|
| INTERPRETACIÓN | INDICE= | INDICADOR | / | ESTÁNDAR * 100% |
| | INDICE= | 72.73% | / | 100.00% |
| | INDICE= | 72.73% | | |
| | BRECHA= | INDICE | - | 100.00% |
| | BRECHA= | 72.73% | - | 100.00% |
| | BRECHA= | -27.27% | | |



| | RANGO | CRITERIO | COLOR | RESULTADO |
|-----------------------|-----------------|--------------------|----------|-----------|
| SEMAFORIZACIÓN | DEL 80% AL 100% | Satisfactorio | Verde | 73% |
| | DEL 50% AL 79% | Poco Satisfactorio | Amarillo | ----- |
| | DEL 9% AL 49% | Deficiente | Rojo | ----- |

| | |
|--------------------------------|--|
| COMENTARIO DEL AUDITOR: | <p>El Gobierno Autónomo Descentralizado San Bartolomé de Pinillo en el año 2021, presento 11 actividades planificadas dentro del proyecto biofisico No todas cuentan con un informe presupuestario dando un cumplimiento del 72,73%(condición) No existe supervisión al momento de entregar la finalización de cada uno de los proyectos, produciendo poca transparencia en las actividades. (causa) Se determinó una brecha desfavorable de 27,27% generando que no se cumpla en su totalidad con toda la información requerida para dar cumplimiento y finalización a los proyectos realizados por parte de la institución.(efecto).</p> |
|--------------------------------|--|



FICHA TÉCNICA DE INDICADORES DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

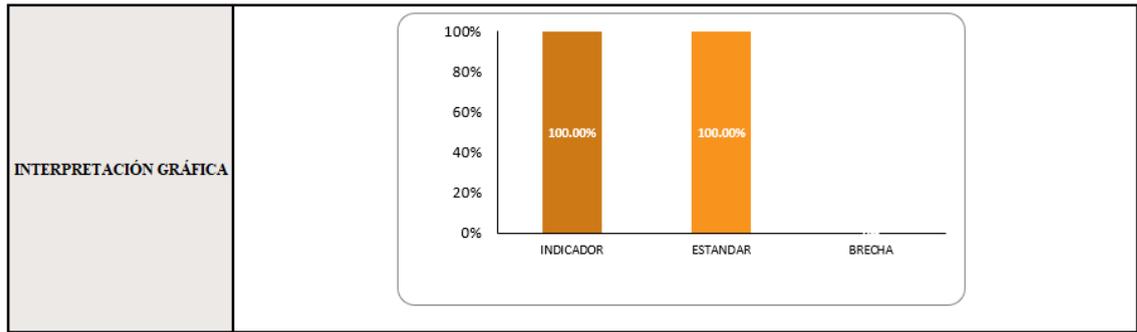
| | |
|-----------|--|
| NÚMERO: | 6 |
| NOMBRE | % de Actividades Realizadas por el GAD Proyecto Socio Cultural |
| CLASE: | Cuantitativo - Eficacia |
| OBJETIVO: | Actividades de bienestar para los ciudadanos de la Parroquia |

| | |
|----------------------------|---|
| FACTORES CRÍTICOS DE ÉXITO | Cumplimiento de las actividades planificadas (recreación, seguridad y atención a adultos mayores con habilidades comprometidas) |
| UNIDAD DE MEDIDA | Porcentaje % |
| FRECUENCIA | Anual |
| ESTÁNDAR | 100% ±2% |

| | |
|-----------------------|--|
| FÓRMULA DEL INDICADOR | $AS = \frac{\text{Actividades Propuestas}}{7} / \frac{\text{Actividades Cumplidas}}{7} \times 100\%$ |
|-----------------------|--|

| | |
|------------------------|-----------------------------------|
| FUENTES DE INFORMACIÓN | RESUMEN PROYECTOS |
|------------------------|-----------------------------------|

| | | | | |
|----------------|---------|-----------|---|-----------------|
| INTERPRETACIÓN | INDICE= | INDICADOR | / | ESTÁNDAR * 100% |
| | INDICE= | 100.00% | / | 100.00% |
| | INDICE= | 100.00% | | |
| | BRECHA= | INDICE | - | 100.00% |
| | BRECHA= | 100.00% | - | 100.00% |
| | BRECHA= | 0.00% | | |



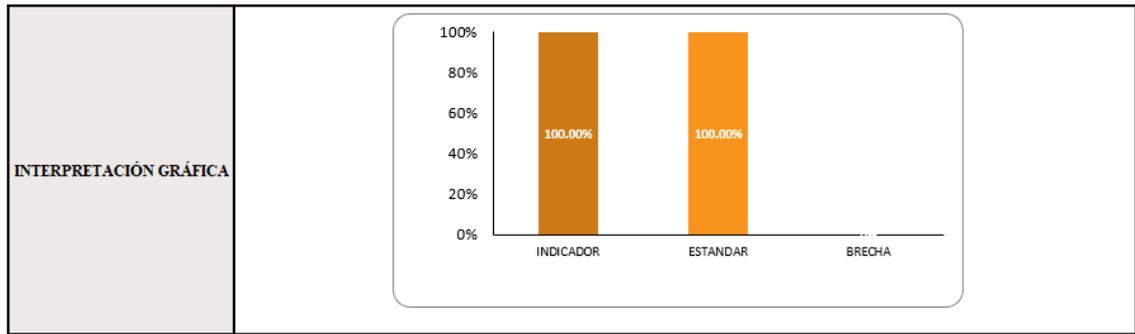
| | RANGO | CRITERIO | COLOR | RESULTADO |
|-----------------------|-----------------|--------------------|----------|-----------|
| SEMAFORIZACIÓN | DEL 80% AL 100% | Satisfactorio | Verde | 100% |
| | DEL 50% AL 79% | Poco Satisfactorio | Amarillo | ---- |
| | DEL 9% AL 49% | Deficiente | Rojo | ---- |

| | |
|--------------------------------|--|
| COMENTARIO DEL AUDITOR: | <p>El Gobierno Autónomo Descentralizado San Bartolomé de Pinillo en el año 2021, ejecuto el proyecto denominado sociocultural donde se planificaron 7 actividades (condición) Las actividades realizadas buscaron mejorar el bienestar de los ciudadanos y la seguridad de la parroquia (causa) Todos los objetivos y metas propuestas por la institución se cumplieron exitosamente (efecto).</p> |
|--------------------------------|--|



FICHA TÉCNICA DE INDICADORES DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

| | |
|----------------------------|---|
| NÚMERO: | 7 |
| NOMBRE | % de Presupuesto Utilizado por el GAD Proyecto Socio Cultural |
| CLASE: | Cuantitativo - Eficacia |
| OBJETIVO: | Cumplimiento Presupuestario |
| FACTORES CRÍTICOS DE ÉXITO | Verificar si el presupuesto utilizado en las actividades planificadas, cumple con el beneficio esperado para la parroquia. |
| UNIDAD DE MEDIDA | Porcentaje % |
| FRECUENCIA | Anual |
| ESTÁNDAR | 100% ±2% |
| FÓRMULA DEL INDICADOR | $PS = \frac{\text{Presupuesto Utilizado}}{\text{Presupuesto Planificado}} \times 100\%$ <p style="text-align: center;"> 82610 / 82610 = 100% </p> |
| FUENTES DE INFORMACIÓN | RESUMEN PROYECTOS |
| INTERPRETACIÓN | $\text{INDICE} = \frac{\text{INDICADOR}}{\text{ESTÁNDAR}} \times 100\%$ <p> INDICE= 100.00% / 100.00% INDICE= 100.00% </p> |
| | $\text{BRECHA} = \text{INDICE} - \text{ESTÁNDAR}$ <p> BRECHA= 100.00% - 100.00% BRECHA= 0.00% </p> |



| SEMAFORIZACIÓN | RANGO | CRITERIO | COLOR | RESULTADO |
|----------------|-----------------|--------------------|----------|-----------|
| | DEL 80% AL 100% | Satisfactorio | Verde | 100% |
| | DEL 50% AL 79% | Poco Satisfactorio | Amarillo | ----- |
| | DEL 9% AL 49% | Deficiente | Rojo | ----- |

| | |
|--------------------------------|--|
| COMENTARIO DEL AUDITOR: | <p>El Gobierno Autónomo Descentralizado San Bartolomé de Pinlo en el año 2021, dio cumplimiento a las actividades planificadas con la finalidad de brindar bienestar a los ciudadanos y seguridad a la parroquia (condición) El proyecto fue ejecutado a cabalidad cumpliendo con el presupuesto planificado (causa) Por ello la actividad fué satisfactoria (efecto).</p> |
|--------------------------------|--|



