



**ESCUELA SUPERIOR POLITÉCNICA DE CHIMBORAZO**  
**FACULTAD DE ADMINISTRACIÓN DE EMPRESAS**

**UNIDAD DE EDUCACIÓN A DISTANCIA**

**LICENCIATURA EN CONTABILIDAD Y AUDITORÍA**  
**CONTADOR PÚBLICO AUTORIZADO**

**TRABAJO DE TITULACIÓN**  
**PORTADA**

Previa a la obtención del título de:

**LICENCIADA EN CONTABILIDAD Y AUDITORÍA**  
**CONTADOR PÚBLICO AUTORIZADO**

**TEMA:**

**“AUDITORÍA FINANCIERA DEL COLEGIO MILITAR CAPITÁN GIOVANNI CALLES, EN FRANCISCO DE ORELLANA, PARA OPTIMIZAR RECURSOS DE LA ENTIDAD, PERÍODO 2012”**

**AUTORA:**

**CARMITA MARIBEL GALLO GUERRERO**

**ORELLANA– ECUADOR**

**2015**

## **CERTIFICACIÓN DEL TRIBUNAL**

Certificamos que el presente trabajo de titulación ha sido revisado en su totalidad, quedando autorizada su presentación.

Ing. Iván Patricio Arias González

**DIRECTOR**

Ing. Andrea del Pilar Ramírez Casco

**MIEMBRO**

## **DECLARACIÓN DE AUTENTICIDAD**

Yo, Carmita Maribel Gallo Guerrero, declaro que el presente trabajo de titulación es de mi autoría y que los resultados del mismo son auténticos y originales. Los textos constantes en el documento que provienen de otra fuente, están debidamente citados y referenciados.

Como autor, asumo la responsabilidad legal y académica de los contenidos de este trabajo de titulación.

Orellana, 20 de diciembre del 2015

Carmita Maribel Gallo Guerrero  
1203610397

## **DEDICATORIA**

El presente trabajo lo dedico a dios en primer lugar por permitirme llegar a este momento tan especial en mi vida, por los triunfos y momentos difíciles que me han enseñado a valorar cada día más, en especial a mi querida hija Angie Herrera por el apoyo incondicional y comprensión durante toda esta trayectoria, a mi madre por ser el pilar fundamental y apoyo incondicional por sus sabios consejos.

A mí querida amiga Gina Mamallacta por todo su apoyo brindado en los momentos más difíciles.

Carmita Maribel Gallo Guerrero.



## **AGRADECIMIENTO**

El presente trabajo de titulación me gustaría agradecerle primeramente a Dios por ser la luz y esperanza de nuestras vidas, por hacer realidad este sueño anhelado.

A mi amada hija Angie Herrera, por soportar largas horas sin la compañía de mamá, sin entender el por qué a su corta edad.

A mis familiares un profundo agradecimiento por su apoyo constante e incondicional y en especial expresar mi más grande agradecimiento a mi querida madre por su amor y sus sabios consejos.

Carmita Maribel Gallo Guerrero

# ÍNDICE DE CONTENIDOS

Portada .....	i
Certificación del tribunal .....	ii
Declaración de autenticidad.....	iii
Dedicatoria.....	iv
Agradecimiento.....	v
Índice de contenidos .....	vi
Índice de tablas .....	ix
Índice de gráficos.....	ix
Índice de anexos.....	ix
Resumen ejecutivo .....	x
Summary.....	xi
Introducción .....	1
<b>CAPÍTULO I: EL PROBLEMA.....</b>	<b>2</b>
1.1 PLANTEAMIENTO DEL PROBLEMA.....	2
1.1.1 Formulación del Problema de investigación.....	3
1.1.2 Delimitación del problema.....	3
1.2 JUSTIFICACIÓN .....	3
1.3 OBJETIVOS .....	4
1.3.1 Objetivo General.....	4
1.3.2 Objetivos Específicos .....	4
<b>CAPÍTULO II: MARCO TEÓRICO .....</b>	<b>5</b>
2.1 ANTECEDENTES INVESTIGATIVOS .....	5
2.1.1 Antecedentes Históricos .....	5
2.2 FUNDAMENTACIÓN TEÓRICA.....	5
2.2.1 La Auditoría.....	5
2.2.2 Importancia de la auditoría .....	6

2.2.3	Tipos de Auditoría .....	6
2.2.4	Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas (NAGAs).....	8
2.2.5	Normas Generales.....	8
2.2.6	Normas de ejecución del trabajo.....	9
2.2.7	Normas de información .....	10
2.2.8	Auditoría Financiera .....	11
2.2.9	Objetivos de la auditoría financiera.....	11
2.2.10	Objetivo General.....	11
2.2.11	Objetivos Específicos .....	11
2.2.12	Características de la auditoría. ....	13
2.2.13	Fases de la Auditoría Financiera.....	13
2.2.14	Planificación .....	13
2.2.15	Ejecución de trabajo.....	14
2.2.16	Comunicación de resultados .....	14
2.2.17	Fases de la Planificación.....	16
2.2.18	Fase I Planificación Preliminar.....	16
2.2.19	Programa de Auditoría.....	17
2.2.20	Cronograma de trabajo.....	17
2.2.21	Control Interno.....	17
2.2.22	Componentes del Control Interno.....	18
2.2.23	Ambiente de control.....	18
2.2.24	Valoración del riesgo .....	19
2.2.25	Actividades de control .....	19
2.2.26	Información y comunicación .....	19
2.2.27	Vigilancia o monitoreo .....	19
2.2.28	Cuestionario de Control Interno .....	20
2.2.29	El Riesgo.....	20
2.2.30	Tipos de Riesgos .....	21
2.2.31	Técnicas .....	21
2.2.32	Técnicas de verificación ocular .....	21
2.2.33	Técnicas de verificación verbal .....	22
2.2.34	Técnicas de verificación escrita.....	22
2.2.35	Técnicas de verificación Documental.....	22

2.2.36	Técnicas de verificaciones Físicas .....	23
2.2.37	Hallazgos .....	23
2.2.38	Papeles de trabajo .....	24
2.2.39	Índices, Marcas y Referencias de Auditoría .....	25
2.3	IDEA A DEFENDER.....	26
2.3.1	Idea General.....	26
2.3.1	Ideas Específicas.....	26
CAPÍTULO III: MARCO METODOLÓGICO.....		27
3.1	MODALIDAD DE LA INVESTIGACIÓN.....	27
3.2	TIPOS DE INVESTIGACIÓN .....	27
3.3	POBLACIÓN Y MUESTRA .....	28
3.4	MÉTODOS, TÉCNICAS E INSTRUMENTOS.....	28
CAPÍTULO IV: MARCO PROPOSITIVO.....		30
4.1	TÍTULO.....	30
4.2	CONTENIDO DE LA PROPUESTA .....	30
CONCLUSIONES .....		162
RECOMENDACIONES.....		163
BIBLIOGRAFÍA .....		164
ANEXOS .....		166

## ÍNDICE DE TABLAS

Tabla 1: Diferencia entre Auditoría Interna y xterna.....	7
Tabla 2: Atributos (elementos del hallazgo).....	24
Tabla 3: Cuadro de Financiamiento.....	37
Tabla 4: Nómina de personal.....	39
Tabla 5: Fuente de financiamiento 2.....	90
Tabla 6: Matriz de evaluación preliminar del riesgo de auditoría.....	94
Tabla 7: Verificación de ingresos.....	115
Tabla 8: Conciliación Bancaria.....	116
Tabla 9: Valores no registrado el Cur de ingresos en el Sistema ESIGEF.....	120
Tabla 10: Roles de pago del mes de noviembre y diciembre del 2012.....	125
Tabla 11: Cuadro de Depreciaciones.....	138

## ÍNDICE DE GRÁFICOS

Gráfico 1: Proceso de la Auditoría Financiera.....	15
Gráfico 2: Organigrama Estructural.....	36
Gráfico 3: Organigrama Funcional.....	37
Gráfico 4: Estructura Orgánica.....	87

## ÍNDICE DE ANEXOS

Anexo 1: Cuestionario de Control Interno	166
Anexo 2: Hoja de Hallazgo	167
Anexo 3: Registro único de contribuyentes	168
Anexo 4: Nómina de servidores	169
Anexo 5: Reporte de recaudación N° 203 de fecha 07/12/2012.	170
Anexo 6: Reporte de consulta de ingresos	173
Anexo 7: Comprobante de pago de remuneración	176
Anexo 8: Pago de energía eléctrica	183
Anexo 9: Cedula presupuestaria de gastos	188

## **RESUMEN EJECUTIVO**

El presente trabajo de titulación propone la realización de una “Auditoría Financiera del Colegio Militar Capitán Giovanni Calles, en Francisco de Orellana, la auditoría financiera al Colegio Militar Capitán Giovanni Calles, en el período comprendido año 2012, tiene como finalidad emitir una opinión técnica y profesional sobre la razonabilidad de los estados financieros y la optimización de sus recursos por parte de los directivos y funcionarios de la institución.

El primer capítulo se detalla el planteamiento del problema, formulación, delimitación, objetivos del problema y justificación de la investigación.

El segundo capítulo contiene los antecedentes investigativos información importante de la Institución, la fundamentación teórica y la idea a defender con sus objetivos.

El tercer capítulo comprende el marco metodológico, en el cual se detalla los métodos y técnicas de investigación aplicados en el desarrollo de la auditoría.

El cuarto capítulo contiene el desarrollo del trabajo de titulación, mediante las fases de auditoría financiera, adicional el Informe de Auditoría Independiente sobre el dictamen de la razonabilidad de los estados financieros.

Formulando conclusiones y recomendaciones, con la finalidad de que se dé estricto cumplimiento de las mismas, con el objetivo de contribuirá mejorar los procedimientos de la gestión financiera.

Ing. Iván Patricio Arias González

DIRECTOR DE TRABAJO DE TITULACIÓN

## **SUMMARY**

Titling this work proposes carrying out a “Financial Audit del Colegio Militar Capitán Giovanni Calles, in the year 2012, aims to issue a technical and professional opinion on the fairness of the financial statements and the optimization of its resources by managers and officials of the institution.”

The first chapter details the approach to the problem, formulation, delimitation, the problem and justification of the research objectives.

The second chapter contains the research background of important information from the institution, the theoretical foundation and the idea to defend its objectives.

The third chapter includes the methodological framework, which details the methods and research techniques applied in the development of the audit.

The fourth chapter contains the development of the work of qualification, through the phases of audit financial, additional independent audit on the opinion of the fairness of the financial statements.

To formulate conclusions and recommendations, in order to be given strict performance of the same, with the aim of contributing to improving the financial management procedures.

# INTRODUCCIÓN

En la actualidad la información financiera económica de la empresa pública y privada es la base fundamental para la toma de decisiones por parte de los directivos en el cumplimiento de los objetivos institucionales.

La auditoría es una de las herramientas más importantes para evaluar el cumplimiento de los objetivos y metas de una entidad u organismo, mediante la evaluación del control interno contable – administrativo, posterior a su ejecución con la finalidad de verificar, evaluar y dictaminar la razonabilidad e integridad de los estados financieros.

La auditoría ayuda a proveer la incidencia de errores y fraudes, dos aspectos fundamentales que permiten mejorar los procedimientos para un mayor control de la Gestión Administrativa Financiera.

La auditoría financiera al Colegio Militar Capitán Giovanni Calles, en el período comprendido año 2012, tiene como finalidad emitir una opinión técnica y profesional sobre la razonabilidad de los estados financieros y la optimización de sus recursos por parte de los directivos y funcionarios de la institución.

El presente trabajo investigativo está conformado por cuatro capítulos detallados a continuación:

**Capítulo I:** Se describe el planteamiento, formulación, delimitación, objetivos del problema y justificación de la investigación.

**Capítulo II:** Puntualizamos los conceptos fundamentales sobre auditoría y su proceso, lo cual no servirá para desarrollar la auditoría financiera en la unidad educativa.

**Capítulo III:** Trata del marco metodológico en donde se determina la modalidad, tipos de investigación, población y muestra así como modelos, métodos e instrumentos que se utilizarán en el desarrollo de la investigación.

**Capítulo IV:** Concluye la investigación con la aplicación de la auditoría financiera en la unidad educativa y la presentación del dictamen.



# CAPÍTULO I: EL PROBLEMA

## 1.1 PLANTEAMIENTO DEL PROBLEMA

El Colegio Militar N°. 12 “Capitán Giovanni Calles”, Institución Educativa de las Fuerzas Armadas de carácter público, creado mediante convenio entre los Ministerios de Educación y Defensa Nacional, ubicado en la provincia de Orellana de la Amazonía, en apoyo al desarrollo del área estratégica de la Educación y respeto a los valores cívicos y patrióticos enmarcados dentro de las normas disciplinarias del ejército.

Al inicio de las actividades económicas el Ministerio de Finanzas asignó al Colegio la Unidad Ejecutora N°. **070-1080-0000** para la utilización de la herramienta ESIGEF (Sistema de Administración Financiera), del sector público para la ejecución del presupuesto a través de los módulos de presupuesto, contabilidad y tesorería.

Mediante el sistema ESIGEF se ha ejecutado el presupuesto aprobado por el Ministerio de Finanzas, devengando los recursos de ingresos **Fondo - 002** (ingresos de autogestión), por concepto de cobros de matrículas, pensiones y otros, así como gastos por las adquisiciones de los bienes y/o servicios generados por la institución de acuerdo al Plan Operativo Anual (POA).

La falta de un control en los movimientos económicos de la unidad educativa, la inadecuada información financiera, permite la aplicación de una auditoría financiera, con el propósito que los directivos puedan tomar los correctivos necesarios para la correcta utilización y optimización de los recursos económicos en el cumplimiento de los objetivos y metas institucionales.

La unidad educativa, no ha sido sujeto de una auditoría por ningún ente de control, lo cual no permite identificar los problemas reales de la utilización y la optimización de los recursos económicos.

### **1.1.1 Formulación del Problema de investigación**

¿Cómo una Auditoría Financiera al Colegio Militar “Capitán Giovanni Calles”, permite evaluar la razonabilidad de los estados financieros y la optimización de sus recursos?

### **1.1.2 Delimitación del problema**

La presente investigación se desarrollará en el Colegio Militar Capitán Giovanni Calles, en la Provincia de Orellana, período 2012(Enero – Diciembre).

## **1.2 JUSTIFICACIÓN**

La falta de control sobre los movimientos económicos, la ausencia de auditoría desde el inicio de sus actividades financieras, no permite la verificación de las transacciones, registros, informes y estados financieros, generando la necesidad de efectuar una auditoría financiera para determinar la razonabilidad de los estados financieros para la optimización de los recursos económicos, para emitir conclusiones y recomendaciones para el control interno. El aporte investigativo es viable porque permitirá verificar la correcta aplicación de los recursos económicos de conformidad con las leyes, normas, reglamentos emitidos por la Contraloría General del Estado.

Con la aplicación de los conocimientos teóricos y prácticos adquiridos, durante la formación académica, permitirá verificar y dictaminar la razonabilidad de los estados financieros y la optimización de los recursos en la Unidad Educativa Colegio Militar capitán Giovanni Calles, aportando de esa manera al cumplimiento de los objetivos y metas trazadas por la institución.

El Colegio Militar Capitán Giovanni Calles, no ha sido auditado por ningún ente de control, razón por la cual se considera importante este trabajo investigativo, para aplicarse en la unidad financiera, considerando que es factible y viable ya que se cuenta con el tiempo necesario para su desarrollo, el acceso directo a la fuente de información, además se cuenta con la disponibilidad de recursos humanos, materiales, tecnológicos y

la colaboración de los directivos y funcionarios que me facilitarán todo lo necesario para el desarrollo de la investigación.

### **1.3 OBJETIVOS**

#### **1.3.1 Objetivo General**

Realizar la auditoría financiera para optimizar los recursos económicos de la entidad, a través de la razonabilidad de los estados financieros.

#### **1.3.2 Objetivos Específicos**

- Identificar las teorías planteadas por autores relacionados con la auditoría financiera con la finalidad de aprovechar sus postulados, adaptándoles a las necesidades del Colegio Militar Capitán Giovanni Calles.
- Evaluar el Control Interno para verificar la razonabilidad de los estados financieros de la Institución con el propósito de optimizar los recursos financieros.
- Presentar el dictamen final de auditoría con sus respectivas conclusiones y recomendaciones que permita mejorar la gestión financiera de la Institución.

## **CAPÍTULO II: MARCO TEÓRICO**

### **2.1 ANTECEDENTES INVESTIGATIVOS**

#### **2.1.1 Antecedentes Históricos**

El Colegio Militar Capitán Giovanni Calles, desde el inicio de sus actividades económicas en el año 2008, no ha sido objeto de exámenes especiales o auditorías por parte del Ministerio de Defensa Nacional y la Contraloría General del Estado, mediante este trabajo investigativo, permitirá evaluar la razonabilidad de los estados financieros y la optimización de los recursos económicos indispensables para una excelente administración.

### **2.2 FUNDAMENTACIÓN TEÓRICA**

#### **2.2.1 La Auditoría**

Auditoría es “El término auditoría es sinónimo de examinar, verificar, investigar, consultar, revisar, comprobar y obtener evidencias sobre informaciones registros, procesos, etc. Hoy en día, la palabra auditoría se encuentra relacionada con diversos procesos de revisión o verificación que, aunque todos ellos tienen en común el estar de una u otra forma vinculados a la empresa, pues diferenciarse en función de su finalidad económica inmediata”. (De la Peña G, 2009).

“Auditar es, en términos generales, examinar y verificar información, registros, procesos, circuitos, etc., con el objeto de expresar una opinión sobre su bondad y fiabilidad”. (Aumatell, 2012)

En conclusión la auditoría se puede definir como:

Un proceso sistemático que permite examinar, verificar y evaluar la información financiera, operacional y administrativa, a través de las evidencias y hallazgos, con posterioridad a su ejecución, para emitir una opinión sobre la razonabilidad, integridad y

autenticidad de la misma, con el fin de mejorar la eficacia, eficiencia de la gestión y aprovechamiento de los recursos económicos.

### **2.2.2 Importancia de la auditoría**

Cabe mencionar que es de suma importancia en la actualidad las auditorías en las empresas o entidades, ya que por medio de las evidencias o hallazgos encontrados con posterioridad a su ejecución, permite afirmar y evidenciar la situación de la empresa, sobre la razonabilidad de los estados financieros y la optimización de sus recursos, el grado de eficiencia y eficacia de los funcionarios se desarrollan sus actividades en cada una de las áreas administrativas en el cumplimiento de los objetivos y metas trazadas para una adecuada toma de decisiones por parte de las autoridades.

### **2.2.3 Tipos de Auditoría**

Los tipos de auditoría se divide en dos: Auditoría Interna y externa.

Auditoría Interna:

La Auditoría Interna es aquella actividad que llevan a profesionales que ejercen su actividad en el seno de una empresa, normalmente en un departamento staff, bajo la dependencia de la máxima autoridad de la misma. Pudiéndose definir ésta como una función de valoración independiente establecida en el seno de una organización dirigida a examinar y evaluar sus actividades, así como el sistema de control interno, con la finalidad de garantizar la integridad de su patrimonio, la veracidad de la información suministradas por los distintos sistemas existentes en la misma y la eficacia de sus sistemas. (De la Peña G, 2009)

En conclusión la Auditoría Interna es una actividad de control que cumple un funcionario que se encuentra en relación de dependencia de la misma empresa, la cual se centra sobre el grado de cumplimiento de las normas de trabajo y políticas preestablecidas para obtener los beneficios que se deriven de las verificaciones contables y de los análisis económicos - financieros de manera continua.

## Auditoría Externa

“Auditoría externa o independiente, es un servicio prestado a la propia entidad auditada por profesionales, independientes a la misma según los términos contenidos en un contrato de prestación de servicios.” (De la Peña G, 2009)

Es evidente que la auditoría externa es un examen crítico, sistemático y detallado por un contador público autorizado independiente de la institución, para emitir su opinión profesional utilizando técnicas determinadas para mejorar el control interno del organismo en forma periódica.

Tabla 1: Diferencia entre Auditoría Interna y Externa

<b>DETALLE</b>	<b>AUDITORÍA EXTERNA</b>	<b>AUDITORÍA INTERNA</b>
<b>SUJETO</b>	Profesional Independiente	Empleado
<b>OBJETIVO</b>	Examen de los estados financieros	Control operaciones y gestión
<b>INFORME</b>	Dictamen Público	Recomendaciones privadas
<b>USO INFORME</b>	Empresa y público en general	Restringido a empresas
<b>GRADO INDEPENDENCIA</b>	Total	Limitada
<b>RESPONSABILIDAD</b>	Profesional, civil y militar	Laboral
<b>CONTINUIDAD TRABAJO</b>	Periódico	Continuo
<b>INTESIDAD</b>	Menor	Mayor

**Fuente:** Arenas, P. y Moreno, Alonso “Introducción a la Auditoría financiera, Teoría y Casos Prácticos.

#### **2.2.4 Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas (NAGAs).**

Las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas (NAGAs), emitidas por American Institute Of Certified Public Accountants (AICPA), son 10 principios fundamentales de la auditoría a los que deben enmarcarse los auditores durante el proceso de la auditoría, el cumplimiento de las mismas que garantiza la calidad del trabajo profesional del auditor para emitir su dictamen o informe.

Las Normas de Contabilidad Generalmente Aceptadas son principios, reglas fundamentales que el auditor debe cumplir durante el proceso de la auditoría para dictaminar la razonabilidad de la información expresada a través de los estados financieros.

El cumplimiento de estas normas garantiza la calidad de trabajo profesional del auditor, aplicando los principios y valores, los mismos que se relacionan básicamente con la conducta funcional del funcionario como persona y regula los requisitos, actitudes y aptitudes que debe reunir.

Las normas de auditoría son los requisitos mínimos de calidad que debe poseer el auditor, lo que permitirá cumplir con su responsabilidad profesional de una manera eficiente y eficaz. (Arens, 2007)

Las NAGAs se clasifican en tres grupos:

#### **2.2.5 Normas Generales**

Se refiere a las cualidades mínimas que debe poseer la persona que va a realizar la auditoría sobre su formación técnica, son exigencias que el carácter profesional de la auditoría le impone para garantizar la calidad de trabajo.

##### **- Entrenamiento y capacidad profesional**

La auditoría debe ser ejecutada por una persona con amplios conocimientos técnicos, experiencia y pericia como auditor, lo que permitirá ejercer un juicio sólido y sensato.

- **Independencia**

Los resultados emitidos deben ser por un profesional independiente para expresar su opinión libre de presiones y subjetivas a sentimientos, es decir objetiva, libre e imparcial.

- **Cuidado o esmero profesional**

El auditor debe enmarcarse en la integridad y responsabilidad en su desempeño, destacando el cuidado y la diligencia profesional estableciendo una oportuna y adecuada supervisión a todo el proceso de la auditoría.

## **2.2.6 Normas de ejecución del trabajo**

Las normas de auditoría sobre la ejecución de trabajo son más específicas y se refieren a los requisitos que deben cumplir el auditor en el desarrollo del trabajo en sus diferentes fases del escrutinio de los estados financieros.

- **Planeamiento y supervisión**

La auditoría debe ser planificada técnicamente con anticipación cada uno de los pasos a seguir y supervisar a los asistentes asignados para un mayor control garantizando la calidad del trabajo.

- **Estudio y evaluación del control interno**

Se debe estudiar y evaluar apropiadamente la estructura del control interno de la empresa, para establecer el grado de confianza a fin de planear la auditoría y determinar la naturaleza, el alcance y la extensión de otros procedimientos de la auditoría.

- **Evidencia suficiente y competente**

Consiste en obtener evidencia suficiente y competente mediante las técnicas de auditoría con el fin de tener una base razonable para emitir una opinión respecto a los estados financieros auditados.



## **2.2.7 Normas de información**

Regulan la última fase del proceso de la auditoría, se refiere a la calidad y requerimientos mínimos que deben emplear el auditor con relación a la información sujeta a verificación, para la elaboración del el informe para lo cual el auditor habrá acumulado en grado suficiente las evidencias a fin de que los usuarios de la información mantengan la confianza y se den cuenta del trabajo y de la importancia de la auditoría.

### **- Aplicación de los Principios de Contabilidad Generalmente aceptados**

El dictamen debe expresar si los estados financieros están presentados de acuerdo a los principios de contabilidad generalmente aceptados (PCGA).

### **- Consistencia**

El informe especificará las circunstancias en que los principios no se observaron consistentemente en el período actual respecto al período anterior.

Es implícito en la norma que los principios han debido ser aplicados con uniformidad durante cada periodo mismo.

### **- Revelación Suficiente**

Las revelaciones informativas de los estados financieros se considerarán razonablemente adecuadas salvo que se especifiquen lo contrario en el informe.

### **- Opinión del auditor**

El dictamen contendrá la expresión de opinión sobre los estados financieros tomados en su integridad o la aseveración de que no puede expresarse una opinión. En este último caso, deben indicarse las razones que lo impiden. Por consiguiente el auditor tiene las siguientes alternativas de opinión para su dictamen.

- Opinión limpia o sin salvedades
- Opinión con salvedades o calificada
- Opinión adversa o negativa
- Abstención de opinar

### **2.2.8 Auditoría Financiera**

Consiste en el examen de los registros, comprobantes, documentos y otras evidencias que sustentan los estados financieros de una entidad u organismo, efectuado por el auditor para formular el dictamen respecto de la razonabilidad con que se presentan los resultados de las operaciones, la situación financiera, los cambios operados en ella y en el patrimonio; para determinar el cumplimiento de las disposiciones legales y para formular comentarios, conclusiones y recomendaciones tendientes a mejorar los procedimientos relativos a la gestión financiera y al control interno”. (Contraloría, 2001)

De acuerdo al Manual de Auditoría Financiera puedo definir que es:

Un examen sistemático que se encarga de verificar los registros, comprobantes, documentos y otras evidencias que sustentan la actividad económica de la entidad o empresa, posterior a su ejecución, para verificar la razonabilidad de los estados financieros, mediante evidencias, con el fin de determinar el cumplimiento de las disposiciones legales y formular comentarios, conclusiones y recomendaciones tendientes a prever y mejorar los procedimientos, técnicas aplicadas a la gestión financiera y al control interno.

### **2.2.9 Objetivos de la auditoría financiera**

#### **2.2.10 Objetivo General**

La auditoría financiera tiene como objetivo principal dictaminar la razonabilidad de los estados financieros y la optimización de los recursos de la entidad.

#### **2.2.11 Objetivos Específicos**

- Examinar el manejo de los recursos financieros de un ente, de una unidad y/o de un programa para establecer el grado en que sus servidores administran y utilizan los recursos y si la información financiera es oportuna, útil, adecuada y confiable.

- Evaluar el cumplimiento de las metas y objetivos establecidos para la prestación de servicios o la producción de bienes, por los entes y organismos de administración pública.
- Verificar que las entidades ejerzan eficientes controles sobre los ingresos públicos.
- Verificar el cumplimiento de las disposiciones legales, reglamentarias y normativas aplicables en la ejecución de las actividades desarrolladas por los entes públicos.
- Propiciar el desarrollo de los sistemas de información de los entes públicos, como una herramienta para la toma de decisiones y la ejecución de la auditoría.
- Formular recomendaciones dirigidas a mejorar el control interno y contribuir al fortalecimiento de la gestión pública y promover su eficiencia operativa. (Contraloría, 2001)

En general los objetivos específicos de una auditoría es evaluar el riesgo de errores significativos en los estados financieros.

Examinar el manejo de los recursos financieros de un ente y/o organización para establecer el grado en que sus funcionarios y empleados utilizan los recursos y si la información financiera es oportuna, útil adecuada y confiable y evaluar el cumplimiento de las metas y objetivos establecidos.

Los errores importantes pueden provenir de diferencias en los controles internos y de gestión de las afirmaciones inexactas. Por lo tanto, la prueba de validez de las diversas afirmaciones implícitas de gestión es un objetivo clave de un auditor.

### **2.2.12 Características de la auditoría.**

**Objetiva**, el auditor revisa hechos reales sustentados en evidencias susceptibles de comprobarse.

**Sistemática**, porque su ejecución es adecuadamente planificada.

**Profesional**, es ejecutada por auditores o contadores públicos a nivel universitario o equivalentes, que posean capacidad, experiencia y conocimientos en el área de auditoría financiera.

**Específica**, cubre la revisión de las operaciones financieras e incluye evaluaciones, estudios, verificaciones, diagnósticos e investigaciones.

**Normativa**, las operaciones reúnan los requisitos de legalidad, veracidad y propiedad, evalúa las operaciones examinadas, comprándolas con indicadores financieros e informa sobre los resultados de la evaluación del control interno.

**Decisoria**, concluye con la emisión de un informe escrito que contiene el dictamen profesional sobre la razonabilidad de la información presentada en los estados financieros, comentarios, conclusiones y recomendaciones, sobre los hallazgos detectados en el transcurso del examen. (Contraloría, 2001)

### **2.2.13 Fases de la Auditoría Financiera**

De conformidad con la normativa técnica de auditoría vigente, el proceso de la auditoría comprende las fases de:

#### **2.2.14 Planificación**

Es la primera fase del proceso de auditoría, y consiste en la planificación anticipadamente de los procedimientos a seguir como técnicas, métodos más apropiados y estrategias a emplear de lo cual dependerá la eficiencia y efectividad en el

logro de los objetivos propuestos, por lo tanto debe ser cuidadosa, creativa, positiva e imaginativa la planificación.

#### **2.2.15 Ejecución de trabajo**

En esta fase el auditor debe aplicar los procedimientos, métodos y estrategias establecidas en los programas de auditoría y desarrollar completamente los hallazgos significativos relacionados con las áreas y componentes considerados como críticos, determinando los atributos de **condición, criterio, causa y efecto**, que motivaron cada desviación o problema identificado, que permitirán examinar la información.

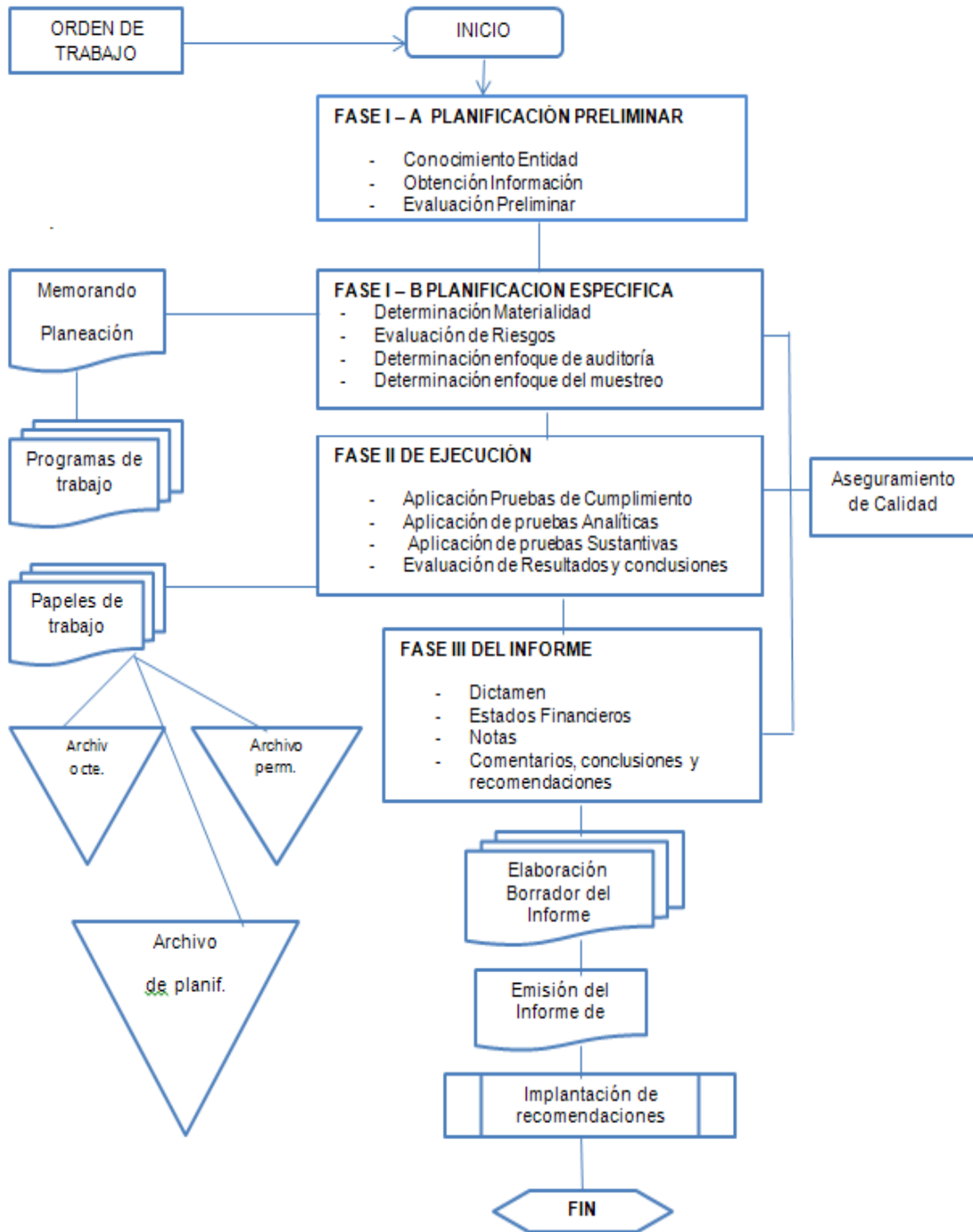
#### **2.2.16 Comunicación de resultados**

Es la última fase del proceso de la auditoría, a pesar que se cumple en el transcurso del desarrollo de la auditoría, la misma que está dirigida a los funcionarios de la entidad examinada con el fin de que presenten la documentación o los justificativos necesarios de las observaciones notificadas.

Adicional en esta fase comprende la redacción y revisión final del informe borrador, con el fin de que el último día de trabajo en el campo y previa convocatoria se dé lectura del mismo, a las autoridades y funcionarios responsables de las operaciones examinadas.

# Diagrama N° 1

Gráfico 1: Proceso de la Auditoría Financiera



**Fuente:** Manual de Auditoría Financiera Gubernamental pág. 28

### **2.2.17 Fases de la Planificación**

La planificación de la auditoría se divide en dos fases o momentos distintos denominados a ejecutarse.

- **Planificación Preliminar**

Se establece la estrategia a seguir en el trabajo, en base de conocimientos acumulados e información obtenida de ente a auditar.

- **Planificación Específica**

Se define la estrategia mediante la determinación de los procedimientos específicos a aplicarse por cada componente y la forma en que se desarrollarán el trabajo en la siguiente fase.

### **2.2.18 Fase I Planificación Preliminar**

Tiene el propósito de obtener o actualizar la información general sobre la entidad y las principales actividades, a fin de identificar globalmente las condiciones existentes para ejecutar la auditoría, es un proceso que inicia con la emisión de la orden de trabajo, continua con la aplicación de un programa general de auditoría y culmina con la emisión de un reporte para conocimiento del Director de la Unidad de Auditoría. (Contraloría, 2001)

La planificación Preliminar básicamente consiste en:

El conocimiento general del ente a examinar con el propósito de obtener o actualizar la información general de la entidad y las principales actividades, a fin de identificar adecuadamente las condiciones existentes para la ejecución de la auditoría y además la evaluación de factores externos que pueda afectar a las operaciones, para lo cual es importante determinar un esquema en el que consten todos los elementos a ser utilizados.

La Planificación Preliminar evalúa como un todo a la entidad.

“la planificación específica tiene como propósito principal evaluar el control interno, calificar los riesgos de la auditoría y seleccionar los procedimientos de auditoría a ser aplicados a cada componente en la fase de ejecución" (Contraloría, 2001)

En esta fase de la planificación específica se trabaja en cada componente en particular y se define la estrategia a seguir en el desarrollo de la auditoría y el propósito principal es evaluar el sistema de control interno, evaluar y calificar los riesgos de auditoría y seleccionar los procedimientos a ser aplicados a cada componente en la fase de ejecución o de campo, mediante los programas respectivos. Tiene incidencia en la eficiente utilización de los recursos y en el logro de las metas y objetivos definidos para la auditoría.

#### **2.2.19 Programa de Auditoría**

El programa de auditoría es el procedimiento a seguir.

Es un esquema detallado de los procedimientos y técnicas que se van a utilizar en el desarrollo de la auditoría y sirven como medio de control para la adecuada ejecución y supervisión en el análisis o evaluación del ciclo o cuenta, según el tipo de auditoría que se realice para obtener la evidencia que sustentará el informe.

#### **2.2.20 Cronograma de trabajo**

Comprende el detalle de las actividades a realizarse en la auditoría, en el cual se detalla tiempos y fechas establecidas para el desarrollo del examen o auditoría, en cumplimiento a la planificación por parte del auditor.

#### **2.2.21 Control Interno**

“Es dar seguridad razonable sobre el logro de los objetivos de la entidad con la relación a la confiabilidad de la información financiera, la efectividad y la eficiencia de las operaciones, y el cumplimiento con las leyes y regulaciones aplicables. (Mantilla, 2008)



Puedo manifestar que el:

Control interno es el conjunto de procesos debidamente estructurados que deben ser aplicados en todas las actividades de una organización por la Máxima autoridad y el personal de cada área, con el fin de proporcionar seguridad razonable, precautelar los recursos, garantizando fiabilidad de los estados financieros y el cumplimiento de las leyes, reglamentos y normas vigentes en el logro de los objetivos y metas.

El Control Interno fomenta la eficiencia y la mejora continua.

### **2.2.22 Componentes del Control Interno**

En ISA 315, el término “control interno” abarca los cinco componentes de control interno que se relaciona principalmente con los objetivos de la información financiera de la entidad.

- El ambiente de control;
- El proceso de valoración del riesgo de la entidad;
- El sistema de información, incluyendo los procesos de negocio relacionados, relevantes para la información financiera y la comunicación;
- Las actividades del control; y
- El monitoreo del control interno. (Mantilla, 2008)

Los componentes del control interno interrelacionados se pueden considerar un conjunto de normas que son aplicadas en el desarrollo de la auditoría para medir, determinar su efectividad y la forma cómo la administración maneja el ente y se encuentran integrados al proceso administrativo.

### **2.2.23 Ambiente de control**

Se relaciona con los valores, conducta ética y la integridad de los directivos, subordinados y demás funcionarios dentro y fuera la entidad.

#### **2.2.24 Valoración del riesgo**

Consiste en la identificación de los factores que podrían hacer que la entidad cumpla sus objetivos propuestos. Cuando se identifiquen los riesgos, los mismos deben gestionarse, analizarse y controlarse para que permita a la administración efectuar una gestión eficaz y eficiente.

#### **2.2.25 Actividades de control**

Son políticas, procedimientos y métodos establecidos y ejecutados por parte de la entidad, aplicando las acciones necesarias para identificar y minimizar los riesgos, con el fin de realizar una gestión eficiente y eficaz.

#### **2.2.26 Información y comunicación**

Comprende los sistemas de información y comunicación existentes en la institución, los cuales deben permitir la generación, la captura, el procesamiento y la transmisión de información relevante sobre las actividades institucionales y los eventos internos y externos que puedan afectar su desempeño positiva o negativamente.

#### **2.2.27 Vigilancia o monitoreo**

Consiste en el seguimiento continuo de los procesos establecidos en la entidad, para evaluar la calidad de gestión Institucional y del sistema de control interno.

### **2.2.28 Cuestionario de Control Interno**

El cuestionario de control interno “Consiste en la evaluación con base en preguntas, las cuales deben ser contestadas por parte de los responsables de las distintas áreas bajo examen”. (Estupiñan, 2006)

También se puede definir al cuestionario de control interno como:

El instrumento más importante por los auditores y consisten en la preparación de un cuestionario de determinadas preguntas estándar para cada departamento, mediante el cual se realiza la encuesta o indagación a los directivos y funcionarios de la entidad, para poder determinar el área donde la auditoría debe centrarse, orientadas a verificar el cumplimiento de las Normas de Control Interno y demás normativas emitidas por la Contraloría General del Estado.

### **2.2.29 El Riesgo**

Se debe evaluar en la auditoría y diseñar los procedimientos de auditoría para asegurar que el riesgo se reduzca a un nivel aceptablemente bajo.

De acuerdo con las normas internacionales de auditoría, riesgo en la auditoría significa el riesgo que el auditor dé una opinión de auditoría inapropiada cuando existan errores importantes en la temática. (Blanco Luna, 2012)

En conclusión el riesgo es:

Lo opuesto a la seguridad de la auditoría de los estados financieros o área examinada de que contengan errores, irregularidades no detectadas al término de la auditoría. En virtud el auditor debe realizar la evaluación del nivel del riesgo para detectar aquellos errores que contengan importancia relativa, y de esa manera reducir el nivel aceptablemente bajo para determinar la extensión y profundidad de las pruebas de auditoría a aplicarse, a través de la evaluación nos permitirá elaborar o modificar los programas de auditoría.

### 2.2.30 Tipos de Riesgos

**Riesgo Inherente:** Son las posibilidades de errores o irregularidades significativas en la información financiera, administrativa y operativa antes de considerar la efectividad de los controles establecidos.

**Riesgo de Control:** Es el riesgo de los sistemas de control interno y los procedimientos de cada entidad, incluyendo las auditorías internas, no pueden prevenir o detectar errores o irregularidades significativas en forma oportuna. A mayor confianza en los controles menor riesgo de control y viceversa. Eficacia del control interno.

**Riesgo de detección:** Existe el riesgo que el auditor no detecte en su evaluación errores o irregularidades significativas, debido a los procedimientos insuficientes aplicados en el programa de auditoría.

### 2.2.31 Técnicas

Las técnicas de auditoría son métodos prácticos de investigación que el auditor aplica en base a su criterio o juicio según las circunstancias durante el desarrollo del trabajo, con el fin de obtener evidenciar información adecuada y suficiente para fundamentar sus opiniones y conclusiones.

### 2.2.32 Técnicas de verificación ocular

- **Comparación.-** La relación que existe entre dos o más aspectos, observar la similitud o diferencia entre ellos.
- **Observación.-**Revisión de la forma como se ejecutan las operaciones y cómo funciona el control interno.
- **Revisión Selectiva.-**Examen ocular rápido, con el fin de separar asuntos no típicos o normales.
- **Rastreo.-**Dar seguimiento a una cuenta o transacción a fin de confirmar su registro o corrección.

### 2.2.33 Técnicas de verificación verbal

- **Indagación.**-Técnica que a través de averiguaciones o conversaciones es posible obtener información verbal a pesar que no constituye elemento de juicio en el que se pueda confiar, pero puede suministrar antecedentes que nos permita investigar aspectos determinados con más profundidad.

### 2.2.34 Técnicas de verificación escrita

- **Análisis.**-Es la separación y evaluación de elementos de la operación.
- **Conciliación.**-Es el análisis, verificación y comprobación de la información emitidas por diferentes Instituciones relacionados a una misma actividad relacionados entre sí.
- **Confirmación.**-Es la comprobación de la autenticidad de los documentos analizados.

### 2.2.35 Técnicas de verificación Documental

- **Investigación o examen.**-Es la comprobación de la exactitud de ciertas operaciones o movimientos financieros.
- **Comprobación.**-Es la verificación de la evidencia documental, legalidad, autenticidad de las operaciones efectuadas por la entidad, respaldo de todo el movimiento económico.
- **Cálculo o Computación.**-Se refiere a verificar la exactitud matemática de las operaciones.
- **Totalizar.**-Establece las sumas correctas, horizontales y verticales.
- **Verificación.**-Probar la exactitud o veracidad de un hecho dentro de un documento.

### 2.2.36 Técnicas de verificaciones Físicas

- **Inspección.**-Consiste en la constatación física o examen físico y ocular de los activos, obras, documentos y valores, con el objetivo de demostrar sus existencias y autenticidad.

### 2.2.37 Hallazgos

El término de hallazgo se refiere a las debilidades en el control interno detectadas por el auditor. Por lo tanto abarca los hechos y otras informaciones obtenidas que merecen ser comunicadas a los funcionarios de la entidad auditada y a otras personas interesadas, ya que representan deficiencias importantes que podrían afectar en forma negativa, su capacidad para registrar, procesar, resumir y reportar información confiable y consistente, en relación con las aseveraciones efectuadas por la administración. (Contraloría, 2001).