FICHA TÉCNICA DE INDICADORES DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

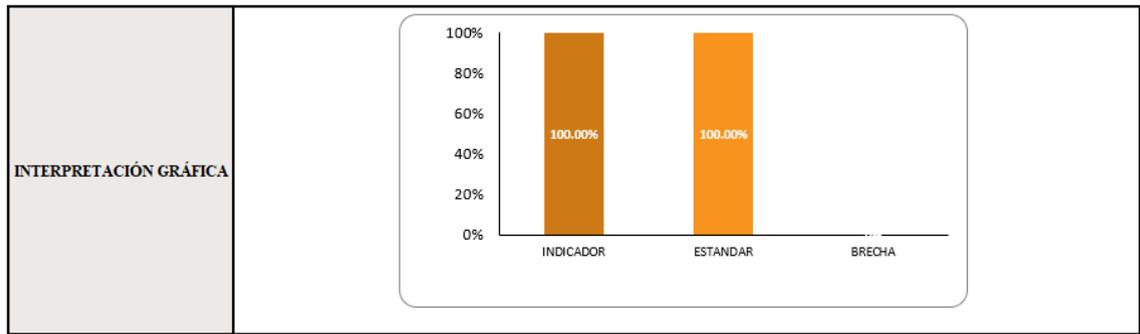
| | |
|-----------|---|
| NÚMERO: | 8 |
| NOMBRE | % de Actividades Realizadas por el GAD Proyecto Asentamiento Humano |
| CLASE: | Cuantitativo - Eficacia |
| OBJETIVO: | Supervisar y mantener las vías en buen estado para beneficiar la movilidad dentro de la parroquia |

| | |
|----------------------------|---|
| FACTORES CRÍTICOS DE ÉXITO | Mejorar y adecuar la conectividad vial dentro de la parroquia |
| UNIDAD DE MEDIDA | Porcentaje % |
| FRECUENCIA | Anual |
| ESTÁNDAR | 100% ±2% |

| | |
|-----------------------|--|
| FÓRMULA DEL INDICADOR | $AH = \frac{\text{Total Actividades Cumplidas}}{\text{Total Actividades Planificadas}} \times 100\%$ |
| | $AH = \frac{3}{3} \times 100\% = 100\%$ |

| | |
|------------------------|-----------------------------------|
| FUENTES DE INFORMACIÓN | RESUMEN PROYECTOS |
|------------------------|-----------------------------------|

| | | | | |
|----------------|---------|-----------|---|-----------------|
| INTERPRETACIÓN | INDICE= | INDICADOR | / | ESTANDAR * 100% |
| | INDICE= | 100.00% | / | 100.00% |
| | INDICE= | 100.00% | | |
| | BRECHA= | INDICE | - | 100.00% |
| | BRECHA= | 100.00% | - | 100.00% |
| | BRECHA= | 0.00% | | |



| | RANGO | CRITERIO | COLOR | RESULTADO |
|-----------------------|-----------------|--------------------|----------|-----------|
| SEMAFORIZACIÓN | DEL 80% AL 100% | Satisfactorio | Verde | 100% |
| | DEL 50% AL 79% | Poco Satisfactorio | Amarillo | ----- |
| | DEL 9% AL 49% | Deficiente | Rojo | ----- |

| | |
|--------------------------------|---|
| COMENTARIO DEL AUDITOR: | <p>El Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial San Bartolomé de Pinlo en el año 2021, debe velar por el bienestar de los ciudadanos a través de la conectividad vial (condición) Mantenimiento constante a toda la red vial de la parroquia (causa) Deterioro programado y eventos climáticos que afecten a la red vial (efecto).</p> |
|--------------------------------|---|



FICHA TÉCNICA DE INDICADORES DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

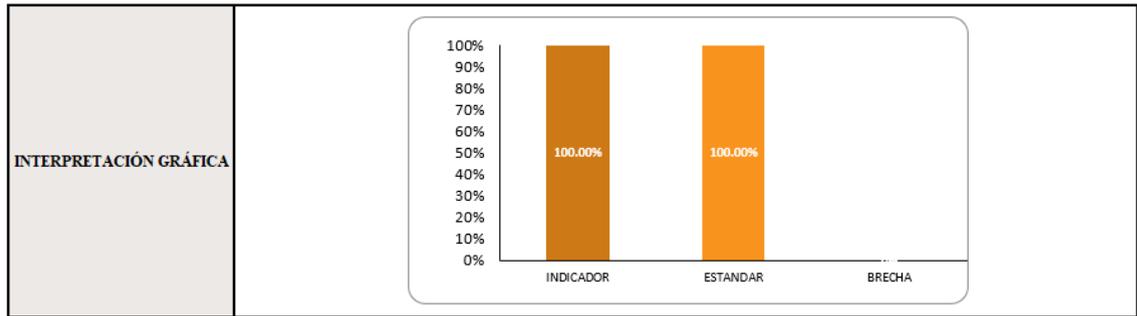
| | |
|-----------|--|
| NÚMERO: | 9 |
| NOMBRE | % de Presupuesto Utilizado por el GAD Proyecto Asentamiento Humano |
| CLASE: | Cuantitativo - Eficacia |
| OBJETIVO: | Cumplimiento Presupuestario |

| | |
|----------------------------|--|
| FACTORES CRÍTICOS DE ÉXITO | Verificar si el presupuesto utilizado en las actividades planificadas, cumple con el beneficio esperado para la parroquia. |
| UNIDAD DE MEDIDA | Porcentaje % |
| FRECUENCIA | Anual |
| ESTÁNDAR | 100% ±2% |

| | |
|-----------------------|---|
| FÓRMULA DEL INDICADOR | $PA = \frac{\text{Presupuesto Utilizado}}{\text{Presupuesto Planificado}} \times 100\%$ <p style="text-align: center;"> 20746.9 / 20746.9 = 100% </p> |
|-----------------------|---|

| | |
|------------------------|-----------------------------------|
| FUENTES DE INFORMACIÓN | RESUMEN PROYECTOS |
|------------------------|-----------------------------------|

| | | | | |
|----------------|---------|-----------|---|-----------------|
| INTERPRETACIÓN | INDICE= | INDICADOR | / | ESTANDAR * 100% |
| | INDICE= | 100.00% | / | 100.00% |
| | INDICE= | 100.00% | | |
| | BRECHA= | INDICE | - | 100.00% |
| | BRECHA= | 100.00% | - | 100.00% |
| | BRECHA= | 0.00% | | |



| SEMAFORIZACIÓN | RANGO | CRITERIO | COLOR | RESULTADO |
|----------------|-----------------|--------------------|----------|-----------|
| | DEL 80% AL 100% | Satisfactorio | Verde | 100% |
| | DEL 50% AL 79% | Poco Satisfactorio | Amarillo | ----- |
| | DEL 9% AL 49% | Deficiente | Rojo | ----- |

| | |
|--------------------------------|--|
| COMENTARIO DEL AUDITOR: | <p>El Gobierno Autónomo Descentralizado San Bartolomé de Pinlo en el año 2021, dio cumplimiento a las actividades planificadas con la finalidad de brindar bienestar a los ciudadanos y conectividad vial a la parroquia (condición) Los proyectos fueron ejecutados a cabalidad cumpliendo con el presupuesto planificado (causa) Por ello la actividad fué satisfactoria (efecto).</p> |
|--------------------------------|--|



FICHA TÉCNICA DE INDICADORES DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

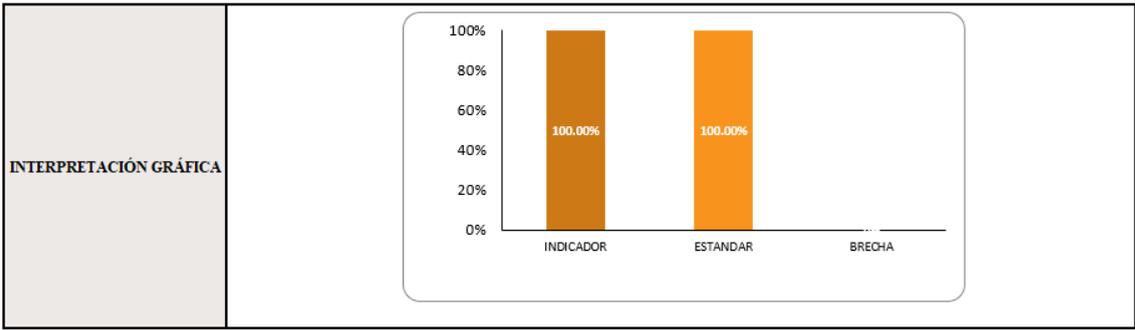
| | |
|-----------|--|
| NÚMERO: | 10 |
| NOMBRE | % de Actividades Realizadas por el GAD Proyecto Económico Productivo |
| CLASE: | Cuantitativo - Eficacia |
| OBJETIVO: | Capacitar a los habitantes para mejorar la productividad en la parroquia |

| | |
|----------------------------|---|
| FACTORES CRÍTICOS DE ÉXITO | Priorizar las capacitaciones en base a las necesidades de los productores |
| UNIDAD DE MEDIDA | Porcentaje % |
| FRECUENCIA | Anual |
| ESTÁNDAR | 100% ±2% |

| | |
|-----------------------|--|
| FÓRMULA DEL INDICADOR | $AE = \frac{\text{Total Actividades Cumplidas}}{\text{Total Actividades Planificadas}} \times 100\%$ <p style="text-align: center;"> 16 / 16 = 100% </p> |
|-----------------------|--|

| | |
|------------------------|-----------------------------------|
| FUENTES DE INFORMACIÓN | RESUMEN PROYECTOS |
|------------------------|-----------------------------------|

| | | | | |
|----------------|---------|-----------|---|-----------------|
| INTERPRETACIÓN | INDICE= | INDICADOR | / | ESTANDAR * 100% |
| | INDICE= | 100.00% | / | 100.00% |
| | INDICE= | 100.00% | | |
| | BRECHA= | INDICE | - | 100.00% |
| | BRECHA= | 100.00% | - | 100.00% |
| | BRECHA= | 0.00% | | |



| | RANGO | CRITERIO | COLOR | RESULTADO |
|----------------|-----------------|--------------------|----------|-----------|
| SEMAFORIZACIÓN | DEL 80% AL 100% | Satisfactorio | Verde | 100% |
| | DEL 50% AL 79% | Poco Satisfactorio | Amarillo | ----- |
| | DEL 9% AL 49% | Deficiente | Rojo | ----- |

| | |
|-------------------------|---|
| COMENTARIO DEL AUDITOR: | <p>El Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial San Bartolomé de Pinillo en el año 2021, debe velar por el bienestar de los ciudadanos a través de capacitaciones a los productores (condición) Mejorar la productividad de la parroquia aprovechando las virtudes de la misma. (causa) La falta de conocimiento técnico dentro de los productores (efecto).</p> |
|-------------------------|---|



FICHA TÉCNICA DE INDICADORES DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

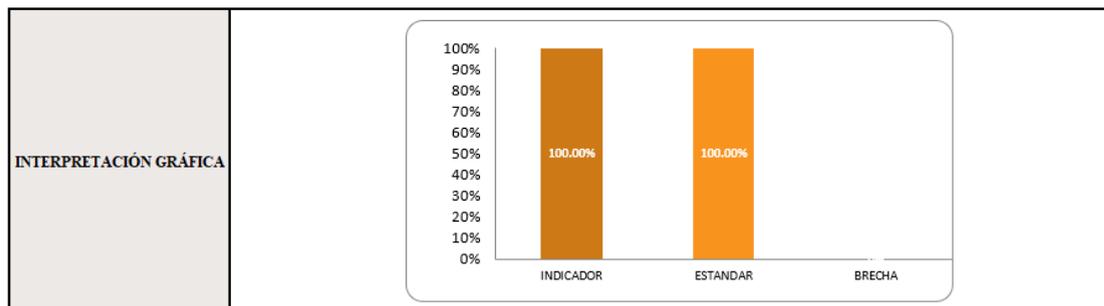
| | |
|-----------|---|
| NÚMERO: | 11 |
| NOMBRE | % de Presupuesto Utilizado por el GAD Proyecto Económico Productivo |
| CLASE: | Cuantitativo - Eficacia |
| OBJETIVO: | Cumplimiento Presupuestario |

| | |
|----------------------------|--|
| FACTORES CRÍTICOS DE ÉXITO | Verificar si el presupuesto utilizado en las actividades planificadas, cumple con el beneficio esperado para la parroquia. |
| UNIDAD DE MEDIDA | Porcentaje % |
| FRECUENCIA | Anual |
| ESTÁNDAR | 100% \pm 2% |

| | |
|-----------------------|---|
| FÓRMULA DEL INDICADOR | $PE = \frac{\text{Presupuesto Utilizado}}{\text{Presupuesto Planificado}} \times 100\%$ $PE = \frac{15732}{15732} \times 100\% = 100\%$ |
|-----------------------|---|

| | |
|------------------------|-----------------------------------|
| FUENTES DE INFORMACIÓN | RESUMEN PROYECTOS |
|------------------------|-----------------------------------|

| | | | | |
|----------------|---------|-----------|---|-----------------|
| INTERPRETACIÓN | INDICE= | INDICADOR | / | ESTÁNDAR * 100% |
| | INDICE= | 100.00% | / | 100.00% |
| | INDICE= | 100.00% | | |
| | BRECHA= | INDICE | - | 100.00% |
| | BRECHA= | 100.00% | - | 100.00% |
| | BRECHA= | 0.00% | | |



| SEMAFORIZACIÓN | RANGO | CRITERIO | COLOR | RESULTADO |
|----------------|-----------------|--------------------|----------|-----------|
| | DEL 80% AL 100% | Satisfactorio | Verde | 100% |
| | DEL 50% AL 79% | Poco Satisfactorio | Amarillo | ----- |
| | DEL 9% AL 49% | Deficiente | Rojo | ----- |

| | |
|-------------------------|--|
| COMENTARIO DEL AUDITOR: | El Gobierno Autónomo Descentralizado San Bartolomé de Pinillo en el año 2021, dio cumplimiento a las actividades planificadas con la finalidad de mejorar la productividad de la parroquia (condición) Los proyectos fueron ejecutados a cabalidad cumpliendo con el presupuesto planificado (causa) Por ello la actividad fué satisfactoria (efecto). |
|-------------------------|--|



FICHA TÉCNICA DE INDICADORES DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

| | |
|----------------------------|---|
| NÚMERO: | 12 |
| NOMBRE | % de Presupuesto Utilizado Mantenimiento de 20 paradas de buses |
| CLASE: | Cuantitativo - Eficacia |
| OBJETIVO: | Cumplimiento Presupuestario |
| FACTORES CRÍTICOS DE ÉXITO | Mejoramiento de los espacios físicos dentro del presupuesto planificado |
| UNIDAD DE MEDIDA | Porcentaje % |
| FRECUENCIA | Anual |
| ESTÁNDAR | 100% ±2% |
| FÓRMULA DEL INDICADOR | $PP = \frac{\text{Presupuesto Utilizado}}{\text{Presupuesto Planificado}} \times 100\%$ <p style="text-align: center;"> 7129.2 / 7129.2 = 100% </p> |
| FUENTES DE INFORMACIÓN | RESUMEN PROYECTOS |
| INTERPRETACIÓN | INDICE= INDICADOR / ESTÁNDAR * 100% |
| | INDICE= 100.00% / 100.00% |
| | INDICE= 100.00% |
| | BRECHA= INDICE - 100.00% |
| | BRECHA= 100.00% - 100.00% |
| | BRECHA= 0.00% |



| | RANGO | CRITERIO | COLOR | RESULTADO |
|-----------------------|-----------------|--------------------|----------|-----------|
| SEMAFORIZACIÓN | DEL 80% AL 100% | Satisfactorio | Verde | 100% |
| | DEL 50% AL 79% | Poco Satisfactorio | Amarillo | ----- |
| | DEL 9% AL 49% | Deficiente | Rojo | ----- |

| | |
|--------------------------------|---|
| COMENTARIO DEL AUDITOR: | <p>El Gobierno Autónomo Descentralizado San Bartolomé de Pinlo en el año 2021, llevo a cabo el mantenimiento de 20 paradas de buses (condición) El proceso fue ejecutado a cabalidad y dentro de los parámetros establecidos (causa) La actividad se realizó dentro del presupuesto planificado, con la finalidad de mejorar el ambiente comunitario dentro de la parroquia (efecto).</p> |
|--------------------------------|---|



FICHA TÉCNICA DE INDICADORES DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