Entiendo como “hallazgo de auditoría”, aquellas irregularidades, deficiencias en el control interno de la empresa o entidad, detectadas por el auditor durante el desarrollo de la auditoría mediante procedimientos sobre las áreas críticas, de la comparación entre “**lo que deber ser**” y “**lo que es**”, y que deben ser comunicados a los empleados de la empresa o entidad y a terceras personas interesadas.

Tabla 2: Atributos (elementos del hallazgo)

<b>ATRIBUTOS</b>	<b>DESCRIPCIÓN</b>	<b>SIGNIFICADO</b>
<b>Condición</b>	Es la situación actual encontrada por el auditor con respecto a una operación, actividad o transacción que se está examinando.	Lo que es (situación actual)
<b>Criterio</b>	Son parámetros de comparación o las normas aplicables a la situación encontrada que permita la evaluación de la condición actual.	Lo que debe de ser
<b>Causa</b>	Es la razón fundamental por la que se originó la desviación o es el motivo por el cual no se cumplió el criterio o la norma.	Por qué sucedió
<b>Efecto</b>	Es el resultado adverso que se produce de la comparación entre la condición y el criterio respectivo	La consecuencia por la diferencia entre lo que es y lo que debe ser

**Fuente:** Manual de Auditoría Financiera Gubernamental

### 2.2.38 Papeles de trabajo

Los papeles de trabajo son el conjunto de documentos y cédulas que sustenta el trabajo del auditor en los cuales registra las evidencias suficientes de los análisis, comprobaciones, verificaciones, interpretaciones, etc., información obtenida en el desarrollo de la auditoría para la elaboración del informe, lo cual permite documentar aquellos aspectos claves a los que el auditor debe realizar el seguimiento continuo.

Objetivos de los papeles de trabajo:

- Registrar el trabajo efectuado por el auditor
- Respalda el informe del auditor
- Documentar el conocimiento, el estudio y la evaluación de las estructuras del control interno.

Fuente de información

- Facilita la revisión y supervisión

- Ayuda al desarrollo profesional
- Respalda el contenido de los pliegos de responsabilidad, los informes especiales y otros documentos originados en la auditoría e investigación realizada por la entidad.

### **2.2.39 Índices, Marcas y Referencias de Auditoría**

#### **Índices**

Los índices son indispensables en el desarrollo de la auditoría ya que se registran en la parte superior derecha de los papeles de trabajo, los cuales nos permite identificar el orden de la estructura de las cuentas del balance en forma ordenada y cronológica, cada papel de trabajo debe tener un índice alfabético, numérico o alfanumérico.

Los índices facilitan al auditor el ordenamiento y archivo adecuado de los papeles de trabajo durante el proceso de la auditoría para su rápida ubicación, es necesario poner una clave a todas y cada uno de ellos en un lugar visible generalmente se escribe con lápiz de color rojo denominado “lápiz de auditoría”.

#### **Marcas**

Las marcas de auditoría son símbolos que utiliza el auditor en los papeles de trabajo durante el proceso de la auditoría en la revisión de las evidencias, para dejar constancia del trabajo realizado de las pruebas y técnicas utilizadas, con el fin de facilitar la revisión y análisis del trabajo elaborado identificando siempre las marcas de color rojo.

#### **Referencias de Auditoría**

La referencia cruzada tiene por objeto relacionar información importante contenida en un papel de trabajo con respecto a otro.

La referencia cruzada es una práctica útil para relacionar información importante, sin embargo, debe evitarse la utilización en situaciones poco relevantes. La referencia se realizará se desarrolla el trabajo, sin dejar esta actividad para el momento de preparar el informe de auditoría. (Contraloría, 2001)



Puedo definir que la referencia cruzada consiste en:

El cruce de información entre una o varias cédulas con el objetivo de cotejar datos correlativos contenidas en cada una de ellas en los papeles de trabajo, anotando los índices de las cédulas que se van a cruzar para una mayor organización y efectividad de los resultados.

## **2.3 IDEA A DEFENDER**

### **2.3.1 Idea General**

La realización de la Auditoría Financiera, permitirá optimizar los recursos a través de la razonabilidad de los estados financieros.

### **2.3.1 Ideas Específicas**

- La identificación de las teorías planteadas por autores relacionados con la auditoría financiera permite aprovechar sus postulados, adaptándoles a las necesidades del Colegio Militar Capitán Giovanni Calles, para la ejecución de la presente auditoría financiera.
- La evaluación del Control Interno permitirá verificar la razonabilidad de los estados financieros de la Institución, para la optimización de los recursos financieros.
- La presentación del dictamen final de auditoría con sus respectivas conclusiones y recomendaciones, permitirá mejorar la gestión financiera de la Institución.

## **CAPÍTULO III: MARCO METODOLÓGICO**

### **3.1 MODALIDAD DE LA INVESTIGACIÓN**

La presente investigación de la “Auditoría Financiera al Colegio Militar Capitán Giovanni Calles, período 2012”, se llevó a cabo mediante dos tipos de investigación detallados a continuación:

#### **- Cualitativa**

Mediante este método de investigación nos permite estudiar la calidad de las actividades relacionadas, asuntos, medios, materiales o instrumentos en una determinada situación o problema, la misma procura lograr una descripción holística, esto es, que intenta analizar exhaustivamente, un asunto o actividad en particular de la documentación del movimiento económico generado por el Colegio Militar Capitán Giovanni Calles, lo cual nos permite verificar el proceso de cada uno de los procedimientos para la ejecución.

#### **- Cuantitativa**

Se realiza a través de la técnica estadística lo cual nos permite cuantificar o medir los datos numéricos de la investigación, que se los pueda definir, delimitar, saber dónde se inicia el problema y qué incidencia existe entre sus elementos.

### **3.2 TIPOS DE INVESTIGACIÓN**

Los tipos de investigación aplicados en el presente trabajo de investigación de auditoría financiera se han utilizado los siguientes tipos de investigación:

#### **-De campo**

Porque se realizó la recopilación de información necesaria para la verificación y confirmación de los movimientos económicos, a través de la documentación sustentaría de soporte de la legalidad y veracidad de los movimientos económicos que se encuentran en el archivo general de la Unidad Financiera en custodia del Contador.

### **-Bibliográfica-Documental**

El fundamento investigativo **bibliográfico** se basó en las recopilaciones de información teórica de la variedad de libros y autores, **documental** porque se sustentó en la documentación de soporte de los movimientos económicos.

### **3.3 POBLACIÓN Y MUESTRA**

En la investigación aplicada al Colegio Militar Capitán Giovanni Calles, se consideró una parte del universo correspondiente a las transacciones de los meses de noviembre y diciembre por ser los meses fundamentales para el cierre del período

### **3.4 MÉTODOS, TÉCNICAS E INSTRUMENTOS**

Los métodos de investigación que se emplearon en la recolección de la información para la ejecución de la auditoría financiera al Colegio Militar Capitán Giovanni Calles, son:

**Inductivo.**-Permitió conocer las particulares dentro del proceso de auditoría, partiendo de una amplia gama de conceptos y referencias generales, lo que facilitó comprender, entender y concretar todos los aspectos relacionados a la fundamentación teórica y el desarrollo de la actividad práctica, con el propósito de llegar a conclusiones generales.

**Deductivo.**-Mediante este método se obtuvo la particularización y determinación de los elementos puntuales en el desarrollo de la auditoría, sobre conceptos generales, leyes, reglamentos, que están fundamentados en el marco teórico y demostrado en la práctica de la auditoría mediante conclusiones y recomendaciones.

Analítico.- Este método se aplicó esencialmente en el proceso de la ejecución del trabajo de campo de la auditoría al analizar los movimientos de cada una de las cuentas examinadas y la documentación de sustento de cada una de las operaciones financieras.

## **Técnicas e Instrumentos**

### **-Entrevista**

A través de esta técnica nos permitió recolectar información directa y confiable de los servidores públicos del área financiera, a través de una guía de entrevista no estructurada referente a las operaciones financieras, con la finalidad de obtener información veraz y oportuna,

### **-Encuesta**

Las encuestas se aplicaron a los servidores públicos de la Unidad Financiera, a través de cuestionarios con el fin de obtener criterios y opiniones sobre el procedimiento del manejo de los recursos de la entidad.

## CAPÍTULO IV: MARCO PROPOSITIVO

### 4.1 TÍTULO

**“AUDITORÍA FINANCIERA DEL COLEGIO MILITAR CAPITÁN GIOVANNI CALLES, EN FRANCISCO DE ORELLANA, PARA OPTIMIZAR RECURSOS DE LA ENTIDAD, PERÍODO 2012”**

### 4.2 CONTENIDO DE LA PROPUESTA

**ENTIDAD AUDITADA:**

COLEGIO MILITAR CAPITÁN GIOVANNI CALLES

AUDITORÍA FINANCIERA

PROVINCIA - ORELLANA

### **ARCHIVO PERMANENTE**

<b>ÍNDICE DE ARCHIVO PERMANENTE</b>	<b>SIGLAS</b>
Documento de Creación de la Institución	<b>DC 1/1</b>
Información General	<b>IG 1/6</b>
Nómina de Personal	<b>NP 1/1</b>
Cédula Presupuestaria de Gastos	<b>CG 3/3</b>
Cédula Presupuestaria de Ingresos	<b>CI 1/1</b>
Libro Mayor	<b>LM 8/8</b>
Inventario de Activos Fijos	<b>IAF 2/2</b>
Estados de Cuentas Bancarias	<b>ECB 2/2</b>



**COLEGIO MILITAR CAPITÁN GIOVANNI CALLES  
AUDITORÍA FINANCIERA  
PERÍODO 2012**

**DC 1/2**

**DOCUMENTO DE CREACIÓN**



**MEC DIRECCION PROVINCIAL DE  
EDUCACION Y CULTURA DE ORELLANA**

**ACUERDO N° 36**

**DIVISION:** PLANEAMIENTO DE LA EDUCACIÓN  
**ASUNTO:** AUTORICE CREACIÓN Y FUNCIONAMIENTO DE LA ESCUELA PARTICULAR MIXTA SIN NOMBRE DE LA BRIGADA DE SELVA 19 NAPO.

El Director Provincial de Educación y Cultura Hispana de Orellana.

**CONSIDERANDO:**

**QUE:** Con oficio de fecha 18 de Abril del 2002, el señor Alfonso Almeida C., Director de la Escuela, solicita la creación y funcionamiento de la Escuela Particular Mixta S/N., ubicada en las instalaciones de la Brigada de Selva 19 Napo, Parroquia Fco. de Orellana, Cantón y Provincia de Orellana.

**QUE:** La Sra. Martha Teneda, Supervisora Provincial de Educación de Orellana, mediante informe realizado, manifiesta que es procedente la creación y funcionamiento de la Escuela Particular Mixta Sin Nombre.

**QUE:** La División de Planeamiento de la Educación, revisada la documentación y recomendaciones de la Supervisión, sugiere la **CREACIÓN** y **FUNCIONAMIENTO** de la Escuela Particular Mixta Sin Nombre de la Brigada de Selva 19 Napo.

**EN USO:** De sus atribuciones que le confiere el Artículo 59 literal m y n) del Reglamento General a la Ley de Educación.

**ACUERDA:**

**ART. 1:** Autorizar la Creación y Funcionamiento de la Escuela Particular Mixta Sin Nombre, ubicada en las instalaciones de la Brigada de Selva 19 Napo, Parroquia Fco. de Orellana, Cantón y Provincia de Orellana, a partir del Año Lectivo 2001 – 2002.

**COMUNIQUESE:** En Orellana, a los diez y nueve días del mes de Abril del dos mil dos.

Atentamente,

Ldo. Nelson Castillo-U.  
DIRECTOR PROVINCIAL DE EDUCACION  
Y CULTURA HISPANA DE ORELLANA



Elaborado por: C.G Fecha: 02/10/14

Revisado Por: I.P.A.G /A.P.R.C



**COLEGIO MILITAR CAPITÁN GIOVANNI CALLES**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**PERÍODO 2012**

**DC 2/2**

**DOCUMENTACIÓN DE CREACIÓN**

ministerio de  
**educación**  
ECUADOR



**DIRECCIÓN PROVINCIAL DE EDUCACIÓN  
HISPANA DE ORELLANA  
DIVISION DE PLANEAMIENTO**

**SECCION:** DIVISION DE PLANEAMIENTO DE LA EDUCACIÓN  
**ASUNTO:** NOMINACION

**013**

**DIRECTORA PROVINCIAL DE EDUCACIÓN Y CULTURA DE ORELLANA**

**CONSIDERANDO:**

- QUE** con oficio N° 0395 –UEM-DIR de fecha 14 de julio del 2007, el señor Mayo De Franz Guzman G. Rector de la U.E. GRAD. "MIGUEL ITURRALDE", de la parroquia Pto. Francisco de Orellana, cantón Francisco de Orellana, provincia de Orellana, presenta la documentación respectiva y solicita comedidamente se otorgue el cambio de nominación de la institución, a partir del año lectivo 2007-2008, en jornada vespertina;
- QUE** con sumilla de la señora Lic. Martha Teneda, Directora Provincial de Educación Hispana de Orellana, de fecha 2007-06-11, recomienda atender lo solicitado;
- QUE** mediante Acuerdo N° 40, con fecha 07 de junio del 2002, se autoriza el funcionamiento del colegio General Miguel Iturralde;
- QUE** revisado los requisitos establecidos Planeamiento Provincial de la Educación certifica y;
- En uso de sus atribuciones** que le confiere el Art. 80 del Registro Oficial de septiembre 4 de 1980

**RESUELVE:**

- Art. 1.** **AUTORIZAR LA NOMINACIÓN** Unidad Educativa GRAD. "MIGUEL ITURRALDE", a Colegio Militar "Capitán Giovanni Calles", ubicado en la parroquia Pto. Francisco de Orellana, cantón Francisco de Orellana, provincia de Orellana, a partir del año lectivo 2007-2008, en jornada vespertina;
- Art.2.** **DISPONER** que la Dirección Provincial de Educación, a través de sus organismos especializados, oriente, controle, supervise y evalúen, las actividades educativas de establecimiento.

Elaborado por: C.G Fecha: 02/10/14

Revisado Por: I.P.A.G/A.P.R.C



**COLEGIO MILITAR CAPITÁN GIOVANNI CALLES**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**PERÍODO 2012**

**IG 1/6**

## **INFORMACIÓN GENERAL**

### **RESEÑA HISTÓRICA.**

El Colegio Militar No. 12 “Capitán Giovanni Calles” tiene sus inicios el 5 de Noviembre del año 2001, gracias a la fecunda labor visionaria del Sr. Crnl. Miguel Maldonado en ese entonces comandante de la Brigada de Selva 19 “NAPO”. El 19 de Abril del año 2002, bajo Acuerdo Ministerial No. 36 se autoriza la creación y funcionamiento para el año lectivo 2001-2002, como la ESCUELA PARTICULAR MIXTA SIN NOMBRE, ubicada en las instalaciones de la 19-BS, en el Cantón Puerto Francisco de Orellana, iniciando sus labores con 60 alumnos en su gran mayoría hijos del personal militar acantonado en esa ciudad.

El 02 de junio del año 2002 con Acuerdo Ministerial No. 40, la Dirección Provincial de Educación y Cultura de Orellana acuerda nominarla como UNIDAD EDUCATIVA PARTICULAR MIXTA GENERAL MIGUEL ITURRALDE en nombre de un hombre honesto trabajador y solidario con el pueblo de Orellana, quien fue comandante de la gloriosa y bizarra Brigada Napo.

En el año 2007, con acuerdo Ministerial 013 del 13 de Julio, la Dirección Provincial de Educación de la Provincia de Orellana amparada en el acuerdo Ministerial 428 del 2 de marzo del año 2004, mediante el cual reconoce el convenio de cooperación firmado entre el Ministerio de Defensa Nacional y el Ministerio de Educación y Cultura, autoriza el funcionamiento para el año lectivo 2007-2008 como **COLEGIO MILITAR “CAPITAN GIOVANNI CALLES”** situación que fue avalada por el Comando de Educación y Doctrina (CEDE) y el Comando General de la Fuerza Terrestre que mediante orden de Comando 019-SGFT del 27 de Julio del 2007, cumpliendo así con un justo anhelo de la comunidad de la provincia de Orellana y en apoyo al desarrollo al área estratégica de la educación crea el COMIL-12 “CAPITAN GIOVANNI CALLES”.

**Elaborado por:** C.G **Fecha:** 02/10/14

**Revisado Por:** I.P.A.G / A.P.R.C





**COLEGIO MILITAR CAPITÁN GIOVANNI CALLES**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**PERÍODO 2012**

**IG 2/6**

## **MISIÓN**

“Impartir educación integral a la niñez y juventud de la provincia de Orellana, en los niveles Inicial, Básico y Bachillerato, para formar bachilleres en Ciencias de carácter General, que contribuyan al desarrollo de la sociedad, a través de un modelo educativos destrezas con criterio de desempeño, dentro de un marco de lealtad a la institución, disciplina consciente y práctica permanente de valores”

## **VISIÓN**

“Ser una Institución educativa de calidad, líder en la provincia, con reconocimiento nacional, responsable y profundamente comprometida con el cambio social, basada en principios y valores, encaminados a alcanzar la excelencia educativa”.

## **OBJETIVOS INSTITUCIONALES**

- Formar a estudiantes de educación básica y bachillerato, capaces de enfrentar los retos del futuro con responsabilidad y disciplina, con una educación integral, humanística, científica, técnica y de calidad, teniendo valores éticos elevados, con sentido crítico; retribuyendo a la sociedad personas cultas, con conocimientos y experiencia, cualidades innatas de un ser social y profesional.
- Propender a la formación y el desarrollo integral de los estudiantes con cualidades intelectuales, afectivas y morales que sirvan para respetar los derechos humanos de la sociedad.
- Formar estudiantes con porte militar revestidos de valores éticos, morales y cívicos para servir a la Patria y a nuestra sociedad.
- Estimular el espíritu investigativo, la actividad creadora y la responsabilidad en la educación y el trabajo.
- Desarrollar la capacidad física, intelectual y crítica del estudiante respetando su identidad personal.

**Elaborado por:** C.G **Fecha:** 02/10/14

**Revisado Por:** I.P.A.G / A.P.R.C



**COLEGIO MILITAR CAPITÁN GIOVANNI CALLES**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**PERÍODO 2012**

**IG 3/6**

- Fortalecer la disciplina como norma de vida dentro y fuera de la unidad educativa como ejemplo de nobleza y comportamiento social.
- Fundamentar el sistema educativo en cuatro pilares: aprender a conocer- aprender a hacer- aprender a vivir juntos- aprender a ser.
- Guiar al cadete hacia un empleo constructivo del tiempo libre, facilitando la elección profesional de acuerdo a sus aptitudes, destrezas y capacidades, así como ofrecerles oportunidades científicas, deportivas y recreativas que permitan su autorrealización”.

### **PRINCIPALES DISPOSICIONES LEGALES**

La entidad para el desarrollo de sus actividades se rige por las siguientes disposiciones legales:

- ✓ Constitución Política del República del Ecuador
- ✓ Ley de Educación
- ✓ Ley Orgánica de la Contraloría General del Estado
- ✓ Ley Orgánica del Servicio Público (LOSEP)
- ✓ Ley de Instituto Nacional de Contratación Pública
- ✓ Ley de Régimen Tributario Interno
- ✓ Ley de Seguridad Social (IESS)
- ✓ Ley de Presupuesto del Sector Público
- ✓ Ley de Servicio y Civil y Carrera Administrativa
- ✓ Reglamento General de Bienes del Sector Público
- ✓ Principios del Sistema de Administración Financiera
- ✓ Normas Técnicas del SINFIPI
- ✓ Manual General de Administración y Control de Activos Fijos del Sector Público
- ✓ Principios y Normas Técnicas de Contabilidad
- ✓ Manual de Contabilidad Gubernamental

**Elaborado por:** C.G **Fecha:** 02/10/14

**Revisado Por:** I.P.A.G / A.P.R.C

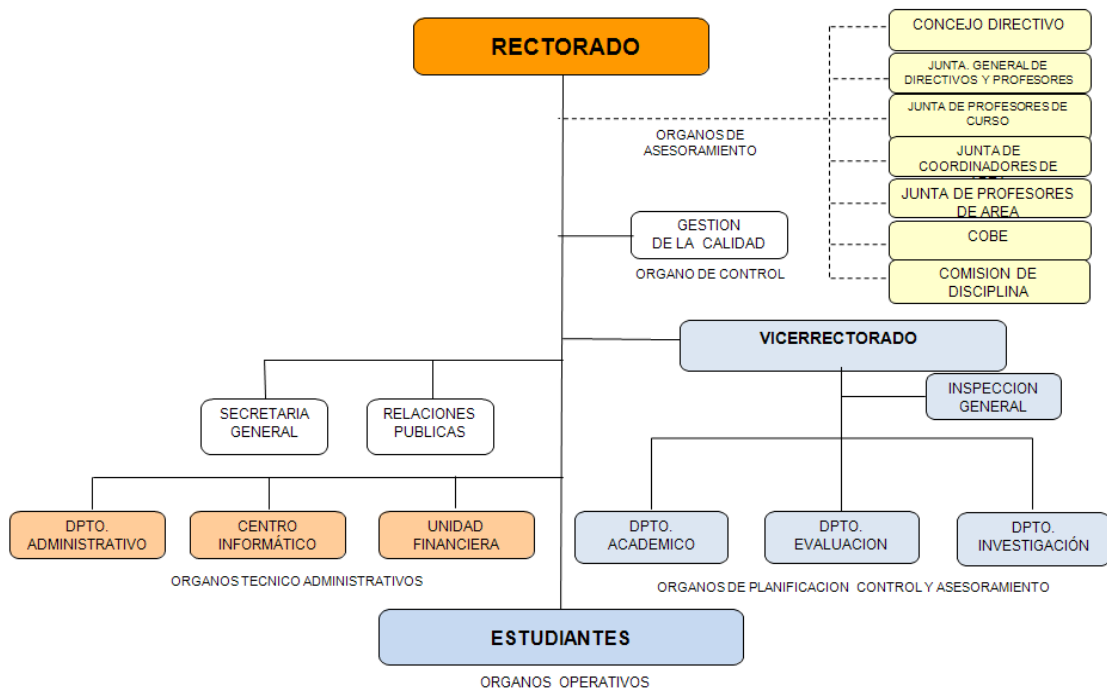


**ORGANIGRAMA ESTRUCTURAL Y FUNCIONAL**

De conformidad a la estructura de los colegios militares y su reglamento, la estructura orgánica del Colegio Militar Capitán Giovanni Calles según cuadro adjunto:

- Rectorado
- Nivel Directivo
- Nivel Asesor
- Nivel de Apoyo
- Nivel Operativo

Gráfico 2: Organigrama Estructural



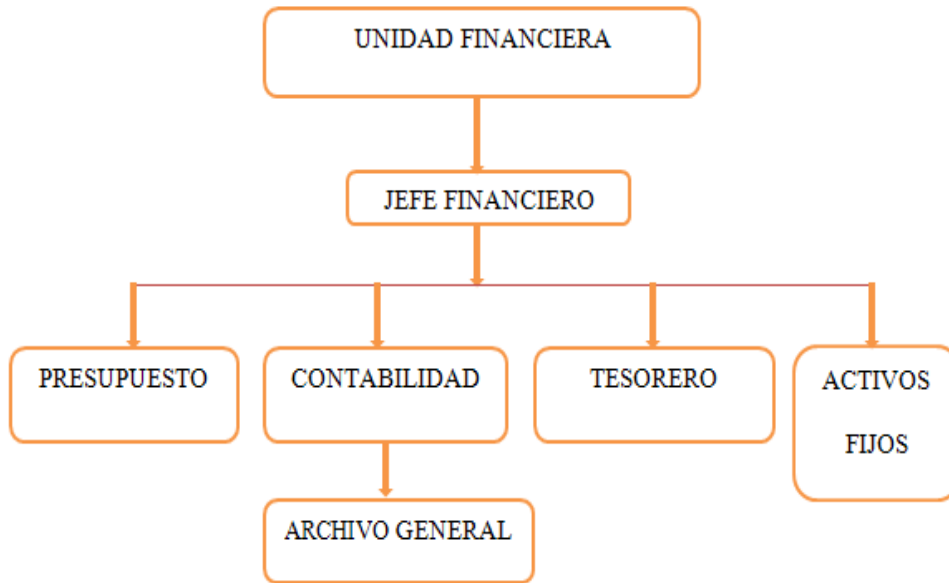
**Elaborado por: C.G Fecha: 02/10/14**  
**Revisado Por: I.P.A.G / A.P.R.C**



**COLEGIO MILITAR CAPITÁN GIOVANNI CALLES**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**PERÍODO 2012**

**IG 5/6**

Gráfico 3: Organigrama Funcional



**FINANCIAMIENTO**

La institución percibió ingresos por concepto de matrículas, pensiones, arriendos, las mismas que solventaron los gastos administrativos – financieros.

Recursos de autogestión generados por la Institución: **(Fondo 002)**

Recursos fiscales: **(Fondo 001)**

Tabla 3: Cuadro de Financiamiento

FUENTE	INGRESOS/ASIGN.	ASIGNACIÓN EXTRA	TOTAL
002	834.875,67	45.128,32	<b>880.003,99</b>
001	170.574.47	-	<b>170.574.47</b>
<b>TOTAL</b>			<b>1.050.578.47</b>

Elaborado por: C.G Fecha: 21/10/14  
 Revisado Por: I.P.A.G /A.P.R.C



**COLEGIO MILITAR CAPITÁN GIOVANNI CALLES**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**PERÍODO 2012**

**IG 6/6**

### **UBICACIÓN GEOGRÁFICA**

El Colegio Militar Capitán Giovanni Calles, se encuentra ubicado en la Amazonía en la Provincia de Orellana, Cantón Francisco de Orellana.

- Dirección: Vía los zorros Km 1/2, frente a la **Brigada de Selva 19 “Napo”**.
- Teléfonos: 062881665 – 2883589
- Sitio Web: [http:// comil12.edu.ec](http://comil12.edu.ec)

### **COLEGIO MILITAR CAPITÁN GIOVANNI CALLES**



**Elaborado por:** C.G **Fecha:** 02/10/14  
**Revisado Por:** I.P.A.G /A.P.R.C



**COLEGIO MILITAR CAPITÁN GIOVANNI CALLES**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**PERÍODO 2012**

**NP 1/1**

Tabla 4: Nómina de personal

<b>Nº.</b>	<b>Apellidos y nombres</b>	<b>Desde</b>	<b>Hasta</b>	<b>Cargo</b>
01	Crnl. Aguirre Armijos Wilson Giovanni	15/07/2010	15/07/2012	Rector
02	Crnl. Loaysa Alex Fernando	15/07/2012	15/07/2013	Rector
03	Capitán Roberto Gallo Cobos	15/07/2012	15/07/2013	Jefe Administrativo
05	Ing. Vinicio Sandoval	01/01/2012	30/04/2012	Jefe Financiero
06	Ing. Claudio Homero Tutin Navas	01/05/2012	30/09/2013	Jefe Financiero
07	Ing. Karina Brigetty Revelo Ortega	01/05/2011	30/06/2013	Tesorera
08	S.PCarmita Maribel Gallo Guerrero	01/01/2008	Fecha actual	Contador
09	Cabo Félix Gamboa	01/05/2012	15/07/2013	Enc. de Activos Fijos

**Elaborado por:** C.G **Fecha:** 02/10/14  
**Revisado Por:** I.P.A.G /A.P.R.C



**COLEGIO MILITAR CAPITÁN GIOVANNI CALLES**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**PERÍODO 2012**

**CI 1/1**

**MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS**  
**Ejecución de Ingresos - Reportes - Información Agregada**  
**Ejecución del Presupuesto de Ingresos por Entidad e Ítem**  
 Expresado en Dólares

PAGINA : 1 DE 1  
 FECHA : 30/07/2015  
 HORA : 16:16:15  
 REPORTE: R00804416.rdlc

DEL MES DE ENERO AL MES DE DICIEMBRE

EJERCICIO: 2012

RUBRO	DESCRIPCION	PRESUPUESTO ASIGNADO	MODIFICACIONES	CODIFICADO	DEVENGADO	SALDO POR DEVENGAR	RECAUDADO	SALDO POR RECAUDAR
<b>ENTIDAD : 070-1080-0000 COLEGIO MILITAR CAPITAN GIOVANNI CALLES</b>								
130000	TASAS Y CONTRIBUCIONES	764,717.02	88,610.16	853,327.18	828,375.67	24,951.51	828,375.67	0.00
130100	Tasas Generales	764,717.02	88,610.16	853,327.18	828,375.67	24,951.51	828,375.67	0.00
130127	Matriculas Pensiones y Otros Derechos en Educación	756,817.02	87,369.16	844,186.18	825,415.75	18,770.43	825,415.75	0.00
130199	Otras Tasas	4,800.00	0.00	4,800.00	747.92	4,052.08	747.92	0.00
130107	Venta de Bases	100.00	0.00	100.00	20.00	80.00	20.00	0.00
130106	Especies Fiscales	1,000.00	1,241.00	2,241.00	2,192.00	49.00	2,192.00	0.00
130108	Prestación de Servicios	2,000.00	0.00	2,000.00	0.00	2,000.00	0.00	0.00
170000	RENTAS DE INVERSIONES Y MULTAS	6,500.00	0.00	6,500.00	6,500.00	0.00	6,500.00	0.00
170200	Rentas por Arrendamientos de Bienes	6,500.00	0.00	6,500.00	6,500.00	0.00	6,500.00	0.00
170202	Edificios Locales y Residencias	6,500.00	0.00	6,500.00	6,500.00	0.00	6,500.00	0.00
<b>TOTALES:</b>	<b>070-1080-0000</b>	<b>771,217.02</b>	<b>88,610.16</b>	<b>859,827.18</b>	<b>834,875.67</b>	<b>24,951.51</b>	<b>834,875.67</b>	<b>0.00</b>
	<b>GRAN TOTAL:</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>



Elaborado por: C.G Fecha: 02/10/14  
 Revisado Por: I.P.A.G /A.P.R.C





**COLEGIO MILITAR CAPITÁN GIOVANNI CALLES**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**PERÍODO 2012**

**CG 1/2**

**CEDULA DE GASTOS**

MINISTERIO DE FINANZAS  
**Ejecución de Gastos - Reportes - Información Agregada**  
**Ejecución del Presupuesto (Grupos Dinámicos)**  
 Expresado en Dólares  
 - Grupo Gasto - Item - GEO - FTE -  
 DEL MES DE ENERO AL MES DE DICIEMBRE



PAGINA : 1 DE 3  
 FECHA : 30/07/2015  
 HORA : 16:14.46  
 REPORTE : R00804768.rdlc

EJERCICIO: 2012

DESCRIPCION	ASIGNADO	MODIFICADO	CODIFICADO	MONTO CERTIFICADO	COMPROMETIDO	DEVENGADO	PAGADO	SALDO POR COMPROMETER	SALDO POR DEVENGAR	SALDO POR PAGAR	% EJEC
<b>510000 GASTOS EN PERSONAL</b>											
510108 0000 001 REMUNERACION MENSUAL UNIFICADA DE DOCENTES DEL MAGISTERIO Y DOCENTES E INVESTIGADORES UNIVERSITARIOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
510108 0000 002 REMUNERACION MENSUAL UNIFICADA DE DOCENTES DEL MAGISTERIO Y DOCENTES E INVESTIGADORES UNIVERSITARIOS	374,100.00	-374,100.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
510108 2201 002 REMUNERACION MENSUAL UNIFICADA DE DOCENTES DEL MAGISTERIO Y DOCENTES E INVESTIGADORES UNIVERSITARIOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
510203 0000 001 Dedimolencia Sueldo	0.00	28,379.25	28,379.25	0.00	28,312.17	28,312.17	25,312.17	67.08	67.08	0.00	99.76
510203 0000 002 Dedimolencia Sueldo	46,619.00	-32,284.26	14,334.74	0.00	14,334.74	14,334.74	14,334.74	0.00	0.00	0.00	100.00
510203 2201 001 Dedimolencia Sueldo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
510203 2201 002 Dedimolencia Sueldo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
510204 0000 002 Dedimolencia Sueldo	17,536.00	812.22	18,348.22	0.00	18,348.82	18,348.82	18,348.82	2.40	2.40	0.00	99.99
510204 2201 002 Dedimolencia Sueldo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
510235 0000 002 REMUNERACION VARIABLE POR EFICIENCIA	6,713.00	-6,713.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
510235 2201 002 REMUNERACION VARIABLE POR EFICIENCIA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
510610 0000 001 Servicios Personales por Contrato	0.00	123,019.00	123,019.00	0.00	117,827.00	117,827.00	117,827.00	5,192.00	5,192.00	0.00	95.78
510610 0000 002 Servicios Personales por Contrato	165,327.00	199,920.00	365,247.00	0.00	365,247.00	365,247.00	365,247.00	0.00	0.00	0.00	100.00
510610 2201 002 Servicios Personales por Contrato	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
510601 0000 001 Aporte Patronal	0.00	11,570.76	11,570.76	0.00	11,093.67	11,093.67	11,093.67	477.09	477.09	0.00	95.68
510601 0000 002 Aporte Patronal	52,561.00	-16,383.82	36,177.18	0.00	36,217.18	36,217.18	36,217.18	0.00	0.00	0.00	100.00
510601 2201 001 Aporte Patronal	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
510601 2201 002 Aporte Patronal	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
510602 0000 001 Fondo de Reserva	0.00	5,746.63	5,746.63	0.00	5,746.63	5,746.63	5,746.63	0.00	0.00	0.00	100.00
510602 0000 002 Fondo de Reserva	46,619.00	-19,470.75	27,148.25	0.00	26,662.41	26,662.41	26,662.41	485.84	485.84	0.00	98.21
510602 2201 001 Fondo de Reserva	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
510602 2201 002 Fondo de Reserva	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
510703 2201 002 Despido Intempestivo	0.00	3,771.67	3,771.67	0.00	3,771.67	3,771.67	3,771.67	0.00	0.00	0.00	100.00
510704 2201 002 Compensacion por Descahuo	0.00	669.16	669.16	0.00	669.16	669.16	669.16	0.00	0.00	0.00	100.00
510707 2201 002 COMPENSACION POR VACACIONES NO GOZADAS POR CESACION DE FUNCIONES	0.00	1,275.25	1,275.25	0.00	1,270.68	1,270.68	1,270.68	4.58	4.58	0.00	99.84
<b>TOTAL</b>											

✓ 9

Elaborado por: C.G Fecha: 02/10/14  
 Revisado Por: I.P.A.G /A.P.R.C





**COLEGIO MILITAR CAPITÁN GIOVANNI CALLES**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**PERÍODO 2012**

**CG 2/3**

**MINISTERIO DE FINANZAS**  
**Ejecución de Gastos - Reportes - Información Agregada**  
**Ejecución del Presupuesto (Grupos Dinámicos)**  
 Expresado en Dólares



PAGINA : 2 DE 3  
 FECHA : 30/07/2015  
 HORA : 16:14.46  
 REPORTE : R00804768.rdlc

- Grupo Gasto - Item - GEO - FTE -  
 DEL MES DE ENERO AL MES DE DICIEMBRE

EJERCICIO: 2012

DESCRIPCION	ASIGNADO	MODIFICADO	CODIFICADO	MONTO CERTIFICADO	COMPROMETIDO	DEVENGADO	PAGADO	SALDO POR COMPROMETER	SALDO POR DEVENGAR	SALDO POR PAGAR	% EJEC
<b>53000 BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO</b>											
530104 2201 002 Energía Eléctrica	10,800.00	5,002.64	15,802.64	0.00	15,785.63	15,785.63	15,785.63	67.01	67.01	0.00	99.58
530105 2201 002 Telecomunicaciones	5,730.00	628.00	6,358.00	0.00	6,517.11	6,517.11	6,517.11	35.69	35.69	0.00	99.41
530201 2201 002 Transporte de Personal	0.00	1,800.00	1,800.00	0.00	1,800.00	1,800.00	1,800.00	0.00	0.00	0.00	100.00
530205 2201 002 Espectáculos Culturales y Sociales	2,520.00	-2,030.00	490.00	0.00	490.00	490.00	490.00	0.00	0.00	0.00	100.00
530207 2201 002 Difusión, Información y Publicidad	3,500.00	-3,600.00	200.00	0.00	200.00	200.00	200.00	0.00	0.00	0.00	100.00
530216 2201 002 Publicidad y Propaganda en Medios de Comunicación Masiva	0.00	45.00	45.00	0.00	45.00	45.00	45.00	0.00	0.00	0.00	100.00
530299 2201 002 Otros Servicios Generales	0.00	3,289.16	3,289.16	0.00	2,889.16	2,889.16	2,889.16	400.00	400.00	0.00	87.84
530301 2201 002 Pasajes al Interior	11,540.00	-9,242.82	3,297.18	0.00	3,013.76	3,013.76	3,013.76	283.42	283.42	0.00	91.40
530303 2201 002 Viajes y Subsistencias en el Interior	12,057.08	548.12	12,605.20	300.00	12,180.40	12,180.40	12,180.40	404.80	404.80	0.00	96.78
530402 2201 002 Edificios, Locales, Residencia y Cobertura Estructurada	6,140.00	211,553.67	220,693.67	0.00	216,551.60	216,551.60	216,551.60	4,142.07	4,142.07	0.00	98.12
530404 2201 002 Maquinarias y Equipos	2,690.00	3,676.00	6,366.00	0.00	4,480.65	4,480.65	4,480.65	1,885.35	1,885.35	0.00	70.38
530405 2201 002 Vehículos	2,420.00	-1,443.93	976.07	109.10	866.97	866.97	866.97	109.10	109.10	0.00	85.62
530605 2201 002 Servicio de Capacitación	6,643.20	-6,023.20	620.00	0.00	620.00	620.00	620.00	0.00	0.00	0.00	100.00
530704 2201 002 Mantenimiento y Reparación de Equipos y Sistemas Informáticos	9,000.00	-8,158.73	841.27	0.00	841.27	841.27	841.27	0.00	0.00	0.00	100.00
530801 0000 001 Alimentos y Bebidas	0.00	7,770.00	7,770.00	0.00	7,595.00	7,595.00	7,595.00	175.00	175.00	0.00	97.75
530802 2201 002 Vestuario, Lencería y Prendas de Protección	34,300.00	-11,649.85	22,650.15	0.00	16,845.00	16,845.00	16,845.00	5,805.15	5,805.15	0.00	75.03
530803 2201 002 Combustibles y Lubricantes	8,210.00	-5,720.00	2,490.00	0.87	2,489.13	2,489.13	2,489.13	0.87	0.87	0.00	99.97
530804 2201 002 Materiales de Oficina	1,979.61	4,488.99	6,468.60	0.00	6,468.60	6,468.60	6,468.60	0.00	0.00	0.00	100.00
530805 2201 002 Materiales de Aseo	1,597.49	3,024.96	4,622.44	188.60	4,403.84	4,403.84	4,403.84	188.60	188.60	0.00	95.89
530807 2201 002 Materiales de Impresión, Fotografía, Reproducción y Publicación	14,815.00	-10,112.99	4,702.01	0.00	4,376.06	4,376.06	4,376.06	125.95	125.95	0.00	97.20
530811 2201 002 Materiales de Construcción: Electricidad, Plomería, Carpintería y Señalización Vial	5,015.00	-1,240.92	3,774.08	0.00	3,755.10	3,755.10	3,755.10	18.98	18.98	0.00	99.50
530812 2201 002 Materiales Didácticos	1,710.14	6,302.18	7,012.32	0.00	6,025.14	1,969.01	1,969.01	136.18	5,063.31	0.00	27.68
530813 2201 002 Repuestos y Accesorios	7,885.00	-4,775.22	3,109.78	0.00	2,442.83	2,442.83	2,442.83	665.95	665.95	0.00	78.58
530899 2201 002 Otros de Uso y Consumo Comente	85,027.50	-81,502.38	3,425.12	0.00	3,425.12	3,425.12	3,425.12	0.00	0.00	0.00	100.00
531403 2201 002 Mobiliario	0.00	610.00	610.00	0.00	610.00	610.00	610.00	0.00	0.00	0.00	100.00
531408 2201 002 Bienes Artísticos Culturales y Bienes Deportivos	300.00	-300.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>TOTAL 53000 BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO</b>	<b>236,930.22</b>	<b>-109,935.24</b>	<b>126,994.98</b>	<b>618.57</b>	<b>325,616.37</b>	<b>320,651.44</b>	<b>320,651.44</b>	<b>18,247.39</b>	<b>18,247.42</b>	<b>0.00</b>	<b>94.35</b>

Elaborado por: C.G Fecha: 02/10/14  
 Revisado Por: I.P.A.G /A.P.R.C



**COLEGIO MILITAR CAPITÁN GIOVANNI CALLES**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**PERÍODO 2012**

**MINISTERIO DE FINANZAS**  
**Ejecución de Gastos - Reportes - Información Agregada**  
**Ejecucion del Presupuesto (Grupos Dinamicos)**  
 Expresado en Dólares

PAGINA : 3 DE 3  
 FECHA : 30/07/2015  
 HORA : 16:14.46  
 REPORTE : R00004768.rdlc

- Grupo Gasto - Item - GEO - FTE -  
 DEL MES DE ENERO AL MES DE DICIEMBRE

EJERCICIO: 2012

DESCRIPCION	ASIGNADO	MODIFICADO	CODIFICADO	MONTO CERTIFICADO	COMPROMETIDO	DEVENGADO	PAGADO	SALDO POR COMPROMETER	SALDO POR DEVENGAR	SALDO POR PAGAR	% EJEC
<b>570000 OTROS GASTOS CORRIENTES</b>											
570201 2201 Seguros 002	2,340.00	-38.98	2,301.02	0.00	952.03	823.85	823.85	1,348.99	1,475.17	0.00	35.88
570218 2201 INTERESES POR MORA PATRONAL AL IEISS 002	0.00	38.98	38.98	0.00	38.98	38.98	38.98	0.00	0.00	0.00	100.00
<b>TOTAL 570000 OTROS GASTOS CORRIENTES</b>	<b>2,340.00</b>	<b>0.00</b>	<b>2,340.00</b>	<b>0.00</b>	<b>991.01</b>	<b>864.83</b>	<b>864.83</b>	<b>1,348.99</b>	<b>1,475.17</b>	<b>0.00</b>	<b>34.94</b>
<b>840000 BIENES DE LARGA DURACION</b>											
840103 2201 Mobiliarios 002	0.00	27,486.30	27,486.30	386.30	27,100.00	27,100.00	27,100.00	386.30	386.30	0.00	98.59
840104 2201 Maquinarias y Equipos 002	0.00	54,255.00	54,255.00	456.00	50,740.25	50,740.25	50,740.25	3,514.75	3,514.75	0.00	93.52
840107 2201 Equipos Sistemas y Paquetes Informaticos 002	0.00	1,766.87	1,766.87	0.00	1,713.83	1,713.83	1,713.83	53.04	53.04	0.00	97.00
<b>TOTAL 840000 BIENES DE LARGA DURACION</b>	<b>0.00</b>	<b>83,508.17</b>	<b>83,508.17</b>	<b>842.30</b>	<b>79,554.08</b>	<b>79,554.08</b>	<b>79,554.08</b>	<b>3,954.89</b>	<b>3,954.89</b>	<b>0.00</b>	<b>95.27</b>



Elaborado por: C.G Fecha: 02/10/14  
 Revisado Por: I.P.A.G /A.P.R.C



**COLEGIO MILITAR CAPITÁN GIOVANNI CALLES**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**PERÍODO 2012**

**LM 1/23**



**Ministerio de Finanzas del Ecuador**  
**Ejercicio: 2012**  
**Código Entidad: 070-1080-0000**  
**Sin Asientos Clero**

**REPUBLICA DEL ECUADOR**  
**MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL - COLEGIO MILITAR CAPITAN GIOVANNI CALLES -**  
**LIBRO MAYOR POR UNIDAD EJECUTORA**  
**DEL 01 ENERO 2012 AL 30 JUNIO 2012**

Página: 1 de 17  
 Fecha: 18/09/2015 09:28:18  
 Reporte: R00819607.rdc  
 Impreso por: .