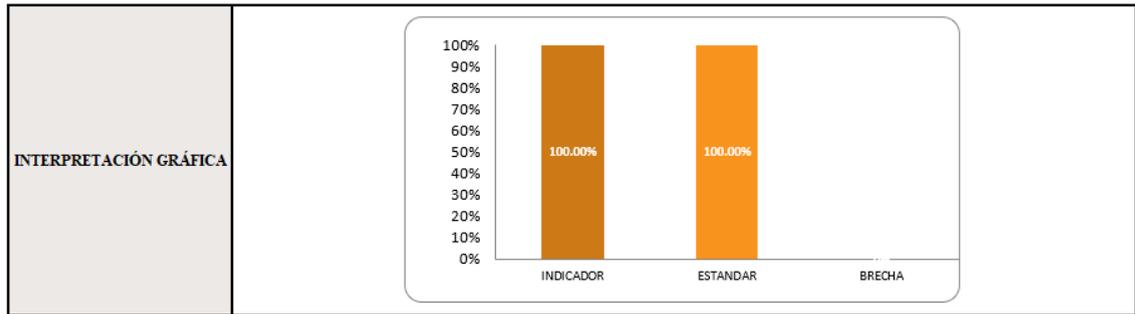
| | |
|-----------|--|
| NÚMERO: | 13 |
| NOMBRE | % de Presupuesto Utilizado en la Conectividad Vial |
| CLASE: | Cuantitativo - Eficacia |
| OBJETIVO: | Cumplimiento Presupuestario |

| | |
|----------------------------|--|
| FACTORES CRÍTICOS DE ÉXITO | En base al presupuesto ofertado mejorar la conectividad vial planificada |
| UNIDAD DE MEDIDA | Porcentaje % |
| FRECUENCIA | Anual |
| ESTÁNDAR | 100% \pm 2% |

| | |
|-----------------------|---|
| FÓRMULA DEL INDICADOR | $PC = \frac{\text{Presupuesto Utilizado}}{\text{Presupuesto Planificado}} \times 100\%$ <p style="text-align: center;"> 11517 / 11517 = 100% </p> |
|-----------------------|---|

| | |
|------------------------|-----------------------------------|
| FUENTES DE INFORMACIÓN | RESUMEN PROYECTOS |
|------------------------|-----------------------------------|

| | | | | |
|----------------|---------|-----------|---|-----------------|
| INTERPRETACIÓN | INDICE= | INDICADOR | / | ESTÁNDAR * 100% |
| | INDICE= | 100.00% | / | 100.00% |
| | INDICE= | 100.00% | | |
| | BRECHA= | INDICE | - | 100.00% |
| | BRECHA= | 100.00% | - | 100.00% |
| | BRECHA= | 0.00% | | |



| | RANGO | CRITERIO | COLOR | RESULTADO |
|-----------------------|-----------------|--------------------|----------|-----------|
| SEMAFORIZACIÓN | DEL 80% AL 100% | Satisfactorio | Verde | 100% |
| | DEL 50% AL 79% | Poco Satisfactorio | Amarillo | ----- |
| | DEL 9% AL 49% | Deficiente | Rojo | ----- |

| | |
|--------------------------------|--|
| COMENTARIO DEL AUDITOR: | <p>El Gobierno Autónomo Descentralizado San Bartolomé de Pinillo en el año 2021, planifico mejorar la conectividad vial dentro de la parroquia (condición) Cumplir con las mejorar necesarias dentro de la red vial que debe ser atendida, con el presupuesto planificado (causa) La red vial debe ofrecer un buen servicio a los habitantes de la parroquia. (efecto)</p> |
|--------------------------------|--|



FICHA TÉCNICA DE INDICADORES DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

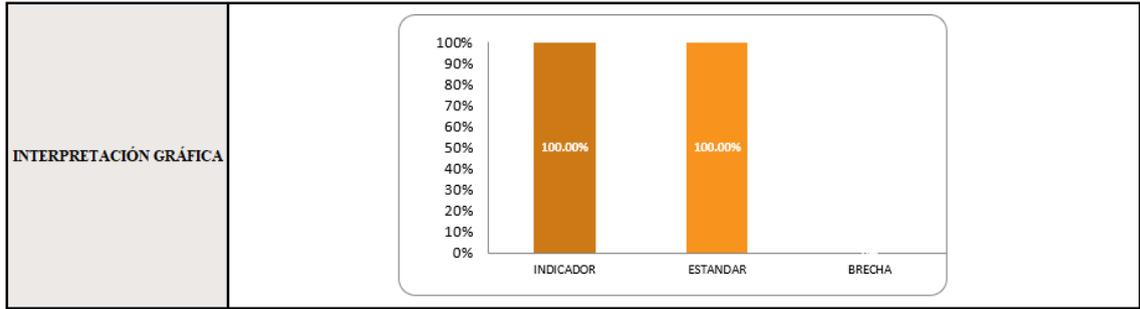
| | |
|-----------|---|
| NÚMERO: | 14 |
| NOMBRE | % de Gastos de Inversión por parte del GAD periodo 2021 |
| CLASE: | Cuantitativo - Eficacia |
| OBJETIVO: | Cumplimiento Presupuestario |

| | |
|----------------------------|--|
| FACTORES CRÍTICOS DE ÉXITO | Invertir el presupuesto disponible, ofertando los mejores servicios a la comunidad |
| UNIDAD DE MEDIDA | Porcentaje % |
| FRECUENCIA | Anual |
| ESTÁNDAR | 100% ✓ ±2% |

| | |
|-----------------------|---|
| FÓRMULA DEL INDICADOR | $GI = \frac{\text{Gastos de Inversión Planificados}}{\text{Gastos de Inversión Ejecutados}} \times 100\%$ <p style="text-align: center;"> 127921.23 / 127921.23 = 100% </p> |
|-----------------------|---|

| | |
|------------------------|-----------------------------------|
| FUENTES DE INFORMACIÓN | RESUMEN PROYECTOS |
|------------------------|-----------------------------------|

| | | | | |
|----------------|---------|-----------|---|-----------------|
| INTERPRETACIÓN | INDICE= | INDICADOR | / | ESTANDAR * 100% |
| | INDICE= | 100.00% | / | 100.00% |
| | INDICE= | 100.00% | | |
| | BRECHA= | INDICE | - | 100.00% |
| | BRECHA= | 100.00% | - | 100.00% |
| | BRECHA= | 0.00% | | |



| SEMAFORIZACIÓN | RANGO | CRITERIO | COLOR | RESULTADO |
|----------------|-----------------|--------------------|----------|-----------|
| | DEL 80% AL 100% | Satisfactorio | Verde | 100% |
| | DEL 50% AL 79% | Poco Satisfactorio | Amarillo | ----- |
| | DEL 9% AL 49% | Deficiente | Rojo | ----- |

| | |
|--------------------------------|---|
| COMENTARIO DEL AUDITOR: | <p>El Gobierno Autónomo Descentralizado San Bartolomé de Pinillo en el año 2021, utilizó el presupuesto disponible para ofertar los mejores servicios a sus habitantes (condición) El presupuesto no fue superado (causa) Los habitantes deben recibir servicios que satisfagan sus necesidades por lo cual la inversión debe ser focalizada . (efecto)</p> |
|--------------------------------|---|



FICHA TÉCNICA DE INDICADORES DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

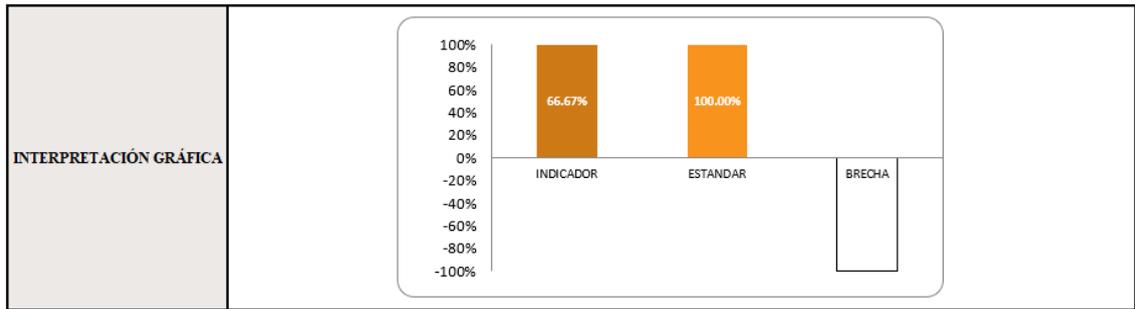
| | |
|-----------|---|
| NÚMERO: | 15 |
| NOMBRE | % de Empleados que conocen la Visión del GAD periodo 2021 |
| CLASE: | Cuantitativo - Eficacia |
| OBJETIVO: | Socializar la información básica a todos los miembros de la institución |

| | |
|----------------------------|---|
| FACTORES CRÍTICOS DE ÉXITO | Los miembros del GAD deben estar capacitados con los lineamientos de la institución |
| UNIDAD DE MEDIDA | Porcentaje % |
| FRECUENCIA | Anual |
| ESTÁNDAR | 100% \pm 2% |

| | | | | | |
|-----------------------|-----|--------------------------|-----|--------------------|------|
| FÓRMULA DEL INDICADOR | EC= | Empleados que la Conocen | / | Total de Empleados | |
| | | 4 | / | 6 | 100% |
| | | | 67% | | |

| | |
|------------------------|-----------------------------------|
| FUENTES DE INFORMACIÓN | RESUMEN PROYECTOS |
|------------------------|-----------------------------------|

| | | | | |
|----------------|---------|-----------|---|-----------------|
| INTERPRETACIÓN | INDICE= | INDICADOR | / | ESTANDAR * 100% |
| | INDICE= | 66.67% | / | 100.00% |
| | INDICE= | 66.67% | | |
| | BRECHA= | INDICE | - | 100.00% |
| | BRECHA= | 66.67% | - | 100.00% |
| | BRECHA= | -33.33% | | |



| SEMAFORIZACIÓN | RANGO | CRITERIO | COLOR | RESULTADO |
|----------------|-----------------|--------------------|----------|-----------|
| | DEL 80% AL 100% | Satisfactorio | Verde | 67% |
| | DEL 50% AL 79% | Poco Satisfactorio | Amarillo | ----- |
| | DEL 9% AL 49% | Deficiente | Rojo | ----- |

| | |
|--------------------------------|---|
| COMENTARIO DEL AUDITOR: | <p>El Gobierno Autónomo Descentralizado San Bartolomé de Pinillo en el año 2021, alcanzó el 67% de capacitación a sus colaboradores sobre la visión de la institución.(condición) Los miembros de la institución desconocen la visión por falta de compromiso con la institución o a su vez por razones personales (causa) Se determinó una brecha incumplida del 33,33 % generando que los trabajadores desconozcan la proyección a medio y largo, es decir lo que quieren llegar a ser la institución. (efecto)</p> |
|--------------------------------|---|



Hoja de Hallazgos

| TITULO PLANTEADO | No | REF P/T | ATRIBUTOS DEL HALLAZGO | COMENTARIOS | RECOMENDACIONES |
|----------------------------|-----------|----------------|-------------------------------|---|---|
| Ambiente de Control | 1 | A.C.1.2.1 | CONDICIÓN | El GAD parroquial de San Bartolomé de Pinllo no asigna indicadores de desempeño para cada área, funcionario o colaborador que debe estar alineado con los objetivos estratégicos de la planificación. | Dirigido al Presidente del GAD San Bartolomé de Pinllo: Socializar y Capacitar a cada uno de los miembros de la institución en las metas planificadas. |

| | | | | |
|--|--|--|--|--|
| | | | <p>CRITERIO</p> <p>200-02 Administración estratégica Las entidades del sector público y las personas jurídicas de derecho privado que dispongan de recursos públicos, implantarán, pondrán en funcionamiento y actualizarán el sistema de planificación, así como el establecimiento de indicadores de gestión que permitan evaluar el cumplimiento de los fines, objetivos y la eficiencia de la gestión institucional.</p> | |
| | | | <p>CAUSA</p> <p>Los funcionarios de la institución no cuentan con conocimientos previos que les permitan gestionar de manera eficaz y eficiente los proyectos.</p> | |
| | | | <p>EFECTO</p> <p>La gestión de la institución no está preparada para supervisar la ejecución de sus proyectos en todas sus etapas.</p> | |

| | | | | | |
|-----------------------------|----------|-----------|-----------|---|--|
| Evaluación de Riesgo | 2 | A.C.1.2.1 | CONDICIÓN | El GAD parroquial San Bartolomé de Pinllo no elabora planes de contingencia y en el último año no se ha manejado estrategias para mitigar riesgos en la institución | Dirigido al Presidente del GAD San Bartolomé de Pinllo: Se sugiere elaborar parámetros de control y supervisión para cada uno de los proyectos de la institución. |
| | | | CRITERIO | 410-11 Plan de contingencias Corresponde a la Unidad de Tecnología de Información la definición, aprobación e implementación de un plan de contingencias que describa las acciones a tomar en caso de una emergencia o suspensión en el procesamiento de la información por problemas en los equipos, programas o personal relacionado. 300 EVALUACIÓN DEL RIESGO La máxima autoridad establecerá los mecanismos necesarios para identificar, analizar y tratar los riesgos a los que está expuesta la organización para el logro de sus objetivos. El riesgo es la probabilidad de ocurrencia de un evento no deseado que podría perjudicar o | |

| | | | | | |
|--|--|--|---------|---|--|
| | | | | afectar adversamente a la entidad o su entorno. | |
| | | | CAUSA | Falta de organización y capacitación para los miembros de la institución, generando una falta de conocimiento. | |
| | | | EFEECTO | La institución no cuenta con un mecanismo de estrategia o respaldo mismos que ocasionando imprevistos, o ha su vez que las actividades o proyectos no se ejecuten de manera correcta. | |

| | | | | | |
|---|----------|--------|-----------|--|--|
| % de Metas Alcanzadas por el GAD período 2021 (Proyecto Biofísico) | 3 | B1.3.2 | CONDICIÓN | El Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial San Bartolomé de Pinllo en el año 2021, logró un 91% en el cumplimiento de sus actividades realizadas dentro del proyecto (Biofísico) pese a que la institución programó para este período obtener un 100% del cumplimiento. | Dirigido al Presidente del GAD San Bartolomé de Pinllo: Realizar una proyección completa y estructurada la misma que debe estar enfocada en el cumplimiento de los proyectos a cabalidad. |
| | | | CRITERIO | 402-04 Control de la evaluación en la ejecución del presupuesto por resultados La evaluación presupuestaria es una herramienta importante para la gestión de las entidades del sector público, por cuanto determina sus resultados mediante el análisis y medición de los avances físicos y financieros obtenidos. La evaluación presupuestaria comprende la determinación del comportamiento de los ingresos y gastos, así como la identificación del grado de cumplimiento de las metas programadas, a base del presupuesto aprobado y del plan operativo anual institucional. Cada entidad deberá determinar el grado de cumplimiento de los techos establecidos en la programación financiera y las causas de las variaciones registradas | |

| | | | | | |
|---|----------|--------|-----------|---|--|
| | | | CAUSA | La institución no pudo llevar a cabo la actividad por la falta de planes de contingencia y el compromiso de los habitantes de la parroquia. | |
| | | | EFEECTO | Se determinó una brecha desfavorable del 9,09 % generando que la institución no cumpla en su totalidad con todas las actividades planificadas dentro del proyecto biofísico en el año 2021. | |
| % de Informes Presupuestarios del GAD período 2021 | 4 | B1.3.5 | CONDICIÓN | El Gobierno Autónomo Descentralizado San Bartolomé de Pinllo en el año 2021, presentó 11 actividades planificadas dentro del proyecto biofísico No todas cuentan con un informe presupuestario dando un cumplimiento del 72,73% | Dirigido al Presidente del GAD San Bartolomé de Pinllo: Realizar capacitaciones a los trabajadores de la entidad de manera continua para así promover su desarrollo profesional. Se sugiere |

| | | | | | |
|--|--|--|-----------------|---|--|
| | | | <p>CRITERIO</p> | <p>De acuerdo con lo mencionado en la Norma de Control Interno 407-06: Capacitación y entrenamiento continuo: Los directivos de la entidad promoverán en forma constante y progresiva la capacitación, entrenamiento y desarrollo profesional de las servidoras y servidores en todos los niveles de la entidad, a fin de actualizar sus conocimientos, obtener un mayor rendimiento y elevar la calidad de su trabajo.</p> <p>402-04 Control de la evaluación en la ejecución del presupuesto por resultados La evaluación presupuestaria es una herramienta importante para la gestión de las entidades del sector público, por cuanto determina sus resultados mediante el análisis y medición de los avances físicos y financieros obtenidos. La evaluación presupuestaria comprende la determinación del comportamiento de los ingresos y gastos, así como la identificación del grado de cumplimiento de las metas programadas, a base del presupuesto aprobado y del plan operativo anual institucional.</p> <p>Cada entidad deberá determinar el grado de cumplimiento de los techos establecidos en la</p> | <p>generar una normativa que supervise la información que debe ser entregada por cada uno de los proyectos para su finalización, obteniendo un mayor rendimiento y elevando su desempeño en la ejecución de actividades.</p> |
|--|--|--|-----------------|---|--|