CUENTA 111-02-01		Recursos Fiscales				
FECHA	NO CUR	CLASE REGISTRO	NO EXPEDIENTE	DESCRIPCION	DEBITO	CREDITO
					0.00	0.00
					<b>SALDO INICIAL</b>	<b>0.00</b>
18/01/2012	28513153	PAI	070108000000000000000004	POR CONCEPTO DE PAGO DE PENSION Y MATRICULA DEL DIA 09-01-2012 DEL BANCO CENTRAL DEL ECUADOR VALOR DE 2942.21	2,942.21	0.00
18/01/2012	28513179	PAI	070108000000000000000001	Deposito por concepto de matrículas y pensiones del 5 de septiembre del 2011 es un por una anulacion de una transferencia del banco del pichincha al banco central.	4,481.13	0.00
18/01/2012	28513215	PAI	070108000000000000000003	POR CONCEPTO DE PAGO DE PENSION Y MATRICULA DEL DIA 09-01-2012 DEL BANCO CENTRAL DEL ECUADOR VALOR DE 2550	2,550.00	0.00
18/01/2012	28513457	PAI	070108000000000000000002	POR CONCEPTO DE PAGO DE PENSION Y MATRICULA DEL DIA 09-01-2012 DEL BANCO CENTRAL DEL ECUADOR VALOR DE 6630	6,630.00	0.00
18/01/2012	28513507	PAI	070108000000000000000005	POR CONCEPTO DE PAGO DE MATRICULA Y PENSION DEL DIA 16-01-2012 DEL BANCO CENTRAL DEL ECUADOR VALOR \$3318	3,318.00	0.00
18/01/2012	28513522	PAI	070108000000000000000006	POR CONCEPTO DE PAGO DE PENSION Y MATRICULA DIA 16-01-2012 DEL BANCO CENTRAL DEL ECUADOR VALOR \$6740	6,740.00	0.00
18/01/2012	28513540	PAI	070108000000000000000007	POR CONCEPTO DE PAGO DE PENSION Y MATRICULA DIA 16-01-2012 DEL BANCO CENTRAL DEL ECUADOR VALOR \$5600	5,600.00	0.00
18/01/2012	28513557	PAI	070108000000000000000008	POR CONCEPTO DE PAGO DE PENSION Y MATRICULA DIA 16-01-2012 DEL BANCO CENTRAL DEL ECUADOR VALOR \$4450	4,450.00	0.00
18/01/2012	28515090	PAI	070108000000000000000009	POR CONCEPTO DEL PAGO DE MATRICULA Y PENSION DEL DIA 10-01-2012 DEL BANCO CENTRAL DEL ECUADOR VALOR \$5190	5,190.00	0.00
18/01/2012	28515170	PAI	070108000000000000000010	POR CONCEPTO DE MATRICULA Y PENSION DEL DIA 13-01-2012 DEL BANCO CENTRAL DEL ECUADOR VALOR DE \$5550	5,550.00	0.00
19/01/2012	28521676	PAG	070108000000000001000004	BASTIDAS GUAMUSHIG ANGEL POLIVIO pago 2 dias de subsistencia al señor mesajero ( Angel Bastidas) del mes de diciembre del 2011, necesidad presentada por el Capt. patricio Portero/ Jefe Administrativo del Comil -12.	0.00	80.00
19/01/2012	28521678	PAG	070108000000000002000005	CORPORACION NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES CNT EP pago fact. 21064639/21064638/21072940 por servicio de telecomunicacion del numeros 2883-558 -2883-589 -2881-665 del mes de diciembre del 2011.	0.00	74.33
19/01/2012	28521679	PIC	070108000000000003000005	CORPORACION NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES CNT EP pago fact. 21064639/21064638/21072940 por servicio de telecomunicacion del numeros 2883-558 -2883-589 -2881-665 del mes de diciembre del 2011.	0.00	8.92
19/01/2012	28521680	PAG	070108000000000004000006	CNEL CORPORACION NACIONAL DE ELECTRICIDAD S.A. pago fact. 42298 servicio de Energia Electrica del contador N°. 45692 del mes de diciembre del 2011.	0.00	1,356.58
19/01/2012	28531839	PAG	070108000000000005000008	[P:12 T:FR A:2011] PAGO DE FONDOS DE RESERVA PLANILLA DEL MES DE DICIEMBRE DEL PERSONAL DOCENTE ADMINISTRATIVO Y SERVICIOS DE LA INSTITUCIÓN	0.00	0.01
19/01/2012	28534362	PAT	070108000000259250000008	PAGO A ACREEDOR	0.00	1,058.7
23/01/2012	28573310	PAG	070108000000000006000009	[P:01 T:LI A:2012] LIQUIDACION DE ING. VIVIANA COBOS POR SUS SERVICIOS PRESTADOS HASTA EL MES DE DICIEMBRE	0.00	206.4

Elaborado por: C.G Fecha: 02/10/14  
 Revisado Por: I.P.A.G /A.P.R.C



**COLEGIO MILITAR CAPITÁN GIOVANNI CALLES**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**PERÍODO 2012**

**LM 2/23**

**Ministerio de Finanzas del Ecuador**  
**Ejercicio: 2012**  
**Código Entidad: 070-1080-0000**  
**Sin Asientos Cierre**

**REPUBLICA DEL ECUADOR**  
**MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL - COLEGIO MILITAR CAPITAN GIOVANNI CALLES -**  
**LIBRO MAYOR POR UNIDAD EJECUTORA**  
**DEL 01 ENERO 2012 AL 30 JUNIO 2012**

Página: 2 de 17  
 Fecha: 18/09/2015 09:26:18  
 Reporte: R00819607.rdc  
 Impreso por: ..



23/01/2012	28573313	PAG	07010800000000007000010	[P:01 T:LI A:2012] LIQUIDACION DE CHAUZA LIGIA GABRIELA POR SUS SERVICIOS PRESTADOS HASTA EL MES DE DICIEMBRE	0.00	156.91
23/01/2012	28573315	PAG	07010800000000008000011	[P:01 T:LI A:2012] LIQUIDACION DE OBREGON LIMAICO HUGO FABRICIO POR SUS SERVICIOS PRESTADOS HASTA EL MES DE DICIEMBRE	0.00	206.49
25/01/2012	28623922	PAI	07010800000000000000011	POR CONCEPTO DE PAGO DE MATRICULA Y PENSION DEL DIA 17-01-2012 DEL BANCO CENTRAL DEL ECUADOR VALOR \$1500	1,500.00	0.00
25/01/2012	28624092	PAI	07010800000000000000012	POR CONCEPTO DE PAGO DE MATRICULA Y PENSION DEL DIA 17-01-2012 DEL BANCO CENTRAL DEL ECUADOR VALOR \$940	940.00	0.00
25/01/2012	28624429	PAI	07010800000000000000013	POR CONCEPTO DE PAGO DE MATRICULA Y PENSION DEL DIA 17-01-2012 DEL BANCO CENTRAL DEL ECUADOR VALOR \$2950	2,950.00	0.00
25/01/2012	28625164	PAI	07010800000000000000014	POR CONCEPTO DE PAGO DE MATRICULA Y PENSION DEL DIA 20-01-2012 DEL BANCO CENTRAL DEL ECUADOR VALOR \$3140	3,140.00	0.00
25/01/2012	28627699	PAI	07010800000000000000015	POR CONCEPTO DE PAGO DE MATRICULA Y PENSION DEL DIA 23-01-2012 DEL BANCO CENTRAL DEL ECUADOR VALOR \$2137.44	2,137.44	0.00
25/01/2012	28628485	PAI	07010800000000000000016	POR CONCEPTO DE PAGO DE MATRICULA Y PENSION DEL DIA 23-01-2012 DEL BANCO CENTRAL DEL ECUADOR VALOR \$2390	2,390.00	0.00
25/01/2012	28629033	PAI	07010800000000000000017	POR CONCEPTO DE PAGO DE MATRICULA Y PENSION DEL DIA 23-01-2012 DEL BANCO CENTRAL DEL ECUADOR VALOR \$1850	1,850.00	0.00
25/01/2012	28629355	PAI	07010800000000000000018	POR CONCEPTO DE PAGO DE MATRICULA Y PENSION DEL DIA 23-01-2012 DEL BANCO CENTRAL DEL ECUADOR VALOR \$1900	1,900.00	0.00
25/01/2012	28629525	PAI	07010800000000000000019	POR CONCEPTO DE PAGO DE MATRICULA Y PENSION DEL DIA 23-01-2012 DEL BANCO CENTRAL DEL ECUADOR VALOR \$1500	1,500.00	0.00
25/01/2012	28629824	PAI	07010800000000000000020	POR CONCEPTO DE PAGO DE MATRICULA Y PENSION DEL DIA 23-01-2012 DEL BANCO CENTRAL DEL ECUADOR VALOR \$1490	1,490.00	0.00
30/01/2012	28711658	PAI	07010800000000000000021	POR CONCEPTO DE PAGO DE MATRICULA Y PENSION DEL DIA 24-01-2012 DEL BANCO CENTRAL DEL ECUADOR VALOR \$1650	1,650.00	0.00
30/01/2012	28711675	PAI	07010800000000000000022	POR CONCEPTO DE PAGO DE MATRICULA Y PENSION DEL DIA 24-01-2012 DEL BANCO CENTRAL DEL ECUADOR VALOR \$984	984.00	0.00
30/01/2012	28716758	PAG	07010800000000009000018	CASTILLO HIDALGO CARMEN YOLANDA pago fact. 5904 por la compra de 25 placas sublimadas para condecoración, necesidad presentada por el Capt. Patricio Portero/Jefe Administrativo.	0.00	66.33
30/01/2012	28716761	PIC	07010800000000010000018	CASTILLO HIDALGO CARMEN YOLANDA pago fact. 5904 por la compra de 25 placas sublimadas para condecoración, necesidad presentada por el Capt. Patricio Portero/Jefe Administrativo.	0.00	5.63
30/01/2012	28716764	PAG	07010800000000011000019	RUIZ TERAN HERNAN BOLIVAR pago fact. 15797 por la compra de 27 factureros, 400 hojas de justificación de faltas y 250 hojas de evaluaciones, necesidad presentada por el Capt. Patricio Portero/Jefe Administrativo.	0.00	219.28
30/01/2012	28716771	PIC	07010800000000012000019	RUIZ TERAN HERNAN BOLIVAR pago fact. 15797 por la compra de 27 factureros, 400 hojas de justificación de faltas y 250 hojas de evaluaciones, necesidad presentada por el Capt. Patricio Portero/Jefe Administrativo.	0.00	18.61
30/01/2012	28716775	PAG	07010800000000013000020	CELI HERMOSA ELMER FERNANDO pago fact. 808 pago de la mano de obra por el cambio de la bomba de combustible de la camioneta Toyota FIF-612, necesidad presentada por el Capt. Patricio Portero/Jefe Administrativo del Comil -12.	0.00	76.44
30/01/2012	28716777	PIC	07010800000000014000020	CELI HERMOSA ELMER FERNANDO pago fact. 808 pago de la mano de obra por el cambio de la bomba de combustible de la camioneta Toyota FIF-612, necesidad presentada por el Capt. Patricio Portero/Jefe Administrativo del Comil -12.	0.00	2.81
30/01/2012	28716781	PAG	07010800000000015000021	LEON BETANCOURTH ELICIA EUGENIA pago fact. 9047 compra de candados, accesorios para lavabos, focos, leñon, mangueras, boquillas enlodadas. Necesidad presentada por el Capt. Patricio Portero/Jefe Administrativo	0.00	185.38

**Elaborado por: C.G Fecha: 02/10/14**  
**Revisado Por: I.P.A.G /A.P.R.C**





**COLEGIO MILITAR CAPITÁN GIOVANNI CALLES**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**PERÍODO 2012**

**LM 3/23**

 **Ministerio de Finanzas del Ecuador**  
**Ejercicio: 2012**  
**Código Entidad: 070-1080-0000**  
**Sin Asientos Cierre**

**REPUBLICA DEL ECUADOR**  
**MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL - COLEGIO MILITAR CAPITAN GIOVANNI CALLES -**  
**LIBRO MAYOR POR UNIDAD EJECUTORA**  
**DEL 01 ENERO 2012 AL 30 JUNIO 2012**

Página: 3 de 17  
 Fecha: 18/09/2015 09:28:18  
 Reporte: R00819607.rdlc  
 Impreso por: .



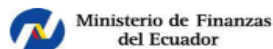
30/01/2012	28716786	PIC	0701080000000016000021	LEON BETANCOURTH ELICIA EUGENIA pago fact. 9047 compra de candados, accesorios para lavabos, focos, teflon, mangueras, boquillas enlosadas. Necesidad presentada por el Capt. Patricio Portero/Jefe Administrativo	0.00	15.73
30/01/2012	28716791	PAG	0701080000000017000023	CELI HERMOSA ELMER FERNANDO pago fact. 810 COMPRA DE UNA BOMBA DE COMBUSTIBLE, NECESIDAD PRESENTADA POR EL CAPT. PATRICIO PORTERO / JEFE ADMINISTRATIVO	0.00	104.94
30/01/2012	28716795	PIC	0701080000000018000023	CELI HERMOSA ELMER FERNANDO pago fact. 810 COMPRA DE UNA BOMBA DE COMBUSTIBLE, NECESIDAD PRESENTADA POR EL CAPT. PATRICIO PORTERO / JEFE ADMINISTRATIVO	0.00	8.90
30/01/2012	28736899	PAG	0701080000000019000024	[P-01 T:NO A-2012] PAGO DE REMUNERACION DEL MES DE ENERO AL PERSONAL DOCENTE, ADMINISTRATIVO Y SERVICIO DEL AÑO 2012	0.00	37,165.31
30/01/2012	28737077	PAT	0701080000005223000024	PAGO A ACREEDOR	0.00	4,066.49
30/01/2012	28737173	PAT	0701080000005231200024	PAGO A ACREEDOR	0.00	4,977.02
30/01/2012	28737266	PAT	0701080000005239300024	PAGO A ACREEDOR	0.00	94.43
30/01/2012	28737311	PAT	0701080000005243000024	PAGO A ACREEDOR	0.00	1,766.33
30/01/2012	28737400	PAT	0701080000005250300024	PAGO A ACREEDOR	0.00	71.03
31/01/2012	28754403	PAT	0701080000005514400000	PAGO A ACREEDOR	0.00	13.87
31/01/2012	28754405	PAT	0701080000005514500000	PAGO A ACREEDOR	0.00	74.80
31/01/2012	28754406	PAT	0701080000005514600000	PAGO A ACREEDOR	0.00	1.98
31/01/2012	28754407	PAT	0701080000005514700000	PAGO A ACREEDOR	0.00	103.14
31/01/2012	28754409	PAN	9990000000005514802875408	ANTICIPO GENERADO PARA CUBRIR PAGO DE DECLARACION 12 - 2011 - IVA - 870563607640	0.00	321.31
31/01/2012	28768420	CRCH	0701080000000019000000024	CREDITO POR PAGO RECHAZADO: [P-01 T:NO A-2012] PAGO DE REMUNERACION DEL MES DE ENERO AL PERSONAL DOCENTE, ADMINISTRATIVO Y SERVICIO DEL AÑO 2012	492.01	0.00
31/01/2012	28769885	PAG	07010800000000200000025	[P-01 T:FR A-2012] PAGO DE FONDOS DE RESERVA CUENTAS DEL MES DE DICIEMBRE Y ENERO DEL PERSONAL DOCENTE ADMINISTRATIVO Y SERVICIOS DE LA INSTITUCION	0.00	2,767.42
01/02/2012	28806665	POAA	99900000000060967028801155	RECLASIFICACION POR RECHAZOS: [P-01 T:NO A-2012] PAGO DE REMUNERACION DEL MES DE ENERO AL PERSONAL DOCENTE, ADMINISTRATIVO Y SERVICIO DEL AÑO 2012	0.00	492.01
03/02/2012	28845369	PAI	07010800000000000000023	POR CONCEPTO DE PAGO DE MATRICULA Y PENSION DEL DIA 27-01-2012 DEL BANCO CENTRAL DEL ECUADOR VALOR \$2500	2,500.00	0.00
03/02/2012	28847763	PAI	07010800000000000000024	POR CONCEPTO DE PAGO DE MATRICULA Y PENSION DEL DIA 27-01-2012 DEL BANCO CENTRAL DEL ECUADOR VALOR \$600	600.00	0.00
03/02/2012	28849386	PAI	07010800000000000000025	POR CONCEPTO DE PAGO DE MATRICULA Y PENSION DEL DIA 30-01-2012 DEL BANCO CENTRAL DEL ECUADOR VALOR \$1090.61	1,090.61	0.00
03/02/2012	28849755	PAI	07010800000000000000026	POR CONCEPTO DE PAGO DE MATRICULA Y PENSION DEL DIA 30-01-2012 DEL BANCO CENTRAL DEL ECUADOR VALOR \$2500	2,500.00	0.00
03/02/2012	28849935	PAI	07010800000000000000027	POR CONCEPTO DE PAGO DE MATRICULA Y PENSION DEL DIA 30-01-2012 DEL BANCO CENTRAL DEL ECUADOR VALOR \$100	100.00	0.00
03/02/2012	28850480	PAI	07010800000000000000028	POR CONCEPTO DE PAGO DE MATRICULA Y PENSION DEL DIA 30-01-2012 DEL BANCO CENTRAL DEL ECUADOR VALOR \$750	750.00	0.00
03/02/2012	28850630	PAI	07010800000000000000029	POR CONCEPTO DE PAGO DE MATRICULA Y PENSION DEL DIA 31-01-2012 DEL BANCO CENTRAL DEL ECUADOR VALOR \$100	100.00	0.00

**Elaborado por: C.G Fecha: 02/10/14**  
**Revisado Por: I.P.A.G /A.P.R.C**



**COLEGIO MILITAR CAPITÁN GIOVANNI CALLES**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**PERÍODO 2012**

**LM 4/23**



Ministerio de Finanzas  
del Ecuador

Ejercicio: 2012  
Código Entidad: 070-1080-0000

Sin Asientos Cierre

**REPUBLICA DEL ECUADOR**  
**MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL - COLEGIO MILITAR CAPITAN GIOVANNI CALLES -**

**LIBRO MAYOR POR UNIDAD EJECUTORA**

DEL 01 ENERO 2012 AL 30 JUNIO 2012

Página: 4 de 17  
Fecha: 18/09/2015 09:28:18  
Reporte: R00819007.rdlc  
Impreso por: .



03/02/2012	28850748	PAI	070108000000000000000030	POR CONCEPTO DE PAGO DE MATRICULA Y PENSION DEL DIA 31-01-2012 DEL BANCO CENTRAL DEL ECUADOR VALOR \$580	580.00	0.00
09/02/2012	28948393	PAI	070108000000000000000031	POR CONCEPTO DE PAGO DE MATRICULA Y PENSION DEL DIA 03-02-2012 DEL BANCO CENTRAL DEL ECUADOR VALOR \$680	680.00	0.00
09/02/2012	28948723	PAI	070108000000000000000032	POR CONCEPTO DE PAGO DE MATRICULA Y PENSION DEL DIA 03-02-2012 DEL BANCO CENTRAL DEL ECUADOR VALOR \$200	200.00	0.00
09/02/2012	28949043	PAI	070108000000000000000033	POR CONCEPTO DE PAGO DE MATRICULA Y PENSION DEL DIA 06-02-2012 DEL BANCO CENTRAL DEL ECUADOR VALOR \$100	100.00	0.00
09/02/2012	28949304	PAI	070108000000000000000034	POR CONCEPTO DE PAGO DE MATRICULA Y PENSION DEL DIA 06-02-2012 DEL BANCO CENTRAL DEL ECUADOR VALOR \$550	550.00	0.00
09/02/2012	28949538	PAI	070108000000000000000035	POR CONCEPTO DE PAGO DE MATRICULA Y PENSION DEL DIA 06-02-2012 DEL BANCO CENTRAL DEL ECUADOR VALOR \$700	700.00	0.00
09/02/2012	28950032	PAI	070108000000000000000036	POR CONCEPTO DE PAGO DE MATRICULA Y PENSION DEL DIA 06-02-2012 DEL BANCO CENTRAL DEL ECUADOR VALOR \$3630	3,630.00	0.00
09/02/2012	28950379	PAI	070108000000000000000037	POR CONCEPTO DE PAGO DE MATRICULA Y PENSION DEL DIA 07-02-2012 DEL BANCO CENTRAL DEL ECUADOR VALOR \$200	200.00	0.00
09/02/2012	28952410	PAI	070108000000000000000038	POR CONCEPTO DE PAGO DE MATRICULA Y PENSION DEL DIA 07-02-2012 DEL BANCO CENTRAL DEL ECUADOR VALOR \$4290	4,290.00	0.00
09/02/2012	28958576	PAG	0701080000000000021000037	TCRN. WILSON AGUIRRE pago de un día de subsistencia al señor coronel Wilson Aguirre, según telegrama 12-CEDE-f-132 del 22 de diciembre del 2011/ necesidad presentada por el Jefe de las UATHS del Comil -12.	0.00	50.00
09/02/2012	28960146	PAG	0701080000000000022000035	SR. SALINAS REYES ALEJANDRO pago de pasajes al interior y dos días de subsistencias al S.P Alejandro Froilan Salinas Reyes, en referencia a telegrama 11-CEE-G11-0532 DE FECHA 07 DE DICIEMBRE DEL 2011, necesidad presentada por el Jefe de las UATHS.	0.00	160.00
09/02/2012	28960149	PAG	0701080000000000023000036	TCRN. WILSON AGUIRRE el pago de un día de subsistencia y pasajes al señor Coronel Wilson Aguirre , del 30 de enero del 2012, fin asistir reunión en el CEDE (presupuesto 2012)/ necesidad presentada por el Jefe de las UATHS del Comil -12.	0.00	118.46
09/02/2012	28960154	PAG	0701080000000000024000038	MARCO VINICIO MAYORGA CAISAPANTA pago de dos días de subsistencia al señor Marco Mayorga , de los días 25 y 26 de enero del 2012 al Dirección de Finanzas del Ejército/ necesidad presentada por el Jefe de las UATHS del Comil -12.	0.00	80.00
09/02/2012	28960156	PAG	0701080000000000025000039	LOPEZ PINTA EDISSON PAUL pago de pasajes al interior y dos días de subsistencias al S.P Paul Lopez, Jefe de Dpto. de gestión de calidad, en referencia a telegrama 11-CEDE-f-132-Circ., necesidad presentada por el Jefe de las UATHS.	0.00	90.00
09/02/2012	28960160	PAG	0701080000000000026000040	MIREYA GUTIERREZ pago de pasajes al interior y dos días de subsistencias a la Ing. gutierrez, necesidad presentada por el Jefe de las UATHS (E).	0.00	160.00
09/02/2012	28960165	PAG	0701080000000000027000042	GALLO GUERRERO CARMITA MARIBEL pago de dos días de subsistencia a la señora Carmita Gallo, según Mensaje Oficial 12-CEDE-f-36 del 20 de enero del 2011/ necesidad presentada por el Jefe de las UATHS del Comil -12.	0.00	100.00
09/02/2012	28960170	PAG	0701080000000000028000044	LOPEZ PINTA EDISSON PAUL pago de un día de subsistencia al señor Ing. Paul Lopez, según Mensaje Oficial 12-CEDE-f-36 del 20 de enero/diciembre del 2011/ necesidad presentada por el Jefe de las UATHS del Comil -12.	0.00	60.00
09/02/2012	28960175	PAG	0701080000000000029000046	PORTERO VIZUETE LENIN PATRICIO pago de un día de subsistencia y pasajes al Capitán Portero Patricio, según Mensaje Oficial 12-CEDE-f-36 del 20 de enero enero del 2012/ necesidad presentada por el Jefe de las UATHS del Comil -12.	0.00	60.00
14/02/2012	29045591	PAG	0701080000000000030000047	[P-01 T:FR A-2012] PAGO FONDOS DE RESERVA DEL PLANILLA DEL MES DE ENERO DEL 2012 A PERSONAL ADMINISTRATIVO, DOCENTES Y SERVICIOS	0.00	0.01
15/02/2012	29063935	PAT	07010800000101812000047	PAGO A ACREEDOR	0.00	1,175.03
15/02/2012	29074049	PAG	0701080000000000031000048	[P-01 T:RT A-2012] ALCANCE DE LA REMUNERACION DEL MES DE ENERO 2012 AL PERSONAL ADMINISTRATIVO	0.00	537.21

Elaborado por: C.G Fecha: 02/10/14  
Revisado Por: I.P.A.G /A.P.R.C



**COLEGIO MILITAR CAPITÁN GIOVANNI CALLES**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**PERÍODO 2012**

**LM 5/23**

 **Ministerio de Finanzas del Ecuador**  
**Ejercicio: 2012**  
**Código Entidad: 070-1080-0000**  
**Sin Asientos Cierre**

**REPUBLICA DEL ECUADOR**  
**MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL - COLEGIO MILITAR CAPITAN GIOVANNI CALLES -**  
**LIBRO MAYOR POR UNIDAD EJECUTORA**  
**DEL 01 ENERO 2012 AL 30 JUNIO 2012**

Página: 5 de 17  
 Fecha: 18/09/2015 09:28:18  
 Reporte: R00819007.rdlc  
 Impreso por: .



15/02/2012	29074498	PAT	07010800000102835000048	PAGO A ACREEDOR	0.00	55.45
15/02/2012	29074963	PAT	07010800000102918000048	PAGO A ACREEDOR	0.00	68.79
15/02/2012	29075074	PAT	07010800000103010000048	PAGO A ACREEDOR	0.00	3.04
16/02/2012	29106931	PAG	07010800000000032000054	GALLO GUERRERO CARMITA MARIBEL pago de un día de subsistencia a la sra. Carmita Gallo, según Mensaje Oficial 12-DFE-j-18 CM1066LAS 13-28 D 30 DE ENRO DEL 2012/ necesidad presentada por el Jefe de las UATHS del Comil -12.	0.00	60.00
16/02/2012	29106932	PAG	07010800000000033000056	BASTIDAS GUAMUSHIG ANGEL POLIVIO pago de dos días de subsistencia al señor mensajero de la ciudad de Quito del mes de enero del 2012/Necesidad presentada por el jefe de UATHs del Comil 12.	0.00	80.00
16/02/2012	29107201	PAG	07010800000000034000053	BED'N ALMEIDA SIXTO LEONIDAS pago un día de subsistencia a mayor Sixto Bedón, según Mensaje Oficial 12-DFE-j-18 CM1066LAS 13-28 D 30 DE ENRO DEL 2012/ necesidad presentada por el Jefe de las UATHS del Comil -12.	0.00	134.54
16/02/2012	29107202	PAG	07010800000000035000055	CRN. WILSON AGUIRRE pago de dos días de subsistencias al coronel Wilson Aguirre, según Mensaje Oficial 12-CEDE-f-52, de fecha 26 de enero del 2012./ necesidad presentada por el Jefe de las UATHS del Comil -12.	0.00	164.46
16/02/2012	29107998	PAG	07010800000000036000060	CNEL CORPORACION NACIONAL DE ELECTRICIDAD S.A. pago fact. 356563 por el servicio de energía eléctrica correspondiente al mes de enero del 2012, del contador N°. 11473910/ necesidad presentada por el capitán Patricio Portero Jefe Administrativo	0.00	1,314.33
22/02/2012	29157870	PAI	07010800000000000000039	POR CONCEPTO DE PAGO DE MATRICULA Y PENSION DEL DIA 10-02-2012 DEL BANCO CENTRAL DEL ECUADOR VALOR 3550	3,550.00	0.00
22/02/2012	29158301	PAI	07010800000000000000040	POR CONCEPTO DE PAGO DE MATRICULA Y PENSION DEL DIA 10-02-2012 DEL BANCO CENTRAL DEL ECUADOR VALOR \$394	394.00	0.00
22/02/2012	29158661	PAI	07010800000000000000041	POR CONCEPTO DE PAGO DE MATRICULA Y PENSION DEL DIA 13-02-2012 DEL BANCO CENTRAL DEL ECUADOR VALOR \$6290	6,290.00	0.00
22/02/2012	29158866	PAI	07010800000000000000042	POR CONCEPTO DE PAGO DE MATRICULA Y PENSION DEL DIA 13-02-2012 DEL BANCO CENTRAL DEL ECUADOR VALOR \$4940	4,940.00	0.00
22/02/2012	29159207	PAI	07010800000000000000043	POR CONCEPTO DE PAGO DE MATRICULA Y PENSION DEL DIA 10-02-2012 DEL BANCO CENTRAL DEL ECUADOR VALOR 1221.22	1,221.22	0.00
22/02/2012	29159503	PAI	07010800000000000000044	POR CONCEPTO DE PAGO DE MATRICULA Y PENSION DEL DIA 13-02-2012 DEL BANCO CENTRAL DEL ECUADOR VALOR \$3500	3,500.00	0.00
22/02/2012	29159716	PAI	07010800000000000000045	POR CONCEPTO DE PAGO DE MATRICULA Y PENSION DEL DIA 14-02-2012 DEL BANCO CENTRAL DEL ECUADOR VALOR 2600	2,600.00	0.00
22/02/2012	29168075	PAG	07010800000000037000054	CORPORACION NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES CNT EP pago fact. 23135699/23147751/23135698 por del servicio de telecomunicación del números 2883-558 2883-589 2881-665 del mes de enero del 2012, necesidad presentada por el Capt. Patricio Portero/ Jefe Administrativo del Comil -12.	0.00	85.99
22/02/2012	29168078	PIC	07010800000000038000054	CORPORACION NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES CNT EP pago fact. 23135699/23147751/23135698 por del servicio de telecomunicación del números 2883-558 2883-589 2881-665 del mes de enero del 2012, necesidad presentada por el Capt. Patricio Portero/ Jefe Administrativo del Comil -12.	0.00	10.31
27/02/2012	29288318	PAG	07010800000000039000058	SANTANA CASTANEDA LUIS ALFREDO pago de dos días de subsistencias y pasajes al interior al señor Luis Santana, findar cumplimiento al plan de trabajo de socialización de la directiva N°. 2011-001-SJFT del 09 y 10 de febrero/Necesidad presentada por el Jefe de las UATHS del Comil-12.	0.00	100.00
27/02/2012	29288349	PAG	07010800000000040000072	RODRIGUEZ VELEZ JONNY ANTONIO pago fact. 1120 el pago de compra de accesorios para el pelotón Comando/ necesidad presentada por el Jefe Administrativo Capitán Portero.	0.00	263.89

**Elaborado por: C.G Fecha: 02/10/14**  
**Revisado Por: I.P.A.G /A.P.R.C**





Ministerio de Finanzas  
del Ecuador

Ejercicio: 2012

Código Entidad: 070-1080-0000

Sin Asientos Cierre

REPUBLICA DEL ECUADOR

MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL - COLEGIO MILITAR CAPITAN GIOVANNI CALLES -

LIBRO MAYOR POR UNIDAD EJECUTORA

DEL 01 ENERO 2012 AL 30 JUNIO 2012

Página: 6 de 17

Fecha: 18/09/2015 09:28:18

Reporte: R00819607.rdc

Impreso por: .

LM 6/23



27/02/2012	29288362	PIC	0701080000000041000072	RODRIGUEZ VELEZ JONNY ANTONIO pago fact. 1120 el pago de compra de accesorios, instrumentos para el pelotón Comando/ necesidad presentada por el Jefe Administrativo Capitán Portero.	0.00	22.39
27/02/2012	29288369	PAG	0701080000000042000073	[P-02 T:NO A:2012] PAGO DE REMUNERACION DEL MES DE ENERO AL PERSONAL DOCENTE, ADMINISTRATIVO Y SERVICIO DEL AÑO 2012	0.00	37,645.13
27/02/2012	29288393	PAG	0701080000000043000078	BRITO ROBLES CRISTOBAL TRAJANO pago fact.. 591484/591483 pago el pago por la compra de combustible para los vehículos de la Institución, necesidad presentada por el Capt. Patricio Portero/ Jefe Administrativo del Comil -12.	0.00	337.09
27/02/2012	29288420	PIC	0701080000000044000078	BRITO ROBLES CRISTOBAL TRAJANO pago fact.. 591484/591483 pago el pago por la compra de combustible para los vehículos de la Institución, necesidad presentada por el Capt. Patricio Portero/ Jefe Administrativo del Comil -12.	0.00	40.46
28/02/2012	29305087	PAI	0701080000000000000046	POR CONCEPTO DE PAGO DE MATRICULA Y PENSION DEL DIA 17-02-2012 DEL BANCO CENTRAL DEL ECUADOR VALOR \$2450	2,450.00	0.00
28/02/2012	29306102	PAI	0701080000000000000047	POR CONCEPTO DE PAGO DE MATRICULA Y PENSION DEL DIA 14-02-2012 DEL BANCO CENTRAL DEL ECUADOR VALOR 3650	3,650.00	0.00
28/02/2012	29311065	PAI	0701080000000000000048	POR CONCEPTO DE PAGO DE MATRICULA Y PENSION DEL DIA 22-02-2012 DEL BANCO CENTRAL DEL ECUADOR VALOR \$250	250.00	0.00
28/02/2012	29311419	PAI	0701080000000000000049	POR CONCEPTO DE PAGO DE MATRICULA Y PENSION DEL DIA 22-02-2012 DEL BANCO CENTRAL DEL ECUADOR VALOR 1550	1,550.00	0.00
28/02/2012	29312662	PAI	0701080000000000000050	POR CONCEPTO DE PAGO DE MATRICULA Y PENSION DEL DIA 22-02-2012 DEL BANCO CENTRAL DEL ECUADOR VALOR \$2250	2,250.00	0.00
28/02/2012	29313118	PAI	0701080000000000000051	POR CONCEPTO DE PAGO DE MATRICULA Y PENSION DEL DIA 22-02-2012 DEL BANCO CENTRAL DEL ECUADOR VALOR \$801.61	801.61	0.00
28/02/2012	29323910	PAG	070108000000000045000079	[P-02 T:FR A:2012] PAGO FONDOS DE RESERVA A LAS CUENTAS ALCANCE DEL MES DE ENERO Y MES DE FEBRERO DEL PERSONAL DOCENTE, ADMINISTRATIVO Y SERVICIOS DEL COMIL -12.	0.00	1,651.57
29/02/2012	29358142	PAT	07010800000114825000073	PAGO A ACREEDOR	0.00	4,109.59
29/02/2012	29358548	PAT	07010800000115214000073	PAGO A ACREEDOR	0.00	5,030.47
29/02/2012	29365304	PAT	07010800000121679000073	PAGO A ACREEDOR	0.00	94.43
29/02/2012	29366111	PAT	07010800000122472000073	PAGO A ACREEDOR	0.00	1,679.06
29/02/2012	29375417	PAT	07010800000131158000073	PAGO A ACREEDOR	0.00	74.05
29/02/2012	29401778	PAT	07010800000137457000000	PAGO A ACREEDOR	0.00	10.09
29/02/2012	29401779	PAT	07010800000137458000000	PAGO A ACREEDOR	0.00	1.56
29/02/2012	29401780	PAT	07010800000137459000000	PAGO A ACREEDOR	0.00	5.82
29/02/2012	29401781	PAT	07010800000137460000000	PAGO A ACREEDOR	0.00	111.91
29/02/2012	29401783	PAN	99900000000137461029401782	ANTICIPO GENERADO PARA CUBRIR PAGO DE DECLARACION 1 - 2012 - IVA - 870573412904	0.00	27.49
01/03/2012	29426845	PAT	07010800000144028000073	PAGO A ACREEDOR	0.00	25.00
02/03/2012	29454879	CRCH	07010800000144028000000073	CRÉDITO POR PAGO RECHAZADO: [P-02 T:NO A:2012] PAGO DE REMUNERACION DEL MES DE ENERO AL PERSONAL DOCENTE, ADMINISTRATIVO Y SERVICIO DEL AÑO 2012 . DEDUCCIÓN: 840	25.00	0.00
05/03/2012	29480170	PAG	07010800000000046000082	POALACIN ANDACHI LUIS pago de dos días de subsistencias y pasajes al interior del señor Poalacin Luis, necesidad presentada por el Jefe de las UATHS.	0.00	70.00

Elaborado por: C.G Fecha: 02/10/14  
Revisado Por: I.P.A.G /A.P.R.C





Ministerio de Finanzas  
del Ecuador

Ejercicio: 2012

Código Entidad: 070-1080-0000

Sin Asientos Cierre

REPUBLICA DEL ECUADOR

MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL - COLEGIO MILITAR CAPITAN GIOVANNI CALLES -

LIBRO MAYOR POR UNIDAD EJECUTORA

DEL 01 ENERO 2012 AL 30 JUNIO 2012

Página: 7 de 17

Fecha: 18/09/2015 09:28:18

Reporte: R00819007.rdlc

Impreso por: .



05/03/2012	29480174	PAG	0701080000000047000083	ASTUDILLO HIDALGO TELMO AQUILES PAGO FACT. 712 POR productos químicos para la piscina de la IV de Amazonas, necesidad presentada por el Capitán Patricio Portero Jefe Administrativo del Comil -12.	0.00	1,767.85
05/03/2012	29480175	PIC	0701080000000048000083	ASTUDILLO HIDALGO TELMO AQUILES PAGO FACT. 712 POR productos químicos para la piscina de la IV de Amazonas, necesidad presentada por el Capitán Patricio Portero Jefe Administrativo del Comil -12.	0.00	150.00
12/03/2012	29611249	PAG	0701080000000049000088	SEGUROS SUCRE PAGO FACT. 1996 pago de la póliza de Fidelidad de la Institución, necesidad presentada por el Jefe de las UATHs.	0.00	628.11
12/03/2012	29611254	PIC	0701080000000050000088	SEGUROS SUCRE PAGO FACT. 1996 pago de la póliza de Fidelidad de la Institución, necesidad presentada por el Jefe de las UATHs.	0.00	75.45
13/03/2012	29639954	PAG	0701080000000051000091	SALAZAR ANDRADE BELLA PAGO FACT. 8462 pago de la recarga de extintores de la institución, necesidad presentada por el capitán Patricio Portero Jefe Administrativo.	0.00	347.73
13/03/2012	29639968	PIC	0701080000000052000091	SALAZAR ANDRADE BELLA PAGO FACT. 8462 pago de la recarga de extintores de la institución, necesidad presentada por el capitán Patricio Portero Jefe Administrativo.	0.00	29.51
14/03/2012	29662976	PAG	0701080000000053000089	[P-02 T-FR A-2012] PAGO FONDOS DE RESERVA DEL PLANILLA DEL MES DE FEBRERO DEL 2012 A PERSONAL ADMINISTRATIVO, DOCENTES Y SERVICIOS	0.00	0.01
15/03/2012	29692735	PAG	0701080000000054000098	CELI HERMOSA ELMER PAGO FACT. 844 mantenimiento de cambio de alternador, para la buseta KIA Pregio FTF-396, necesidad presentada por el Capitán Patricio Portero Jefe Administrativo del Comil -12.	0.00	122.50
15/03/2012	29692738	PIC	0701080000000055000098	CELI HERMOSA ELMER PAGO FACT. 844 mantenimiento de cambio de alternador, para la buseta KIA Pregio FTF-396, necesidad presentada por el Capitán Patricio Portero Jefe Administrativo del Comil -12.	0.00	4.50
15/03/2012	29692744	PAG	0701080000000056000099	LEMA SIBRI CESAR LEONARDO pago de dos días de subsistencias y pasajes al interior al Sup. Lema cesar, necesidad presentada por el Jefe de las UATHS.	0.00	70.00
15/03/2012	29692747	PAG	0701080000000057000100	GAMBOA CUEVA FELIX ALBERTO pago de subsistencia y pasajes al interior al sr. Gamboa Felix en referencia a mensaje oficial 11-E4-b-236, necesidad presentada por el Jefe de UATHS.	0.00	60.00
15/03/2012	29692754	PAG	0701080000000058000102	LEMA SIBRI CESAR LEONARDO pago de subsistencia y pasajes para el subp. Lema Cesar, Necesidad presentada por el Jefe de las UATHS.	0.00	70.00
15/03/2012	29700673	PAT	0701080000016767500089	PAGO A ACREEDOR	0.00	1,357.21
15/03/2012	29710098	PAG	0701080000000059000101	CORPORACION NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES CNT EP fact. 20693/20692/30054 del servicio de telecomunicación del números 2883-558 2883-589 2881-665 del mes de febrero del 2012, necesidad presentada por el Subs. Poalacin Luis/ Jefe Administrativo del Comil -12.	0.00	90.36
15/03/2012	29710100	PIC	0701080000000060000101	CORPORACION NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES CNT EP fact. 20693/20692/30054 del servicio de telecomunicación del números 2883-558 2883-589 2881-665 del mes de febrero del 2012, necesidad presentada por el Subs. Poalacin Luis/ Jefe Administrativo del Comil -12.	0.00	10.84
15/03/2012	29710104	PAG	0701080000000061000103	CNEL CORPORACION NACIONAL DE ELECTRICIDAD S.A. pago de servicio de energía eléctrica correspondiente al mes de enero del 2012, del contador N°. 11473910/ necesidad presentada por el Subs. Poalacin Luis Jefe Administrativo.	0.00	1,406.14
19/03/2012	29750155	PAG	0701080000000062000108	BASTIDAS ANGEL POLIVIO pago de dos días de subsistencias al señor Bastidas Angel mensajero de la Institución del mes de febrero del presente año, necesidad presentada por el Jefe de las UATHS.	0.00	80.00
19/03/2012	29750157	PAG	0701080000000063000109	PATRICIO LENIN PATRICIO pago de 5 días de subsistencias y pasajes al interior del señor Capitán Patricio Portero, necesidad presentada por el Jefe de las UATHS.	0.00	220.00
19/03/2012	29750158	PAG	0701080000000064000110	TCRN. WILSON AGUIRRE pago de un día de subsistencia y pasaje al interior del señor Coronel Wilson Aguirre, necesidad presentada por el Jefe de las UATHS.	0.00	199.72
19/03/2012	29750159	PAG	0701080000000065000111	TORRES ORTIZ BYRON DANIEL pago de un día de subsistencia y pasaje al interior al Ing. byron Torres, necesidad presentada por el Jefe de las UATHS.	0.00	60.00

Elaborado por: C.G Fecha: 02/10/14

Revisado Por: I.P.A.G/A.P.R.C

REPUBLICA DEL ECUADOR  
MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL - COLEGIO MILITAR CAPITAN GIOVANNI CALLES -  
LIBRO MAYOR POR UNIDAD EJECUTORA  
DEL 01 ENERO 2012 AL 30 JUNIO 2012