| | | | | | |
|--|--|--|---------|--|--|
| | | | | programación financiera y las causas de las variaciones registradas | |
| | | | CAUSA | No existe supervisión al momento de entregar la finalización de cada uno de los proyectos, produciendo poca transparencia en las actividades. | |
| | | | EFEECTO | Se determinó una brecha desfavorable de 27,27% generando que no se cumpla en su totalidad con toda la información requerida para dar cumplimiento y finalización a los proyectos realizados por parte de la institución. | |

| | | | | | |
|---|----------|---------|-----------|--|---|
| % de Trabajadores del GAD San Bartolomé de Pinlo que conocen la Visión de la Institución | 5 | B1.3.15 | CONDICIÓN | El Gobierno Autónomo Descentralizado San Bartolomé de Pinlo en el año 2021, alcanzó el 67% de capacitación a sus colaboradores sobre la visión de la institución. | Dirigido al Presidente del GAD San Bartolomé de Pinlo e Institución: Capacitar y motivar a los miembros de la institución para que les permita mirar juntos hacia la misma meta. |
| | | | CRITERIO | De acuerdo con lo mencionado en la Norma de Control Interno 407-06: Capacitación y entrenamiento continuo: Los directivos de la entidad promoverán en forma constante y progresiva la capacitación, entrenamiento y desarrollo profesional de las servidoras y servidores en todos los niveles de la entidad, a fin de actualizar sus conocimientos, obtener un mayor rendimiento y elevar la calidad de su trabajo. | |

| | | | | | |
|--|--|--|---------|---|--|
| | | | CAUSA | Los miembros de la institución desconocen la visión por falta de compromiso con la institución o a su vez por razones personales | |
| | | | EFEECTO | Se determinó una brecha incumplida del 33,33 % generando que los trabajadores desconozcan la proyección a medio y largo, es decir lo que quieren llegar a ser la institución. | |



3.4. INFORME AUDITORIA DE GESTION

GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO SAN BARTOLOMÉ DE PINLLO

SIGLAS Y/O ABREVIATURAS UTILIZADAS

| Siglas y/o abreviaturas | Significado |
|--------------------------------|--|
| MAG | Ministerio de Agricultura y Ganadería |
| HGPT | Honorable Gobierno Provincial de Tungurahua |
| GADMA | Gobierno Autónomo Descentralizado Municipal Ambato |
| CONAGOPARE | Consejo Nacional de Gobierno Parroquiales Rurales del Ecuador |
| EMAPA | Empresa Municipal de Agua Potable |
| GIDSA | Gestión Integral de Desechos Sólidos de Ambato |
| MIESS | Ministerio de Inclusión Económico y Social |

ÍNDICE

| CONTENIDO | PÁGINA |
|---|---------------|
| Siglas y/o abreviaturas utilizadas | 132 |
| Carta de presentación | 134 |
| Resultados del examen | 135 |
| 1. Metas alcanzadas por el GAD San Bartolomé de Pinllo período 2021 Proyecto Biofisico. | |
| 2. Informes Presupuestarios del GAD San Bartolomé de Pinllo período 2021 | |
| 3 Trabajadores del GAD San Bartolomé de Pinllo que conocen la Visión de la Institución | |
| ANEXOS | |
| 1. Ficha técnica indicador 1 | |
| 138 | |
| 2. Ficha técnica indicador 2 | |
| 139 | |
| 3. Ficha técnica indicador 3 | |
| 140 | |

Señores Miembros del GAD Parroquial San Bartolomé de Pinllo

Presente.-

De mi consideración:

Hemos efectuado la auditoría de gestión al Gobierno Autónomo Descentralizado San Bartolomé de Pinllo, del sistema de administración de personal, por el periodo comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre de 2021.

El examen se realizó de acuerdo con las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas. las mismas requieren que el examen sea planificado y ejecutado para obtener conocimiento razonable de que la documentación y la información examinadas no contienen exposiciones erróneas de carácter significativo, igualmente que las operaciones a las cuales corresponden, se hayan ejecutado de conformidad con las disposiciones legales y reglamentarias vigentes, políticas y demás normas aplicables.

Debido a la naturaleza de la acción de control efectuada, los resultados se encuentran expresados en los comentarios, conclusiones y recomendaciones que constan en el presente informe.

Atentamente,

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'M. Arias', is written over a light blue rectangular background.

Dr. Mauricio Arias

Vargas Aguirre CIA. Ltda.

REGISTRO 1701

RESULTADOS DEL EXAMEN

1. Metas alcanzadas por el GAD San Bartolomé de Pinlo período 2021 Proyecto Biofísico.

Comentario

El Gobierno Autónomo Descentralizado San Bartolomé de Pinlo, logró un 91% en el cumplimiento de sus actividades realizadas dentro del proyecto (Biofísico) pese a que la institución programó para este período obtener un 100% del cumplimiento. Ante este hecho, el presidente de la institución manifiesta que no se pudo llevar a cabo la actividad por la falta de planes de contingencia y el compromiso de los habitantes de la parroquia.

Conclusión

De acuerdo con lo mencionado en la Norma de Control Interno 200-02 Administración estratégica. El efecto, se determinó una brecha negativa del 9,09 % generando que la institución no cumpla en su totalidad con todas las actividades planificadas dentro del proyecto biofísico en el año 2021.

Recomendaciones

Dirigido al presidente del GAD San Bartolomé de Pinlo:

- Realizar una proyección completa y estructurada la misma que debe estar enfocada en el cumplimiento de los proyectos a cabalidad.

2. Informes Presupuestarios del GAD San Bartolomé de Pinlo período 2021

Comentario

El Gobierno Autónomo Descentralizado San Bartolomé de Pinlo, presentó 11 actividades planificadas dentro del proyecto biofísico. No todas cuentan con un informe presupuestario dando un cumplimiento del 72,73%. El presidente de la institución manifiesta que no existe supervisión al momento de entregar la finalización de cada uno de los proyectos, produciendo poca transparencia en las actividades.

Conclusión

De acuerdo con lo mencionado en la Norma de Control Interno 407-06 y 402-04: Capacitación y entrenamiento continuo- 402-04 Control de la evaluación en la ejecución del presupuesto por resultados. El efecto de este es que determinó una brecha desfavorable del 27,27% generando que no se cumpla en su totalidad con toda la información requerida para dar cumplimiento y finalización a los proyectos realizados por parte de la institución.

Recomendaciones

Dirigido al presidente del GAD San Bartolomé de Pinlo:

- Realizar capacitaciones a los trabajadores de la entidad de manera continua para así promover su desarrollo profesional. Se sugiere generar una normativa que supervise la información que debe ser entregada por cada uno de los proyectos para su finalización, obteniendo un mayor rendimiento y elevando su desempeño en la ejecución de actividades.

3 Trabajadores del GAD San Bartolomé de Pinlo que conocen la Visión de la Institución

Comentario

El Gobierno Autónomo Descentralizado San Bartolomé de Pinlo, alcanzó el 67% de capacitación a sus colaboradores sobre la visión de la institución. El presidente de la institución manifiesta que existe falta de compromiso con la misma o a su vez por razones personales.

Conclusión

De acuerdo con lo mencionado en la Norma de Control Interno 407-06: Capacitación y entrenamiento continuo: El efecto de este hallazgo se determinó una brecha incumplida del 33,33 % generando que los trabajadores desconozcan la proyección a medio y largo plazo, es decir lo que quieren llegar a ser la institución.

Recomendaciones

Dirigido al presidente del GAD San Bartolomé de Pinlo:

- Capacitar y motivar a los miembros de la institución para que les permita mirar juntos hacia la misma meta.

ANEXOS

Indicador B1.3.2

| | |
|-----------|---|
| NÚMERO: | 2 |
| NOMBRE: | % de Metas Alcanzadas en el GAD periodo 2021 |
| CLASE: | Cuantitativo - Eficacia |
| OBJETIVO: | Beneficiar a la parroquia en mejoras orientadas al medio ambiente y la producción agroeconómica de sus habitantes |

| | |
|----------------------------|--|
| FACTORES CRÍTICOS DE ÉXITO | Capacitar a los habitantes en mejorar la agroeconomía y el cuidado del medio ambiente |
| UNIDAD DE MEDIDA | Porcentaje % |
| FRECUENCIA | Anual |
| ESTÁNDAR | 100%  ±2% |

| | |
|-----------------------|--|
| FÓRMULA DEL INDICADOR | $MA = \frac{\text{Metas Alcanzadas}}{\text{Metas Planificadas}} \times 100\%$ $MA = \frac{10}{11} \times 100\% = 91\%$ |
|-----------------------|--|

| | |
|------------------------|-----------------------------------|
| FUENTES DE INFORMACIÓN | RESUMEN PROYECTOS |
|------------------------|-----------------------------------|

| | | | | | |
|----------------|---------|-----------|---|----------|--------|
| INTERPRETACIÓN | INDICE= | INDICADOR | / | ESTÁNDAR | * 100% |
| | INDICE= | 90.91% | / | 100.00% | |
| | INDICE= | 90.91% | | | |
| | BRECHA= | INDICE | - | 100.00% | |
| | BRECHA= | 90.91% | - | 100.00% | |
| | BRECHA= | -9.09% | | | |

| | |
|------------------------|---|
| INTERPRETACIÓN GRÁFICA |  <p>The chart displays two bars: 'INDICADOR' at 91% and 'ESTANDAR' at 100.00%. A bracket labeled 'BRECHA' indicates a difference of -9% between the indicator and the standard.</p> |
|------------------------|---|

| SEMAFORIZACIÓN | RANGO | CRITERIO | COLOR | RESULTADO |
|----------------|-----------------|--------------------|----------|-----------|
| | DEL 80% AL 100% | Satisfactorio | Verde | 91% |
| | DEL 50% AL 79% | Poco Satisfactorio | Amarillo | ----- |
| | DEL 9% AL 49% | Deficiente | Rojo | ----- |

| | |
|-------------------------|--|
| COMENTARIO DEL AUDITOR: | El Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial San Bartolomé de Pinillo en el año 2021, logro un 91% en el cumplimiento de sus actividades realizadas dentro del proyecto (Biofisico) pese a que la institución programó para este periodo obtener un 100% del cumplimiento.(condición) La institución no pudo llevar a cabo la actividad por la falta de planes de contingencia y el compromiso de los habitantes de la parroquia. (causa).Se determinó una brecha desfavorable del 9,09 % generando que la institución no cumpla en su totalidad con todas las actividades planificadas dentro del proyecto biofisico en el año 2021. (efecto). |
|-------------------------|--|

Indicador B1.3.5

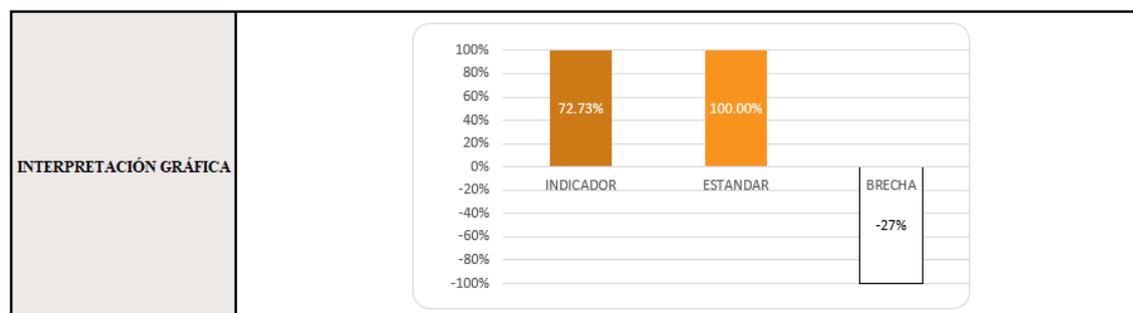
| | |
|-----------|---|
| NÚMERO: | 5 |
| NOMBRE | % Informes Presupuestarios en el GAD periodo 2021 |
| CLASE: | Cuantitativo - Eficacia |
| OBJETIVO: | Actividades Presupuestadas |

| | |
|----------------------------|---|
| FACTORES CRÍTICOS DE ÉXITO | Verificar si las actividades cuentan con un informe final mismo que avale el presupuesto utilizado por la institución |
| UNIDAD DE MEDIDA | Porcentaje % |
| FRECUENCIA | Anual |
| ESTÁNDAR | 100% ▲ ±2% |

| | |
|-----------------------|--|
| FÓRMULA DEL INDICADOR | $IP = \frac{\text{Informes Presentados}}{\text{Informes Planificados}} \times 100\%$ <p style="text-align: center;">8 / 11 = 73%</p> |
|-----------------------|--|

| | |
|------------------------|-----------------------------------|
| FUENTES DE INFORMACIÓN | RESUMEN PROYECTOS |
|------------------------|-----------------------------------|

| | | | | |
|----------------|---------|-----------|---|-----------------|
| INTERPRETACIÓN | INDICE= | INDICADOR | / | ESTANDAR * 100% |
| | INDICE= | 72.73% | / | 100.00% |
| | INDICE= | 72.73% | | |
| | BRECHA= | INDICE | - | 100.00% |
| | BRECHA= | 72.73% | - | 100.00% |
| | BRECHA= | -27.27% | | |



| SEMAFORIZACIÓN | RANGO | CRITERIO | COLOR | RESULTADO |
|----------------|-----------------|--------------------|----------|-----------|
| | DEL 80% AL 100% | Satisfactorio | Verde | 73% |
| | DEL 50% AL 79% | Poco Satisfactorio | Amarillo | ----- |
| | DEL 9% AL 49% | Deficiente | Rojo | ----- |

| | |
|-------------------------|---|
| COMENTARIO DEL AUDITOR: | El Gobierno Autónomo Descentralizado San Bartolomé de Pinlo en el año 2021, presento 11 actividades planificadas dentro del proyecto biofisico No todas cuentan con un informe presupuestario dando un cumplimiento del 72,73%(condición) No existe supervisión al momento de entregar la finalización de cada uno de los proyectos, produciendo poca transparencia en las actividades. (causa) Se determinó una brecha desfavorable de 27,27% generando que no se cumpla en su totalidad con toda la información requerida para dar cumplimiento y finalización a los proyectos realizados por parte de la institución.(efecto). |
|-------------------------|---|

Indicador B1.3.15

| | |
|-----------|---|
| NÚMERO: | 15 |
| NOMBRE: | % de Empleados que conocen la Visión del GAD periodo 2021 |
| CLASE: | Cuantitativo - Eficacia |
| OBJETIVO: | Socializar la información básica a todos los miembros de la institución |

| | |
|----------------------------|--|
| FACTORES CRÍTICOS DE ÉXITO | Los miembros del GAD deben estar capacitados con los lineamientos de la institución |
| UNIDAD DE MEDIDA | Porcentaje % |
| FRECUENCIA | Anual |
| ESTÁNDAR | 100%  +2% |

| | |
|-----------------------|---|
| FÓRMULA DEL INDICADOR | $EC = \frac{\text{Empleados que la Conocen}}{\text{Total de Empleados}} \times 100\%$ $= \frac{4}{6} \times 100\% = 67\%$ |
|-----------------------|---|

| | |
|------------------------|-----------------------------------|
| FUENTES DE INFORMACIÓN | RESUMEN PROYECTOS |
|------------------------|-----------------------------------|

| | | |
|---------------------------|-------------------------------------|---------|
| INTERPRETACIÓN | INDICE= INDICADOR / ESTANDAR * 100% | |
| | INDICE= 66.67% / 100.00% | |
| | INDICE= 66.67% | |
| BRECHA= INDICE - ESTANDAR | BRECHA= 66.67% - 100.00% | -33.33% |
| | BRECHA= 66.67% - 100.00% | -33.33% |
| | BRECHA= 66.67% - 100.00% | -33.33% |



| SEMAFORIZACIÓN | RANGO | CRITERIO | COLOR | RESULTADO |
|----------------|-----------------|--------------------|----------|-----------|
| | DEL 80% AL 100% | Satisfactorio | Verde | 67% |
| | DEL 50% AL 79% | Poco Satisfactorio | Amarillo | ----- |
| | DEL 9% AL 49% | Deficiente | Rojo | ----- |

| | |
|-------------------------|--|
| COMENTARIO DEL AUDITOR: | El Gobierno Autónomo Descentralizado San Bartolomé de Pinillo en el año 2021, alcanzó el 67% de capacitación a sus colaboradores sobre la visión de la institución.(condición) Los miembros de la institución desconocen la visión por falta de compromiso con la institución o a su vez por razones personales (causa) Se determinó una brecha incumplida del 33,33 % generando que los trabajadores desconozcan la proyección a medio y largo, es decir lo que quieren llegar a ser la institución. (efecto) |
|-------------------------|--|



VARGAS AGUIRRE CIA LTDA.