LM 8/23



19/03/2012	29750160	PAG	07010800000000066000115	TCRN WILSON AGUIRER pago de dos días de subsistencias y pasajes al interior al Coronel Wilson Aguirre Rector, necesidad presentada por el Jefe de las UATHS.	0.00	50.00
20/03/2012	29785718	PAI	07010800000000000000052	POR CONCEPTO DE PAGO DE MATRICULA Y PENSION DEL DIA 28-02-2012 DEL BANCO CENTRAL DEL ECUADOR VALOR \$850	850.00	0.00
20/03/2012	29788078	PAI	07010800000000000000053	POR CONCEPTO DE PAGO DE MATRICULA Y PENSION DEL DIA 28-02-2012 DEL BANCO CENTRAL DEL ECUADOR VALOR \$1350	1,350.00	0.00
20/03/2012	29788868	PAI	07010800000000000000054	POR CONCEPTO DE PAGO DE MATRICULA Y PENSION DEL DIA 02-03-2012 DEL BANCO CENTRAL DEL ECUADOR VALOR \$650	650.00	0.00
20/03/2012	29788945	PAI	07010800000000000000055	POR CONCEPTO DE PAGO DE MATRICULA Y PENSION DEL DIA 02-03-2012 DEL BANCO CENTRAL DEL ECUADOR VALOR \$1990	1,990.00	0.00
20/03/2012	29789130	PAI	07010800000000000000056	POR CONCEPTO DE PAGO DE MATRICULA Y PENSION DEL DIA 05-03-2012 DEL BANCO CENTRAL DEL ECUADOR VALOR \$1850	1,850.00	0.00
20/03/2012	29790153	PAI	07010800000000000000057	POR CONCEPTO DE PAGO DE MATRICULA Y PENSION DEL DIA 05-03-2012 DEL BANCO CENTRAL DEL ECUADOR VALOR \$2515.61	2,515.61	0.00
20/03/2012	29790477	PAI	07010800000000000000058	POR CONCEPTO DE PAGO DE MATRICULA Y PENSION DEL DIA 05-03-2012 DEL BANCO CENTRAL DEL ECUADOR VALOR \$2850	2,850.00	0.00
20/03/2012	29790595	PAI	07010800000000000000059	POR CONCEPTO DE PAGO DE MATRICULA Y PENSION DEL DIA 05-03-2012 DEL BANCO CENTRAL DEL ECUADOR VALOR \$2350	2,350.00	0.00
20/03/2012	29790694	PAI	07010800000000000000060	POR CONCEPTO DE PAGO DE MATRICULA Y PENSION DEL DIA 06-03-2012 DEL BANCO CENTRAL DEL ECUADOR VALOR \$4600	4,600.00	0.00
20/03/2012	29790767	PAI	07010800000000000000061	POR CONCEPTO DE PAGO DE MATRICULA Y PENSION DEL DIA 09-03-2012 DEL BANCO CENTRAL DEL ECUADOR VALOR \$1050	1,050.00	0.00
20/03/2012	29790836	PAI	07010800000000000000062	POR CONCEPTO DE PAGO DE MATRICULA Y PENSION DEL DIA 09-03-2012 DEL BANCO CENTRAL DEL ECUADOR VALOR \$5290	5,290.00	0.00
20/03/2012	29790898	PAI	07010800000000000000063	POR CONCEPTO DE PAGO DE MATRICULA Y PENSION DEL DIA 12-03-2012 DEL BANCO CENTRAL DEL ECUADOR VALOR \$7250	7,250.00	0.00
20/03/2012	29791567	PAI	07010800000000000000064	POR CONCEPTO DE PAGO DE MATRICULA Y PENSION DEL DIA 12-03-2012 DEL BANCO CENTRAL DEL ECUADOR VALOR \$600	600.00	0.00
20/03/2012	29793186	PAI	07010800000000000000065	POR CONCEPTO DE PAGO DE MATRICULA Y PENSION DEL DIA 12-03-2012 DEL BANCO CENTRAL DEL ECUADOR VALOR \$10730	10,730.00	0.00
20/03/2012	29793773	PAI	07010800000000000000066	POR CONCEPTO DE PAGO DE MATRICULA Y PENSION DEL DIA 13-03-2012 DEL BANCO CENTRAL DEL ECUADOR VALOR \$6390	6,390.00	0.00
20/03/2012	29795858	PAI	07010800000000000000067	POR CONCEPTO DE PAGOS DE PENSIONES Y MATRICULAS DEL DIA 16-03-2012 DEL BANCO CENTRAL DEL ECUADOR VALOR \$3580	3,580.00	0.00
23/03/2012	29886151	PAG	07010800000000067000116	[P-03 T:NO A:2012] PAGO DE REMUNERACION DEL MES DE MARZO AL PERSONAL DOCENTE, ADMINISTRATIVO Y SERVICIO DEL AÑO 2012	0.00	37,345.70
23/03/2012	29886152	PAG	07010800000000068000118	PAGO POR INTERES DE MORA DE FONDOS DE RESERVA DEL PERIODO 200-12-1201 HASTA 2011-12-31, SEGÚN COMPROBANTE N. 8350631 DEL IEISS.	0.00	23.52
25/03/2012	29906412	PAI	07010800000000000000068	POR CONCEPTO DE PAGOS DE PENSIONES Y MATRICULAS DEL DIA 19-03-2012 DEL BANCO CENTRAL DEL ECUADOR VALOR \$5500	5,500.00	0.00
25/03/2012	29906417	PAI	07010800000000000000069	POR CONCEPTO DE PAGOS DE PENSIONES Y MATRICULAS DEL DIA 19-03-2012 DEL BANCO CENTRAL DEL ECUADOR VALOR \$950	950.00	0.00
25/03/2012	29906421	PAI	07010800000000000000070	POR CONCEPTO DE PAGOS DE PENSIONES Y MATRICULAS DEL DIA 19-03-2012 DEL BANCO CENTRAL DEL ECUADOR VALOR \$2540	2,540.00	0.00
25/03/2012	29906425	PAI	07010800000000000000071	POR CONCEPTO DE PAGOS DE PENSIONES Y MATRICULAS DEL DIA 19-03-2012 DEL BANCO CENTRAL DEL ECUADOR VALOR \$2600	2,600.00	0.00
25/03/2012	29906428	PAI	07010800000000000000072	POR CONCEPTO DE PAGOS DE PENSIONES Y MATRICULAS DEL DIA 20-03-2012 DEL BANCO CENTRAL DEL ECUADOR VALOR \$728	728.00	0.00

Elaborado por: C.G Fecha: 02/10/14  
Revisado Por: I.P.A.G /A.P.R.C

REPUBLICA DEL ECUADOR  
MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL - COLEGIO MILITAR CAPITAN GIOVANNI CALLES -  
LIBRO MAYOR POR UNIDAD EJECUTORA  
DEL 01 ENERO 2012 AL 30 JUNIO 2012



LM 9/23

25/03/2012	29906430	PAI	0701080000000000000073	POR CONCEPTO DE PAGOS DE PENSIONES Y MATRICULAS DEL DIA 20-03-2012 DEL BANCO CENTRAL DEL ECUADOR VALOR \$2440	2,440.00	0.00
26/03/2012	29908100	PAG	07010800000000069000120	TORRES ORTIZ BYRON DANIEL PAGO DE 5 DIAS DE SUBSISTENCIA Y PASAJES AL INTERIOR AL SEÑOR BYRON TORRES , NECESIDAD PRESENTADA POR EL JEFE DE UATHS.	0.00	220.00
26/03/2012	29908101	PAG	0701080000000070000122	BARRIONUEVO COX HARLEY DAVIDSON PAGO FACT. 6489 del servicio de internet del mes enero del 2012, necesidad presentada por el señor Subs. Poalacin Luis Jefe administrativo del omil -12.	0.00	186.20
26/03/2012	29908102	PIC	0701080000000071000122	BARRIONUEVO COX HARLEY DAVIDSON PAGO FACT. 6489 del servicio de internet del mes enero del 2012, necesidad presentada por el señor Subs. Poalacin Luis Jefe administrativo del omil -12.	0.00	6.84
26/03/2012	29908103	PAG	0701080000000072000124	OJEDA REALPE ANGELICA MARIA pago fact. 34 de alimentación del personal administrativo y servicios de enero y febrero, necesidad presentada por Subs. Luis Poalacin Jefe Administrativo.	0.00	1,138.76
26/03/2012	29908104	PIC	0701080000000073000124	OJEDA REALPE ANGELICA MARIA pago fact. 34 de alimentación del personal administrativo y servicios de enero y febrero, necesidad presentada por Subs. Luis Poalacin Jefe Administrativo.	0.00	41.83
26/03/2012	29908105	PAG	0701080000000074000125	[P-03 T-FR A:2012] PAGO FONDOS DE RESERVA A LAS CUENTAS DEL MES DE MARZO DEL PERSONAL DOCENTE, ADMINISTRATIVO Y SERVICIOPS DEL COMIL -12.	0.00	1,437.75
26/03/2012	29908107	PAG	0701080000000075000129	[P-03 T-LI A:2012] PAGO DE LIQUIDACION DE LA DOCENTE CARRASCO CARRION VICTORIA LEONOR.	0.00	270.26
26/03/2012	29908108	PAG	0701080000000076000130	[P-03 T-LI A:2012] PAGO DE LIQUIDACION DE EL DOCENTE SUIN MIRANDA JORGE ARMANDO	0.00	305.16
26/03/2012	29908109	PAG	0701080000000077000131	[P-03 T-LI A:2012] PAGO DE LIQUIDACION DE EL DOCENTE MORA PAZTO CARLOS RIQUELMO.	0.00	274.77
26/03/2012	29908110	PAG	0701080000000078000132	[P-03 T-LI A:2012] PAGO DE LIQUIDACIONES DE LA DOCENTE BARRAGAN NOVOA KARLA VERONICA.	0.00	295.40
26/03/2012	29910207	PAG	0701080000000079000127	LEON BETANCOURTH ELICIA EUGENIA pago fact. 9675-9676 compra de materiales varios de ferreteria para el arreglo del puente infantil de la institución, necesidad presentada por el JEFE aADMINISTRATIVO.	0.00	198.68
26/03/2012	29910208	PIC	0701080000000080000127	LEON BETANCOURTH ELICIA EUGENIA pago fact. 9675-9676 compra de materiales varios de ferreteria para el arreglo del puente infantil de la institución, necesidad presentada por el JEFE aADMINISTRATIVO.	0.00	16.85
26/03/2012	29923379	PAI	0701080000000000000074	POR CONCEPTO DE PAGOS DE PENSIONES Y MATRICULAS DEL DIA 23-03-2012 DEL BANCO CENTRAL DEL ECUADOR VALOR \$200	200.00	0.00
26/03/2012	29925109	PAI	0701080000000000000075	POR CONCEPTO DE PAGOS DE PENSIONES Y MATRICULAS DEL DIA 23-03-2012 DEL BANCO CENTRAL DEL ECUADOR VALOR \$2500	2,500.00	0.00
26/03/2012	29925210	PAI	0701080000000000000076	POR CONCEPTO DE PAGOS DE PENSIONES Y MATRICULAS DEL DIA 23-03-2012 DEL BANCO CENTRAL DEL ECUADOR VALOR \$1630	1,630.00	0.00
26/03/2012	29931287	PAG	07010800000000081000136	POALACIN ANDACHI LUIS ABELARDO pago de un día de subsistencias al señor Subs Poalacin Luis, necesidad presentada por el Jefe de las UATHS de la institución.	0.00	70.00
26/03/2012	29931294	PAG	07010800000000082000137	ALBAN GALLO MARINA ELIZABETH pago de subsistencias y pasajes a la Sra. Elizabeth Alban, necesidad presentada por el jefe de las UATHS.	0.00	50.00
26/03/2012	29931297	PAG	07010800000000083000138	REVELO ORTEGA BRIGETTY KARINA pago un día de subsistencia y pasajes al interior a la señorita Revelo tesorera, necesidad presentada por el Jefe AUTHS de la Institución.	0.00	100.00
26/03/2012	29940012	PAT	0701080000179969000116	PAGO A ACREEDOR	0.00	4,076.65
26/03/2012	29940913	PAT	0701080000180837000116	PAGO A ACREEDOR	0.00	4,989.61

Elaborado por: C.G Fecha: 02/10/14  
Revisado Por: I.P.A.G /A.P.R.C





Ministerio de Finanzas  
del Ecuador

Ejercicio: 2012

Código Entidad: 070-1080-0000

Sin Asientos Cierre

REPUBLICA DEL ECUADOR

MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL - COLEGIO MILITAR CAPITAN GIOVANNI CALLES -

LIBRO MAYOR POR UNIDAD EJECUTORA

DEL 01 ENERO 2012 AL 30 JUNIO 2012

Página: 10 de 17

Fecha: 18/09/2015 09:28:18

Reporte: R00819607.rdlc

Impreso por: .



26/03/2012	29943784	PAT	07010800000183645000116	PAGO A ACREEDOR	0.00	94.43
26/03/2012	29944978	PAT	07010800000184769000116	PAGO A ACREEDOR	0.00	1,589.44
26/03/2012	29945984	PAT	07010800000185759000116	PAGO A ACREEDOR	0.00	74.05
26/03/2012	29952685	CRCH	070108000000008000000000127	CRÉDITO POR PAGO RECHAZADO: LEON BETANCOURTH ELICIA EUGENIA pago fact. 9675-9676 compra de materiales varios de ferreteria para el arreglo del puente infantil de la institución, necesidad presentada por el JEFE aADMINISTRATIVO.	16.85	0.00
26/03/2012	29952686	CRCH	070108000000007900000000127	CREDITO POR PAGO RECHAZADO: LEON BETANCOURTH ELICIA EUGENIA pago fact. 9675-9676 compra de materiales varios de ferreteria para el arreglo del puente infantil de la institución, necesidad presentada por el JEFE aADMINISTRATIVO.	198.68	0.00
27/03/2012	29989307	PAT	07010800000195226000116	PAGO A ACREEDOR	0.00	32.00
29/03/2012	30061129	CRCH	070108000001952260000000116	CRÉDITO POR PAGO RECHAZADO: [P:03 T:NO A:2012] PAGO DE REMUNERACION DEL MES DE MARZO AL PERSONAL DOCENTE, ADMINISTRATIVO Y SERVICIO DEL AÑO 2012 . DEDUCCIÓN: 840	32.00	0.00
29/03/2012	30073484	PAT	070108000002088070000000000	PAGO A ACREEDOR	0.00	9.73
29/03/2012	30073485	PAT	070108000002088080000000000	PAGO A ACREEDOR	0.00	2.67
29/03/2012	30073487	PAT	070108000002088090000000000	PAGO A ACREEDOR	0.00	111.91
29/03/2012	30073489	PAN	99900000000208810030073488	ANTICIPO GENERADO PARA CUBRIR PAGO DE DECLARACION 2 - 2012 - IVA - 870586973190	0.00	9.60
17/04/2012	30461555	PAG	0701080000000084000139	[P:03 T:FR A:2012] PAGO DE FONDOS DE RESERVA DEL PERIODO 2012-03-01 HASTA 2012-03-31, DEL PERSONAL DOCENTE, ADMINISTRATIVO Y SERVICIOS.	0.00	0.01
17/04/2012	30461556	PAG	0701080000000085000140	[P:03 T:LI A:2012] PAGO DE LIQUIDACION DE LA DOCENTE ROHODEN GUAMAN ELVA JOCEFINA	0.00	337.52
17/04/2012	30484398	PAT	07010800000246057000139	PAGO A ACREEDOR	0.00	1,391.78
18/04/2012	30509821	PAG	0701080000000086000143	PRISHARD PROFESIONALISMO PAGO FACT. 2193 POR Servicio de HOSTING ANUAL PAGINA WEB DE LA INSTITUCION.	0.00	98.00
18/04/2012	30509822	PIC	0701080000000087000143	PRISHARD PROFESIONALISMO PAGO FACT. 2193 POR Servicio de HOSTING ANUAL PAGINA WEB DE LA INSTITUCION.	0.00	3.60
18/04/2012	30509823	PAG	0701080000000088000144	TCRN. DE CED. WILSON AGUIRRE, pago de subsistencias mensaje oficial 12 CEDE-F-185-CM: 945 del 20 de marzo del 2012, con el fin de asistir a la reunión de trabajo en el CEDE 23 de marzo del 2012, necesidad presentada por Jefe UATHS	0.00	50.00
19/04/2012	30545133	PAG	0701080000000089000146	TANDAZO GABRIELA PAGO FACT. 1 pago de honorarios profesionales de la Lcda. Gabriela Tandazo correspondiente a clases dictadas del mes de marzo del 2012, necesidad presentada por el Jefe Administrativo del Comil - 12.	0.00	696.96
24/04/2012	30655776	POAA	99900000000252126030313582	RECLASIFICACIÓN POR RECHAZOS: LEON BETANCOURTH ELICIA EUGENIA pago fact. 9675-9676 compra de materiales varios de ferreteria para el arreglo del puente infantil de la institución, necesidad presentada por el JEFE aADMINISTRATIVO.	0.00	16.85
24/04/2012	30655779	POAA	99900000000252127030313588	RECLASIFICACIÓN POR RECHAZOS: LEON BETANCOURTH ELICIA EUGENIA pago fact. 9675-9676 compra de materiales varios de ferreteria para el arreglo del puente infantil de la institución, necesidad presentada por el JEFE aADMINISTRATIVO.	0.00	198.68
24/04/2012	30664050	PAI	0701080000000000000000077	POR CONCEPTO DEL PAGO DE MATRICULA Y PENSION DEL DIA 26-03-2012 DEL BANCO CENTRAL DEL ECUADOR VALOR \$5840	5,840.00	0.00
24/04/2012	30664115	PAI	0701080000000000000000078	POR CONCEPTO DE PAGOS DE PENSIONES Y MATRICULAS DEL DIA 26-03-2012 DEL BANCO CENTRAL DEL ECUADOR VALOR \$3370	3,370.00	0.00
24/04/2012	30664181	PAI	0701080000000000000000079	POR CONCEPTO DE PAGOS DE PENSIONES Y MATRICULAS DEL DIA 26-03-2012 DEL BANCO CENTRAL DEL ECUADOR VALOR \$2400	2,400.00	0.00

Elaborado por: C.G Fecha: 02/10/14

Revisado Por: I.P.A.G /A.P.R.C



Ministerio de Finanzas  
del Ecuador

Ejercicio: 2012

Código Entidad: 070-1080-0000

Sin Asientos Cierre

REPUBLICA DEL ECUADOR

MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL - COLEGIO MILITAR CAPITAN GIOVANNI CALLES -

LIBRO MAYOR POR UNIDAD EJECUTORA

DEL 01 ENERO 2012 AL 30 JUNIO 2012

Página: 11 de 17

Fecha: 18/09/2015 09:28:18

Reporte: R00819607.rdlc

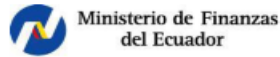
Impreso por: .



24/04/2012	30664238	PAI	0701080000000000000080	POR CONCEPTO DE PAGOS DE PENSIONES Y MATRICULAS DEL DIA 26-03-2012 DEL BANCO CENTRAL DEL ECUADOR VALOR \$1950	1,950.00	0.00
24/04/2012	30664302	PAI	0701080000000000000081	POR CONCEPTO DE PAGOS DE PENSIONES Y MATRICULAS DEL DIA 30-03-2012 DEL BANCO CENTRAL DEL ECUADOR VALOR \$2077	2,077.00	0.00
24/04/2012	30664395	PAI	0701080000000000000082	POR CONCEPTO DE PAGOS DE PENSIONES Y MATRICULAS DEL DIA 30-03-2012 DEL BANCO CENTRAL DEL ECUADOR VALOR \$3900	3,900.00	0.00
24/04/2012	30664980	PAI	0701080000000000000083	POR CONCEPTO DE PAGOS DE PENSIONES Y MATRICULAS DEL DIA 02-04-2012 DEL BANCO CENTRAL DEL ECUADOR VALOR \$3800	3,800.00	0.00
24/04/2012	30665016	PAI	0701080000000000000084	POR CONCEPTO DE PAGOS DE PENSIONES Y MATRICULAS DEL DIA 02-04-2012 DEL BANCO CENTRAL DEL ECUADOR VALOR \$4950	4,950.00	0.00
24/04/2012	30665046	PAI	0701080000000000000085	POR CONCEPTO DE PAGOS DE PENSIONES Y MATRICULAS DEL DIA 02-04-2012 DEL BANCO CENTRAL DEL ECUADOR VALOR \$1200	1,200.00	0.00
24/04/2012	30665748	PAI	0701080000000000000086	POR CONCEPTO DE PAGOS DE PENSIONES Y MATRICULAS DEL DIA 03-04-2012 DEL BANCO CENTRAL DEL ECUADOR VALOR \$300	300.00	0.00
24/04/2012	30665806	PAI	0701080000000000000087	POR CONCEPTO DE PAGOS DE PENSIONES Y MATRICULAS DEL DIA 03-04-2012 DEL BANCO CENTRAL DEL ECUADOR VALOR \$350	350.00	0.00
24/04/2012	30665860	PAI	0701080000000000000088	POR CONCEPTO DE PAGOS DE PENSIONES Y MATRICULAS DEL DIA 09-04-2012 DEL BANCO CENTRAL DEL ECUADOR VALOR \$3858	3,858.00	0.00
24/04/2012	30667879	PAI	0701080000000000000089	POR CONCEPTO DE PAGOS DE PENSIONES Y MATRICULAS DEL DIA 16-04-2012 DEL BANCO CENTRAL DEL ECUADOR VALOR \$13580	13,580.00	0.00
24/04/2012	30668155	PAI	0701080000000000000090	POR CONCEPTO DE PAGOS DE PENSIONES Y MATRICULAS DEL DIA 23-04-2012 DEL BANCO CENTRAL DEL ECUADOR VALOR \$6750	6,750.00	0.00
25/04/2012	30714760	PAG	07010800000000009000152	CORPORACION NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES CNT EP pago fact. 2062895-2068129-2062894 de telecomunicaciones correspondiente al mes de marzo del 2012 de las siguiente líneas telefónicas: 062883588, 062883589, 062881665	0.00	652.86
25/04/2012	30714761	PIC	07010800000000091000152	CORPORACION NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES CNT EP pago fact. 2062895-2068129-2062894 de telecomunicaciones correspondiente al mes de marzo del 2012 de las siguiente líneas telefónicas: 062883588, 062883589, 062881665	0.00	78.34
25/04/2012	30714762	PAG	07010800000000092000155	OJEDA REALPE ANGELICA MARIA pago fact. 35 de alimentación a los señores servidores públicos del mes de marzo del 2012, necesidad presentada por el jefe administrativo del Comil -12.	0.00	621.32
25/04/2012	30714763	PIC	07010800000000093000155	OJEDA REALPE ANGELICA MARIA pago fact. 35 de alimentación a los señores servidores públicos del mes de marzo del 2012, necesidad presentada por el jefe administrativo del Comil -12.	0.00	22.82
26/04/2012	30734247	PAG	07010800000000094000160	BASTIDAS GUAMUSHIG ANGEL POLIVIO pago subsistencias (mensajero en la ciudad de Quito), cumpliendo memorando interno EDR-12-1.1.1. P4-121-CIRC 10 de abril del 210	0.00	80.00
26/04/2012	30734248	PAG	07010800000000095000161	RIVERA TORRES SIMON ADALID pago de subsistencias correspondientes al mes de marzo del 2012, según memorando EDR-12-12-1-1-P4-120, 02 de abril del 2012	0.00	60.00
26/04/2012	30734249	PAG	07010800000000096000162	POALACIN ANDACHI LUIS ABELARDO pago de un día de subsistencia y pasajes al interior al Sr. Subs. Poalacin Luis Jefe Administrativo, fin dar cumplimiento ORG.040, del 28 de febrero del 2012.	0.00	70.00
26/04/2012	30737926	PAI	0701080000000000000091	POR CONCEPTO DE PAGOS DE PENSIONES Y MATRICULAS DEL DIA 26-04-2012 DEL BANCO CENTRAL DEL ECUADOR VALOR \$7030	7,030.00	0.00
26/04/2012	30738168	PAI	0701080000000000000092	POR CONCEPTO DE PAGOS DE PENSIONES Y MATRICULAS DEL DIA 24-04-2012 DEL BANCO CENTRAL DEL ECUADOR VALOR \$4050	4,050.00	0.00
26/04/2012	30738394	PAI	0701080000000000000093	POR CONCEPTO DE PAGOS DE PENSIONES Y MATRICULAS DEL DIA 24-04-2012 DEL BANCO CENTRAL DEL ECUADOR VALOR \$2800	2,800.00	0.00
26/04/2012	30752505	PAG	07010800000000097000150	[P:04 T:NO A:2012] Pago de remuneraciones del personal docentes, administrativo y servicios de la Institución correspondiente al mes de abril del 2012.	0.00	38,723.86

Elaborado por: C.G Fecha: 02/10/14

Revisado Por: I.P.A.G/A.P.R.C



Ministerio de Finanzas  
del Ecuador  
Ejercicio: 2012  
Código Entidad: 070-1080-0000  
Sin Asientos Cierre

REPUBLICA DEL ECUADOR  
MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL - COLEGIO MILITAR CAPITAN GIOVANNI CALLES -  
LIBRO MAYOR POR UNIDAD EJECUTORA  
DEL 01 ENERO 2012 AL 30 JUNIO 2012

Página: 12 de 17  
Fecha: 18/09/2015 09:28:18  
Reporte: R00819607.rdc  
Impreso por: .



26/04/2012	30752506	PAG	07010800000000098000163	[P-04 T:FR A:2012] PAGO FONDOS DE RESERVA A LAS CUENTAS DEL MES DE ABRIL DEL PERSONAL DOCENTE, ADMINISTRATIVO Y SERVICIOS DEL COMIL - 12.	0.00	1,605.43
26/04/2012	30758638	PAG	07010800000000099000165	CNEL CORPORACION NACIONAL DE ELECTRICIDAD S.A. pago FACT. 88041, consumo de servicio de energia electrica correspondiente al mes de marzo del 2012; del contador de energia No 11473910	0.00	1,142.96
26/04/2012	30774107	PAT	07010800000256547000000	PAGO A ACREEDOR	0.00	11.09
26/04/2012	30774108	PAT	07010800000256548000000	PAGO A ACREEDOR	0.00	23.24
26/04/2012	30774109	PAT	07010800000256549000000	PAGO A ACREEDOR	0.00	6.30
26/04/2012	30774110	PAT	07010800000256550000000	PAGO A ACREEDOR	0.00	23.38
26/04/2012	30774111	PAT	07010800000256551000000	PAGO A ACREEDOR	0.00	174.82
26/04/2012	30774113	PAN	99900000000256552030774 112	ANTICIPO GENERADO PARA CUBRIR PAGO DE DECLARACION 3 - 2012 - IVA - 870597992574	0.00	208.23
27/04/2012	30792630	PAI	07010800000000000000094	POR CONCEPTO DE PAGOS DE PENSIONES Y MATRICULAS DEL DIA 25-04-2012 DEL BANCO CENTRAL DEL ECUADOR VALOR \$300	300.00	0.00
27/04/2012	30792848	PAI	07010800000000000000095	POR CONCEPTO DE PAGOS DE PENSIONES Y MATRICULAS DEL DIA 25-04-2012 DEL BANCO CENTRAL DEL ECUADOR VALOR \$2550	2,550.00	0.00
29/04/2012	30833527	PAI	07010800000000000000096	POR CONCEPTO DE PAGOS DE PENSIONES Y MATRICULAS DEL DIA 28-02-2012 DEL BANCO CENTRAL DEL ECUADOR VALOR \$354	354.00	0.00
30/04/2012	30875244	PAT	07010800000266396000150	PAGO A ACREEDOR	0.00	94.42
30/04/2012	30875915	PAT	07010800000266989000150	PAGO A ACREEDOR	0.00	4,212.71
30/04/2012	30876059	PAT	07010800000267108000150	PAGO A ACREEDOR	0.00	5,158.38
30/04/2012	30876317	PAT	07010800000267336000150	PAGO A ACREEDOR	0.00	1,582.49
30/04/2012	30912249	PAT	07010800000298790000150	PAGO A ACREEDOR	0.00	80.11
02/05/2012	30973775	PAI	07010800000000000000097	POR CONCEPTO DEL PAGO DE PENSION Y MATRICULA DEL DIA 27-04-2012 DEL BANCO CENTRAL DEL ECUADOR VALOR \$2500	2,500.00	0.00
07/05/2012	31066341	PAG	07010800000000100000169	POALACIN ANDACHI LUIS ABELARDO pago de subsistencia , según mensaje oficial No 12-E1-um-351 del 11 de abril del 2012	0.00	250.00
07/05/2012	31066342	PAG	07010800000000101000170	TORRES ORTIZ BYRON DANIEL pago de subsistencias y pasajes al interior , según mensaje oficial No 12-E1-um-348c del 11 de abril del 2012	0.00	236.00
10/05/2012	31200511	PAI	07010800000000000000098	POR CONCEPTO DEL PAGO DE PENSION Y MATRICULA DEL DIA 02-05-2012 DEL BANCO CENTRAL DEL ECUADOR VALOR \$1740	1,740.00	0.00
11/05/2012	31204768	PAG	07010800000000102000171	[P-04 T:FR A:2012] PAGO FONDOS DE RESERVA DEL PLANILLA DEL MES DE ABRIL DEL 2012 A PERSONAL ADMINISTRATIVO, DOCENTES Y SERVICIOS	0.00	0.01
11/05/2012	31207832	PAI	07010800000000000000099	POR CONCEPTO DEL PAGO DE PENSION Y MATRICULA DEL DIA 02-05-2012 DEL BANCO CENTRAL DEL ECUADOR VALOR \$1565.61	1,565.61	0.00
11/05/2012	31220881	PAT	07010800000364826000171	PAGO A ACREEDOR	0.00	1,433.43
12/05/2012	31234970	PAI	07010800000000000000100	POR CONCEPTO DEL PAGO DE PENSION Y MATRICULA DEL DIA 02-05-2012 DEL BANCO CENTRAL DEL ECUADOR VALOR \$3400	3,400.00	0.00
12/05/2012	31234980	PAI	07010800000000000000101	POR CONCEPTO DEL PAGO DE PENSION Y MATRICULA DEL DIA 04-05-2012 DEL BANCO CENTRAL DEL ECUADOR VALOR \$1450	1,450.00	0.00
12/05/2012	31234983	PAI	07010800000000000000102	POR CONCEPTO DEL PAGO DE PENSION Y MATRICULA DEL DIA 04-05-2012 DEL BANCO CENTRAL DEL ECUADOR VALOR \$200	200.00	0.00

Elaborado por: C.G Fecha: 02/10/14  
Revisado Por: I.P.A.G /A.P.R.C





Ministerio de Finanzas  
del Ecuador

Ejercicio: 2012

Código Entidad: 070-1080-0000

Sin Asientos Cierre

REPUBLICA DEL ECUADOR  
MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL - COLEGIO MILITAR CAPITAN GIOVANNI CALLES -  
LIBRO MAYOR POR UNIDAD EJECUTORA  
DEL 01 ENERO 2012 AL 30 JUNIO 2012

Página: 13 de 17

Fecha: 18/09/2015 09:28:18

Reporte: R00819007.rdlc

Impreso por: .



12/05/2012	31234998	PAI	0701080000000000000103	POR CONCEPTO DEL PAGO DE PENSION Y MATRICULA DEL DIA 04-05-2012 DEL BANCO CENTRAL DEL ECUADOR VALOR \$100	100.00	0.00
12/05/2012	31235007	PAI	0701080000000000000104	POR CONCEPTO DEL PAGO DE PENSION Y MATRICULA DEL DIA 04-05-2012 DEL BANCO CENTRAL DEL ECUADOR VALOR \$390	390.00	0.00
12/05/2012	31235026	PAI	0701080000000000000105	POR CONCEPTO DEL PAGO DE MATRICULA Y PENSIONES DEL DIA 07-05-2012 DEL BANCO CENTRAL DEL ECUADOR VALOR \$390	3,690.00	0.00
12/05/2012	31235034	PAI	0701080000000000000106	POR CONCEPTO DEL PAGO DE MATRICULA Y PENSION DEL DIA 07-05-2012 BANCO CENTRAL DEL ECUADOR VALOR \$4178	4,178.00	0.00
12/05/2012	31235040	PAI	0701080000000000000107	POR CONCEPTO DEL PAGO DE MATRICULA Y PENSION DEL DIA 08-05-2012 BANCO CENTRAL DEL ECUADOR VALOR \$6050	6,050.00	0.00
21/05/2012	31437457	PAG	0701080000000103000176	Corporación Nacional de Telecomunicaciones pago defacturas 4089901/40899200/4096421 de telecomunicaciones correspondientes del mes de abril del 2012 de las siguientes líneas telefónicas 062883588, 062883589 y 062881665. Necesidad presentada por Jefe Administrativo Comil 12	0.00	623.28
21/05/2012	31437458	PIC	0701080000000104000176	Corporación Nacional de Telecomunicaciones pago defacturas 4089901/40899200/4096421 de telecomunicaciones correspondientes del mes de abril del 2012 de las siguientes líneas telefónicas 062883588, 062883589 y 062881665. Necesidad presentada por Jefe Administrativo Comil 12	0.00	74.80
23/05/2012	31494195	PAG	0701080000000105000179	SAMANIEGO PALACIOS NEYLAN ROCIO pago de movilizacion y subsistencias a la Mgs Rocio Samaniego, mensaje oficial No. 12 E1-u-m-349.c. Necesidad presentada por el jefe del UATHS del Comil -12.	0.00	220.00
23/05/2012	31522723	PAG	0701080000000106000183	INSTITUTO ECUATORIANO DE SEGURIDAD SOCIAL DIRECCION GENERAL QUITO pago de interes de mora de la planilla No 08708838 de fondos de reserva correspondientes al mes de marzo. Necesidad presentada por Jefe UATHs del Comil 12	0.00	15.46
23/05/2012	31522724	PAG	0701080000000107000184	CNEL CORPORACION NACIONAL DE ELECTRICIDAD S.A. pago de factura 148442, servicio de energía eléctrica correspondiente al mes de abril del 2012. Necesidad presentada por Jefe Administrativo del Comil 12	0.00	1,142.36
23/05/2012	31523708	PAG	0701080000000108000185	[P-05 T:NO A-2012] PAGO DE LA REMUNERACION DEL MES DE MAYO A LOS DOCENTES, ADMINISTRATIVOS Y SERVICIO DE LA INSTITUCION.	0.00	39,139.18
23/05/2012	31523709	PAG	0701080000000109000186	[P-05 T:FR A-2012] PAGO FONDOS DE RESERVA DE LAS CUENTAS DEL MES DE MAYO DEL 2012 A PERSONAL ADMINISTRATIVO, DOCENTES Y SERVICIOS	0.00	1,653.08
23/05/2012	31530438	PAT	07010800000386918000185	PAGO A ACREEDOR	0.00	4,266.24
23/05/2012	31534942	PAT	07010800000389261000185	PAGO A ACREEDOR	0.00	5,224.78
23/05/2012	31538505	PAT	07010800000391466000185	PAGO A ACREEDOR	0.00	94.43
23/05/2012	31539373	PAT	07010800000392198000185	PAGO A ACREEDOR	0.00	1,685.76
23/05/2012	31542846	PAT	07010800000394078000185	PAGO A ACREEDOR	0.00	83.04
24/05/2012	31578630	PAI	0701080000000000000108	POR CONCEPTO DE PAGO DE MATRICULA Y PENSION DEL 14-05-2012 DEL MES DE MAYO DEL BANCO CENTRAL DEL ECUADOR VALOR \$3800	3,800.00	0.00
24/05/2012	31578800	PAI	0701080000000000000109	POR CONCEPTO DE PAGO DE MATRICULA Y PENSION DEL 14-05-2012 DEL MES DE MAYO DEL BANCO CENTRAL DEL ECUADOR VALOR \$3800	11,450.00	0.00
24/05/2012	31581505	PAI	0701080000000000000110	POR CONCEPTO DE PAGO DE MATRICULA Y PENSION DEL 14-05-2012 DEL MES DE MAYO DEL BANCO CENTRAL DEL ECUADOR VALOR \$4233	4,233.00	0.00
24/05/2012	31582350	PAI	0701080000000000000111	POR CONCEPTO DE PAGO DE MATRICULA Y PENSION DEL 15-05-2012 DEL MES DE MAYO DEL BANCO CENTRAL DEL ECUADOR VALOR \$7124	7,124.00	0.00
24/05/2012	31582518	PAI	0701080000000000000112	POR CONCEPTO DE PAGO DE MATRICULA Y PENSION DEL 18-05-2012 DEL MES DE MAYO DEL BANCO CENTRAL DEL ECUADOR VALOR \$24950	24,950.00	0.00

Elaborado por: C.G Fecha: 02/10/14

Revisado Por: I.P.A.G./A.P.R.C



Ministerio de Finanzas  
del Ecuador

Ejercicio: 2012

Código Entidad: 070-1080-0000

Sin Asientos Cierre

REPUBLICA DEL ECUADOR

MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL - COLEGIO MILITAR CAPITAN GIOVANNI CALLES -

LIBRO MAYOR POR UNIDAD EJECUTORA

DEL 01 ENERO 2012 AL 30 JUNIO 2012

Página: 14 de 17

Fecha: 18/09/2015 09:28:18

Reporte: R00819007.rdc

Impreso por: .



24/05/2012	31585914	PAG	0701080000000110000200	ARAGON HUERA CLARA ISABEL pago de pasajes y subsistencias asistir al curso de Relaciones Humanas del 14 al 28 de Mayo del 2012 en el Comil 1, necesidad presentada por Jefe UATHs (E) del Comil 12	0.00	170.00
24/05/2012	31585915	PAG	0701080000000111000192	PENAFIEL GUTIERREZ MAURICIO GUILLERMO pago de factura 3149 por reparación y mantenimiento de parlantes del equipo de amplificación, necesidad presentada por el jefe administrativo del Comil -12.	0.00	97.02
24/05/2012	31585916	PIC	0701080000000112000192	PENAFIEL GUTIERREZ MAURICIO GUILLERMO pago de factura 3149 por reparación y mantenimiento de parlantes del equipo de amplificación, necesidad presentada por el jefe administrativo del Comil -12.	0.00	3.56
24/05/2012	31585917	PAG	0701080000000113000195	RUIZ TERAN HERNAN BOLIVAR pago factura 16713 por la compra de 2 blocks original y copia, necesidad presentada por Jefe Administrativo del Comil 12	0.00	32.67
24/05/2012	31585918	PIC	0701080000000114000195	RUIZ TERAN HERNAN BOLIVAR pago factura 16713 por la compra de 2 blocks original y copia, necesidad presentada por Jefe Administrativo del Comil 12	0.00	2.77
24/05/2012	31585919	PAG	0701080000000115000202	CELI HERMOSA ELMER FERNANDO pago factura 899/898 por mantenimiento las cañerías del aceite hidráulico de la dirección. Necesidad presentada por Jefe Administrativo del Comil 12	0.00	67.96
24/05/2012	31585920	PIC	0701080000000116000202	CELI HERMOSA ELMER FERNANDO pago factura 899/898 por mantenimiento las cañerías del aceite hidráulico de la dirección. Necesidad presentada por Jefe Administrativo del Comil 12	0.00	4.12
28/05/2012	31614833	PAG	0701080000000117000203	CELI HERMOSA ELMER FERNANDO pago factura 897 por el servicio de mantenimiento de los aires acondicionados del rectorado, laboratorio de inglés y el aula de tercer año de EGB "C". Necesidad presentada por Jefe Administrativo del Comil 12	0.00	588.00
28/05/2012	31614834	PIC	0701080000000118000203	CELI HERMOSA ELMER FERNANDO pago factura 897 por el servicio de mantenimiento de los aires acondicionados del rectorado, laboratorio de inglés y el aula de tercer año de EGB "C". Necesidad presentada por Jefe Administrativo del Comil 12	0.00	21.60
28/05/2012	31614836	PAG	0701080000000119000204	RUIZ TERAN HERNAN BOLIVAR pago factura 16683 de compra de 5 talonarios de justificación de faltas, necesidad presentada por el jefe administrativo del Comil -12.	0.00	34.65
28/05/2012	31614837	PIC	0701080000000120000204	RUIZ TERAN HERNAN BOLIVAR pago factura 16683 de compra de 5 talonarios de justificación de faltas, necesidad presentada por el jefe administrativo del Comil -12.	0.00	2.94
28/05/2012	31614838	PAG	0701080000000121000205	TCRN. WILSON AGUIRRE pago de movilización y subsistencia del Tcrn Wilson Aguirre por asistir al seminario taller de Evaluación los días 15, 16 y 17 de Mayo del 2012. Necesidad presentada por Jefe (E) UATHs del Comil 12	0.00	299.72
28/05/2012	31614839	PAG	0701080000000122000206	FLORES IBARRA ALFONSO MIGUEL pago fact. 3345 de 100 tripticos con la oferta académica 2012-2013, necesidad presentada por el jefe administrativo del Comil -12.	0.00	198.00
29/05/2012	31661020	PAI	0701080000000000000113	POR CONCEPTO DE MATRICULA Y PENSION DEL 21-05-2012 DEL MES MAYO DEL BANCO CENTRAL DEL ECUADOR VALOR \$1937	1,937.00	0.00
29/05/2012	31661766	PAI	0701080000000000000114	POR CONCEPTO DE MATRICULA Y PENSION DE 21-05-2012 MES DE MAYO DEL BANCO CENTRAL DEL BANCO CENTRAL DEL ECUADOR VALOR \$5580	5,580.00	0.00
29/05/2012	31662464	PAI	0701080000000000000115	POR CONCEPTO DE MATRICULA Y PENSION DE 21-05-2012 MES DE MAYO DEL BANCO CENTRAL DEL BANCO CENTRAL DEL ECUADOR VALOR \$3985	3,985.00	0.00
29/05/2012	31662752	PAI	0701080000000000000116	POR CONCEPTO DE MATRICULA Y PENSION DE 22-05-2012 MES DE MAYO DEL BANCO CENTRAL DEL BANCO CENTRAL DEL ECUADOR VALOR \$2520	2,520.00	0.00
29/05/2012	31663307	PAI	0701080000000000000117	POR CONCEPTO DE MATRICULA Y PENSION DE 28-05-2012 MES DE MAYO DEL BANCO CENTRAL DEL BANCO CENTRAL DEL ECUADOR VALOR \$2469	2,469.00	0.00
29/05/2012	31663483	PAI	0701080000000000000118	POR CONCEPTO DE MATRICULA Y PENSION DE 28-05-2012 DEL BANCO CENTRAL DEL ECUADOR VALOR \$1180	1,180.00	0.00
29/05/2012	31663735	PAI	0701080000000000000119	POR CONCEPTO DEL PAGO DE PENSION Y MATRICULA DEL DIA 28-05-2012 DE MAYO DEL BANCO CENTRAL DEL ECUADOR VALOR \$1284	1,284.00	0.00
29/05/2012	31683730	PAN	99900000000423553031683729	ANTICIPO GENERADO PARA CUBRIR PAGO DE DECLARACION 4 - 2012 - IVA - 870610610022	0.00	61.66

Elaborado por: C.G Fecha: 02/10/14

Revisado Por: I.P.A.G/A.P.R.C



Ejercicio: 2012

Código Entidad: 070-1080-0000

Sin Asientos Cierre

**REPUBLICA DEL ECUADOR**  
**MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL - COLEGIO MILITAR CAPITAN GIOVANNI CALLES -**  
**LIBRO MAYOR POR UNIDAD EJECUTORA**  
**DEL 01 ENERO 2012 AL 30 JUNIO 2012**

Página: 15 de 17

Fecha: 18/09/2015 09:28:18

Reporte: R00819607.rdlc

Impreso por: .