IF 2

INFORME CONFIDENCIAL DE CONTROL INTERNO

**GAD PARROQUIAL SAN BARTOLOMÉ
DE PINLLO**

INFORME CONFIDENCIAL DE CONTROL INTERNO

1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

INFORME CONFIDENCIAL DE CONTROL INTERNO

Ambato, 19 de enero del 2023

Autoridades del GAD Parroquial San Bartolomé de Pinllo

La ejecución de la auditoría fue realizada mediante una previa evaluación y estudio del sistema de control del GAD Parroquial San Bartolomé de Pinllo, en el cual se aplicó y se dio cumplimiento con las normas establecidas por el Instituto de Contadores Públicos, período del 1 de enero al 31 de diciembre del 2021.

La presidencia del GAD Parroquial San Bartolomé de Pinllo, es la máxima autoridad y el ente principal sobre el cual recae la responsabilidad y mantenimiento del sistema de control interno y administrativo de la institución. La presidencia necesita evaluar consecutivamente a los administrativos de la institución, para así alcanzar las metas planteadas.

Nuestra auditoría fue ejecutada mediante el estudio y evaluación mismas que reveló las siguientes condiciones en el sistema de control interno del GAD Parroquial San Bartolomé de Pinllo, dando resultado a un riesgo relativamente bajo.

TÍTULO 1: Indicadores

Ambiente de Control

El GAD parroquial de San Bartolomé de Pinllo no asigna indicadores de desempeño para cada área, funcionario o colaborador que debe estar alineado con los objetivos estratégicos de la planificación.

Comentario:

Los funcionarios de la institución no cuentan con conocimientos previos que les permitan gestionar de manera eficaz y eficiente los proyectos.

La gestión de la institución no está preparada para supervisar la ejecución de sus proyectos en todas sus etapas.

Recomendación dirigida a:

Presidente del GAD San Bartolomé de Pinlo, socializar y capacitar a cada uno de los miembros de la institución en las metas planificadas.

TÍTULO 2: Planes de Contingencia- Estrategias para mitigar riesgos

Evaluación de Riesgo

El GAD parroquial San Bartolomé de Pinlo no elabora planes de contingencia y en el último año no se han manejado estrategias para mitigar riesgos en la institución.

Comentario:

Falta de organización y capacitación para los miembros de la institución, generando una falta de conocimiento.

La institución no cuenta con un mecanismo de estrategia o respaldo, mismos que ocasionan imprevistos, o a su vez que las actividades o proyectos no se ejecuten de manera correcta.

Recomendación dirigida a:

Presidente del GAD San Bartolomé de Pinlo, se sugiere elaborar parámetros de control y supervisión para cada uno de los proyectos de la institución.

Atentamente:

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Evelyn Vargas', with several horizontal lines drawn through it.

Evelyn Vargas

Auditora Independiente

CAPÍTULO IV

CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

4.1 Conclusiones

·Se determina que los niveles de riesgo y enfoque de la auditoría, se elaboran mediante la fase de planificación preliminar corroborando la situación actual de la institución, se constató que la entidad no está preparada para supervisar la ejecución de sus proyectos en todas sus etapas, no elaboran planes de contingencia y en el último año no se ha manejado estrategias para mitigar riesgos en la institución, no asigna indicadores de desempeño para cada área, funcionario o colaborador que debe estar alineado con los objetivos estratégicos de la planificación.

·En la ejecución de la auditoría se realizó papeles de trabajo mismos que ayudaron a resumir la información donde constan documentos recopilados como son: informes presupuestarios, actividades ejecutadas dentro de cada proyecto, matrices de planificación, metas y objetivos establecidos por la institución entre otros, a su vez se cálculo cada uno de los indicadores los mismos que permiten conocer la eficiencia, eficacia y economía de la entidad. La institución planificó catorce actividades dentro del proyecto biofísico, una de ellas no fue ejecutada dándonos una brecha desfavorable del 9.09 % es decir que la entidad cumplió con el 90.91 %, constan solamente once actividades de las catorce planificadas con un informe presupuestario, determinando una brecha negativa del 27.27% y generando un cumplimiento del 72.73 %. Se alcanzó el 66.67 % de capacitación a sus colaboradores sobre la visión de la institución, brecha incumplida del 33,33 % generando que los trabajadores desconozcan la proyección a medio y largo plazo de la entidad.

·Finalmente se comunican los resultados a través de un informe detallado con los hallazgos encontrados indicando las brechas desfavorables en el proceso auditado, redactando las conclusiones y recomendaciones para el mejoramiento de la eficiencia, eficacia y calidad para una buena administración institucional.

4.2 Recomendaciones

·Se recomienda al GAD Parroquial San Bartolomé de Pinllo capacitar y socializar a cada uno de los miembros de la institución, en temas de gestión, planes de contingencia y manejo de estrategias para mitigar riesgos.

·Es primordial que la institución pública mejore sus estándares de cumplimiento, se sugiere generar una normativa que supervise la información entregada por cada uno de los proyectos misma que debe ser evaluada, informada y evidenciada para su finalización, obteniendo un mayor rendimiento y elevando su desempeño en la ejecución de actividades.

·Finalmente, se recomienda al GAD Parroquial San Bartolomé de Pinllo conjuntamente con sus directivos aplique los indicadores sugeridos para mejoramiento de la administración.

REFERENCIAS BIBLIOGRÁFICAS

- Contraloría General del Estado. (2021). Normas de Control Interno. Obtenido de capacitacion.contraloria.gob.ec:
<https://capacitacion.contraloria.gob.ec/moodle/NCITIC/Control%20Interno%20Sesi%C3%B3n%201.pdf>
- Cubero, T. (2019). *Manual de Auditoría de Gestión*. Azuay: Universidad del Azuay.
- Eafit. (2022). *antecedentes históricos*. Obtenido de www.eafit.edu.co:
<https://www.eafit.edu.co/escuelas/administracion/consultorio-contable/Documents/A%20La%20Auditoria%20Interna.pdf>
- Elkan, M. (02 de 02 de 2019). *Historia de la auditoría (Mundial)*. Obtenido de <https://diferenciaentreuncontadroyaditor.blogspot.com/2019/02/historia-de-la-auditoria-mundial.html>
- Eric. (28 de 05 de 2018). *Auditoría, Clasificación de la Auditoría*. Obtenido de EssaysClub:
<https://es.essays.club/Ciencias-humanas/Negocios/Auditoría-clasificación-de-auditora-117181.html>
- GAD Pinllo. (2022). *San Bartolomé de Pinllo*. Obtenido de gadpinllo.gob.ec:
<https://gadpinllo.gob.ec/>
- GrawHill, M. (2022). *La auditoría: concepto, clases y evolución*. Obtenido de <https://www.mheducation.es/>:
<https://www.mheducation.es/bcv/guide/capitulo/8448178971.pdf>
- IMCP. (01 de 01 de 2020). *El trabajo de auditor*. Obtenido de contaduriapublica.org.mx:
<https://contaduriapublica.org.mx/2020/01/01/el-trabajo-de-auditor/>
- Marroquin, O. (05 de 1996). *La utilización del trabajo de otros contadores públicos auditores*. Obtenido de biblioteca.usac.edu.g:
http://biblioteca.usac.edu.g/tesis/03/03_1778.pdf
- Mejías, D. (04 de 12 de 2017). *Auditoría de Gestión Integral*. Obtenido de bibliotecavirtual.unl.edu.ar:
<https://bibliotecavirtual.unl.edu.ar:8443/bitstream/handle/11185/1022/Tesis.pdf?sequence=1&isAllowed=y>
- OAS. (2019). *Introducción al proceso de auditoría de gestión*. Obtenido de

www.oas.org:

http://www.oas.org/juridico/PDFs/mesicic4_ven_intro_proc_aud_ges.pdf

Puga, A. (02 de 11 de 2020). *Evolución de la Auditoría en el Ecuador*. Obtenido de issuu.com:

https://issuu.com/ramiroandradepuga/docs/articulo_201_20la_20evoluci_c3_b3n_20de_20los_20ne

Rodriguez, C. (2018). *El control y evaluación a las firmas de auditoría externa calificadas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros en la ciudad de Guayaquil*. Obtenido de

<http://repositorio.ulvr.edu.ec/bitstream/44000/2894/1/TM-ULVR-0037.pdf>

Sánchez, W. (2021). *Teoría de la Auditoría*. Bogotá: Nueva Legislación SAS.