29/05/2012	31683731	PAT	07010800000423554000000	PAGO A ACREEDOR	0.00	12.68
29/05/2012	31683732	PAT	07010800000423555000000	PAGO A ACREEDOR	0.00	2.00
29/05/2012	31683733	PAT	07010800000423556000000	PAGO A ACREEDOR	0.00	77.44
29/05/2012	31683734	PAT	07010800000423557000000	PAGO A ACREEDOR	0.00	153.85
04/06/2012	31799122	PAI	0701080000000000000120	POR CONCEPTO DEL PAGO DE PENSION Y MATRICULA DEL DIA 01-06-2012 DE MAYO DEL BANCO CENTRAL DEL ECUADOR VALOR \$830	830.00	0.00
04/06/2012	31799211	PAI	0701080000000000000121	POR CONCEPTO DEL PAGO DE PENSION Y MATRICULA DEL DIA 01-06-2012 DE MAYO DEL BANCO CENTRAL DEL ECUADOR VALOR \$300	300.00	0.00
05/06/2012	31826236	PAG	0701080000000123000180	BASTIDAS GUAMUSHIG ANGEL POLIVIO pago de dos dias de subsistencia del Sgop. Angel Bastidas mensajero en la ciudad de Quito correspondiente al mes de abril 2012. Necesidad presentada por Jefe (E) UATHS del Comil 12	0.00	80.00
06/06/2012	31856827	PAG	0701080000000124000209	GUANIN ARMIJOS GLADIS MAFALDA, pago de movilización y subsistencias correspondientes de los Kdts Velasco Bryan, Sanchez Gabriela, Romero Alexandra. Necesidad presentada por Jefe (E) UATHS del Comil 12	0.00	260.00
06/06/2012	31856828	PAG	0701080000000125000210	TOPON CHASIPANTA JUAN CARLOS pago de movilización y subsistencia, fin asista al seminario Taller de evaluación los días 15, 16 y 17 de mayo del 2012. Necesidad presentada por la Jefe (E) del UATHS del Comil 12	0.00	140.00
06/06/2012	31858853	PAI	0701080000000000000122	POR CONCEPTO DEL PAGO DE PENSION Y MATRICULA DEL DIA 06-06-2012 DE MAYO DEL BANCO CENTRAL DEL ECUADOR VALOR \$1900	1,900.00	0.00
06/06/2012	31859132	PAI	0701080000000000000123	POR CONCEPTO DEL PAGO DE PENSION Y MATRICULA DEL DIA 04-06-2012 DE MAYO DEL BANCO CENTRAL DEL ECUADOR VALOR \$2250	2,250.00	0.00
06/06/2012	31859417	PAI	0701080000000000000124	POR CONCEPTO DEL PAGO DE PENSION Y MATRICULA DEL DIA 04-06-2012 DE MAYO DEL BANCO CENTRAL DEL ECUADOR VALOR \$2000	2,000.00	0.00
06/06/2012	31859697	PAI	0701080000000000000125	POR CONCEPTO DE PAGO DE PENSION Y MATRICULA DE 26-12-2011 DEL BANCO CENTRAL DEL ECUADOR \$3	3.00	0.00
11/06/2012	31911030	PAG	0701080000000126000213	OJEDA REALPE ANGELICA MARIA PAGO FACT. 43 pago de alimentación de los servidores públicos correspondientes al mes de abril, necesidad presentada por Jefe (E) UATHS del Comil 12	0.00	472.36
11/06/2012	31911031	PIC	0701080000000127000213	OJEDA REALPE ANGELICA MARIA PAGO FACT. 43 pago de alimentación de los servidores públicos correspondientes al mes de abril, necesidad presentada por Jefe (E) UATHS del Comil 12	0.00	17.35
11/06/2012	31911528	PAI	0701080000000000000126	POR CONCEPTO DE MATRICULA Y PENSION DEL DIA 06-06-2012 DEL BANCO CENTRAL DEL ECUADOR VALOR \$3182	3,182.00	0.00
11/06/2012	31911581	PAI	0701080000000000000127	POR CONCEPTO DEL PAGO DE PENSION Y MATRICULA DEL DIA 04-06-2012 DE MAYO DEL BANCO CENTRAL DEL ECUADOR VALOR \$2000	7,650.00	0.00
12/06/2012	31917121	PAI	0701080000000000000128	POR CONCEPTO DEL PAGO DE PENSION Y MATRICULA DEL DIA 11-06-2012 DE MAYO DEL BANCO CENTRAL DEL ECUADOR VALOR \$11208	11,208.00	0.00
12/06/2012	31917172	PAI	0701080000000000000129	POR CONCEPTO DEL PAGO DE PENSION Y MATRICULA DEL DIA 11-06-2012 DE MAYO DEL BANCO CENTRAL DEL ECUADOR VALOR \$11168	11,168.00	0.00
12/06/2012	31917297	PAI	0701080000000000000130	POR CONCEPTO DEL PAGO DE PENSION Y MATRICULA DEL DIA 11-06-2012 DE MAYO DEL BANCO CENTRAL DEL ECUADOR VALOR \$8552	8,552.00	0.00
12/06/2012	31925222	PAG	0701080000000128000214	[P-05 T.FR A-2012] PAGO FONDOS DE RESERVA DEL PLANILLA DEL MES DE MAYO DEL 2012 A PERSONAL ADMINISTRATIVO, DOCENTES Y SERVICIOS	0.00	0.01
13/06/2012	31948551	PAT	07010800000441512000214	PAGO A ACREEDOR	0.00	1,267.91
14/06/2012	31958666	PAI	0701080000000000000131	POR CONCEPTO DEL PAGO DE PENSION Y MATRICULA DEL DIA 11-06-2012 DE MAYO DEL BANCO CENTRAL DEL ECUADOR VALOR \$8552	3,350.00	0.00

Elaborado por: C.G Fecha: 02/10/14

Revisado Por: I.P.A.G / A.P.R.C



Ministerio de Finanzas  
del Ecuador

Ejercicio: 2012

Código Entidad: 070-1080-0000

Sin Asientos Cierre

REPUBLICA DEL ECUADOR

MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL - COLEGIO MILITAR CAPITAN GIOVANNI CALLES -

LIBRO MAYOR POR UNIDAD EJECUTORA

DEL 01 ENERO 2012 AL 30 JUNIO 2012

Página: 16 de 17

Fecha: 18/09/2015 09:28:18

Reporte: R00819607.rdic

Impreso por: .



14/06/2012	31971809	PAG	07010800000000129000216	CNEL CORPORACION NACIONAL DE ELECTRICIDAD S.A. pago de la factura 185328 por el servicio de energía eléctrica suministro 45692, correspondiente al mes de Mayo del 2012. Necesidad presentada por Jefe Administrativo del Comil 12	0.00	1,301.71
15/06/2012	31979754	PAG	07010800000000130000219	CORPORACION NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES CNT EP pago fact. 6675417/6689133/6675416 de telecomunicaciones del mes de abril del 2012 de las siguientes líneas telefónicas: 062883588, 062883589 y 062881665. Necesidad presentada por Jefe Administrativo del Comil No. 12	0.00	633.50
15/06/2012	31979755	PIC	07010800000000131000219	CORPORACION NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES CNT EP pago fact. 6675417/6689133/6675416 de telecomunicaciones del mes de abril del 2012 de las siguientes líneas telefónicas: 062883588, 062883589 y 062881665. Necesidad presentada por Jefe Administrativo del Comil No. 12	0.00	76.02
15/06/2012	31979756	PAG	07010800000000132000220	Valor comprometido para el proceso de pago para la compra de especies de título de bachiller. Necesidad presentada por Jefe Administrativo del Comil No. 12	0.00	618.00
18/06/2012	32004459	PAI	0701080000000000000132	POR CONCEPTO DEL PAGO DE PENSION Y MATRICULA DEL DIA 15-06-2012 DE MAYO DEL BANCO CENTRAL DEL ECUADOR VALOR \$6702	6,702.00	0.00
19/06/2012	32041676	PAI	0701080000000000000133	POR CONCEPTO DEL PAGO DE PENSION Y MATRICULA DEL DIA 18-06-2012 DE MAYO DEL BANCO CENTRAL DEL ECUADOR VALOR \$2360	2,360.00	0.00
19/06/2012	32043697	PAI	0701080000000000000134	POR CONCEPTO DEL PAGO DE PENSION Y MATRICULA DEL DIA 18-06-2012 DE MAYO DEL BANCO CENTRAL DEL ECUADOR VALOR \$3900	3,900.00	0.00
19/06/2012	32043896	PAI	0701080000000000000135	POR CONCEPTO DEL PAGO DE PENSION Y MATRICULA DEL DIA 18-06-2012 DE MAYO DEL BANCO CENTRAL DEL ECUADOR VALOR \$1200	1,200.00	0.00
21/06/2012	32103677	PAI	0701080000000000000136	POR CONCEPTO DEL PAGO DE PENSION Y MATRICULA DEL DIA 20-06-2012 DE MAYO DEL BANCO CENTRAL DEL ECUADOR VALOR \$4280	4,280.00	0.00
22/06/2012	32150913	PAG	07010800000000133000225	TECHNOLOGICAL SOLUTIONS INDUSTRIES S. A. pago fact. 4044 de un lector biometrico, necesidad presentada por Jefe Administrativo del Comil 12	0.00	1,259.11
22/06/2012	32150914	PIC	07010800000000134000225	TECHNOLOGICAL SOLUTIONS INDUSTRIES S. A. pago fact. 4044 de un lector biometrico, necesidad presentada por Jefe Administrativo del Comil 12	0.00	106.83
25/06/2012	32203662	PAI	0701080000000000000137	POR CONCEPTO DEL PAGO DE PENSION Y MATRICULA DEL DIA 22-06-2012 DE MAYO DEL BANCO CENTRAL DEL ECUADOR VALOR \$6299	6,299.00	0.00
26/06/2012	32226584	PAI	0701080000000000000138	POR CONCEPTO DEL PAGO DE PENSION Y MATRICULA DEL DIA 25-06-2012 DE MAYO DEL BANCO CENTRAL DEL ECUADOR VALOR \$2765	2,765.00	0.00
26/06/2012	32226833	PAI	0701080000000000000139	POR CONCEPTO DEL PAGO DE PENSION Y MATRICULA DEL DIA 25-06-2012 DE MAYO DEL BANCO CENTRAL DEL ECUADOR VALOR \$400	400.00	0.00
26/06/2012	32228130	PAI	0701080000000000000140	POR CONCEPTO DEL PAGO DE PENSION Y MATRICULA DEL DIA 25-06-2012 DE MAYO DEL BANCO CENTRAL DEL ECUADOR VALOR \$1930	1,930.00	0.00
27/06/2012	32258995	PAG	07010800000000135000231	OJEDA REALPE ANGELICA MARIA pago factura 44 por alimentacion del personal administrativo del mes de mayo. Necesidad presentada por Jefe UATHs (e) del Comil 12	0.00	664.44
27/06/2012	32258996	PIC	07010800000000136000231	OJEDA REALPE ANGELICA MARIA pago factura 44 por alimentacion del personal administrativo del mes de mayo. Necesidad presentada por Jefe UATHs (e) del Comil 12	0.00	56.95
27/06/2012	32288211	PAG	07010800000000137000228	[P-06 T:NO A:2012] PAGO DE LA REMUNERACION DEL MES DE JUNIO A LOS DOCENTES, ADMINISTRATIVOS Y SERVICIO DE LA INSTITUCION.	0.00	39,049.96
27/06/2012	32288212	PAG	07010800000000138000229	[P-06 T:FR A:2012] PAGO FONDOS DE RESERVA DE LAS CUENTAS DEL MES DE JUNIO DEL 2012 A PERSONAL ADMINISTRATIVO, DOCENTES Y SERVICIOS	0.00	1,664.33
27/06/2012	32293667	PAT	07010800000457516000228	PAGO A ACREEDOR	0.00	4,266.24
27/06/2012	32315136	PAT	07010800000462266000228	PAGO A ACREEDOR	0.00	5,224.78
28/06/2012	32341019	PAT	07010800000468133000228	PAGO A ACREEDOR	0.00	94.43
28/06/2012	32343976	PAT	07010800000469820000228	PAGO A ACREEDOR	0.00	1,774.98

Elaborado por: C.G Fecha: 02/10/14

Revisado Por: I.P.A.G /A.P.R.C



**COLEGIO MILITAR CAPITÁN GIOVANNI CALLES  
AUDITORÍA FINANCIERA  
PERÍODO 2012**

**LM 17/23**



Ministerio de Finanzas  
del Ecuador

Ejercicio: 2012  
Código Entidad: 070-1080-0000  
Sin Asientos Cierre

**REPUBLICA DEL ECUADOR**  
MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL - COLEGIO MILITAR CAPITAN GIOVANNI CALLES -  
**LIBRO MAYOR POR UNIDAD EJECUTORA**  
DEL 01 ENERO 2012 AL 30 JUNIO 2012

Página: 17 de 17  
Fecha: 18/09/2015 09:28:18  
Reporte: R00819607.rdlc  
Impreso por: .



28/06/2012	32366319	PAT	07010800000479636000228	PAGO A ACREEDOR	0.00	83.04	
					<b>Subtotal Flujos</b>	445,061.98	345,917.64
					<b>Subtotal por Auxiliares</b>	445,061.98	345,917.64
					<b>Saldo por Auxiliares</b>	99,144.34	
					<b>TOTAL CUENTA</b>	445,061.98	345,917.64
					<b>SALDO CUENTA</b>	99,144.34	

**Elaborado por: C.G Fecha: 02/10/14**  
**Revisado Por: I.P.A.G / A.P.R.C**



LM 18/23

## COLEGIO MILITAR CAPITÁN GIOVANNI CALLES

### AUDITORÍA FINANCIERA PERÍODO 2012

### LIBRO MAYOR - CUENTA 213-51-00



Ministerio de Finanzas  
del Ecuador

REPUBLICA DEL ECUADOR  
MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL - COLEGIO MILITAR CAPITAN GIOVANNI CALLES -



EJERCICIO: 2012  
CODIGO ENTIDAD: 07010800000  
Sin Asientos Cierre

LIBRO MAYOR POR UNIDAD EJECUTORA  
DEL 01 ENERO 2012 AL 31 DICIEMBRE 2012

PAGINA : 1 DE 9  
FECHA : 03/01/2013 9:11.11  
REPORTE: R00819607  
IMPRESO POR: -

CUENTA 213-51-00		Cuentas por Pagar Gastos en Personal					
AUXILIAR 01:	07010800000	COLEGIO MILITAR CAPITAN GIOVANNI CALLES					
AUXILIAR 02:	2280008870001	COLEGIO MILITAR CAPITAN GIOVANNI CALLES					
AUXILIAR 03:	0	SIN CODIGO AUXILIAR					
FECHA	NO CUR	CLASE REGISTRO	NO EXPEDIENTE	DESCRIPCION	DEBITO	CREDITO	
					0.00	0.00	
				SALDO INICIAL		0.00	
19/01/2012	28530732	DAG	070108000000000000000008	[P-12 T-FR A:2011] PAGO DE FONDOS DE RESERVA PLANILLA DEL MES DE DICIEMBRE DEL PERSONAL DOCENTE ADMINISTRATIVO Y SERVICIOS DE LA INSTITUCIÓN	0.00	1,058.77	
19/01/2012	28531639	PAG	070108000000000050000008	[P-12 T-FR A:2011] PAGO DE FONDOS DE RESERVA PLANILLA DEL MES DE DICIEMBRE DEL PERSONAL DOCENTE ADMINISTRATIVO Y SERVICIOS DE LA INSTITUCIÓN	1,058.77	0.00	
23/01/2012	28568478	DAG	070108000000000000000009	[P-01 T-LI A:2012] LIQUIDACION DE ING. VIVIANA COBOS POR SUS SERVICIOS PRESTADOS HASTA EL MES DE DICIEMBRE	0.00	206.49	
23/01/2012	28568507	DAG	070108000000000000000010	[P-01 T-LI A:2012] LIQUIDACION DE CHAUZA LIGIA GABRIELA POR SUS SERVICIOS PRESTADOS HASTA EL MES DE DICIEMBRE	0.00	156.91	
23/01/2012	28568522	DAG	070108000000000000000011	[P-01 T-LI A:2012] LIQUIDACION DE OBREGON LIMAICO HUGO FABRICIO POR SUS SERVICIOS PRESTADOS HASTA EL MES DE DICIEMBRE	0.00	206.49	
23/01/2012	28573310	PAG	070108000000000006000009	[P-01 T-LI A:2012] LIQUIDACION DE ING. VIVIANA COBOS POR SUS SERVICIOS PRESTADOS HASTA EL MES DE DICIEMBRE	206.49	0.00	
23/01/2012	28573313	PAG	070108000000000007000010	[P-01 T-LI A:2012] LIQUIDACION DE CHAUZA LIGIA GABRIELA POR SUS SERVICIOS PRESTADOS HASTA EL MES DE DICIEMBRE	156.91	0.00	
23/01/2012	28573315	PAG	070108000000000008000011	[P-01 T-LI A:2012] LIQUIDACION DE OBREGON LIMAICO HUGO FABRICIO POR SUS SERVICIOS PRESTADOS HASTA EL MES DE DICIEMBRE	206.49	0.00	
30/01/2012	28735467	DAG	070108000000000000000024	[P-01 T-NO A:2012] PAGO DE REMUNERACION DEL MES DE ENERO AL PERSONAL DOCENTE, ADMINISTRATIVO Y SERVICIO DEL AÑO 2012	0.00	48,252.52	
30/01/2012	28736899	PAG	070108000000000019000024	[P-01 T-NO A:2012] PAGO DE REMUNERACION DEL MES DE ENERO AL PERSONAL DOCENTE, ADMINISTRATIVO Y SERVICIO DEL AÑO 2012	48,252.52	0.00	
31/01/2012	28764951	DAG	070108000000000000000025	[P-01 T-FR A:2012] PAGO DE FONDOS DE RESERVA CUENTAS DEL MES DE DICIEMBRE Y ENERO DEL PERSONAL DOCENTE ADMINISTRATIVO Y SERVICIOS DE LA INSTITUCIÓN	0.00	2,767.42	
31/01/2012	28769885	PAG	070108000000000020000025	[P-01 T-FR A:2012] PAGO DE FONDOS DE RESERVA CUENTAS DEL MES DE DICIEMBRE Y ENERO DEL PERSONAL DOCENTE ADMINISTRATIVO Y SERVICIOS DE LA INSTITUCIÓN	2,767.42	0.00	
14/02/2012	29039293	DAG	070108000000000000000047	[P-01 T-FR A:2012] PAGO FONDOS DE RESERVA DEL PLANILLA DEL MES DE ENERO DEL 2012 A PERSONAL ADMINISTRATIVO, DOCENTES Y SERVICIOS	0.00	1,175.04	
14/02/2012	29045591	PAG	070108000000000003000047	[P-01 T-FR A:2012] PAGO FONDOS DE RESERVA DEL PLANILLA DEL MES DE ENERO DEL 2012 A PERSONAL ADMINISTRATIVO, DOCENTES Y SERVICIOS	1,175.04	0.00	
15/02/2012	29073012	DAG	070108000000000000000048	[P-01 T-RT A:2012] ALCANCE DE LA REMUNERACION DEL MES DE ENERO 2012 AL PERSONAL ADMINISTRATIVO	0.00	664.49	
15/02/2012	29074049	PAG	0701080000000000031000048	[P-01 T-RT A:2012] ALCANCE DE LA REMUNERACION DEL MES DE ENERO 2012 AL PERSONAL ADMINISTRATIVO	664.49	0.00	
27/02/2012	29275445	DAG	070108000000000000000073	[P-02 T-NO A:2012] PAGO DE REMUNERACION DEL MES DE ENERO AL PERSONAL DOCENTE, ADMINISTRATIVO Y SERVICIO DEL AÑO 2012	0.00	48,769.64	
27/02/2012	29288369	PAG	070108000000000004200073	[P-02 T-NO A:2012] PAGO DE REMUNERACION DEL MES DE ENERO AL PERSONAL DOCENTE, ADMINISTRATIVO Y SERVICIO DEL AÑO 2012	48,769.64	0.00	

Elaborado por: C.G Fecha: 02/10/14  
Revisado Por: I.P.A.G / A.P.R.C





## COLEGIO MILITAR CAPITÁN GIOVANNI CALLES AUDITORÍA FINANCIERA PERÍODO 2012



**REPUBLICA DEL ECUADOR**  
MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL - COLEGIO MILITAR CAPITAN GIOVANNI CALLES -



EJERCICIO: 2012  
CODIGO ENTIDAD: 070-1080-0000  
Sin Asientos Cierre

**LIBRO MAYOR POR UNIDAD EJECUTORA**  
DEL 01 ENERO 2012 AL 31 DICIEMBRE 2012

PAGINA : 8 DE 9  
FECHA : 03/01/2013 9:11:11  
REPORTE: R00819607  
IMPRESO POR:

14/12/2012	37275115	DAG	0701080000000000000635	[P-12 T:LI A:2012] PAGO DE LIQUIDACION DE DOCENTE LOPEZ YANEZ CARLA ELIZABETH DE LA INSTITUCION.	0.00	90.25
14/12/2012	37275847	PAG	07010800000000404000628	[P-12 T:LI A:2012] PAGO DE LIQUIDACION DE LA DOCENTE GARCIA HUMANA LEYDI GEOVANNA POR SALIDA DE LA INSTITUCION	184.33	0.00
14/12/2012	37275848	PAG	07010800000000405000629	[P-12 T:LI A:2012] PAGO DE LIQUIDACION DE LA DOCENTE SANY RODRIGUEZ JENNY POR SALIDA DE LA INSTITUCION	375.00	0.00
14/12/2012	37275849	PAG	07010800000000406000629	[P-12 T:LI A:2012] PAGO DE LIQUIDACION DE LA DOCENTE SANY RODRIGUEZ JENNY POR SALIDA DE LA INSTITUCION	294.75	0.00
14/12/2012	37278253	DAG	07010800000000000000636	[P-12 T:LI A:2012] PAGO DE LIQUIDACION DE DOCENTE ZURITA RIBIO MARIA JOSE DE LA INSTITUCION.	0.00	132.50
14/12/2012	37278363	PAG	07010800000000407000635	[P-12 T:LI A:2012] PAGO DE LIQUIDACION DE DOCENTE LOPEZ YANEZ CARLA ELIZABETH DE LA INSTITUCION.	90.25	0.00
14/12/2012	37290889	PAG	07010800000000408000636	[P-12 T:LI A:2012] PAGO DE LIQUIDACION DE DOCENTE ZURITA RIBIO MARIA JOSE DE LA INSTITUCION.	13.75	0.00
14/12/2012	37290890	PAG	07010800000000409000636	[P-12 T:LI A:2012] PAGO DE LIQUIDACION DE DOCENTE ZURITA RIBIO MARIA JOSE DE LA INSTITUCION.	118.75	0.00
15/12/2012	37341199	DAG	0701080000000000000658	[P-12 T:NO A:2012] PAGO DEL ALCANCE DE REMUNERACION DEL MES DE DICIEMBRE DEL PERSONAL DE LA INSTITUCION DOCENTES, ADMINISTRATIVOS Y SERVICIOS.	0.00	40.430.92
17/12/2012	37430502	DAG	0701080000000000000676	[P-12 T:FR A:2012] PAGO FONDOS DE RESERVA DEL CUENTAS DEL MES DE NOVIEMBRE Y TESORERIA DEL 2012 A PERSONAL ADMINISTRATIVO, DOCENTES Y SERVICIOS.	0.00	1.949.03
17/12/2012	37430706	DAG	0701080000000000000677	[P-12 T:FD A:2012] PAGO FONDOS DE RESERVA DEL CUENTAS DEL MES DE NOVIEMBRE Y TESORERIA DEL 2012 A PERSONAL ADMINISTRATIVO, DOCENTES Y SERVICIOS PASIVOS	0.00	171.60
17/12/2012	37431243	DAG	0701080000000000000678	[P-12 T:LI A:2012] PAGO DE LIQUIDACION DE LA DOCENTE ACOSTA ALVAREZ JULIAN DARIO POR SALIDA DE LA INSTITUCION	0.00	90.25
17/12/2012	37433369	DAG	0701080000000000000679	[P-12 T:FR A:2012] PAGO FONDOS DE RESERVA DEL PLANILLA DEL MES DE DICIEMBRE DEL 2012 A PERSONAL ADMINISTRATIVO, DOCENTES Y SERVICIOS	0.00	799.12
17/12/2012	37434048	PAG	07010800000000413000676	[P-12 T:FR A:2012] PAGO FONDOS DE RESERVA DEL CUENTAS DEL MES DE NOVIEMBRE Y TESORERIA DEL 2012 A PERSONAL ADMINISTRATIVO, DOCENTES Y SERVICIOS.	1,949.03	0.00
17/12/2012	37434049	PAG	07010800000000414000677	[P-12 T:FD A:2012] PAGO FONDOS DE RESERVA DEL CUENTAS DEL MES DE NOVIEMBRE Y TESORERIA DEL 2012 A PERSONAL ADMINISTRATIVO, DOCENTES Y SERVICIOS PASIVOS	171.60	0.00
17/12/2012	37434050	PAG	07010800000000415000678	[P-12 T:LI A:2012] PAGO DE LIQUIDACION DE LA DOCENTE ACOSTA ALVAREZ JULIAN DARIO POR SALIDA DE LA INSTITUCION	44.17	0.00
17/12/2012	37434053	PAG	07010800000000416000678	[P-12 T:LI A:2012] PAGO DE LIQUIDACION DE LA DOCENTE ACOSTA ALVAREZ JULIAN DARIO POR SALIDA DE LA INSTITUCION	46.08	0.00
17/12/2012	37439346	PAG	07010800000000417000658	[P-12 T:NO A:2012] PAGO DEL ALCANCE DE REMUNERACION DEL MES DE DICIEMBRE DEL PERSONAL DE LA INSTITUCION DOCENTES, ADMINISTRATIVOS Y SERVICIOS.	40.430.92	0.00
17/12/2012	37439347	PAG	07010800000000418000679	[P-12 T:FR A:2012] PAGO FONDOS DE RESERVA DEL PLANILLA DEL MES DE DICIEMBRE DEL 2012 A PERSONAL ADMINISTRATIVO, DOCENTES Y SERVICIOS	799.12	0.00
<b>Subtotal Flujo</b>					649,498.11	649,498.11
<b>Subtotal por Auxiliares</b>					649,498.11	649,498.11
<b>Saldo por Auxiliares</b>						0.00

Elaborado por: C.G Fecha: 02/10/14  
Revisado Por: I.P.A.G /A.P.R.C



**COLEGIO MILITAR CAPITÁN GIOVANNI CALLES**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**PERÍODO 2012**

**LM 20/23**

**LIBRO MAYOR - CUENTA 634-01-04**

**Ministerio de Finanzas del Ecuador**  
 Ejercicio: 2012  
 Código Entidad: 070-1080-0000  
 Sin Asientos Cierre

**REPUBLICA DEL ECUADOR**  
**MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL - COLEGIO MILITAR CAPITAN GIOVANNI CALLES -**  
**LIBRO MAYOR POR UNIDAD EJECUTORA**  
 DEL 01 ENERO 2012 AL 31 DICIEMBRE 2012

Página: 1 de 2  
 Fecha: 06/08/2015 03:42:30  
 Reporte: R00819607.rdc  
 Impreso por: .



CUENTA 634-01-04		Energía Eléctrica					
AUXILIAR 01:	07010800000	COLEGIO MILITAR CAPITAN GIOVANNI CALLES					
AUXILIAR 02:	0	SIN CODIGO AUXILIAR					
AUXILIAR 03:	0	SIN CODIGO AUXILIAR					
FECHA	NO CUR	CLASE REGISTRO	NO EXPEDIENTE	DESCRIPCION	DEBITO	CREDITO	
					0.00	0.00	
					<b>SALDO INICIAL</b>		<b>0.00</b>
18/01/2012	28513533	DAG	070108000000000000000006	CNEL CORPORACION NACIONAL DE ELECTRICIDAD S.A pago fact. 42298 servicio de Energía Eléctrica del contador N°. 45692 del mes de diciembre del 2011.	1,366.67	0.00	
16/02/2012	29106128	DAG	0701080000000000000000060	CNEL CORPORACION NACIONAL DE ELECTRICIDAD S.A. pago fact. 356563 por el servicio de energía eléctrica correspondiente al mes de enero del 2012, del contador N°. 11473910/ necesidad presentada por el capitán Patricio Portero Jefe Administrativo	1,324.06	0.00	
14/03/2012	29686019	DAG	0701080000000000000000103	CNEL CORPORACION NACIONAL DE ELECTRICIDAD S.A. pago de servicio de energía eléctrica correspondiente al mes de enero del 2012, del contador N°. 11473910/ necesidad presentada por el Subs. Poalacín Luis Jefe Administrativo.	1,416.63	0.00	
26/04/2012	30729781	DAG	0701080000000000000000165	CNEL CORPORACION NACIONAL DE ELECTRICIDAD S.A. pago FACT. 88041, consumo de servicio de energía eléctrica correspondiente al mes de marzo del 2012; del contador de energía No 11473910	1,142.96	0.00	
23/05/2012	31509645	DAG	0701080000000000000000184	CNEL CORPORACION NACIONAL DE ELECTRICIDAD S.A. pago de factura 148442, servicio de energía eléctrica correspondiente al mes de abril del 2012. Necesidad presentada por Jefe Administrativo del Comil 12	1,142.36	0.00	
14/06/2012	31970028	DAG	0701080000000000000000216	CNEL CORPORACION NACIONAL DE ELECTRICIDAD S.A. pago de la factura 185328 por el servicio de energía eléctrica suministrado 45692, correspondiente al mes de Mayo del 2012. Necesidad presentada por Jefe Administrativo del Comil 12	1,301.71	0.00	
13/07/2012	32757578	DAG	0701080000000000000000252	CNEL CORPORACION NACIONAL DE ELECTRICIDAD S.A pago fact. 274182 de energía eléctrica correspondiente el mes de Junio del 2012. Necesidad presentada por el Jefe Administrativo del Comil 12	1,210.58	0.00	
21/08/2012	33657031	DAG	0701080000000000000000279	CNEL CORPORACION NACIONAL DE ELECTRICIDAD S.A. pago de factura 366545 por servicio de energía eléctrica correspondiente al mes de Julio del 2012. Necesidad presentada por el Jefe Administrativo del Comil 12	733.42	0.00	
13/09/2012	34316575	DAG	0701080000000000000000326	CNEL CORPORACION NACIONAL DE ELECTRICIDAD S.A. pago fact. 462205 de servicio de energía eléctrica correspondiente al mes de agosto del 2012. Necesidad presentada por el Jefe Administrativo del Comil 12	684.33	0.00	
11/10/2012	35155584	DAG	0701080000000000000000370	CNEL CORPORACION NACIONAL DE ELECTRICIDAD S.A. pago fact. 528789 por el servicio de energía eléctrica ( 45692-6) correspondiente al mes de septiembre del 2012. Necesidad presentada por el Jefe Administrativo del Comil 12	1,772.75	0.00	
19/11/2012	36184315	DAG	0701080000000000000000490	CNEL CORPORACION NACIONAL DE ELECTRICIDAD S.A. pago fact. 607125 por servicio de energía eléctrica ( 45692-6) correspondiente al mes de octubre del 2012. Necesidad presentada por el Jefe Administrativo del CNEL CORPORACION NACIONAL DE ELECTRICIDAD S.A. Comil 12	1,857.17	0.00	
11/12/2012	37025742	DAG	0701080000000000000000606	CNEL CORPORACION NACIONAL DE ELECTRICIDAD S.A. pago fact. 665247 de energía eléctrica del mes de noviembre del 2012, medidor 11473910. Necesidad presentada por el Jefe Administrativo del Comil 12 y con memo No. EDR. 12.3.4.1.P4.320	1,832.99	0.00	
				Subtotal Flujos	15,785.63	0.00	
				Subtotal por Auxiliares	15,785.63	0.00	
				<b>Saldo por Auxiliares</b>	<b>15,785.63</b>		
				<b>TOTAL CUENTA</b>	<b>15,785.63</b>	<b>0.00</b>	
				<b>SALDO CUENTA</b>	<b>15,785.63</b>		

Elaborado por: C.G Fecha: 02/10/14  
 Revisado Por: I.P.A.G /A.P.R.C



## COLEGIO MILITAR CAPITÁN GIOVANNI CALLES AUDITORÍA FINANCIERA PERÍODO 2012

### LIBRO MAYOR - CUENTA 634-04-02

**Ministerio de Finanzas del Ecuador**  
Ejercicio: 2012  
Código Entidad: 070-1080-0000  
Sin Asientos Clere

**REPUBLICA DEL ECUADOR**  
**MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL - COLEGIO MILITAR CAPITAN GIOVANNI CALLES -**  
**LIBRO MAYOR POR UNIDAD EJECUTORA**  
**DEL 01 ENERO 2012 AL 31 DICIEMBRE 2012**

Página: 1 de 2  
Fecha: 06/06/2015 03:42:43  
Reporte: R00819607.rptc  
Impreso por: ...



CUENTA 634-04-02		Edificios, Locales, Residencias y Cableado Estructurado				
FECHA	NO CUR	CLASE REGISTRO	NO EXPEDIENTE	DESCRIPCION	DEBITO	CREDITO
					0.00	0.00
					<b>SALDO INICIAL</b>	
						0.00
10/09/2012	34196573	DAG	0701080000000000000317	MANCERO ROJAS ANIBAL IBAN pago fact. 77 por mantenimiento de la Instituciones, necesidad presentada por el Jefe Administrativo del Comi 12	5,138.20	0.00
10/09/2012	34210613	DAG	0701080000000000000318	GUANOPATIN NESTOR pago FACT 271 por mantenimiento y arreglos de edificios. Necesidad presentada por jefe administrativo del Comi 12	986.72	0.00
24/09/2012	34316637	DAG	0701080000000000000344	LOPEZ FUENTE WILMEN ENRIQUE pago fact. 5210 de mantenimiento y arreglo de edificios. Necesidad presentada por el Jefe Administrativo del Comi 12	696.00	0.00
04/10/2012	35013457	DAG	0701080000000000000361	PEREZ AMAQUAY JAIRO ANTONIO pago factura 262 compra de materiales cableado nuevas oficinas administrativas. Necesidad presentada por el Jefe Administrativo del Comi 12	2,620.26	0.00
25/10/2012	35548039	DAG	0701080000000000000463	GARCIA FLECHER SEGUNDO ANTONIO pago FACT. 739 de compra de cielos raso para el mantenimiento de oficinas de la Institución. Necesidad presentada por el Jefe Administrativo del Comi 12	5,086.15	0.00
29/11/2012	36618678	DAG	0701080000000000000572	VELASQUEZ FARFAN GARY PATRICIO pago fact. 123 y 124 por maquinarias y equipos, mantenimiento de edificios para la remodelación y distribución del sistema eléctrico de la institución. Necesidad presentada por el Jefe Administrativo con memo No. EDR 12.3.4.1.P4.305 del Comi 12	8,250.81	0.00
29/11/2012	36619462	DAG	0701080000000000000575	GARCIA FLECHER SEGUNDO ANTONIO pago fact. 767 por mantenimiento de edificios, aulas de la institución. Necesidad presentada por el Jefe Administrativo del Comi 12	8,963.00	0.00
29/11/2012	36621551	DAG	0701080000000000000576	VELASQUEZ FARFAN GARY PATRICIO pago fact. 123 y 124 por maquinarias y equipos, mantenimiento de edificios para la remodelación y distribución del sistema eléctrico de la institución. Necesidad presentada por el Jefe Administrativo con memo No. EDR 12.3.4.1.P4.305 del Comi 12	-8,250.81	0.00
29/11/2012	36622875	DAG	0701080000000000000578	VELASQUEZ FARFAN GARY PATRICIO pago fact. 123 y 124 por maquinarias y equipos, mantenimiento de edificios para la remodelación y distribución del sistema eléctrico de la institución. Necesidad presentada por el Jefe Administrativo con memo No. EDR 12.3.4.1.P4.305 del Comi 12	8,250.81	0.00
30/11/2012	36658671	DAG	0701080000000000000599	MERINO GONZALEZ CARLOS FELIPE pago por mantenimiento de edificios y locales para readecuación y remodelación de las instalaciones, con memo No. EDR 12.3.4.1.P4.301. Necesidad presentada por el Jefe Administrativo del Comi 12	127,995.74	0.00
15/12/2012	37345155	DAG	0701080000000000000651	MERINO GONZALEZ CARLOS FELIPE pago fact. 213 por mantenimiento de edificios y locales para readecuación y remodelación de las instalaciones, con memo No. EDR 12.3.4.1.P4.301. Necesidad presentada por el Jefe Administrativo del Comi 12	54,855.32	0.00
17/12/2012	37414224	DAG	0701080000000000000671	GARCIA FLECHER SEGUNDO ANTONIO pago fact. 779 pago por compra de materiales para el mantenimiento de aulas de la institución. Necesidad presentada por el Jefe Administrativo del Comi 12	979.40	0.00
				<b>Subtotal Flujos</b>	216,551.60	0.00
				<b>Subtotal por Auxiliares</b>	216,551.60	0.00
				<b>Saldo por Auxiliares</b>		216,551.60
				<b>TOTAL CUENTA</b>	216,551.60	0.00

Elaborado por: C.G Fecha: 02/10/14  
Revisado Por: I.P.A.G /A.P.R.C



**COLEGIO MILITAR CAPITÁN GIOVANNI CALLES**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**PERÍODO 2012**

**LIBRO MAYOR - CUENTA 141-01-00**

 **Ministerio de Finanzas del Ecuador**  
 Ejercicio: 2012  
 Código Entidad: 070-1080-0000  
 Sin Asientos Cierre

**REPUBLICA DEL ECUADOR**  
**MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL - COLEGIO MILITAR CAPITAN GIOVANNI CALLES -**  
**LIBRO MAYOR POR UNIDAD EJECUTORA**  
 DEL 01 ENERO 2012 AL 31 DICIEMBRE 2012

Página: 1 de 6  
 Fecha: 08/08/2015 03:46:06  
 Reporte: R00819607.rdlc  
 Impreso por: .



CUENTA 141-01-03		Mobiliarios					DEBITO	CREDITO
AUXILIAR 01:	07010800000	COLEGIO MILITAR CAPITAN GIOVANNI CALLES						
AUXILIAR 02:	0	SIN CODIGO AUXILIAR						
AUXILIAR 03:	0	SIN CODIGO AUXILIAR						
FECHA	NO CUR	CLASE REGISTRO	NO EXPEDIENTE	DESCRIPCION		DEBITO	CREDITO	
						39,470.83	0.00	
						<b>SALDO INICIAL</b>	<b>39,470.83</b>	
17/04/2012	30460554	RAMO	C/C 0255-2011	REGISTRO DE 6 MESAS METALICAS PARA BIBLIOTECA CON ESTRUCTURA METALICA SEGUN CONTRATO DE COMODATO N°. 0255-2011, SUSCRITO ENTRE EL GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL FRANCISCO DE ORELLANA.		1,614.00	0.00	
22/11/2012	36312958	DAG	0701080000000000000508	MONTALVO RAMIREZ EDWIN MAURICIO pago fact. 1621 por material didáctico, maquinarias y equipos para el laboratorio de la institución. Necesidad presentada por el Jefe Administrativo del Comil 12		300.00	0.00	
30/11/2012	36657189	DAG	0701080000000000000595	TUTASI BASANTES CHRISTIAN PAUL pago fact. 688 por moviliarios para el cambio de oficinas administrativas de la institución. Necesidad presentada por el Jefe Administrativo del Comil 12		26,800.00	0.00	
						<b>Subtotal Flujos</b>	<b>0.00</b>	
						<b>Subtotal por Auxiliares</b>	<b>0.00</b>	
						<b>Saldo por Auxiliares</b>	<b>68,184.83</b>	
						<b>TOTAL CUENTA</b>	<b>0.00</b>	
						<b>SALDO CUENTA</b>	<b>68,184.83</b>	

CUENTA 141-01-04		Maquinarias y Equipos					DEBITO	CREDITO
AUXILIAR 01:	07010800000	COLEGIO MILITAR CAPITAN GIOVANNI CALLES						
AUXILIAR 02:	0	SIN CODIGO AUXILIAR						
AUXILIAR 03:	0	SIN CODIGO AUXILIAR						
FECHA	NO CUR	CLASE REGISTRO	NO EXPEDIENTE	DESCRIPCION		DEBITO	CREDITO	
						79,625.28	0.00	
						<b>SALDO INICIAL</b>	<b>79,625.28</b>	
25/01/2012	28621807	ADMA	1	PARA DAR DE BAJA SEGUN DETALLE ADJUNTO DE MAQUINARIA MEDIANTE DESTRUCCION DE BIENES DE LARGA DURACION SEGUN OFICIO 11-DF-g-1158 .-		0.00	12,154.27	
07/02/2012	28907408	RAMA	ACTA ENTREGA	Registro de donación de una torre movil para basket con tablero de vidrio, según acta de entrega recepción del Gobierno Autónomo Provincial de Orellana.		3,250.00	0.00	

**Elaborado por: C.G Fecha: 02/10/14**  
**Revisado Por: I.P.A.G / A.P.R.C**





**COLEGIO MILITAR CAPITÁN GIOVANNI CALLES**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**PERÍODO 2012**

**LM 23/23**

**Ministerio de Finanzas del Ecuador**  
 Ejercicio: 2012  
 Código Entidad: 070-1080-0000  
 Sin Asientos Cierre

**REPUBLICA DEL ECUADOR**  
 MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL - COLEGIO MILITAR CAPITAN GIOVANNI CALLES -  
**LIBRO MAYOR POR UNIDAD EJECUTORA**  
 DEL 01 ENERO 2012 AL 31 DICIEMBRE 2012

Página: 4 de 8  
 Fecha: 06/08/2015 03:46:06  
 Reporte: R00819607.rdlc  
 Impreso por: .



CUENTA 141-01-06		Herramientas					
AUXILIAR 01:	07010800000	COLEGIO MILITAR CAPITAN GIOVANNI CALLES					
AUXILIAR 02:	0	SIN CODIGO AUXILIAR					
AUXILIAR 03:	0	SIN CODIGO AUXILIAR					
FECHA	NO CUR	CLASE REGISTRO	NO EXPEDIENTE	DESCRIPCION	DEBITO	CREDITO	
					671.00	0.00	
					<b>SALDO INICIAL</b>		671.00
25/01/2012	28621800	ADHE	INFORME	PARA DAR DE BAJA SEGUN DETALLE ADJUNTO DE HERRAMIENTAS MEDIANTE DESTRUCCION DE BIENES DE LARGA DURACION SEGUN OFICIO 11-DF-g-1158 .-	0.00	180.00	
				<b>Subtotal Flujos</b>	0.00	180.00	
				<b>Subtotal por Auxiliares</b>	671.00	180.00	
				<b>Saldo por Auxiliares</b>		491.00	
				<b>TOTAL CUENTA</b>	671.00	180.00	
				<b>SALDO CUENTA</b>		491.00	

CUENTA 141-01-07		Equipos, Sistemas y Paquetes Informáticos					
AUXILIAR 01:	07010800000	COLEGIO MILITAR CAPITAN GIOVANNI CALLES					
AUXILIAR 02:	0	SIN CODIGO AUXILIAR					
AUXILIAR 03:	0	SIN CODIGO AUXILIAR					
FECHA	NO CUR	CLASE REGISTRO	NO EXPEDIENTE	DESCRIPCION	DEBITO	CREDITO	
					109,079.24	0.00	
					<b>SALDO INICIAL</b>		109,079.24
25/01/2012	28621790	ADES	INFORME	PARA DAR DE BAJA SEGUN DETALLE ADJUNTO DE EQUIPOS Y SISTEMAS MEDIANTE DESTRUCCION DE BIENES DE LARGA DURACION SEGUN OFICIO 11-DF-g-1158 .-	0.00	8,988.08	
22/06/2012	32142446	DAG	07010800000000000000225	TECHNOLOGICAL SOLUTIONS INDUSTRIES S. A. pago fact. 4044 de un lector biometrico, necesidad presentada por Jefe Administrativo del Comil 12	1,271.83	0.00	
07/09/2012	34189004	DAG	07010800000000000000312	Perez Amaguay Jairo Antonio pago fact.241 compra de antena wireless D-link. Necesidad presentada por el Jefe Administrativo del Comil 12	442.00	0.00	
03/12/2012	36693619	RAES	EDR.12.3.10.109	REGISTRO DE 2 SWITH 24 PUERTOS D-LINK, 1 PATH PANEL NEXXT CATEGORIA 6 DE 48P, 1 RACK DE PISO, 1 ROUTER INALAMBRICO 3 ANTENAS D-LINK, 2 ACCES POINT WIFI PICOSTATION M2 HP Y 1 ANTENA OMNIDIRECCIONAL, 12 DBI POR ERROR DE PARTIDA 530402.SEGUN FACTURA 262 Y CUR 361 Y OFICIO EDR.12-COMIL-12.3.10.109 DE 27 DE NOVIEMBRE DEL 2012.	1,478.18	0.00	

**Elaborado por: C.G Fecha: 02/10/14**  
**Revisado Por: I.P.A.G / A.P.R.C**



**COLEGIO MILITAR CAPITÁN GIOVANNI CALLES**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**PERÍODO 2012**

**IAF 1/2**

**INVENTARIOS DE ACTIVOS FIJOS**



GOBIERNO NACIONAL  
DE LA REPÚBLICA  
DEL ECUADOR

MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL



Ministerio de  
Defensa  
Nacional

DETALLE DE LOS BIENES DE LARGA DURACIÓN DEL COLEGIO MILITAR CAPITÁN GIOVANNI CALLES				
ORD.	DESCRIPCIÓN	CANT.	CODIFICACIÓN	RESPONSABLES
1	ACCESS POINT WIFI PICOSTATION M2 HP	2	G08705010300001	ING. BYRON TORRES
2	AIRE ACONDICIONADO	101	A02012010100001	SLDO. MINARCAJA LUIS
3	AIRE ACONDICIONADO DE 24000 BTU	1	A02012010100033	SLDO. MINARCAJA LUIS
4	AMOLADORA DEWALT	1	F01001550100001	SP. AYОВI CEVERINO
5	AMPLIFICADOR AMPLIFICADOR CON CD USB Y MICROFONO	1	B04551050400001	SLDO. MINARCAJA LUIS
6	ANAQUEL DE METAL	2	A01001100300001	MAYO. IZURIETA HUGO
7	ANILLADORA MANUAL	2	B01001150100001	SUBS. MAZA IZEL
8	ANTENA OMNIDIRECCIONAL	3	G08705010200001	ING. BYRON TORRES
9	APLICATIVOS SISTEMA DE AUDIO Y VIDEO SISTEMA DE ALTAVOX	1	G087A5081300001	SLDO. TORRES ALEXANDRA
10	ARCHIVADOR AEREO DE MADERA Y METAL	1	A01016010200003	CAPT. ROJAS CESAR
11	ARCHIVADOR DE METAL DE 4 SERVICIOS	1	A01016010100003	ABG. SANTANA LUIS
12	ARCHIVADORES DE MADERA	15	A01001250100001	SP. ROCIO SAMANIEGO
13	ATRIL DE MADERA	1	A01001350100001	SGOS. REVELO MARCO
14	BALANZA CON TALLIMETRO	1	B05401760300001	LIC. FAHIR SEGURA
15	BALANZA DIGITAL AMERICANA	1	B02083010300004	LIC. KARINA LARA
16	BALANZA TRIPLE BRAZO CON PESAS	1	B02083010300003	LIC. KARINA LARA
17	BANDERA DEL ECUADOR	1	H02001020100001	CAPT. ROJAS CESAR
18	BANDERA SAETA	1	H02001200100004	CAPT. ROJAS CESAR
19	BAÑO DE MARIA	1	B02087010100002	LIC. KARINA LARA
20	BARRAS FIJAS DE METAL	4	B03001700500001	SLDO. MINARCAJA LUIS
21	BASE BLINDADA DE METAL	1	G087P1020100001	ING. BYRON TORRES
22	BASE PARA INSTALACION DE CAMARAS EXTERNAS	3	G087P1010100001	ING. BYRON TORRES
23	BASURERO MULTUOSO CIRCULAR METALICO	17	A01001560100001	SLDO. MINARCAJA LUIS
24	BOMBA	1	B07001450100001	SP. AYОВI CEVERINO
25	BOMBA DE AGUA ELECTRICA	1	F01001F81400001	SLDO. MINARCAJA LUIS
26	BOMBA DE AGUA ELECTRICA CON TANQUE DE PRESION	1	F01026011400001	SLDO. MINARCAJA LUIS
27	CABLES SFTP	5	G087D1010100001	ING. BYRON TORRES
28	CAJA ACUSTICA CON PARLANTES	2	B04551300100001	SP. AYОВI CEVERINO
29	CAJA DE RACK PISO	1	B04551300200001	ING. BYRON TORRES
30	CAMARA FOTOGRAFICA DIGITAL	1	B020F3011100001	SGOS. REVELO MARCO
31	CANCEL DE MADERA	7	A01091010100001	SLDO. MINARCAJA LUIS
32	CARPA CASETA ARMABLE	2	B03001D50200001	SP. AYОВI CEVERINO
33	CENTRIFUGA ELECTRICA	1	B020G6010300002	LIC. KARINA LARA
34	COMPRESOR MEDIANO	1	B02001R00100001	SP. AYОВI CEVERINO
35	COMPUTADOR	1	G08765010100001	ING. BYRON TORRES
36	COMPUTADOR DE ESCRITORIO	91	G08766010100001	SLDO. MINARCAJA LUIS
37	CONSOLA AMPLIFICADOR CRATE PROAUDIO	1	B020K4010100001	SP. AYОВI CEVERINO
38	CONSOLA DE SONIDO PARA MICROFONOS INALAMBRICOS	1	B04551400300001	SP. AYОВI CEVERINO
39	COPIADORA	1	B01001250100001	SP. PAUL LOPEZ
40	COPIADORA IMPRESORA	1	B01035010600002	SLDO. MINARCAJA LUIS
41	DE 8 PUERTOS CISCO POE	2	G087V9010100001	ING. BYRON TORRES
42	DUPLICADORA DE DOCUMENTOS COPIADORA	1	B01060010100001	ING. BYRON TORRES
43	DVD	1	B060F7010100002	SUBS. BERMEO MILTON
44	ECUALIZADORES DE SONIDO ECUALIZADOR DE SONIDO	1	B04551550200001	SP. AYОВI CEVERINO
45	EMPRESARIAL CISCO CON AUDIO Y POE	3	G087C1010100001	ING. BYRON TORRES
46	ENCICLOPEDIA AUTODIDACTICA SABE LO TODO 1000 DESAFIOS	1	I01046030100001	SP. BILMA GAMBOA
47	EQUIPO DE AMPLIFICACION POTENCIA CONSOLA 2 CAJAS	1	B04551750100001	SP. AYОВI CEVERINO
48	EQUIPO DE PRIMEROS AUXILIOS CON KITS	1	B05401V51600001	LIC. FAHIR SEGURA
49	EQUIPO ELECTRONICO/IMPRESORAS/IMPRESORA LASER	3	2515598	ROSALES CEVALLOS MARCO MAURICIO
50	EQUIPO INHALAMBRICO	1	B04501C70300001	ING. BYRON TORRES
51	EQUIPOS DE OFICINA Y ADMINISTRACION/PROYECTOR	12	COMIL1203038	MINARCAJA CONCHA LUIS ALFREDO
52	EQUIPOS DE PRENSA; RADIO Y TELEVISION/CAMARAS/CAMARA	1	2604527	BERMEO DIAZ MILTON EDUARDO
53	ESCALERA DE ALUMINIO TIPO TUERA	1	F010015D0200002	SP. AYОВI CEVERINO
54	ESCALERA DE METAL	2	F010015D0400001	SP. AYОВI CEVERINO
55	ESCRITORIO	24	A010F2010100015	CAPT. ROJAS CESAR
56	ESCLUDO COMIL DE 0.80*0.40	1	H02001351000003	CAPT. ROJAS CESAR
57	ESCLUDO COMIL DE 1M * 0.60M	1	H02001351000001	CAPT. ROJAS CESAR
58	ESCLUDO COMIL DE 1M * 0.60M	1	H02001351000002	CAPT. ROJAS CESAR
59	ESQUELETO HUMANO	1	B020W6010100002	LIC. KARINA LARA
60	ESTACION DE TRABAJO	38	A01001G40100001	SP. ROCIO SAMANIEGO
61	ESTANTERIA DE MADERA	1	A010F8010100001	SLDO. MINARCAJA LUIS
62	ESTANTERIA DE MADERA Y METAL	10	A010F8010200001	LIC. FAHIR SEGURA
63	ESTEREOMICROSCOPIO RADICAL	1	B020X010100002	LIC. KARINA LARA
64	ESTERILIZADOR	1	B01001510700001	LIC. FAHIR SEGURA
65	FRANELOGRAFO DE ALUMINIO	1	A01001I50400001	SLDO. MINARCAJA LUIS
66	FURGONETA KIA PREGIO AMARILLO	1	D01303131400002	SUBS. BERMEO MILTON
67	FURGONETA KIA PREGIO FURGONETA KIA PREGIO	1	D01303131400001	SUBS. BERMEO MILTON
68	GALLARDETE	7	H02001270100001	CAPT. ROJAS CESAR
69	GENERADOR DE LUZ GRUPO ELECTROGENO	1	B04563300100001	SLDO. MINARCAJA LUIS
70	GENERADOR YAMACHA MODELO EF6600DE	1	O03601670100001	SP. AYОВI CEVERINO
71	HUB FASTHNET	1	G087A40050200001	SLDO. TORRES ALEXANDRA
72	INTERNET EXPLORER CONSTRUCCION DE PAGINA WBE	1	G087A5300100001	ING. BYRON TORRES
73	JUEGO DE SALA DE MADERA UN SOFA TRES BUTACAS	1	A0108020100001	LIC. FAHIR SEGURA
74	JUEGO INFANTIL DE MADERA	2	B030F9010600005	SLDO. MINARCAJA LUIS

Elaborado por: C.G Fecha: 02/10/14  
 Revisado Por: I.P.A.G / A.P.R.C



**COLEGIO MILITAR CAPITÁN GIOVANNI CALLES**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**PERÍODO 2012**

**IAF 2/2**

75	LAPTO TERCERA GENERACION INTEL	6	G08730161400001	MAYO. IZURIETA HUGO
76	LARINGOSCOPIO	1	B05401V5A500001	LIC. FAHIR SEGURA
77	LAVADORA	1	B060M8010500001	SUBS. BERMEO MILTON
78	LECTOR BIOMETRICO PARA HUELLAS DIGITALES	1	G08745050200001	SGOS. REVELO MARCO
79	MESA DE CURACIONES DE ACERO INOXIDABLE	1	B054010W0400001	LIC. FAHIR SEGURA
80	MESA DE MADERA	2	A01001N40100005	SGOS. REVELO MARCO
81	MESA DE MADERA	125	A010M3010100054	SP. LIC. MERLE JARAMILLO
82	MICROSCOPIO BINOCULAR	14	B0204N010100010	LIC. KARINA LARA
83	MODELO DE TORSO HUMANO	1	B0206N011900002	LIC. KARINA LARA
84	MODULAR DE MADERA	2	A010L8010100001	SP. ROCIO SAMANIEGO
85	MODULAR DE MADERA Y METAL DIVISIONES DE TRABAJO	163	A01001O00200001	SLDO. MINARCAJA LUIS
86	MOTOCICLETA TRAXX	1	D01303011700001	SUBS. BERMEO MILTON
87	MOTOGUADAÑA	1	O01080010300001	SP. AYОВI CEVERINO
88	MOTOGUADAÑA STIHL	1	O01001N50200001	SP. AYОВI CEVERINO
89	MUEBLE DE MADERA APARADOR PARA GUARDAR LIBROS CON	7	A010M4010100001	CAPT. ROJAS CESAR
90	MUEBLES DE CAFE TERIA; COMEDOR Y SALA/CREDENZA/MADE	1	2391907	ROJAS PALADINES CESAR EDUARDO
91	PATH PANEL NEXXT CATEGORIA 6 DE 48P	1	G08705011400001	ING. BYRON TORRES
92	PEDESTAL BASE DE MADERA CON 1 BUSTO DEL CAPITAN GIOVA	1	A01001R50200001	CAPT. ROJAS CESAR
93	PIZARRON PARA TIZA LIQUIDA	60	A010P4010400001	CAPT. ROJAS CESAR
94	PLACA DE MARMOL GRANDE	2	A020N8010200002	SLDO. MINARCAJA LUIS
95	POSTES HORMIGON	3	B030015H0100001	SLDO. MINARCAJA LUIS
96	POTENCIA DE SALIDA	1	B04551B00100001	SP. AYОВI CEVERINO
97	PROYECTOR	10	G087Q4010200003	ING. BYRON TORRES
98	RADIO DE CARRO	1	B060V5010100001	SUBS. BERMEO MILTON
99	RADIO GRABADORA SONY	12	B06001Y50200001	SLDO. MINARCAJA LUIS
100	RETROPROYECTOR LUMENS PORTATIL	1	B020BA010100002	LIC. KARINA LARA
101	ROUTER INALAMBRICO	1	G08705012000002	ING. BYRON TORRES
102	ROUTER WIFI PICO STATION	1	G08705012000001	ING. BYRON TORRES
103	SCANNER	2	G08765050200001	SUBS. BERMEO MILTON
104	SECADORA DE ROPA	1	B060Z2010300001	SUBS. BERMEO MILTON
105	SERVIDOR SERVER	1	G087U2010100001	ING. BYRON TORRES
106	SILLA BIPERSONAL MELAMINICO	1	A01001W51000001	SUBS. BERMEO MILTON
107	SILLA BIPERSONAL MELAMINICO PARA EL BAR	19	A01001W51000002	SUBS. BERMEO MILTON
108	SILLA BIPERSONAL PARA EL BAR	6	A01001W51000021	SUBS. BERMEO MILTON
109	SILLON EJECUTIVO CON ESPALDAR DE MALLA	1	A010T4010600005	SLDO. MINARCAJA LUIS
110	SILLON TIPO CONFIDENTE TAPIZADO EN CUERINA	2	A01001W60800001	MAYO. IZURIETA HUGO
111	SIRENA ELECTRICA CON CAJA CONTROL TEMPORIZADA	1	B04551C50100001	CAPT. ROJAS CESAR
112	SISTEMA DE ELECCION DE REINA	1	G087U9012600001	ING. BYRON TORRES
113	SISTEMA DE GESTION ACADEMICA	1	G087U9012600002	ING. BYRON TORRES
114	SISTEMAS PARA PROCESAMIENTO DE DATOS/POCKET PC	12	742270	ROSALES CEVALLOS MARCO MAURICIO
115	SOLDADORA	1	O036012Q0100001	SP. AYОВI CEVERINO
116	SURTIDOR DE AGUA	8	A0205A010100001	SUBS. BERMEO MILTON
117	SWITCH	4	G08770010300001	ING. BYRON TORRES
118	TABLERO CONTROL ELECTRICO	1	F01001MF0200001	SLDO. MINARCAJA LUIS
119	TABLERO DE MADERA DECORATIVO DE 25MM	4	A01001X40100001	MAYO. IZURIETA HUGO
120	TABLERO PARA BASKET TORRE MOVIL PARA BASKET CON TABI	2	B030013S0100001	SLDO. MINARCAJA LUIS
121	TANQUE APILABLE	1	B020CZ010100002	SLDO. MINARCAJA LUIS
122	TANQUE ROTOPLAS	1	B020CZ010100001	SLDO. MINARCAJA LUIS
123	TELEFAX PANASONIC	1	A0207B011100002	SLDO. MINARCAJA LUIS
124	TELEFONO MULTILINEA CENTRAL TELEFONICA DE 3 LINEAS Y EX	1	B04509500100001	ING. BYRON TORRES
125	TRANSFORMADOR	1	B060012J0100001	SLDO. MINARCAJA LUIS
126	TRANSFORMADOR TRIFASICO	1	B020EF010100002	SLDO. MINARCAJA LUIS
127	UNIDAD DE DISCO DURO	2	G08780120400001	ING. BYRON TORRES
128	UPS	40	G087Z1010300005	SUBS. MAZA IZABEL
129	VIDEO FLEX CAMARA SIN AUDIO	1	B060A0010200002	LIC. KARINA LARA
130	WIRELESS CISCO 2WAY AUDIO	6	G087C1020100001	ING. BYRON TORRES

EL ENCARGADO DE LOS BIENES DEL COLEGIO MILITAR CAPITÁN GIOVANNI CALLES



MIÑARCAJA CONCHA LUIS A.  
SLDO. ADMG

**Elaborado por: C.G Fecha: 02/10/14**  
**Revisado Por: I.P.A.G / A.P.R.C**



**COLEGIO MILITAR CAPITÁN GIOVANNI CALLES**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**PERÍODO 2012**

ECB 1/2

**ESTADO DE CUENTA**  
**BANCO CENTRAL DEL ECUADOR**



BANCO CENTRAL DEL ECUADOR  
 ESTADO DE CUENTA  
 Del 12-01-2012 Al 12-31-2012

Fecha de Proceso : 29-DEC-2012 1

CTA. CTE. : 01121774 CCU - COLEGIO MILITAR NO. 12 CAPITAN GIOVANNI

MONEDA: DOLARES CR-CUENTAS DE REG

DIRECCION :

SALDO ANT. : 0.0

FECHA	HORA	OFI #	COMPROB. #	DOCUMENT. #	REFERENCIA	DEBITOS	CREDITOS	SALDO	CONTRACUENTA
03/12	12:58	QUI	255482	032038	Transf. entre cuentas		3,536.00	3,536.00	BANCO INTERNACIONAL
03/12	19:23	QUI	883283	883283	Transf. entre cuentas	3,536.00		0.00	CCU - MIN. ECONOMIA CUENTA
Obs: V.TRANSFERENCIA SALDO DE CUENTA GOBIERNO CENTRAL									
05/12	13:48	GUA	020704	032046	Transf. entre cuentas		5,099.00	5,099.00	BANCO INTERNACIONAL
05/12	18:32	QUI	894395	894395	Transf. entre cuentas	5,099.00		0.00	CCU - MIN. ECONOMIA CUENTA
Obs: V.TRANSFERENCIA SALDO DE CUENTA GOBIERNO CENTRAL									
07/12	13:47	QUI	258150	032037	Transf. entre cuentas		18,018.00	18,018.00	BANCO INTERNACIONAL
07/12	20:03	QUI	899540	899540	Transf. entre cuentas	18,018.00		0.00	CCU - MIN. ECONOMIA CUENTA
Obs: V.TRANSFERENCIA SALDO DE CUENTA GOBIERNO CENTRAL									
10/12	11:15	GUA	022159	032018	Transf. entre cuentas		44,009.00	44,009.00	BANCO INTERNACIONAL
10/12	19:16	QUI	905044	905044	Transf. entre cuentas	44,009.00		0.00	CCU - MIN. ECONOMIA CUENTA
Obs: V.TRANSFERENCIA SALDO DE CUENTA GOBIERNO CENTRAL									
12/12	13:01	QUI	260911	032037	Transf. entre cuentas		3,690.00	3,690.00	BANCO INTERNACIONAL
12/12	19:02	QUI	913372	913372	Transf. entre cuentas	3,690.00		0.00	CCU - MIN. ECONOMIA CUENTA
Obs: V.TRANSFERENCIA SALDO DE CUENTA GOBIERNO CENTRAL									
14/12	12:59	QUI	253461	032064	Transf. entre cuentas		300.00	300.00	BANCO INTERNACIONAL
14/12	19:04	QUI	918293	918293	Transf. entre cuentas	300.00		0.00	CCU - MIN. ECONOMIA CUENTA
Obs: V.TRANSFERENCIA SALDO DE CUENTA GOBIERNO CENTRAL									
<b>TOTAL CUENTA: 01121774</b>						74,652.00	74,652.00	0.00	

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



Elaborado por: C.G Fecha: 02/10/14  
 Revisado Por: I.P.A.G / A.P.R.C



**COLEGIO MILITAR CAPITÁN GIOVANNI CALLES  
AUDITORÍA FINANCIERA  
PERÍODO 2012**

**ECB 2/2**

**ESTADO DE CUENTA  
BANCO INTERNACIONAL**

**1700 360 360**  
0006 11 447336 000 000 000

BANCO INTERNACIONAL S.A. / R.U.C. 175008334801  
Av. Pánfilo 27 y 8 de octubre - Guano - Teléfono: (05) 400 0100  
Compendio Especial Reg. 5238 del 2 de junio de 1995

**COLEGIO MILITAR CAPITAN GIOVANNI CALLES**  
CUENTA 4 850-007513-4-USD  
2232008870001  
\*\*\* RETENER BANCO \*\*\*  
R-36-850 SUC COCA

**ESTADO DE CUENTA**  
Página 1 de 1

Solicitamos comparar los saldos de este estado de cuenta con sus registros y, en caso de no estar de acuerdo, por favor informar directamente a nuestros auditores externos Deloitte & Touche, al fax (593) 2 343 5807, a la Casilla 17-01-361 Guano - Ecuador, o al e-mail: [antonio@deloitte.com](mailto:antonio@deloitte.com). Daremos por aceptada su conformidad con el saldo, en caso de no obtener respuesta dentro de los treinta días posteriores a la fecha de corte.

**RESUMEN DE SALDOS** Fecha de Corte: 31/12/2012

Saldo Anterior	Saldo en Efectivo
3,536.00	.00
Saldo en Cheques	Saldo Total
.00	.00

Movimientos de la Cuenta	Fecha	Descripción	Débitos	Créditos	Saldo
	03	DEPOSITO 062903182		4,139.00	7,675.00
	03	DEPOSITO 084589389		960.00	8,635.00
	03	Transf. TR020036 1121774	3,536.00		5,099.00
	04	DEPOSITO 062963159		5,860.00	10,959.00
	05	DEPOSITO 082983165		14,038.00	25,017.00
	06	Transf. TR020048 1121774	5,989.00		19,028.00
	06	DEPOSITO 062963194		26,370.00	45,398.00
	07	DEPOSITO 082983185		11,418.00	56,816.00
	07	DEPOSITO 084551343		6,221.00	63,037.00
	07	Transf. TR030037 1121774	18,018.00		45,019.00
	10	DEPOSITO 082963170		2,240.00	47,259.00
	10	DEPOSITO 082983172		1,750.00	49,009.00
	10	Transf. TR032018 1121774	44,028.00		5,981.00
	12	Transf. TR032007 1121774	3,890.00		2,091.00
	14	Transf. TR032064 1121774	300.00		1,791.00

Estimado Cliente,

Le informamos que a partir del 1ro de enero del 2013 entran en vigencia las reformas tributarias introducidas por la "Ley Orgánica de Redistribución de los Ingresos para el Gasto Social", publicada en el R.O. SP. No. 847, de 10 de diciembre de 2012. Dicha ley establece que todas las tarifas reguladas por la Junta Bancaria, estarán gravadas con el 12% del Impuesto al Valor Agregado.

Las facturas por los servicios prestados serán enviadas a través de su estado de cuenta.

Para mayor información favor contactarse con el 1700 360 360 o desde el Guano al (02) 394 0200.

Resumen de Movimientos					
	Cantidad	Monto	Cantidad	Monto	
Depósitos	9	71,116.00	Cheques Pagados	0	.00
Otros Créditos	0	.00	Otros Débitos	6	74,652.00
Total de Créditos	9	71,116.00	Total de Débitos	6	74,652.00

Elaborado por: C.G Fecha: 02/10/14  
Revisado Por: I.P.A.G / A.P.R.C



**COLEGIO MILITAR CAPITÁN GIOVANNI CALLES**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**PERÍODO 2012**

**AC 1/1**

**ARCHIVO CORRIENTE**

<b>ÍNDICE ARCHIVO CORRIENTE</b>	
<b><u>ESTUDIO PRELIMINAR</u></b>	
Orden de Trabajo	<b>OT1/1</b>
Notificación de inicio de acción de control	<b>NIC 1/1</b>
Programa preliminar de auditoría	<b>PPA 1/1</b>
Marcas de auditoría	<b>MA 1/1</b>
Índice de auditoría	<b>IA 1/1</b>
<b><u>PLANIFICACIÓN PRELIMINAR</u></b>	
Programa de auditoría	<b>PA 1/6</b>
Memorándum de Planificación	<b>MPP 1/12</b>
Evaluación de Control Interno	<b>ECI 1/14</b>
Convocatoria a la Lectura de la Evaluación de Control Interno	<b>CLEC 1/1</b>
Informe de Control Interno	<b>ICI 4/4</b>
<b><u>EJECUCIÓN DE LA AUDITORÍA</u></b>	
Análisis del componente banco	<b>B 1/3</b>
Conciliación Bancaria	<b>B 2/3</b>
Cedula analítica	<b>B 3/3</b>
Hoja de Hallazgo	<b>HHB 1/1</b>
Análisis del componente disponible	<b>C 1/3</b>
Cedula sumaria	<b>C 2/3</b>
Cedula analítica	<b>C 3/3</b>
Hoja de Hallazgo	<b>HHC 1/1</b>





**COLEGIO MILITAR CAPITÁN GIOVANNI CALLES**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**PERÍODO 2012**

**OT 1/1**

Análisis componente remuneraciones	<b>R 1/1</b>
Hoja de Hallazgo	<b>HH 1/1</b>
Análisis componente energía eléctrica	<b>G 1/3</b>
Cedula sumaria	<b>G 1/2</b>
Cedula analítica	<b>G 1/3</b>
Hoja de Hallazgo	<b>HHG 1/1</b>
Análisis componente energía eléctrica	<b>ME 1/3</b>
Cedula sumaria	<b>ME 2/3</b>
Cedula analítica	<b>ME 3/3</b>
Hoja de Hallazgo	<b>HH 1/1</b>
Componente de bienes de larga duración	<b>AF 1/5</b>
Cuadro de depreciaciones	<b>AF 2/5 -3/5</b>
Cedula sumaria	<b>AF 4/5</b>
Cedula analítica	<b>AF 5/5</b>
Hoja de Hallazgo	<b>HH 1/1</b>
Análisis de cedulas de gasto e ingresos	<b>FF 3/3</b>
Comunicación de resultados	<b>CR 1/1</b>
Acta de conferencia del Informe final	<b>AIF 1/1</b>
Informe Final	<b>IF 1/8</b>
Conclusiones	<b>C 1/1</b>
Recomendaciones	<b>R 1/1</b>

**Elaborado por:** C.G **Fecha:** 02/10/14  
**Revisado Por:** I.P.A.G / A.P.R.C



**COLEGIO MILITAR CAPITÁN GIOVANNI CALLES**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**PERÍODO 2012**

**OT 1/1**

**ORDEN DE TRABAJO N°. 001**

Riobamba, 15 de septiembre del 2014

Srta.

Carmita Maribel Gallo Guerrero

**ESTUDIANTE DE LA CARRERA DE LICENCIATURA EN CONTABILIDAD  
Y AUDITORÍA**

Presente.-

En cumplimiento al proceso de titulación, me permito disponer a usted Srta. Estudiante, continuar con el trabajo de investigación de la Auditoría Financiera Al Colegio Militar Capitán Giovanni Calles, en Francisco de Orellana, periodo 2012, en vista que se encuentra aprobado el anteproyecto.

El equipo de trabajo estará conformado por:

Supervisor:           Lcdo. Iván Arias González  
Jefe de Equipo:       Ing. Andrea Ramírez  
Operativo:           Carmita Maribel Gallo Guerrero

El tiempo de duración del presente trabajo será de 60 días, concluido el mismo se servirá presentar el informe respectivo en el cual se harán conocer las conclusiones y recomendaciones.

Lcdo. Iván Arias González

**DIRECTOR DE TRABAJO DE TITULACIÓN**

**Elaborado por:** C.G   **Fecha:** 02/10/14  
**Revisado Por:** I.P.A.G / A.P.R.C





**COLEGIO MILITAR CAPITÁN GIOVANNI CALLES**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**PERÍODO 2012**

**NIAC 1/1**

OFICIO: 001-2014-FAE

Sección: Auditoría Externa

Asunto: Notificación de inicio de acción de control

Francisco de Orellana, 25 de septiembre del 2014

Hugo Izurieta

Mayo de A.

**Rector del Colegio Militar Capitán Giovanni Calles**

De mi consideración:

En cumplimiento a la Orden de trabajo N°. **001**, me permito comunicar a usted Señor Rector, que se dará inicio a la acción de control de la auditoría financiera al periodo 01 de enero a 31 de diciembre del 2012.

El mencionado control se dará inicio el 01 de octubre hasta el 17 de diciembre del 2014, por lo que solicito se nos facilite toda la información necesaria para la ejecución de la auditoría.

Atentamente,

Carmita Gallo

Estudiante



**COLEGIO MILITAR CAPITÁN GIOVANNI CALLES**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**PERÍODO 2012**

**PPA 1/1**

<b>PROGRAMA PRELIMINAR AUDITORÍA</b>				
<b>OBJETIVOS:</b>				
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Conocimiento de la Institución a auditar y su naturaleza</li> <li>• Obtener información suficiente para la elaboración de la planificación preliminar.</li> </ul>				
<b>Nº.</b>	<b>PROCEDIMIENTOS</b>	<b>Ref.</b>	<b>Hecho por:</b>	<b>Fecha</b>
1	Elabore la Orden de trabajo		<b>CMGG</b>	15/09/2014
2	Notifique el inicio del proceso de auditoría		<b>CMGG</b>	25/09/2014
3	Realice la visita preliminar de la institución educativa.		<b>CMGG</b>	01/10/2014
4	Entrevistas con el titular de la entidad y servidores de la unidad financiera, para comunicarles sobre la ejecución de la auditoría e identificar datos, hechos, actividades e información relevante para la misma.		<b>CMGG</b>	02/10/2014
5	Solicite información general de la entidad.		<b>CMGG</b>	02/10/2014
6	Realice el análisis horizontal y vertical de las cédulas de para determinar las cuentas a ser auditada.		<b>CMGG</b>	03/10/2014
7	Elabore el informe de planificación.		<b>CMGG</b>	5/10/2014

**Elaborado por:** C.G **Fecha:** 02/10/14  
**Revisado Por:** I.P.A.G / A.P.R.C



**COLEGIO MILITAR CAPITÁN GIOVANNI CALLES**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**PERÍODO 2012**

**HM 1/1**

**HOJAS DE MARCAS**

SÍMBOLO	SIGNIFICADO
✓	Verificado con libros mayores y estados de cuentas.
√	Verificado con autorización
*	Saldos Conciliados
√√	Verificado con saldos.
×	Verificado con existencia física
Σ	Sumatoria parcial.
Ⓣ	Sumatoria total.
X	Verificación aritmética
©	Valor no registrado.
≠	Diferencias detectadas.
√○	Verificado con documentos.
®	Confirmaciones recibidas.
&	Porcentajes de muestra.
✓x	Conformidad con otros documentos
¥	Verificado físicamente
I	Indicador de sumatoria

**Elaborado por:** C.G **Fecha:** 02/10/14  
**Revisado Por:** I.P.A.G / A.P.R.C



**COLEGIO MILITAR CAPITÁN GIOVANNI CALLES**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**PERÍODO 2012**

**HR 1/1**

**HOJAS DE REFERENCIAS**

SIMBOLO	SIGNIFICADO
A...C	ACTIVO
A	Caja
B	Bancos
C	Disponibilidad
D	Bienes de Larga Duración
A.A.....BB ...	Pasivo
MM	Patrimonio.
X	Ingresos.
Y	Gastos
HR	Hoja de Resumen
PR	Programa de Auditoria
CCI	Cuestionario de control Interno
HH	Hoja de Hallazgos
PT	Papel de Trabajo
HCR	Hoja de Conclusiones y Recomendaciones.
AC	Archivo Corriente
AP	Archivo Permanente.

Elaborado por: C.G Fecha: 02/10/14  
 Revisado Por: I.P.A.G / A.P.R.C



**COLEGIO MILITAR CAPITÁN GIOVANNI CALLES**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**PERÍODO 2012**

**PP 1/6**

**PLANIFICACIÓN PRELIMINAR**

<b>PROGRAMA DE AUDITORÍA COMPONENTE: BANCOS</b>				
<b>Nº.</b>	<b>CONTENIDO</b>	<b>REF.P/T</b>	<b>ELAB: POR</b>	<b>FECHA</b>
<b>1</b>	Elaborar el cuestionario de control interno	<b>CI 1/14</b>	<b>C.M.G.G</b>	08/10/2014
<b>2</b>	Cotejar los ingresos con el libro bancos, para verificar que todos los ingresos estén debidamente depositados dentro de la fecha establecida.	<b>B 1/3</b>	<b>C.M.G.G</b>	09/10/2014
<b>3</b>	Conciliación bancaria	<b>B 2/3</b>	<b>C.M.G.G</b>	11/10/2014
<b>4</b>	Realizar las cedulas	<b>B 3/3</b>	<b>C.M.G.G</b>	14/10/2014
<b>5</b>	Realizar la hoja de hallazgo	<b>HH 1/1</b>	<b>C.M.G.G</b>	19/10/2014

**Elaborado por:** C.G **Fecha:** 02/10/14  
**Revisado Por:** I.P.A.G / A.P.R.C



**COLEGIO MILITAR CAPITÁN GIOVANNI CALLES**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**PERÍODO 2012**

**PP 2/6**

<b>PROGRAMA DE AUDITORÍA</b> <b>COMPONENTE: DISPONIBILIDAD</b>				
<b>Nº.</b>	<b>CONTENIDO</b>	<b>REF. P/T</b>	<b>ELAB: POR</b>	<b>FECHA</b>
<b>1</b>	Elaborar el cuestionario de control interno	<b>CI 3/14</b>	<b>C.M.G.G</b>	20/10/2014
<b>2</b>	Verificar que los valores integrados en la cuenta disponibilidad	<b>C 1/3</b>	<b>C.M.G.G</b>	23/10/2014
<b>3</b>	Realizar las cédulas	<b>C 2/3</b>	<b>C.M.G.G</b>	28/10/2014
<b>4</b>	Realizar la hoja de hallazgo	<b>HH 1/1</b>	<b>C.M.G.G</b>	04/11/2014

**Elaborado por:** C.G **Fecha:** 02/10/14  
**Revisado Por:** I.P.A.G / A.P.R.C



**COLEGIO MILITAR CAPITÁN GIOVANNI CALLES**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**PERÍODO 2012**

**PP 3/6**

<b>PROGRAMA DE AUDITORÍA</b>				
<b>COMPONENTE: REMUNERACIONES</b>				
<b>Nº.</b>	<b>CONTENIDO</b>	<b>REF. P/T</b>	<b>ELAB: POR</b>	<b>FECHA</b>
<b>1</b>	Elaborar el cuestionario de control interno	<b>CI 5/14</b>	<b>C.M.G.G</b>	06/11/2014
<b>2</b>	Cotejar los valores registrado en el libro mayor con el rol de pagos.	<b>R 1/1</b>	<b>C.M.G.G</b>	8/11/2014
<b>3</b>	Realizar las cédulas	<b>C1/2</b>	<b>C.M.G.G</b>	12/11/2014
<b>4</b>	Realizar la hoja de hallazgo	<b>HH 1/1</b>	<b>C.M.G.G</b>	18/10/2014

**Elaborado por:** C.G **Fecha:** 02/10/14  
**Revisado Por:** I.P.A.G / A.P.R.C



**COLEGIO MILITAR CAPITÁN GIOVANNI CALLES**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**PERÍODO 2012**

**PP 4/6**

<b>PROGRAMA DE AUDITORÍA COMPONENTE ENERGÍA ELÉCTRICA</b>				
Nº.	CONTENIDO	REF. P/T	ELAB: POR	FECHA
1	Elaborar el cuestionario de control interno	<b>CI 8/14</b>	C.M.G.G	20/11/2014
2	Cotejar los valores registrado en el libro mayor con el cuadro de los gastos de energética eléctrica.	<b>G 1/3</b>	C.M.G.G	23/11/2014
3	Realizar las cédulas	<b>G 1/2</b>	C.M.G.G	26/11/2014
4	Realizar la hoja de hallazgo	<b>HH 1/1</b>	C.M.G.G	04/12/2014

**Elaborado por:** C.G **Fecha:** 02/10/14  
**Revisado Por:** I.P.A.G / A.P.R.C





**COLEGIO MILITAR CAPITÁN GIOVANNI CALLES**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**PERÍODO 2012**

**PP 5/6**

<b>PROGRAMA DE AUDITORÍA</b>				
<b>COMPONENTE: MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS</b>				
<b>Nº.</b>	<b>CONTENIDO</b>	<b>REF. P/T</b>	<b>ELAB: POR</b>	<b>FECHA</b>
<b>1</b>	Elaborar el cuestionario de control interno	<b>CI 10/14</b>	<b>C.M.G.G</b>	06/12/2014
<b>2</b>	Verificar la asignación de recursos para el mantenimiento de los activos fijos	<b>ME 1/3</b>	<b>C.M.G.G</b>	08/12/2014
<b>3</b>	Realizar las cédulas	<b>ME 1/3</b>	<b>C.M.G.G</b>	11/12/2014
<b>4</b>	Realizar la hoja de hallazgo	<b>HH 1/1</b>	<b>C.M.G.G</b>	14/12/2014

**Elaborado por:** C.G **Fecha:** 02/10/14  
**Revisado Por:** I.P.A.G / A.P.R.C



**COLEGIO MILITAR CAPITÁN GIOVANNI CALLES**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**PERÍODO 2012**

**PP 6/6**

<b>PROGRAMA DE AUDITORÍA</b>				
<b>COMPONENTE: BIENES DE LARGA DURACIÓN</b>				
<b>Nº.</b>	<b>CONTENIDO</b>	<b>REF. P/T</b>	<b>ELAB: POR</b>	<b>FECHA</b>
<b>1</b>	Elaborar el cuestionario de control interno	<b>CI 12/14</b>	<b>C.M.G.G</b>	14/12/2014
<b>2</b>	Realizar el cuadro de depreciaciones de los bienes de larga duración.	<b>CD 1/5</b>	<b>C.M.G.G</b>	15/12/2014
<b>3</b>	Cotejar los valores registrados en el cuadro de depreciación.	<b>CD 2/5</b>	<b>C.M.G.G</b>	18/12/2014
<b>4</b>	Realizar las cédulas	<b>CD 4/5</b>	<b>C.M.G.G</b>	19/12/2014
<b>5</b>	Realizar la hoja de hallazgo	<b>HH 1/1</b>	<b>C.M.G.G</b>	23/12/2014

Elaborado por: C.G Fecha: 02/10/14  
 Revisado Por: I.P.A.G / A.P.R.C



**COLEGIO MILITAR CAPITÁN GIOVANNI CALLES**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**PERÍODO 2012**

**MPP 1/12**

**MEMORANDUM DE PLANIFICACIÓN PRELIMINAR**

AUDITORÍA FINANCIERA DEL COLEGIO MILITAR CAPITÁN GIOVANNI CALLES, EN FRANCISCO DE ORELLANA, PARA OPTIMIZAR RECURSOS DE LA ENTIDAD, PERÍODO 2012.

**ANTECEDENTES**

En vista que es la primera auditoría que se realiza al Colegio Militar Capitán Giovanni Calles, no tenemos referencias o recomendaciones anteriores, razón por la cual se procederá a realizar una investigación a fondo de todos los rubros de los estados financieros considerando de gran importancia para el cumplimiento de los objetivos y decisiones de la Institución.

**MOTIVO DE LA AUDITORÍA**

La auditoría se realizará en cumplimiento al Oficio 001-2014-FAE, de fecha 25 de septiembre del 2014, para la realización del trabajo de investigación del tema de auditoría financiera, fin aplicar conocimientos teóricos y prácticos adquiridos durante la formación universitaria y contribuir al control, crecimiento de la institución en la provincia de Orellana y emitir una opinión profesional sobre la razonabilidad de los estados financieros y la optimización de sus recursos.

**Elaborado por:** C.G **Fecha:** 02/10/14  
**Revisado Por:** I.P.A.G / A.P.R.C



**COLEGIO MILITAR CAPITÁN GIOVANNI CALLES**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**PERÍODO 2012**

**MPP 2/12**

### **Objetivos la auditoría**

- Examinar el manejo de los recursos financieros del Colegio Militar Capitán Giovanni Calles, para establecer el grado de confiabilidad con el que se administran y controlan los recursos y si la información financiera es veraz y oportuna.
- Evaluar el cumplimiento de las metas y objetivos establecidos por la unidad educativa, verificar que se cumplan eficientemente los controles sobre los ingresos y el cumplimiento de las disposiciones legales, reglamentarias y normativas aplicables en el desarrollo de las actividades.
- Dictaminar la razonabilidad de los estados financieros y la optimización de los recursos formulando recomendaciones, conclusiones dirigidas a mejorar el control interno y contribuir al fortalecimiento de la ejecución y promover su eficiencia operativa.

### **ALCANCE DE LA AUDITORÍA**

La auditoría a los estados financieros del Colegio Militar Capitán Giovanni Calles, se realizará a la actividad económica comprendido de enero a diciembre del 2012.

**Elaborado por:** C.G **Fecha:** 02/10/14  
**Revisado Por:** I.P.A.G / A.P.R.C



**COLEGIO MILITAR CAPITÁN GIOVANNI CALLES**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**PERÍODO 2012**

**MPP 3/12**

## **CONOCIMIENTO DE LA ENTIDAD**

### **Base Legal**

El Colegio Militar Capitán Giovanni Calles centro educativo, constituido legalmente mediante el Acuerdo Ministerial N°. 013, la Dirección Provincial de Educación de la Provincia de Orellana, amparada en el acuerdo Ministerial N° 428 del 2 de marzo del año 2004, mediante el cual reconoce el convenio de cooperación firmado entre el Ministerio de Defensa Nacional y el Ministerio de Educación y Cultura, en el cual autorizan el funcionamiento para el año lectivo **2007-2008**, como **Colegio Militar Capitán Giovanni Calles**, situación que fue avalada por el Comando de Educación y Doctrina (CEDE) y el Comando General de la Fuerza Terrestre mediante orden de Comando N° 019–SGFT del 27 de Julio del 2007.

### **PRINCIPALES DISPOSICIONES LEGALES**

La entidad para el desarrollo de sus actividades se rige por las siguientes disposiciones legales:

- ✓ Constitución Política del República del Ecuador
- ✓ Ley de Educación
- ✓ Ley Orgánica de la Contraloría General del Estado
- ✓ Ley Orgánica del Servicio Público (LOSEP)
- ✓ Ley de Instituto Nacional de Contratación Pública
- ✓ Ley de Régimen Tributario Interno
- ✓ Ley de Seguridad Social (IESS)
- ✓ Ley de Presupuesto del Sector Público

**Elaborado por:** C.G **Fecha:** 02/10/14  
**Revisado Por:** I.P.A.G / A.P.R.C



**COLEGIO MILITAR CAPITÁN GIOVANNI CALLES**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**PERÍODO 2012**

**MPP 4/12**

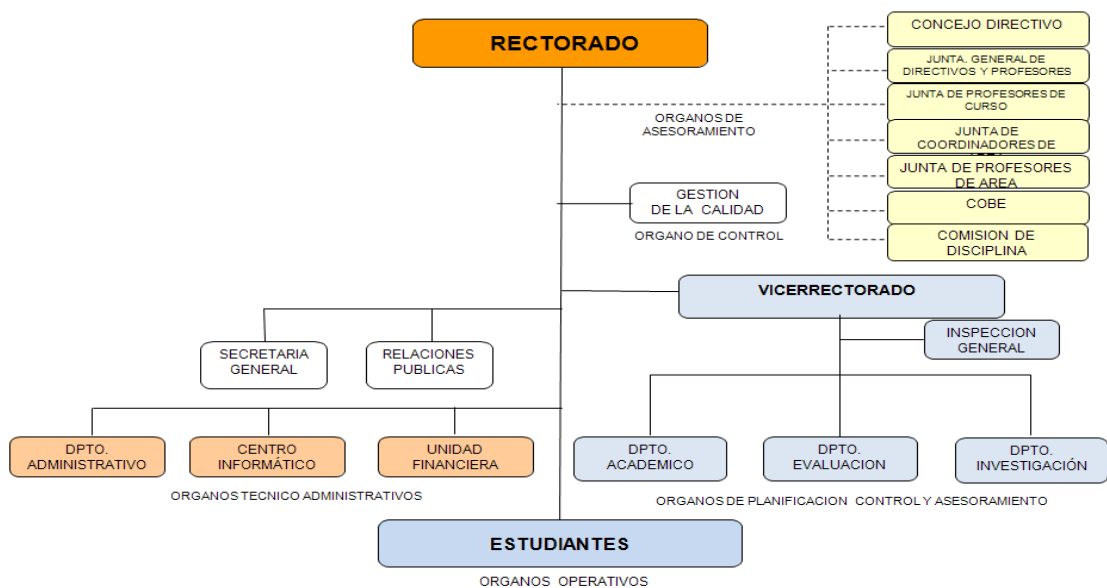
- ✓ Normas Técnicas del SINFIP
- ✓ Ley de Servicio Civil y Carrera Administrativa
- ✓ Reglamento General de Bienes del Sector Público
- ✓ Principios del Sistema de Administración Financiera
- ✓ Manual General de Administración y Control de Activos Fijos del Sector Público
- ✓ Principios y Normas Técnicas de Contabilidad
- ✓ Manual de Contabilidad Gubernamental
- ✓ Normas de Auditoría Financiera

**ESTRUCTURA ORGÁNICA**

De conformidad a la estructura de los colegios militares y su reglamento, la estructura orgánica del Colegio Militar Capitán Giovanni Calles según cuadro adjunto:

-Rectorado - Nivel Directivo - Nivel Asesor - Nivel de Apoyo - Nivel Operativo

Gráfico 4: Estructura Orgánica



**Elaborado por:** C.G **Fecha:** 02/10/14

**Revisado Por:** I.P.A.G / A.P.R.C



**COLEGIO MILITAR CAPITÁN GIOVANNI CALLES**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**PERÍODO 2012**

**MPP 5/12**

## **MISIÓN Y OBJETIVOS INSTITUCIONALES**

### **Misión**

“Impartir educación integral a la niñez y juventud de la provincia de Orellana, en los niveles Inicial, Básico y Bachillerato, para formar bachilleres en Ciencias de carácter General, que contribuyan al desarrollo de la sociedad, a través de un modelo educativo, destrezas con criterio de desempeño, dentro de un marco de lealtad a la institución, disciplina consciente y práctica permanente de valores”

### **Visión**

“Ser una Institución educativa de calidad, líder en la provincia, con reconocimiento nacional, responsable y profundamente comprometida con el cambio social, basada en principios y valores, encaminados a alcanzar la excelencia educativa”.

### **Objetivos de la institución**

- Formar a estudiantes de educación básica y bachillerato, capaces de enfrentar los retos del futuro con responsabilidad y disciplina, con una educación integral, humanística, científica, técnica y de calidad, teniendo valores éticos elevados, con sentido crítico; retribuyendo a la sociedad personas cultas, con conocimientos y experiencia, cualidades innatas de un ser social y profesional.
- Propender a la formación y el desarrollo integral de los estudiantes con cualidades intelectuales, afectivas y morales que sirvan para respetar los derechos humanos de la sociedad.
- Formar estudiantes con porte militar revestidos de valores éticos, morales y cívicos para servir a la Patria y a nuestra sociedad.

**Elaborado por:** C.G **Fecha:** 02/10/14  
**Revisado Por:** I.P.A.G / A.P.R.C



**COLEGIO MILITAR CAPITÁN GIOVANNI CALLES**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**PERÍODO 2012**

**MPP 6/12**

- Estimular el espíritu investigativo, la actividad creadora y la responsabilidad en la educación y el trabajo.
- Desarrollar la capacidad física, intelectual y crítica del estudiante respetando su identidad personal.
- Fortalecer la disciplina como norma de vida dentro y fuera de la unidad educativa como ejemplo de nobleza y comportamiento social.
- Fundamentar el sistema educativo en cuatro pilares: aprender a conocer- aprender a hacer- aprender a vivir juntos- aprender a ser.
- Guiar al cadete hacia un empleo constructivo del tiempo libre, facilitando la elección profesional de acuerdo a sus aptitudes, destrezas y capacidades, así como ofrecerles oportunidades científicas, deportivas y recreativas que permitan su autorrealización”.

### **PRINCIPALES ACTIVIDADES, OPERACIONES E INSTALACIONES**

El Colegio Militar es un centro educativo orientado a impartir educación integral a la niñez y juventud de la provincia de Orellana, en los niveles Inicial, Básico y Bachillerato, para formar bachilleres en Ciencias de carácter General, que contribuyan al desarrollo de la sociedad, a través de un modelo educativo, destrezas con criterio de desempeño, dentro de un marco de lealtad a la institución, disciplina consciente y práctica permanente de valores.

### **FINANCIAMIENTO**

La institución percibió ingresos por concepto matrículas, pensiones, arriendos y varios, las mismas que solventaron gastos administrativos – financieros, recursos de autogestión (**Fondo 002**) y recursos fiscales (Fondo 001).

**Elaborado por:** C.G **Fecha:** 02/10/14  
**Revisado Por:** I.P.A.G / A.P.R.C





**COLEGIO MILITAR CAPITÁN GIOVANNI CALLES**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**PERÍODO 2012**

**MPP 7/12**

Tabla 5: Fuente de financiamiento 2

<b>FUENTE</b>	<b>INGRESOS/AUTOGESTIÓN</b>	<b>MDI</b>	<b>TOTAL</b>
002	834.875,67	45.128,32	<b>880.003,99</b>
001	170.574.47	-	<b>170.574.47</b>
<b>TOTAL</b>			<b>1.050.578.47</b>

## **FUNCIONARIOS PRINCIPALES**

Listado del personal

### **Anexo N°. 1**

## **PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

### **Moneda única**

Los registros y los estados financieros están expresados en dólares de los estados unidos de América.

### **Estados Financieros**

Son preparados de acuerdo a las normas establecidas por las Normas Internacionales de Contabilidad, Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados.

**Elaborado por:** C.G **Fecha:** 02/10/14  
**Revisado Por:** I.P.A.G / A.P.R.C



**COLEGIO MILITAR CAPITÁN GIOVANNI CALLES**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**PERÍODO 2012**

**MPP 8/12**

**Registros contables**

Se sujetan a lo que establecen las normas y disposiciones legales.

**Método contable**

El método contable utilizado es el devengado, mediante el cual, los hechos económicos se registran en el momento que ocurran, haya o no movimiento de dinero, como consecuencia del reconocimiento de derechos u obligaciones ciertas, vencimiento de plazos, condiciones contractuales, cumplimiento de disposiciones legales o prácticas comerciales de general aceptación conforme, al Principio de Contabilidad Gubernamental

**GRADO DE CONFIABILIDAD DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA,  
ADMINISTRATIVA Y OPERACIONAL.**

El Colegio Militar Capitán Giovanni Calles como entidad pública se rige al sistema del Ministerio de Finanzas al Sistema de Administración Financiera (ESIGEF), con módulos de Contabilidad, Presupuesto, Tesorería y nómina, para el registro de los movimientos económicos, adicional el departamento cuentan con personal suficiente y la distribución de funciones adecuada. La entidad genera un promedio mensual de 45 operaciones financieras, cuya documentación de sustento de cada una de las actividades, se encuentra en custodia del contador en el archivo general de la Unidad Financiera.

La institución cuenta con el sistema de administración financiera (ESIGEF), el cual emite los siguientes reportes:

**Elaborado por:** C.G **Fecha:** 02/10/14  
**Revisado Por:** I.P.A.G / A.P.R.C



**COLEGIO MILITAR CAPITÁN GIOVANNI CALLES**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**PERÍODO 2012**

**MPP 9/12**

- Diario General
- Balance de Comprobación
- Mayor General
- Mayor Auxiliar general
- Estado de Situación Financiera
- Estado de Resultados
- Estado de flujo de efectivo
- Estado de ejecución presupuestario
- Cédulas presupuestarias de ingresos y egresos
- No se emiten conjuntamente las notas a los estados financieros.

Adicional para el pago de nómina contaba con el sistema e-spryn (Sistema presupuestario de remuneraciones y nómina), que emite los siguientes reportes:

- ✓ Pre planilla del IESS
- ✓ Distribución de sueldos
- ✓ Comprobantes de pagos

**PUNTO DE INTERÉS DE LA AUDITORÍA**

- ✓ Disponibilidad
- ✓ Bancos
- ✓ Gasto de personal (remuneraciones)
- ✓ Gasto y servicio de consumo corriente:
  - Energía eléctrica
  - Edificios locales y residencias y cableado estructurado
- ✓ Bienes de larga duración (Activos Fijos)
  - Mobiliarios
  - Maquinarias y equipos

Elaborado por: C.G Fecha: 02/10/14  
Revisado Por: I.P.A.G / A.P.R.C



**COLEGIO MILITAR CAPITÁN GIOVANNI CALLES**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**PERÍODO 2012**

**MPP 10/12**

**TRANSACCIONES IMPORTANTES IDENTIFICADAS**

- ✓ Pago de mantenimiento de edificios y locales para la readecuación y remodelación de las instalaciones de la institución en el mes de noviembre y diciembre por valores significativos.
- ✓ Adquisición de mobiliarios para el cambio de las oficinas administrativas

**ESTADO ACTUAL DE OBSERVACIONES DE AUDITORIAS ANTERIORES**

Desde el inicio de las actividades económicas del Colegio Militar Capitán Giovanni Calles, no ha sido objeto de auditoría por ningún ente de control.

**IDENTIFICACIÓN DE LOS COMPONENTES IMPORTANTES A EXAMINAR EN LA PLANIFICACIÓN ESPECÍFICA**

En la evaluación preliminar se ha determinado la necesidad de examinar los componentes detallados a continuación necesarios para su análisis evaluando sus controles y determinación de los riesgos.

- ✓ **Bancos**
- ✓ **Disponibilidad**
- ✓ **Gasto de servicios básico:** Energía eléctrica, valores significativos.
- ✓ **Gasto Mantenimiento de Edificios locales, Residencia y cableados:** existe rubros muy significativos en el mantenimiento de las Instalaciones de la Institución.

**Elaborado por:** C.G **Fecha:** 02/10/14  
**Revisado Por:** I.P.A.G / A.P.R.C



**COLEGIO MILITAR CAPITÁN GIOVANNI CALLES**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**PERÍODO 2012**

**MPP 11/12**

- ✓ **Gasto de personal docente, administrativos y servicios:** Los rubros por remuneraciones son muy significativos equivalente a un 62% del presupuesto aprobado para el año fiscal.
  
- ✓ **Bienes de Larga Duración**

Tabla 6: Matriz de evaluación preliminar del riesgo de auditoría

<b>MATRIZ DE EVALUACIÓN PRELIMINAR DEL RIESGO DE AUDITORÍA</b>		
<b>COMPONENTE</b>	<b>RIESGOS INHERENTE/C ONTROL</b>	<b>ENFOQUE PRELIMINAR DE LA AUDITORÍA</b>
<b>Bancos</b>	15%	Realizar conciliaciones bancarias y comprobar los saldos.
<b>Disponibilidad</b>	18%	Comprobar los saldos del libro mayor.
<b>Remuneraciones</b>	17%	Realizar el rol de pagos y comprobar los saldos del libro mayor.
<b>Energía eléctrica</b>	10%	Verificar los registros en el libro mayor.
<b>Mantenimiento edificios</b>	10%	Comprobar los valores registrados en el libro mayor.
<b>Bienes de Larga Duración</b>	25%	Realizar el cuadro de depreciaciones y cédula analítica.

**Elaborado por:** C.G **Fecha:** 02/10/14  
**Revisado Por:** I.P.A.G / A.P.R.C



**COLEGIO MILITAR CAPITÁN GIOVANNI CALLES**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**PERÍODO 2012**

**MPP 12/12**

**RECURSOS A UTILIZAR**

- Lápiz bicolor
- Hojas de papel bon
- Libreta de apuntes
- Borrador
- Esferos
- Computadora
- Internet
- Anillados

**TIEMPO EN EL CUAL SE DESARROLLARA**

La presente auditoría se efectuará en un periodo de 60 días a partir del 01 de octubre del 2014.

**RESULTADOS**

Aplicar todas las medidas de control interno

- ✓ Aplicar de manera eficiente el sistema de control interno financiero y administrativo, con el fin de controlar, supervisar y monitorear las actividades económicas del Colegio Militar Capitán Giovanni Calles.

**Elaborado por:** C.G **Fecha:** 06/10/14  
**Revisado Por:** I.P.A.G / A.P.R.C



**COLEGIO MILITAR CAPITÁN GIOVANNI CALLES**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**PERÍODO 2012**

**CI 1/14**

<b>EVALUACIÓN DEL CUESTIONARIO DE CONTROL INTERNO</b>						
<b>COMPONENTE: BANCOS</b>						
N°	PREGUNTAS	SI	NO	PND	VR	OBSERVACIONES
1	¿Disponen de cuenta de ingresos a nombre de la Institución?	X		10	10	
2	¿El funcionario encargado cumple con el perfil adecuado?	X		10	10	
3	¿Disponen de cuenta corriente del Banco Central?	X		10	10	
4	¿Mantienen un archivo de los estados de cuenta?	X		10	10	
5	¿Realizan conciliaciones bancarias mensualmente?	X		10	10	
6	¿Se registra diariamente los movimientos en el libro bancos?		X	10	4	Motivo que no existe una auxiliar contable y lo realiza la contadora
7	¿Realizan conciliaciones bancarias de ingresos mensualmente?	X		10	10	
8	¿El funcionario encargado de realizar las conciliaciones bancarias es diferente al que realiza los pagos (tesorero)?	X		10	10	
9	¿Se verifica diariamente las transferencias realizadas a través del sistema para confirmar la acreditación a la cuenta de los beneficiarios por parte del banco central?	X		10	10	
10	¿Se verifica en el sistema los pagos rechazados para reclasificarlos y luego realizar el pago contable?	X		10	10	
11	¿Los ingresos de autogestión son depositados oportunamente e íntegros en la cuenta de ingresos?	X		10	10	
12	¿Todas las transferencias realizadas por el servidor son autorizadas y tienen la documentación de respaldo del movimiento económico?	X		10	10	
<b>TOTAL</b>				<b>120</b>	<b>114</b>	

**Elaborado por:** C.G **Fecha:** 06/10/14  
**Revisado Por:** I.P.A.G / A.P.R.C



**COLEGIO MILITAR CAPITÁN GIOVANNI CALLES**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**PERÍODO 2012**

**CI 2/14**

**EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO**

<b>NIVEL DE CONFIANZA</b>		
	<b>FÓRMULA</b>	
NC= Nivel de confianza	NC =	$\frac{CT}{PT}$
CT= Calificación Total	NC =	$\frac{114}{120}$
PT= Ponderación Total	NC =	<b>95%</b>
<b>NIVEL DE RIESGO DE CONTROL</b>		
RC= 100% - nivel de confianza		
RC= 100% - 95%		
RC= 5 %		
<b>RIESGO DE CONTROL</b>		
ALTO	MODERADO	BAJO
15% - 50%	51% - 75%	76% - 95%
BAJO	MODERADO	ALTO
		<b>95%</b>
<b>NIVEL DE CONFIANZA</b>		

**INTERPRETACIÓN.-** Nos encontramos con un nivel de confianza alto y un riesgo bajo, lo que significa que el control interno de la institución es confiable.

- No registran diariamente los movimientos en el libro bancos

Elaborado por: C.G Fecha: 06/10/14  
 Revisado Por: I.P.A.G / A.P.R.C





**COLEGIO MILITAR CAPITÁN GIOVANNI CALLES**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**PERÍODO 2012**

**CI 3/14**

<b>CUESTIONARIO DE CONTROL INTERNO</b>						
<b>COMPONENTE: DISPONIBLE</b>						
<b>N°</b>	<b>PREGUNTAS</b>	<b>SI</b>	<b>NO</b>	<b>PND</b>	<b>VR</b>	<b>OBSERVACIONES</b>
1	¿La sección de tesorería es un área restringida?	X		10	10	
2	¿Existe segregación de funciones de autorización y registro de las operaciones y custodia de valores en efectivo?	X		10	10	
3	¿Se emiten comprobantes pre-numerados por cada ingreso de efectivo?	X		10	10	
4	¿Realiza controles adecuados sobre los ingresos, mediante la utilización de formularios numerados, pre-impreso?	X		10	10	
5	¿Se realizan arquezos periódicos y sorpresivos de las recaudaciones?	X		10	10	
6	¿Se deposita las recaudaciones dentro del tiempo establecido de acuerdo a las normas de control Interno?	X		10	10	
7	¿Controla que las transferencias interbancarias de la cuenta de ingreso se han transferidas dentro del tiempo al banco central?	X		10	10	
8	¿Se controla que los valores acreditados en el banco central se han transferencias a la cuenta de eSIGEF?	X		10	10	
9	¿Realiza control interno previo a los compromisos y desembolsos, sujeción a límites de gastos, comprobación adecuada de la documentación sustentatoria y cálculos?	X		10	10	
10	¿Revisa la documentación que sustenta las operaciones que cumplan con la propiedad de legalidad y veracidad de la misma?	X		10	10	
11	¿Mantiene las conciliaciones de los saldos en bancos archivados cronológicamente y ordenados por mes y año?	X		10	10	
12	¿El servidor público encargado se encuentra caucionado?	X		10	10	
<b>TOTAL</b>				<b>120</b>	<b>110</b>	

Elaborado por: C.G Fecha: 07/10/14

Revisado Por: I.P.A.G / A.P.R.C



**COLEGIO MILITAR CAPITÁN GIOVANNI CALLES**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**PERÍODO 2012**

**CI 4/14**

NIVEL DE CONFIANZA		
	<b>FÓRMULA</b>	
NC= Nivel de confianza	NC = $\frac{CT}{PT}$	
CT= Calificación Total	NC = $\frac{130}{140}$	
PT= Ponderación Total	NC = <span style="border: 1px solid black; padding: 2px;"><b>92%</b></span>	
NIVEL DE RIESGO DE CONTROL		
RC= 100% - nivel de confianza		
RC= 100% - 92%		
RC= 8 %		
RIESGO DE CONTROL		
ALTO	MODERADO	BAJO
15% - 50%	51% - 75%	76% - 95%
BAJO	MODERADO	ALTO
		<b>92%</b>
NIVEL DE CONFIANZA		

**INTERPRETACIÓN.-** Una vez aplicado el cuestionario de control interno, se determina que existe un nivel de confianza del 93% y un nivel de riesgo del 7%, lo que demuestra una confianza alta y un riesgo bajo.

Elaborado por: C.G Fecha: 02/10/14  
 Revisado Por: I.P.A.G / A.P.R.C



**COLEGIO MILITAR CAPITÁN GIOVANNI CALLES**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**PERÍODO 2012**

**CI 5/14**

<b>EVALUACIÓN DEL CUESTIONARIO DE CONTROL INTERNO</b>						
<b>COMPONENTE: REMUNERACIONES</b>						
<b>NCI 230 -12 PAGO DE REMUNERACIONES</b>						
<b>N°</b>	<b>PREGUNTAS</b>	<b>SI</b>	<b>NO</b>	<b>PND</b>	<b>VR</b>	<b>OBSERVACIONES</b>
1	¿Existe personal con el perfil adecuado UATHS? en el departamento		x	10	0	Falta de profesionales, razón por la cual se cubre con personal militar
2	¿Se mantiene un control adecuado de la asistencia del personal?	X		10	10	
3	¿Existen expedientes individuales de cada uno de los servidores públicos con la información necesaria, que permita contar con información veraz y confiable?	X		10	10	
4	¿Los valores de remuneraciones se encuentran dentro del presupuesto aprobado?	X		10	10	
5	¿Cuentan con un sistema de pago de remuneraciones?	X		10	10	
6	¿Remiten el contrato de servicios legalizado al departamento financiero para su pago?	X		10	10	
7	¿Se realizan los registros de ingresos y salidas del personal de servidores públicos en el tiempo establecidos por el IESS?	X		10	10	
8	¿Registran los ingresos y salidas del personal de servidores públicos y de servicios dentro del tiempo establecidos en el sistema de Pago de remuneraciones?	X		10	10	
9	¿Remiten a la unidad financiera la orden de gasto de pago de remuneraciones legalizada y con la documentación sustentatoria?	X		10	10	

**Elaborado por:** C.G **Fecha:** 07/10/14  
**Revisado Por:** I.P.A.G / A.P.R.C



**COLEGIO MILITAR CAPITÁN GIOVANNI CALLES**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**PERÍODO 2012**

**CI 6/14**

<b>EVALUACIÓN DEL CUESTIONARIO DE CONTROL INTERNO</b>						
<b>COMPONENTE: REMUNERACIONES</b>						
<b>NCI 230 -12 PAGO DE REMUNERACIONES</b>						
<b>N°</b>	<b>PREGUNTAS</b>	<b>SI</b>	<b>NO</b>	<b>PND</b>	<b>VR</b>	<b>OBSERVACIONES</b>
10	¿Realizan los pagos de las remuneraciones y beneficios de ley dentro de las fechas establecidas?	X		10	10	
11	¿Los pagos los realizan mediante transferencia?	X		10	10	
12	¿Realizan los pagos de las remuneraciones y beneficios de ley dentro de las fechas establecidas?	X		10	10	
13	¿Se entregan roles de pago individuales mensual a cada uno de los servidores?	X		10	10	
14	¿Las órdenes de gasto de pago de remuneraciones son archivadas en orden cronológicamente y reposan en el archivo general bajo la custodia del contador?	X		10	10	
<b>TOTAL</b>				<b>140</b>	<b>130</b>	

**Elaborado por:** C.G **Fecha:** 07/10/14

**Revisado Por:** I.P.A.G / A.P.R.C



**COLEGIO MILITAR CAPITÁN GIOVANNI CALLES**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**PERÍODO 2012**

**CI 7/14**

NIVEL DE CONFIANZA		
		<b>FÓRMULA</b>
NC= Nivel de confianza		NC = $\frac{CT}{PT}$
CT= Calificación Total		NC = $\frac{130}{140}$
PT= Ponderación Total		NC = <span style="border: 1px solid black; padding: 2px;"><b>93%</b></span>
NIVEL DE RIESGO DE CONTROL		
RC= 100% - nivel de confianza		
RC= 100% - 93%		
RC= 7 %		
RIESGO DE CONTROL		
ALTO	MODERADO	BAJO
15% - 50%	51% - 75%	76% - 95%
<b>BAJO</b>	<b>MODERADO</b>	<b>ALTO</b>
		<b>93%</b>
NIVEL DE CONFIANZA		

**INTERPRETACIÓN.-** De acuerdo al resultado de la evaluación del control interno, se evidencia que el componente de remuneraciones tiene un nivel de confianza alto y un riesgo bajo, lo cual demuestra que se da cumplimiento a la norma de Control Interno.

- No existe profesionales suficiente para el departamento de Talento Humano

Elaborado por: C.G Fecha: 07/10/14  
 Revisado Por: I.P.A.G / A.P.R.C



**COLEGIO MILITAR CAPITÁN GIOVANNI CALLES**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**PERÍODO 2012**

**CI 8/14**

<b>EVALUACIÓN DEL CUESTIONARIO DE CONTROL INTERNO</b>						
<b>COMPONENTE: ENERGÍA ELÉCTRICA</b>						
<b>NCI 230-12 CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES</b>						
<b>N°</b>	<b>PREGUNTAS</b>	<b>SI</b>	<b>NO</b>	<b>PND</b>	<b>VR</b>	<b>OBSERVACIONES</b>
1	¿La institución es responsable del pago de los servicios básicos?	X		10	10	
2	¿Existen separaciones adecuadas de funciones de autorización y pago del servicio?	X		10	10	
3	¿Los valores de servicios básicos se encuentran dentro del presupuesto aprobado de la entidad?	X		10	10	
4	¿Existen la certificación presupuestaria para cubrir la obligación?	X		10	10	
5	¿El pago de servicio de energía eléctrica es aplicado a la partida correspondiente de acuerdo al clasificador presupuestario?	X		10	10	
6	¿Se archivan en el pago los documentos fuentes (Facturas, CUR de gasto, compromiso, devengado y pago) de la cuenta Energía Eléctrica de forma ordenada y cronológica?	X		10	10	
7	¿Realizan la transferencia a CNEL del servicio de energía eléctrica en el tiempo establecido?	X		10	10	
<b>TOTAL</b>				<b>70</b>	<b>70</b>	

Elaborado por: C.G Fecha: 07/10/14  
 Revisado Por: I.P.A.G / A.P.R.C



**COLEGIO MILITAR CAPITÁN GIOVANNI CALLES**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**PERÍODO 2012**

**CI 9/14**

NIVEL DE CONFIANZA		
	<b>FÓRMULA</b>	
NC= Nivel de confianza	NC =	$\frac{CT}{PT}$
CT= Calificación Total	NC =	$\frac{120}{120}$
PT= Ponderación Total	NC =	<b>100%</b>
<b>NIVEL DE RIESGO DE CONTROL</b>		
RC= 100% - nivel de confianza		
RC= 100% - 100%		
RC= 0 %		
RIESGO DE CONTROL		
ALTO	MODERADO	BAJO
15% - 50%	51% - 75%	76% - 95%
<b>BAJO</b>	<b>MODERADO</b>	<b>ALTO</b>
		<b>100%</b>
NIVEL DE CONFIANZA		

**INTERPRETACIÓN.-** Se determinó que de acuerdo a la evaluación del control interno en el rubro de gastos de servicio básico en energía eléctrica existe un nivel de confianza alto, lo que demuestra que es confiable el control.

Elaborado por: C.G Fecha: 08/10/14  
 Revisado Por: I.P.A.G / A.P.R.C



**COLEGIO MILITAR CAPITÁN GIOVANNI CALLES**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**PERÍODO 2012**

**CI 10/14**

<b>EVALUACIÓN DEL CUESTIONARIO DE CONTROL INTERNO</b>						
<b>COMPONENTE: MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS Y RESIDENCIAS</b>						
<b>NCI 250-11 MANTENIMIENTO DE BIENES DE LARGA DURACIÓN</b>						
<b>Nº</b>	<b>PREGUNTAS</b>	<b>SI</b>	<b>NO</b>	<b>PND</b>	<b>VR</b>	<b>OBSERVACIONES</b>
<b>1</b>	¿Existe un departamento administrativo de control de mantenimiento de la entidad?	X		10	10	
<b>2</b>	¿Para la ejecución del mantenimiento de las instalaciones la autoridad máxima autoriza la misma?	X		10	10	
<b>3</b>	¿Presentan la necesidad del mantenimiento por parte del encargado?	X		10	10	
<b>4</b>	¿Consta en el presupuesto la asignación para mantenimiento de los activos fijos?	X		10	10	
<b>5</b>	¿Cuentan con la certificación presupuestaria?	X		10	10	
<b>6</b>	¿Existe proyecto de mantenimiento?	X		10	10	
<b>7</b>	¿Se realiza el proceso por el Portal de Compras?	X		10	10	
<b>8</b>	¿Existen las garantías necesarias por parte del proveedor?	X		10	10	
<b>9</b>	¿Existen las acta de entrega - recepción?	X		10	10	
<b>10</b>	¿Existen actas provisionales?	X		10	10	
<b>11</b>	¿Existen acta definitiva?	X		10	10	
<b>12</b>	¿Existen informe de fiscalización por parte del ingeniero de Brigada?	X		10	10	
<b>TOTAL</b>				<b>120</b>	<b>120</b>	

Elaborado por: C.G Fecha: 08/10/14  
 Revisado Por: I.P.A.G / A.P.R.C





**COLEGIO MILITAR CAPITÁN GIOVANNI CALLES**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**PERÍODO 2012**

**CI 11/14**

NIVEL DE CONFIANZA		
	<b>FÓRMULA</b>	
<b>NC= Nivel de confianza</b>	<b>NC =</b>	$\frac{CT}{PT}$
<b>CT= Calificación Total</b>	<b>NC =</b>	$\frac{120}{120}$
<b>PT= Ponderación Total</b>	<b>NC =</b>	<b>100%</b>
NIVEL DE RIESGO DE CONTROL		
<b>RC= 100% - nivel de confianza</b>		
<b>RC= 100% -100%</b>		
<b>RC= 100 %</b>		
RIESGO DE CONTROL		
ALTO	MODERADO	BAJO
15% - 50%	51% - 75%	76% - 95%
BAJO	MODERADO	ALTO
		100%
NIVEL DE CONFIANZA		

**INTERPRETACIÓN.-** Se ha determinado a través del cuestionario del control interno que existe un nivel de confianza alto en el proceso de ejecución de mantenimiento de edificios Locales y residencias por parte de los servidores encargados.

Elaborado por: C.G Fecha: 10/10/14  
 Revisado Por: I.P.A.G / A.P.R.C



**COLEGIO MILITAR CAPITÁN GIOVANNI CALLES**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**PERÍODO 2012**

**CI 12/14**

<b>EVALUACIÓN DEL CUESTIONARIO DE CONTROL INTERNO</b>						
<b>COMPONENTE: BIENES DE LARGA DURACIÓN</b>						
<b>NCI 250 AREA DE INVERSIONES EN EXISTENCIAS Y BIENES DE LARGA DURACIÓN</b>						
<b>N°</b>	<b>PREGUNTAS</b>	<b>SI</b>	<b>NO</b>	<b>PND</b>	<b>VR</b>	<b>OBSERVACIONES</b>
1	¿Existe un sistema de Activos Fijos?	X		10	10	
2	Verifica si la autorización del nivel directivo para efectuar adquisiciones, que puede estar consignada en una acta de sección o la constancia de la firma del responsable de esta facultad?	X		10	10	
3	¿La autorización de las adquisiciones, enajenación o transferencias de dominio y bajas de los bienes de larga duración cumplan con las disposiciones legales y reglamentarias aplicables a esta cuenta?	X		10	10	
4	¿Analiza la documentación sustentatoria, con respecto al cumplimiento de los procedimientos previstos previo y posterior a la adquisición, como análisis de proveedores, calificación de ofertas, contratos, facturas, retención en la fuente, ingresos y egresos a bodega?	X		10	10	
5	¿Revisan los procedimientos y pasos observados en la preparación y toma física de los bienes de larga duración, para determinar lo adecuado de los mismos y la confiabilidad de los saldos de este rubro?	X		10	10	
6	¿Los inventarios de bienes de larga duración, están con el detalle en mal estado u obsoleto y detalle de bienes perdidos?	X		10	10	
7	¿La segregación de funciones que prevea el mantenimiento y registro de las operaciones relativas a bienes, por empleados independiente de aquellos responsables de la custodia y manejo?	X		10	10	

**Elaborado por:** C.G **Fecha:** 10/10/14  
**Revisado Por:** I.P.A.G / A.P.R.C



**COLEGIO MILITAR CAPITÁN GIOVANNI CALLES**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**PERÍODO 2012**

**CI 13/14**

<b>EVALUACIÓN DEL CUESTIONARIO DE CONTROL INTERNO</b>						
<b>COMPONENTE: BIENES DE LARGA DURACIÓN</b>						
<b>NCI 250 AREA DE INVERSIONES EN EXISTENCIAS Y BIENES DE LARGA DURACIÓN</b>						
<b>N°</b>	<b>PREGUNTAS</b>	<b>SI</b>	<b>NO</b>	<b>PND</b>	<b>VR</b>	<b>OBSERVACIONES</b>
8	¿Realizan las depreciaciones mensualmente de los bienes de larga duración?	X		10	10	
9	¿Todos los bienes de larga duración son codificados en una parte visible, permitiendo así su fácil identificación?	X		10	10	
10	¿El responsable de la custodia de los bienes de larga duración, mantiene registros individualizados, numerados, debidamente organizados y archivados, para que sirvan de base para el control, localización e identificación de los mismos?	X		10	10	
11	¿Para el control de los bienes existen actas de entrega legalizadas visibles con el objeto de salvaguardar los mismos, permitiendo una fácil identificación del personal responsable de su custodia?	X		10	10	
<b>TOTAL</b>				<b>110</b>	<b>110</b>	

**Elaborado por:** C.G **Fecha:** 13/10/14

**Revisado Por:** I.P.A.G / A.P.R.C



**COLEGIO MILITAR CAPITÁN GIOVANNI CALLES**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**PERÍODO 2012**

**CI 14/14**

<b>NIVEL DE CONFIANZA</b>		
		<b>FÓRMULA</b>
<b>NC= Nivel de confianza</b>		<b>NC = <math>\frac{CT}{PT}</math></b>
<b>CT= Calificación Total</b>		<b>NC = <math>\frac{110}{110}</math></b>
<b>PT= Ponderación Total</b>		<b>NC = <span style="border: 1px solid black; padding: 2px;">100%</span></b>
<b>NIVEL DE RIESGO DE CONTROL</b>		
<b>RC= 100% - nivel de confianza</b>		
<b>RC= 100% - 100%</b>		
<b>RC= 0 %</b>		
<b>RIESGO DE CONTROL</b>		
<b>ALTO</b>	<b>MODERADO</b>	<b>BAJO</b>
15% - 50%	51% - 75%	76% - 95%
<b>BAJO</b>	<b>MODERADO</b>	<b>ALTO</b>
		<b>100%</b>
<b>NIVEL DE CONFIANZA</b>		

**INTERPRETACIÓN.-** Se ha podido determinar que el componente de bienes de larga duración mantiene un nivel alto de confianza y un riesgo bajo, lo cual nos permite verificar que existe un control interno en la institución.

Elaborado por: C.G Fecha: 13/10/14  
 Revisado Por: I.P.A.G / A.P.R.C



**COLEGIO MILITAR CAPITÁN GIOVANNI CALLES**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**PERÍODO 2012**

**ICI 1/4**

OFICIO: 002-2014-FAE

Sección: Auditoría Externa

Asunto: Convocatoria a la lectura de la Evaluación de Control Interno

**Francisco de Orellana, 15 de octubre de 2014**

Hugo Izurieta

Mayo de A.

**RECTOR DEL COLEGIO MILITAR CAPITÁN GIOVANNI CALLES**

Presente.-

De acuerdo a la planificación de la Auditoría se ha realizado el análisis y evaluación del Control Interno al Colegio Militar Capitán Giovanni Calles, en Puerto Francisco de Orellana, al periodo de 01 de enero a 31 diciembre del 2012, me permito convocar a la lectura de informe de la evaluación de control interno del periodo 01 de enero a 31 de diciembre del 2012.

La diligencia se llevará a cabo en el auditorio de la Institución, en el Km ½ vía Los Zorros, el día 15 de octubre del 2014, a las 15h00, En caso de no poder asistir personalmente, agradeceré notificar por escrito, indicando los nombres, apellidos y número de cédula de ciudadanía de la persona que participará en su representación.

Atentamente,

Carmita Gallo

Estudiante

Elaborado por: C.G Fecha: 13/10/14

Revisado Por: I.P.A.G / A.P.R.C



**COLEGIO MILITAR CAPITÁN GIOVANNI CALLES**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**PERÍODO 2012**

**ICI 2/4**

**INFORME DEL CONTROL INTERNO**

**OFICIO: 003-2014-FAE**  
**Sección: Auditoría Externa**  
**Asunto: Informe de la Evaluación de Control Interno**

Francisco de Orellana, 14 de octubre del 2014

Hugo Izurieta  
Mayo de A.  
**Rector del Colegio Militar Capitán Giovanni Calles**

De mi consideración:

Como es de su conocimiento nos encontramos realizando el trabajo de auditoría financiera a los estados del Colegio Militar Capitán Giovanni Calles, al período comprendido 01 enero a 31 de diciembre del 2012.

De la evaluación al Sistema de Control Interno se permitió determinar la naturaleza, oportunidad y alcance de los procedimientos de auditoría necesario para expresar una opinión sobre los estados financieros, efectuados por el Colegio Militar Capitán Giovanni Calles, luego de lo cual se establecieron las siguientes deficiencias:

El contenido de este informe, es exclusivamente para uso de las autoridades del Colegio Militar Capitán Giovanni Calles, y no debe ser utilizado para ningún otro propósito.

**RUBROS EXAMINADOS**

De acuerdo a los saldos contables del período 2012, se analizaron las siguientes cuentas:

**Elaborado por:** C.G **Fecha:** 14/10/14  
**Revisado Por:** I.P.A.G / A.P.R.C



**COLEGIO MILITAR CAPITÁN GIOVANNI CALLES**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**PERÍODO 2012**

**ICI 3/4**

**FONDOS DISPONIBLES**

**BANCOS**

No registran diariamente los movimientos de las transacciones en el libro bancos

**RECOMENDACIONES:**

**Al Señor Jefe Financiero y contador**

Supervisar y controlar que se registren los movimientos económicos diariamente en el libro bancos, con el fin de mantener un saldo confiable y veraz, para la ejecución del gasto.

**GASTO DE PERSONAL**

**REMUNERACIONES**

No cumplen con el pago total de la nómina del personal de la Institución dentro del mismo mes.

**RECOMENDACIONES:**

**Al Señor de Talento Humano y Tesorero**

Verificar con el analista de presupuesto que exista la asignación necesaria en las diferentes partidas del grupo 51 (Gato de Personal), para cumplir con el pago de las remuneraciones de todo el personal dentro del tiempo establecido.

**Elaborado por:** C.G **Fecha:** 14/10/14  
**Revisado Por:** I.P.A.G / A.P.R.C



**COLEGIO MILITAR CAPITÁN GIOVANNI CALLES**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**PERÍODO 2012**

**ICI 4/4**

**GASTO CORRIENTE**

**ENERGÍA ELÉCTRICA**

Se realizó el pago de energía eléctrica sin verificar que existe una mora adicional en el total de la factura, afectando liquidez de la institución y espacio presupuestario de la partida del servicio básico.

**RECOMENDACIONES:**

Al Señor Jefe Financiero, contador y tesorero

Cumplir con el control previo de verificación de los valores a pagar por consumo de energía eléctrica previo al devengado y pago, fin evitar pago de moras afectando al presupuesto y liquidez.

Disponer al funcionario público, responsable realizar el ingreso de caja por el valor de la multa en tesorería, para su respectivo depósito en la cuenta de ingresos del Colegio.

**MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS Y RESIDENCIAS**

De acuerdo a la cedula de gastos se evidenció que se devengó por concepto de mantenimiento de las instalaciones por un valor de \$ 216.551,60, diferente a la asignación inicial del presupuesto que fue de \$ 9.160,00.

**RECOMENDACIONES:**

Al Jefe Administrativo y Jefe Financiero

Coordinar y verificar las asignaciones de presupuesto extras, para la planificación de acuerdo a las necesidades presentadas en la instalaciones para la ejecución del presupuesto asignado posterior a lo codificado y cumplir con la ejecución del 100%, fin evitar perdida del espacio presupuestario.

Elaborado por: C.G Fecha: 14/10/14  
Revisado Por: I.P.A.G / A.P.R.C



**COMPONENTE**

**BANCOS**



**COLEGIO MILITAR CAPITÁN GIOVANNI CALLES**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**PERÍODO 2012**

**B 1/3**

Tabla 7: Verificación de ingresos

VERIFICACIÓN DE LOS INGRESOS								
@ FECHA	DETALLE	REPOR TES DE INGRE SOS	INGRESOS	DEPOSITOS/BANCO INTERNACIONAL 650007513-4	N° DEPOSIT O	FECHA	SEGÚN AUDITORÍA	DIFE.
03/12/2012	Ingresos por pensiones	199✓	3.980,00	3.980,00	82963159	04/12/2012	3.980,00	-
04/12/2012	Ingresos por pensiones	200✓	14.038,00	14.038,00	82963163	05/12/2012	14.038,00	-
05/12/2012	Ingresos por pensiones	201✓	26.370,00	26.370,00	89263164	06/12/2012	26.370,00	-
06/12/2012	Ingresos por pensiones	202✓	11.418,00	11.418,00	82963165	07/12/2012	11.418,00✓	-
07/12/2012	Ingresos por pensiones	203✓	6.383,49	6.221,00	84551343	07/12/2012	6.221,00	162,49
10/12/2012	Ingresos por pensiones	204✓	3.990,00	2.240,00	82963170	10/12/2012	2.240,00	-
10/12/2012			1.750,00	1.750,00	82963172	10/12/2012	1.750,00	-
<b>TOTAL</b>			<b>@ 66.179,49</b>	<b>@ 66.017,00</b>			<b>@ 66.017,00</b>	<b>162,49 ≠</b>

**Elaborado por:** C.G **Fecha:** 08/10/14  
**Revisado Por:** I.P.A.G / A.P.R.C



**COLEGIO MILITAR CAPITÁN GIOVANNI CALLES**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**PERÍODO 2012**

**B 2/3**

Tabla 8: Conciliación Bancaria

<b>CONCILIACIÓN BANCARIA</b>			
<b>Detalle</b>	<b>Banco Internacional N° 650007513-4</b>	<b>Detalle</b>	<b>Banco Central del Ecuador Cta. Cte. N° 01121774</b>
Saldo anterior 30/11/2014	*3.536,00		
Depósito	*4.139,00	<b>Transferencia entre bancos</b>	*3.536,00
Depósito	*960,00		*5.099,00
Depósito	*3.980,00		*18.018,00
Depósito	*14.038,00		*44.009,00
Depósito	*26.370,00		*3.690,00
Depósito	*11.418,00		*300,00
Depósito	*6.221,00		
Depósito	*2.240,00		
Depósito	*1.750,00		
<b>SALDO CONCILIADO</b>	<b>@ 74.652,00</b>		

Elaborado por: C.G Fecha: 08/10/14  
 Revisado Por: I.P.A.G / A.P.R.C



**COLEGIO MILITAR CAPITÁN GIOVANNI CALLES**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**PERÍODO 2012**

**B 3/3**

<b>CEDULA ANALÍTICA</b>			
BANCOS	SALDO. SEGÚN CONTABILIDAD	SALDO SEGÚN AUDITORÍA	DIFERENCIA
<b>Banco Internacional Cta. de</b>			
<b>Ingresos N° 650-007513-4</b>	<b>√√74.652,00</b>	<b>√√74.652,00</b>	
Recaudaciones de pensiones y varios	3.536,00	3.536,00	-
Recaudaciones de pensiones y varios	4.139,00	4.139,00	-
Recaudaciones de pensiones y varios	960,00	960,00	-
Recaudaciones de pensiones y varios	3.980,00	3.980,00	-
Recaudaciones de pensiones y varios	14.038,00	14.038,00	-
Recaudaciones de pensiones y varios	26.370,00	26.370,00	-
Recaudaciones de pensiones y varios	11.418,00	11.418,00	-
Recaudaciones de pensiones y varios	6.221,00	6.221,00	-
Recaudaciones de pensiones y varios	2.240,00	2.240,00	-
Recaudaciones de pensiones y varios	1.750,00	1.750,00	-
<b>Banco Central del Ecuador Cta. Cte.</b>			
<b>N° 01121774</b>	<b>√√74.652,00</b>	<b>√√74.652,00</b>	
Transferencias entre bancos	3.536,00	3.536,00	-
Transferencias entre bancos	5.099,00	5.099,00	-
Transferencias entre bancos	18.018,00	18.018,00	-
Transferencias entre bancos	44.009,00	44.009,00	-
Transferencias entre bancos	3.690,00	3.690,00	-
Transferencias entre bancos	300,00	300,00	-

Elaborado por: C.G Fecha: 10/10/14  
 Revisado Por: I.P.A.G / A.P.R.C



**COLEGIO MILITAR CAPITÁN GIOVANNI CALLES**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**PERÍODO 2012**

**HH 1/1**

<b>HOJA DE HALLAZGO</b>	
<b>ENTIDAD:</b> Colegio Militar Capitán Giovanni Calles <b>CIUDAD:</b> Francisco de Orellana <b>PROVINCIA:</b> Orellana	<b>COMPONENTE:</b> BANCOS
<b>Diferencia de \$ 162,49, según reporte N°. 203.</b>	
<b>CONDICIÓN:</b> Se ha verificado las transacciones de la cuenta Banco donde se ha reportado lo siguiente; en el reporte N° 203 de fecha <b>07 de Diciembre</b> , refleja un valor de 6.383,49 dólares de ingresos por concepto de cobro de pensiones, especies y arriendo del bar correspondiente al mes de diciembre de acuerdo al depósito existe una diferencia de \$ 162,49 no depositada en ese día, razón que dicho valor fue depositado en el mes de <b>Agosto</b> en el banco internacional mediante depósito N° 8453992.	
<b>CRITERIO:</b> NCI 230 – 02 TITULO: RECAUDACIÓN Y DEPÓSITO DE LOS INGRESOS	
<b>CAUSA:</b> La persona encargada de este particular no facturó el valor al momento de la transacción incumpliendo el Principio de Contabilidad Generalmente Aceptado de Realización.	
<b>EFFECTO:</b> El valor de 162,49 dólares facturado en un momento diferente de su realización.	
<b>CONCLUSIÓN:</b> En la NCI 230 - 02, se determina la realización de la devolución en el momento que se produjo este evento, pero una vez verificado se pudo determinar que se recibió el ingreso en el mes de <b>Agosto</b> en la cuenta del banco Internacional pero fue facturado en el mes de <b>Diciembre</b> afectando los ingresos del mes de <b>Diciembre</b> .	
<b>RECOMENADCIONES:</b> Se debe realizar las devoluciones en el momento indicado de acuerdo a la normativa con la finalidad de no mantener valores en situación irregular y evitar incumplimiento que pueda afectar los ingresos por pensiones en el mes correspondiente.	

Elaborado por: C.G Fecha: 16/10/14

Revisado Por: I.P.A.G / A.P.R.C

**COMPONENTE**

**DISPONIBILE**



**COLEGIO MILITAR CAPITÁN GIOVANNI CALLES**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**PERÍODO 2012**

C 1/3

Tabla 9: Valores no registrado en el Sistema ESIGEF.

DISPONIBILIDAD	CONSULTA DE CONTROL DE INGRESOS ESIGEF	CUENTA 111-02- 01	AUDITORÍA	DIFERENCIA
NOVIEMBRE	B 1.990,00			# 1.990,00
DICIEMBRE	74.652,00	76.642,00	76.642,00	-
<hr style="width: 50%; margin: 0 auto;"/>				
<b>TOTAL</b>	<b>76.642,00</b>	<b>76.642,00</b>	<b>76.642,00</b>	

Nota: El valor de 1.990,00, corresponde a ingresos disponibles del 29 y 30 de noviembre y fueron registrados en el sistema ESIGEF 15 de Diciembre con el CUR de ingresos N° 234 y 235

Elaborado por: C.G Fecha: 20/10/14  
 Revisado I.P.A.G Por: A.P.R.C



**COLEGIO MILITAR CAPITÁN GIOVANNI CALLES**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**PERÍODO 2012**

**C 2/3**

<b>CEDULA SUMARIA</b>			
<b>COMPONENTE: DISPONIBILIDAD</b>			
<b>DISPONIBILIDAD</b>	<b>SALDO. SEGÚN CONTABILIDAD</b>	<b>SALDO SEGÚN AUDITORÍA</b>	<b>DIFERENCIA</b>
<b>CUENTA 111-02-01</b>			
<b>INGRESOS</b>			
<b>DICIEMBRE</b>	173.646,79 ✓	173.646,79 ✓	
<b>TOTAL</b>	<b>173.646,79 ✓✓</b>	<b>173.646,79 ✓✓</b>	

**Elaborado por: C.G Fecha: 25/10/14**  
**Revisado Por: I.P.A.G / A.P.R.C**





**COLEGIO MILITAR CAPITÁN GIOVANNI CALLES**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**PERÍODO 2012**

**C 3/3**

<b>CEDULA ANÁLITICA</b>			
<b>COMPONENTE: DISPONIBLE</b>			
<b>DISPONIBILIDAD</b>	<b>SALDO CONTABLE</b>	<b>SEGÚN AUDITORÍA</b>	<b>DIFERENCIA</b>
SALDO 30 DE NOVIEMBRE /2012	97.004,79	97.004,79	-
CUR DE INGRESOS 234	100,00	100,00	-
CUR DE INGRESOS 235	1.890,00	1.890,00	-
CUR DE INGRESOS 236	3.480,00	3.480,00	-
CUR DE INGRESOS 237	56,00	56,00	-
CUR DE INGRESOS 238	3.950,00	3.950,00	-
CUR DE INGRESOS 239	21,00	21,00	-
CUR DE INGRESOS 240	168,00	168,00	-
CUR DE INGRESOS 241	950,00	950,00	-
CUR DE INGRESOS 242	10,00	10,00	-
CUR DE INGRESOS 243 <del>¥</del>	3.980,00	3.980,00	-
CUR DE INGRESOS 244	14.000,00 $\beta$	14.000,00 $\beta$	-
CUR DE INGRESOS 245	38,00	38,00	-
CUR DE INGRESOS 246	26.370,00	26.370,00	-
CUR DE INGRESOS 247	11.250,00	11.250,00	-
CUR DE INGRESOS 248	168,00	168,00	-
CUR DE INGRESOS 249	5.630,00	5.630,00	-
CUR DE INGRESOS 250	31,00	31,00	-
CUR DE INGRESOS 251	560,00	560,00	-
CUR DE INGRESOS 252	3.690,00	3.690,00	-
CUR DE INGRESOS 253	300,00	300,00	-
<b>TOTAL AUDITADO</b>	<b>@ 173.646,79</b>	<b>@ 173.646,79</b>	<b>-</b>

**Elaborado por: C.G Fecha: 02/11/14**  
**Revisado Por: I.P.A.G / A.P.R.C**



**COLEGIO MILITAR CAPITÁN GIOVANNI CALLES**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**PERÍODO 2012**

**HH 1/1**

<b>HOJA DE HALLAZGO</b>	
<b>ENTIDAD:</b> Colegio Militar Capitán Giovanni Calles <b>CIUDAD:</b> Francisco de Orellana <b>PROVINCIA:</b> Orellana	<b>COMPONENTE:</b> DISPONIBLE
<b>Valores no registrados dentro del mismo mes</b>	
<b>CONDICIÓN:</b> Mediante el análisis se ha podido evidenciar que no se ha registrado los CUR de ingresos de los valores transferidos del 30 de noviembre del 2012, por parte del banco central al Ministerio de Finanzas, en el mismo mes y registrado el 15 de diciembre del 2012.	
<b>CRITERIO:</b> NCI 230 -04 VERIFICACIÓN DE LOS INGRESOS	
<b>CAUSA:</b> El encargado de tesorería no ha registrado los ingresos del 30 de noviembre en el sistema ESIGEF dentro del mismo mes.	
<b>EFFECTO:</b> No disponer de disponibilidad el inicio del mes de diciembre para la ejecución del gasto.	
<b>CONCLUSIÓN:</b> No se registró a tiempo los ingresos del <b>30 de Noviembre</b> afectando la disponibilidad a inicio del mes de <b>Diciembre</b> , ya que se registró a partir del 15 de mismo mes.	
<b>RECOMENADCIONES:</b> Disponer al tesorero verificar diariamente el reporte del disponible que emite el sistema ESIGEF para registrar de manera adecuada los recursos para la ejecución del gasto.	

Elaborado por: C.G Fecha: 04/11/14  
Revisado Por: I.P.A.G / A.P.R.C

# **COMPONENTE REMUNERACIONES**



**COLEGIO MILITAR CAPITÁN GIOVANNI CALLES**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**PERÍODO 2012**

**R 1/1**

Tabla 10: Rol de pago del mes de noviembre y diciembre del 2012.

ORD.	REMUNERACIONES	SEGÚN AUDITORÍA	SEGÚN ESIGEF	DIFERENCIA
1	NOVIEMBRE	β44.008,38	✓ 43.429,86	≠578,52
2	DICIEMBRE	β42.166,28	✓ 40.430,92	©1.735,36
<b>TOTAL</b>		<b>86.174,66</b>	<b>@ 83.860,78</b>	<b>2.313,88</b>

- La remuneración del servidor Penton Urquijo Osmany correspondiente a noviembre fue cancela con el Cur N° 570 en el mes de **Diciembre**.
- La remuneración del mes de **Diciembre** de los servidores: Jiménez Delgado Diego, Medrano Noboa Martha y Villacis Robalino Elsa, no fueron cancelados en el mes correspondiente.

**Elaborado por:** C.G **Fecha:** 07/11/14  
**Revisado Por:** I.P.A.G / A.P.R.C



**COLEGIO MILITAR CAPITÁN GIOVANNI CALLES  
AUDITORÍA FINANCIERA  
PERÍODO 2012**

**HH 1/1**

<b>HOJA DE HALLAZGO</b>	
<b>ENTIDAD:</b> Colegio Militar Capitán Giovanni Calles <b>CIUDAD:</b> Francisco de Orellana <b>PROVINCIA:</b> Orellana	<b>COMPONENTE:</b>  REMUNERACIONES
<b>Pago incompleto de la nómina de servidores públicos</b>	
<p><b>CONDICIÓN:</b> Se ha determinado mediante el análisis de las remuneraciones que en el mes de Noviembre no han cancelado al servidor Penton Urquijo Osmany dentro del rol general, dicho valor fue cancelado en el siguiente mes mediante Cur N° 570 en el mes de Diciembre.</p> <p>En el mes de Diciembre se ha verificado que no han cancelado en su totalidad la nómina de servidores las remuneraciones afectando a los mismos detallados a continuación: Jiménez Delgado Diego, Medrano Noboa Martha y Villacis Robalino Elsa del mes de Diciembre.</p>	
<b>CRITERIO:</b> NCI 230 –11 PAGO DE REMUNERACIONES	
<b>CAUSA:</b> El Jefe de Talento Humano no supervisó el cumplimiento del pago de remuneraciones de todos sus servidores dentro del tiempo establecido.	
<b>EFEECTO:</b> Afecta a la ejecución del presupuesto e incumplimiento a la LOSEP	
<b>CONCLUSIÓN:</b> Falta de control al proceso de cancelación de remuneraciones	
<b>RECOMENADCIONES:</b> Disponer al Personal de Talento Humano supervisar y verificar el proceso de elaboración de los roles de pago mensualmente que se dé estricto cumplimiento a la LOSEP.	

**Elaborado por:** C.G   **Fecha:** 15/11/14  
**Revisado Por:** I.P.A.G / A.P.R.C

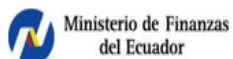
***COMPONENTE***

***ENERGÍA ELÉCTRICA***



**COLEGIO MILITAR CAPITÁN GIOVANNI CALLES  
AUDITORÍA FINANCIERA  
PERÍODO 2012**

**G 1/3**



Ejercicio: 2012  
Código Entidad: 070-1080-0000

**REPUBLICA DEL ECUADOR**  
MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL - COLEGIO MILITAR CAPITAN GIOVANNI CALLES -  
**LIBRO MAYOR POR UNIDAD EJECUTORA**  
DEL 01 ENERO 2012 AL 31 DICIEMBRE 2012

Página:  
Fecha:  
Reporte:  
Impreso por:

**TOTAL FACTURA** VALOR OBSERVACIÓN

13/09/2012	34316575	DAG	070108000000000000000326	CNEL CORPORACION NACIONAL DE ELECTRICIDAD S.A. pago fact. 462205 de	684,33		
11/10/2012	35155584	DAG	070108000000000000000370	CNEL CORPORACION NACIONAL DE ELECTRICIDAD S.A. pago fact. 528799 por el	1.772,75		
19/11/2012	36184315	DAG	070108000000000000000430	CNEL CORPORACION NACIONAL DE ELECTRICIDAD S.A. pago fact. 607125 por servicio de energía eléctrica ( 45632-6) correspondiente al mes de octubre del 2012. Necesidad presentada por el Jefe Administrativo del CNEL CORPORACION NACIONAL DE ELECTRICIDAD S.A. Comil 12	1.857,17		Valor de multa pagada por la institución con el CUR 490
					1.856,53	0.64	
11/12/2012	37025742	DAG	070108000000000000000606	CNEL CORPORACION NACIONAL DE ELECTRICIDAD S.A. pago fact. 665247 de	1.832,99	1.832,99	
				<b>Subtotal Flujos</b>	15.785,63		
				<b>Subtotal por Auxiliares</b>	15.785,63		

**Elaborado por:** C.G **Fecha:** 20/11/14  
**Revisado Por:** I.P.A.G / A.P.R.C



**COLEGIO MILITAR CAPITÁN GIOVANNI CALLES**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**PERÍODO 2012**

**G 1/2**

**CEDULA SUMARIA**

<b>GASTOS DE SERVICIO BÁSICO</b>	<b>SALDO SEGÚN CONTABLE</b>	<b>SEGÚN AUDITORÍA</b>	<b>DIFERENCIA</b>
ENERGÍA ELÉCTRICA	<b>B 3.690,16</b>	<b>B 3.689,52</b>	<b>μ 0,64</b> -
<b>TOTAL AUDITADO</b>	<b>@ 3.690,16</b>	<b>@ 3.689,52</b>	

**Elaborado por: C.G Fecha: 24/11/14**  
**Revisado Por: I.P.A.G / A.P.R.C**





**COLEGIO MILITAR CAPITÁN GIOVANNI CALLES**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**PERÍODO 2012**

**G 3/3**

GASTOS DE SERVICIO BÁSICO	SALDO SEGÚN CONTABLE	SEGÚN AUDITORÍA	DIFERENCIA
<b>ENERGÍA ELÉCTRICA</b>			
FACT. 607125 (45692-6)	✓ 1857,17	¥ 1856,53	≠0,64
FACT. 665247 (11473910)	1832,99	¥ 1832,99	-
<b>TOTAL AUDITADO</b>	<b>@ 3.690,16</b>	<b>@ 3.689,52</b>	<b>0,64</b>

Elaborado por: C.G Fecha: 27/11/14  
 Revisado Por: I.P.A.G / A.P.R.C



**COLEGIO MILITAR CAPITÁN GIOVANNI CALLES**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**PERÍODO 2012**

**HH 1/1**

<b>HOJA DE HALLAZGO</b>	
<b>ENTIDAD:</b> Colegio Militar Capitán Giovanni Calles <b>CIUDAD:</b> Francisco de Orellana <b>PROVINCIA:</b> Orellana	<b>COMPONENTE:</b> Energía Eléctrica
<b>Pago de mora.</b>	
<b>CONDICIÓN:</b> Se ha determinado mediante el análisis el pago de mora correspondiente al servicio básico de energía eléctrica mediante el CUR N°. 490, en el mes de Noviembre.	
<b>CRITERIO:</b> NCI 230-12 CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES	
<b>CAUSA:</b> Falta de control previo a la revisión de la documentación al momento de elaborar la orden de gasto y posterior al devengado y pago.	
<b>EFFECTO:</b> Disminución a la disponibilidad, afectando al presupuesto asignado e incumpliendo a la NCI 230-12 que los gastos adicionales que se originen por concepto de intereses o multas por mora injustificada en el pago de las obligaciones con retraso, será de responsabilidad personal y pecuniaria de quien o quienes los hayan ocasionado, por acción u omisión.	
<b>CONCLUSIÓN:</b> Se realizó un pago por concepto de mora incumpliendo a la NCI 230-12, y afectando a la disponibilidad de la entidad.	
<b>RECOMENDACIONES:</b> Notificar mediante oficio a los servidores involucrados realizar el depósito correspondiente del valor de la mora.	

**Elaborado por:** C.G **Fecha:** 04/12/14  
**Revisado Por:** I.P.A.G / A.P.R.C

**COMPONENTE**  
**MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS**  
**LOCALES Y RESIDENCIAS**



**COLEGIO MILITAR CAPITÁN GIOVANNI CALLES**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**PERÍODO 2012**

**ME 1/3**

ASIGNACIÓN DE RECURSOS	ASIGNACIÓN INICIAL CEDULA PRESUPUESTARIA	MODIFICACIÓN (Reforma INTRA 2)	SEGÚN AUDITORÍA	DIFERENCIA
<b>RUBRO / MANTENIMIENTO</b>				
Edificios				
Locales Residencia				
s y Cableado				
estructurado	✓ 9.140,00	✓ 211.553,67	<b>B</b> 220.693,67	-
	<b>9.140,00</b>	<b>211.553,67</b>	<b>220.693,67</b>	-

Fuente: cedula presupuestaria ESIGEF.

Nota: De acuerdo al análisis la asignación inicial de espacio presupuestario por parte del Ministerio de Finanzas a la unidad ejecutora 070-1080, para el mantenimiento de edificios, locales fue de 9.140,00, razón por la cual han realizado la modificación presupuestaria de 211.553,67, para la ejecución del proyecto.

Elaborado por: C.G Fecha: 06/12/14  
 Revisado Por: I.P.A.G / A.P.R.C



**COLEGIO MILITAR CAPITÁN GIOVANNI CALLES**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**PERÍODO 2012**

**ME 1/3**

<b>CEDULA SUMARIA</b>			
<b>COMPONENTE : MANTENIMIENTO EDIFICIOS</b>			
<b>GASTO</b>	<b>SEGÚN CONTAB.</b>	<b>SEGÚN AUDITORIA</b>	<b>DIFERENCIA</b>
Edificios Locales Residencias y Cableado estructurado	✓ 216.551,60	✓✓216.551,60	-
<b>TOTAL</b>	<b>* 216.551,60</b>	<b>@ 216.551,60</b>	-

**Elaborado por:** C.G **Fecha:** 09/12/14  
**Revisado Por:** I.P.A.G / A.P.R.C



**COLEGIO MILITAR CAPITÁN GIOVANNI CALLES**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**PERÍODO 2012**

**ME 3/3**

<b>CEDULA ANÁLITICA</b>			
<b>COMPONENTE: MANTENIMIENTO EDIFICOS Y RESIDENCIAS</b>			
<b>GASTO</b>	<b>SEGÚN CONT.</b>	<b>SEGÚN AUDITORÍA</b>	<b>DIFERENCIA</b>
<b>Edificios Locales Residencias y Cableado estructurado</b>			
CUR DE GASTO 317	5.138,20	5.138,20	-
CUR DE GASTO 318	986,72	986,72	-
CUR DE GASTO 344	696,00	696,00	-
CUR DE GASTO 361	2.620,26	2.620,26	-
CUR DE GASTO 463	5.066,15	<b>B</b> 5.066,15	<b>B</b> -
CUR DE GASTO 578	8.250,81	8.250,81	-
CUR DE GASTO 575	9.963,00	9.963,00	-
CUR DE GASTO 599	127.995,74	127.995,74	-
CUR DE GASTO 651	54.855,32	54.855,32	-
CUR DE GASTO 671	979,40	979,40	-
<b>TOTAL</b>	<b>@ 216.551,60</b>	<b>@ 216.551,60</b>	-

Elaborado por: C.G Fecha: 12/12/14  
 Revisado Por: I.P.A.G / A.P.R.C



**COLEGIO MILITAR CAPITÁN GIOVANNI CALLES**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**PERÍODO 2012**

**HH 1/1**

<b>HOJA DE HALLAZGO</b>	
<b>ENTIDAD:</b> Colegio Militar Capitán Giovanni Calles <b>CIUDAD:</b> Francisco de Orellana <b>PROVINCIA:</b> Orellana	<b>COMPONENTE:</b> Mantenimiento de Edificios, Locales y Residencias
<b>Reforma Tipo Intra 2</b>	
<b>HOJA DE HALLAZGO</b>	
<p><b>CONDICIÓN:</b> De acuerdo al análisis la asignación inicial de espacio presupuestario por parte del Ministerio de Finanzas a la unidad ejecutora <b>070-1080</b>, para el mantenimiento de edificios, locales fue de <b>9.140,00</b>, razón por la cual ha realizado una modificación presupuestaria de <b>211.553,67</b>, para poder realizar la ejecución del proyecto presentado por el Jefe Administrativo.</p>	
<p><b>CRITERIO:</b> NCI 250 –11 Mantenimiento de bienes de larga duración</p>	
<p><b>CAUSA:</b> El jefe Administrativo encargado de la planificación de mantenimiento de locales edificios y residencias, ha planificado el mantenimiento de la institución por el valor de \$ <b>9,140.00</b> de acuerdo a la proyección de los ingresos. En el III cuatrimestre el ministerio de Finanzas realiza una asignación adicional, razón por la cual se ha realizado una reforma.</p>	
<p><b>EFFECTO:</b> Reformas al presupuesto.</p>	
<p><b>CONCLUSIÓN:</b> Se ha dado cumplimiento a la NCI 250 - 11, sobre el mantenimiento de las instalaciones de la entidad de acuerdo a la planificación y reformas realizadas para cumplir con la ejecución de la asignación presupuestaria.</p>	
<p><b>RECOMENDACIONES:</b> Se dé estricto cumplimiento por parte de la administración de la entidad la cual velará en forma constante por el mantenimiento preventivo de los bienes de larga duración, a fin de conservar su estado óptimo de funcionamiento y prolongar su vida útil.</p>	

Elaborado por: C.G Fecha: 14/12/14  
 Revisado Por: I.P.A.G / A.P.R.C

**COMPONENTE**  
**BIENES DE LARGA DURACIÓN**





**COLEGIO MILITAR CAPITÁN GIOVANNI CALLES**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**PERÍODO 2012**

CD 1/5

Tabla 11: Cuadro de Depreciaciones

No.	DESCRIPCIÓN	DE ADQUISICIÓN DEL BIEN	FECHA DE COMPRA	Valor residual	Porcentaje de depreciación	Valor de la depreciación	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	Según auditoría	Sistema de Activos Fijos	Diferencia
1	AIRE ACONDICIONADO	570,00	17/10/2001	57,00	10%	51,30	51,30	51,30	51,30	51,30	51,30	51,30	51,30	51,30	51,30	51,30	51,30	564,30	564,30	-
2	AIRE ACONDICIONADO	570,00	17/10/2001	57,00	10%	51,30	51,30	51,30	51,30	51,30	51,30	51,30	51,30	51,30	51,30	51,30	51,30	564,30	564,30	-
3	AIRE ACONDICIONADO	457,43	31/12/2001	45,74	10%	41,17	41,17	41,17	41,17	41,17	41,17	41,17	41,17	41,17	41,17	41,17	41,17	452,86	452,86	-
4	AIRE ACONDICIONADO	590,62	31/12/2005	59,06	10%	53,16					53,16	53,16	53,16	53,16	53,16	53,16	53,16	372,09	372,09	-
5	AIRE ACONDICIONADO	590,62	31/12/2005	59,06	10%	53,16					53,16	53,16	53,16	53,16	53,16	53,16	53,16	372,09	372,09	-
6	AIRE ACONDICIONADO	590,62	31/12/2005	59,06	10%	53,16					53,16	53,16	53,16	53,16	53,16	53,16	53,16	372,09	372,09	-
7	AIRE ACONDICIONADO	590,62	31/12/2005	59,06	10%	53,16					53,16	53,16	53,16	53,16	53,16	53,16	53,16	372,09	372,09	-
8	AIRE ACONDICIONADO	590,62	31/12/2005	59,06	10%	53,16					53,16	53,16	53,16	53,16	53,16	53,16	53,16	372,09	372,09	-
9	AIRE ACONDICIONADO	590,62	31/12/2005	59,06	10%	53,16					53,16	53,16	53,16	53,16	53,16	53,16	53,16	372,09	372,09	-
10	AIRE ACONDICIONADO	590,62	31/12/2005	59,06	10%	53,16					53,16	53,16	53,16	53,16	53,16	53,16	53,16	372,09	372,09	-
11	AIRE ACONDICIONADO	590,62	31/12/2005	59,06	10%	53,16					53,16	53,16	53,16	53,16	53,16	53,16	53,16	372,09	372,09	-
12	AIRE ACONDICIONADO	590,62	31/12/2005	59,06	10%	53,16					53,16	53,16	53,16	53,16	53,16	53,16	53,16	372,09	372,09	-
13	ANILLADORA MANUAL	230,00	14/12/2012	23,00	10%	20,70											20,70	20,70	20,70	-
14	ANILLADORA MANUAL MASTER PUNCH	230,00	14/12/2012	23,00	10%	20,70											20,70	20,70	20,70	-
15	ANTENA OMNIDIRECCIONAL	250,00	10/06/2008	25,00	10%	22,50							22,50	22,50	22,50	22,50	22,50	112,50	112,50	-
16	ARCHIVADORES DE MADERA	180,00	30/11/2012	18,00	10%	16,20											16,20	16,20	16,20	-
17	ARCHIVADORES DE MADERA	180,00	30/11/2012	18,00	10%	16,20											16,20	16,20	16,20	-
18	ARCHIVADORES DE MADERA	180,00	30/11/2012	18,00	10%	16,20											16,20	16,20	16,20	-
19	ARCHIVADORES DE MADERA	180,00	30/11/2012	18,00	10%	16,20											16,20	16,20	16,20	-
20	ARMARIO DE MADERA	160,00	05/10/2003	16,00	10%	14,40			14,40	14,40	14,40	14,40	14,40	14,40	14,40	14,40	14,40	129,60	129,60	-
21	ARMARIO DE MADERA	160,00	05/10/2003	16,00	10%	14,40			14,40	14,40	14,40	14,40	14,40	14,40	14,40	14,40	14,40	129,60	129,60	-
22	ARMARIO DE MADERA	160,00	05/10/2003	16,00	10%	14,40			14,40	14,40	14,40	14,40	14,40	14,40	14,40	14,40	14,40	129,60	129,60	-
23	ARMARIO DE MADERA	160,00	05/10/2003	16,00	10%	14,40			14,40	14,40	14,40	14,40	14,40	14,40	14,40	14,40	14,40	129,60	129,60	-
24	ATRIL DE MADERA	250,00	15/09/2010	25,00	10%	22,50									22,50	22,50	22,50	67,50	67,50	-
25	BALANZA CON TALLIMETRO	510,60	29/05/2012	51,06	10%	45,95											45,95	45,95	45,95	-
26	BALANZA DIGITAL AMERICANA	485,00	29/01/2008	48,50	10%	43,65							43,65	43,65	43,65	43,65	43,65	218,25	218,25	-
27	BALANZA TRIPLE BRAZO CON PESAS	201,41	29/01/2008	20,14	10%	18,13							18,13	18,1269	18,1269	18,1269	18,1269	90,63	90,63	-
28	BANDERA DEL COLEGIO	250,00	05/05/2008	25,00	10%	22,50							22,50	22,5	22,5	22,5	22,5	112,50	112,50	-
29	BANDERA DEL ECUADOR	250,00	05/05/2008	25,00	10%	22,50							22,50	22,5	22,5	22,5	22,5	112,50	112,50	-
30	BAÑO DE MARIA	621,00	29/01/2008	62,10	10%	55,89							55,89	55,89	55,89	55,89	55,89	279,45	279,45	-

Elaborado por: C.G Fecha: 15/12/14  
 Revisado Por: I.P.A.G / A.P.R.C



**COLEGIO MILITAR CAPITÁN GIOVANNI CALLES**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**PERÍODO 2012**

CD 2/5

**CUADRO DE DEPRECIACIONES**

31	CANCEL DE MADERA AULAS	565.00	31/12/2007	56.50	10%	50.85							50.85	50.85	50.85	50.85	50.85	254.25	254.25	-
32	CANCEL DE MADERA AULAS	565.00	31/12/2007	56.50	10%	50.85							50.85	50.85	50.85	50.85	50.85	254.25	254.25	-
33	CANCEL DE MADERA AULAS	565.00	31/12/2007	56.50	10%	50.85							50.85	50.85	50.85	50.85	50.85	254.25	254.25	-
34	CANCEL DE MADERA AULAS	565.00	31/12/2007	56.50	10%	50.85							50.85	50.85	50.85	50.85	50.85	254.25	254.25	-
35	CANCEL DE MADERA AULAS	565.00	31/12/2007	56.50	10%	50.85							50.85	50.85	50.85	50.85	50.85	254.25	254.25	-
36	CARPA CASETA ARMABLE	540.00	14/12/2012	54.00	10%	48.60											48.60	48.60	48.60	-
37	CARPA CASETA ARMABLE	540.00	14/12/2012	54.00	10%	48.60											48.60	48.60	48.60	-
38	CENTRIFUGA ELECTRICA	420.00	29/01/2008	42.00	10%	37.80							37.80	37.8	37.8	37.8	37.8	189.00	189.00	-
39	COMPRESOR MEDIANO	410.71	14/09/2010	41.07	10%	36.96									36.96	36.96	36.96	110.89	110.89	-
40	COMPUTADOR DE ESCRITORIO	780.00	30/11/2007	78.00	33%	231.66							231.66	231.66	231.66	231.66	231.66	1.158,30	1.158,30	-
41	COMPUTADOR DE ESCRITORIO	780.00	30/11/2007	78.00	33%	231.66							231.66	231.66	231.66	231.66	231.66	1.158,30	1.158,30	-
42	COMPUTADOR DE ESCRITORIO	780.00	30/11/2007	78.00	33%	231.66							231.66	231.66	231.66	231.66	231.66	1.158,30	1.158,30	-
43	COMPUTADOR DE ESCRITORIO	780.00	30/11/2007	78.00	33%	231.66							231.66	231.66	231.66	231.66	231.66	1.158,30	1.158,30	-
44	COMPUTADOR DE ESCRITORIO	580.27	24/06/2009	58.03	33%	172.34								172.34	172.34	172.34	172.34	689.36	689.36	-
45	CONSTRUCCION DE 2 AULAS	13.396,31	14/12/2010	1.339,63	5%	602,83									602,83	602,83	602,83	1.808,50	1.808,50	-
46	ECUALIZADORES DE SONIDO ECUALIZ	155.23	08/02/2012	15.52	10%	13.97											13.97	13.97	13.97	-
47	ESCRITORIO DE MADERA	115.00	05/10/2003	11.50	10%	10.35			10.35	10.35	10.35	10.35	10.35	10.35	10.35	10.35	10.35	93.15	93.15	-
48	ESCRITORIO DE MADERA	115.00	05/10/2003	11.50	10%	10.35			10.35	10.35	10.35	10.35	10.35	10.35	10.35	10.35	10.35	93.15	93.15	-
49	ESCRITORIO DE MADERA	115.00	05/10/2003	11.50	10%	10.35			10.35	10.35	10.35	10.35	10.35	10.35	10.35	10.35	10.35	93.15	93.15	-
50	ESCRITORIO DE MADERA	115.00	05/10/2003	11.50	10%	10.35			10.35	10.35	10.35	10.35	10.35	10.35	10.35	10.35	10.35	93.15	93.15	-
51	ESCRITORIO DE MADERA	115.00	05/10/2003	11.50	10%	10.35			10.35	10.35	10.35	10.35	10.35	10.35	10.35	10.35	10.35	93.15	93.15	-
52	ESCRITORIO DE MADERA	115.00	05/10/2003	11.50	10%	10.35			10.35	10.35	10.35	10.35	10.35	10.35	10.35	10.35	10.35	93.15	93.15	-
53	ESCRITORIO DE TRABAJO CON TABLET	405.00	24/08/2009	40.50	10%	36.45								36.45	36.45	36.45	36.45	145.80	145.80	-
54	ESCRITORIO DE TRABAJO CON TABLET	405.00	24/08/2009	40.50	10%	36.45								36.45	36.45	36.45	36.45	145.80	145.80	-
55	ESCUDO COMIL DE 0.80*0.40	150.00	15/09/2010	15.00	10%	13.50									13.50	13.50	13.50	40.50	40.50	-
56	ESCUDO COMIL DE 1M * 0.60M	300.00	15/09/2010	30.00	10%	27.00									27.00	27	27	81.00	81.00	-
57	ESCUDO COMIL DE 1M * 0.60M	300.00	15/09/2010	30.00	10%	27.00									27.00	27	27	81.00	81.00	-
58	ESTACION DE TRABAJO VARIAS MEDIDA	200.00	30/11/2012	20.00	10%	18.00											18.00	18.00	18.00	-
59	ESTACION DE TRABAJO VARIAS MEDIDA	200.00	30/11/2012	20.00	10%	18.00											18.00	18.00	18.00	-
60	ESTACION DE TRABAJO VARIAS MEDIDA	200.00	30/11/2012	20.00	10%	18.00											18.00	18.00	18.00	-
61	ESTANTERIA DE MADERA Y METAL	208.75	16/10/2006	20.88	10%	18.79				18.79	18.79	18.79	18.79	18.79	18.79	18.79	18.79	131.51	131.51	-
62	ESTANTERIA DE MADERA Y METAL	208.75	16/10/2006	20.88	10%	18.79				18.79	18.79	18.79	18.79	18.79	18.79	18.79	18.79	131.51	131.51	-

Elaborado por: C.G Fecha: 15/12/14  
 Revisado Por: I.P.A.G / A.P.R.C



**COLEGIO MILITAR CAPITÁN GIOVANNI CALLES**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**PERÍODO 2012**

CD 3/5

**CUADRO DE DEPRECIACIONES**

63	ESTANTERIA DE MADERA Y METAL	208,75	16/10/2006	20,88	10%	18,79													131,51	131,51	-
64	GALLARDETE EN PAÑO	120,00	28/07/2008	12,00	10%	10,80													54,00	54,00	-
65	GALLARDETE EN PAÑO	120,00	28/07/2008	12,00	10%	10,80													54,00	54,00	-
66	IMPRESORA SAMSUNG LASER ML 2240	124,95	14/07/2009	12,50	10%	11,25													44,98	44,98	-
67	IMPRESORA SAMSUNG LASER ML 2240	120,15	26/08/2009	12,02	10%	10,81													43,25	43,25	-
68	IMPRESORA SAMSUNG LASER ML 2240	120,15	26/08/2009	12,02	10%	10,81													43,25	43,25	-
69	LECTOR BIOMETRICO PARA HUELLAS	1271,83	12/06/2012	127,18	10%	114,46													114,46	114,46	-
70	MESA DE MADERA	240,00	26/08/2008	24,00	10%	21,60													108,00	108,00	-
71	MESA DE MADERA	240,00	26/08/2008	24,00	10%	21,60													108,00	108,00	-
72	MESA DE MADERA	240,00	26/08/2008	24,00	10%	21,60													108,00	108,00	-
73	MESA DE MADERA Y METAL MESA PARA	269,00	11/04/2012	26,90	10%	24,21													24,21	24,21	-
74	MESA DE MADERA Y METAL MESA PARA	269,00	11/04/2012	26,90	10%	24,21													24,21	24,21	-
75	MICROSCOPIO BINOCULAR	635,00	29/01/2008	63,50	10%	57,15													285,75	285,75	-
76	MICROSCOPIO BINOCULAR	635,00	29/01/2008	63,50	10%	57,15													285,75	285,75	-
77	MICROSCOPIO BINOCULAR	635,00	29/01/2008	63,50	10%	57,15													285,75	285,75	-
78	MICROSCOPIO BINOCULAR	635,00	29/01/2008	63,50	10%	57,15													285,75	285,75	-
79	MICROSCOPIO BINOCULAR	635,00	29/01/2008	63,50	10%	57,15													285,75	285,75	-
80	MODULAR DE MADERA Y METAL DIVISIO	100,65	30/11/2012	10,07	10%	9,06													9,06	9,06	-
81	MODULAR DE MADERA Y METAL DIVISIO	100,65	30/11/2012	10,07	10%	9,06													9,06	9,06	-
82	MODULAR DE MADERA Y METAL DIVISIO	100,65	30/11/2012	10,07	10%	9,06													9,06	9,06	-
83	MOTOGUADANA	780,00	30/06/2008	78,00	10%	70,20													351,00	351,00	-
84	PIZARRON PARA TIZA LIQUIDA	112,60	03/09/2003	11,26	10%	10,13													91,21	91,21	-
85	PIZARRON PARA TIZA LIQUIDA	112,60	03/09/2003	11,26	10%	10,13													91,21	91,21	-
86	PIZARRON PARA TIZA LIQUIDA	112,60	03/09/2003	11,26	10%	10,13													91,21	91,21	-
87	SCANNER	200,00	14/12/2012	20,00	10%	18,00													18,00	18,00	-
88	SCANNER	200,00	14/12/2012	20,00	10%	18,00													18,00	18,00	-
89	SERVIDOR SERVER	4240,00	27/10/2008	424,00	10%	381,60													1.908,00	1.908,00	-
90	SILLA BIPERSONAL MELAMINICO PARA	180,00	14/12/2012	18,00	10%	16,20													16,20	16,20	-
91	SILLA BIPERSONAL MELAMINICO PARA	180,00	14/12/2012	18,00	10%	16,20													16,20	16,20	-
92	SILLA BIPERSONAL MELAMINICO PARA	180,00	14/12/2012	18,00	10%	16,20													16,20	16,20	-
93	SILLA BIPERSONAL MELAMINICO PARA	180,00	14/12/2012	18,00	10%	16,20													16,20	16,20	-
94	SURTIDOR DE AGUA	112,91	31/12/2005	11,29	10%	10,16													71,13	71,13	-
95	SURTIDOR DE AGUA	112,93	31/12/2005	11,29	10%	10,16													71,15	71,15	-

Elaborado por: C.G Fecha: 16/12/14  
 Revisado Por: I.P.A.G / A.P.R.C



**COLEGIO MILITAR CAPITÁN GIOVANNI CALLES**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**PERÍODO 2012**

CD 4/5

<b>CEDULA SUMARIA</b>			
<b>COMPONENTE: BIENES DE LARGA DURACIÓN</b>			
<b>ADQUISICIONES DE BIENES DE LARGA DURACIÓN</b>	<b>SALDO. SEGÚN CONTABILIDAD</b>	<b>SALDO SEGÚN AUDITORÍA</b>	<b>DIFERENCIA</b>
Mobiliarios	68.184,83	68.184,83	-
Maquinarias y Equipos	137.297,30	138.597,30	(1.300,00)
Vehículos	22.983,93	22.983,93	-
Herramientas	671,00	671,00	-
Equipos, Sistemas y Paquetes Informáticos	112.271,25	112.271,25	-
Bienes Artísticos y Culturales	2.273,30	2.273,30	-
Libros y Colecciones	1.047,48	1.047,48	-
Bienes Inmuebles Edificios, locales	336.761,38	336.761,38	-
Otros Bienes Inmuebles	253.869,00	253.869,00	-
Depreciación acumulada mobiliarios	(27.357,08)	(27.357,08)	-
Depreciación acumulada maquinaria y equipos	(43.836,22)	(43.836,22)	-
Depreciación acumulada vehículos	(12.606,53)	(12.606,53)	-
Depreciación acumulada herramientas	(449,57)	(449,57)	-
Depreciación acumulada equipos, sistemas y paquetes informáticos	(48.939,46)	(48.939,46)	-
Depreciación acumulada artísticos y culturales	(1.562,41)	(1.562,41)	-
Depreciación acumulada Libros y Colecciones	(860,12)	(860,12)	-
Depreciación acumulada bienes inmuebles edificios, locales.	(13.054,90)	(13.054,90)	-
Depreciación acumulada otros bienes inmuebles.	(9.963,80)	(9.963,80)	-
<b>SALDO CONTABLE CONCILIADO</b>	<b>776.729,38</b>	<b>763.752,67</b>	-

Nota: el resultado de la inspección física de los bienes de larga duración se detectó que existe 1 aire acondicionado que no se encuentra registrado dentro de los bienes de la institución, correspondiente a los 1.300,00 dólares.

Elaborado por: C.G Fecha: 20/12/14  
 Revisado Por I.P.A.G / A.P.R.C



**COLEGIO MILITAR CAPITÁN GIOVANNI CALLES**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**PERÍODO 2012**

**CD5/5**

<b>CEDULA SUMARIA</b>			
<b>COMPONENTE BIENES DE LARGA DURACIÓN</b>			
<b>ADQUISICIONES DE BIENES DE LARGA DURACIÓN</b>	<b>SALDO. SEGÚN CONTABILIDAD</b>	<b>SALDO SEGÚN AUDITORÍA</b>	<b>DIFERENCIA</b>
Mobiliarios	68.184,83	68.184,83	
Maquinarias y Equipos	137.297,30	138.597,30	<b>(1.300,00)</b>
Vehículos	22.983,93	22.983,93	-
Herramientas	671,00	671,00	-
Equipos, Sistemas y Paquetes Informáticos	112.271,25 <sup>✓</sup>	112.271,25 <sup>✓</sup>	-
Bienes Artísticos y Culturales	2.273,30	2.273,30	-
Libros y Colecciones	1.047,48	1.047,48	-
Bienes Inmuebles Edificios, locales	336.761,38	336.761,38	-
Otros Bienes Inmuebles	253.869,00	253.869,00	-
<b>SALDO CONTABLE CONCILIADO</b>	<b>Σ 935.359,47</b>	<b>936.659,47</b>	<b>@ (1.300,00)</b>

**Elaborado por:** C.G **Fecha:** 02/10/14  
**Revisado Por:** I.P.A.G / A.P.R.C



**COLEGIO MILITAR CAPITÁN GIOVANNI CALLES**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**PERÍODO 2012**

**HH 1/1**

<b>HOJA DE HALLAZGO</b>	
<b>ENTIDAD:</b> Colegio Militar Capitán Giovanni Calles <b>CIUDAD:</b> Francisco de Orellana <b>PROVINCIA:</b> Orellana	<b>COMPONENTE:</b> Bienes de Larga Duración
<b>Bien no registrado en los estados de la Institución.</b>	
<b>CONDICIÓN:</b> Se ha determinado mediante la inspección física de los bienes de larga duración, que existe un (01)aire acondicionado que no se encuentra registrado dentro de los bienes de la institución, por un valor de 1.300,00 dólares.	
<b>CRITERIO:</b> NCI 250NORMAS DE CONTROL INTERNO PARA EL ÀREA DE INVERSIONES EN EXISTENCIAS Y BIENES DE LARGA DURACIÓN	
<b>CAUSA:</b> El funcionario encargado de activos fijos incumplió con el control de los bienes de larga duración por no registrar el bien donado e indicar a contabilidad para su registro y actualización de los activos de la institución afectando al Principio de Contabilidad Generalmente Aceptada.	
<b>EFECTO:</b> Desactualización del patrimonio.	
<b>CONCLUSIÓN:</b> Podemos verificar que todos los bienes no se encuentran registrados en el sistema de Activos Fijos y ESIGEF, lo que afecta a la actualización de los bienes de larga duración.	
<b>RECOMENDACIONES:</b> Disponer al encargado de activos fijos realice el ingreso del bien al término de la distancia y la codificación de los bienes en un lugar visible del bien para su fácil identificación, en cumplimiento a la NCI 250-	

Elaborado por: C.G Fecha: 22/12/14  
 Revisado Por: I.P.A.G / A.P.R.C



**COLEGIO MILITAR CAPITÁN GIOVANNI CALLES**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**PERÍODO 2012**

**1/3**

**ANALISIS DE LA CEDULA DE INGRESOS Y GASTOS**

<b>CEDULA DE INGRESOS</b>			
<b>DESCRIPCIÓN</b>	<b>CONTADOR</b>	<b>AUDITORÍA</b>	<b>DIFERENCIA</b>
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>834.875,67</b>	<b>834.875,67</b>	-
<b>Tasas Generales</b>	828.375,67	828.375,67	-
Matrículas Pensiones y Otros Derechos en Educación	825.415,75	825.415,75	-
Otras Tasas	747,92	747,92	-
Venta de Bases	20,00	20,00	-
Especies Fiscales	2.192,00	2.192,00	-
<b>Rentas por Arrendamientos de Bienes</b>	<b>6.500,00</b>	<b>6.500,00</b>	-
Edificios Locales y Residencias	6.500,00	6.500,00	-

<b>CEDULA DE GASTOS</b>			
<b>DESCRIPCIÓN</b>	<b>CONTADOR</b>	<b>AUDITORÍA</b>	<b>DIFERENCIA</b>
<b>GASTOS PERSONAL</b>	<b>642.324,50</b>	<b>640.010,62</b>	<b>2.313,88</b>
Remuneraciones	649.498,10	640.010,62	2.313,88

Elaborado por: C.G Fecha: 23/12/14  
 Revisado Por: I.P.A.G / A.P.R.C



**COLEGIO MILITAR CAPITÁN GIOVANNI CALLES**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**PERÍODO 2012**

**ACIG 2/3**

<b>CEDULA DE GASTOS</b>			
<b>DESCRIPCIÓN</b>	<b>CONTADOR</b>	<b>AUDITORÍA</b>	<b>DIFERENCIA</b>
<b>BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO</b>	<b>325.618,57</b>	<b>325.617,93</b>	<b>0,64</b>
Energía Eléctrica	15.785,63	15.784,99	0,64
Telecomunicaciones	6517,11	6.517,11	-
Transporte de Personal	1.800,00	1.800,00	-
Espectáculos Culturales y Sociales	490,00	490,00	-
Difusión Información y Publicidad	200,00	200,00	-
Publicidad y Propaganda en Medios de Comunicación masiva	45,00	45,00	-
Otros Servicios Generales	2.889,16	2.889,16	-
Pasajes al Interior	3.013,76	3.013,76	-
Viáticos y Subsistencias en el Interior	12.180,40	12.180,40	-
Edificios Locales Residencias y Cableado Estructurado	216.551,60	216.551,60	-
Maquinarias y Equipos	4.480,65	4.480,65	-
Vehículos	866,97	866,97	-
Servicio de Capacitación	620,00	620,00	-
Mantenimiento y Reparación de Equipos y sistemas informáticos	841,27	841,27	-
Alimentos y bebidas	7.595,00	7.595,00	-
Vestuario Lencería y Prendas de Protección	16.845,00	16.845,00	-
Combustibles y Lubricantes	2.489,13	2.489,13	-
Materiales de Oficina	6.468,80	6.468,80	-
Materiales de Aseo	4.403,84	4.403,84	-

**Elaborado por:** C.G **Fecha:** 23/12/14

**Revisado Por:** I.P.A.G / A.P.R.C





**COLEGIO MILITAR CAPITÁN GIOVANNI CALLES**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**PERÍODO 2012**

**ACIG 3/3**

<b>CEDULA DE GASTOS</b>			
<b>DESCRIPCIÓN</b>	<b>CONTADOR</b>	<b>AUDITORÍA</b>	<b>DIFERENCIA</b>
Materiales de Impresión Fotografía Reproducciones y publicaciones	4.376,06	4.376,06	-
Materiales de Construcción Eléctricos Plomería Carpintería y señalización	3.755,10	3.755,10	-
Materiales Didácticos	6.926,14	6.926,14	-
Repuestos y Accesorios	2.442,83	2.442,83	-
Otros de Uso y Consumo Corriente	3.425,12	3.425,12	-
Mobiliarios	610,00	610,00	-
<b>OTROS GASTOS CORRIENTES</b>	<b>864,83</b>	<b>864,83</b>	-
Seguros	825,85	825,85	-
Interés por mora patronal del IESS	38,98	38,98	-
<b>BIENES DE LARGA DURACIÓN</b>	<b>79.554,08</b>	<b>79.554,08</b>	-
Mobiliarios	27.100,00	27.100,00	-
Maquinarias y Equipos	50.740,25	50.740,25	-
Equipos Sistemas y paquetes informáticos	1.713,83	1.713,83	-
<b>TOTAL DE GASTOS</b>	<b>1.049.713,63</b>	<b>1.049.713,63</b>	-
<b>DIFERENCIAS</b>			<b>2.314,52</b>

Elaborado por: C.G Fecha: 23/12/14  
 Revisado Por: I.P.A.G / A.P.R.C



**COLEGIO MILITAR CAPITÁN GIOVANNI CALLES**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**PERÍODO 2012**

**CR 1/1**

**COMUNICACIÓN DE RESULTADOS**

**“AUDITORÍA FINANCIERA AL COLEGIO MILITAR CAPITÁN GIOVANNI CALLES, EN FRANCISCO DE ORELLANA, PARA OPTIMIZAR RECURSOS DE LA ENTIDAD, PERÍODO 2012”**

**ELABORACIÓN DEL INFORME DE AUDITORÍA**

<b>Nº.</b>	<b>PROCEDIMIENTO</b>	<b>REF.</b>	<b>RESP.</b>	<b>FECHA</b>
<b>1</b>	Borrador del Informe	<b>IF 1/8</b>	<b>C.M.G.G</b>	24/12/2014
<b>2</b>	Lectura del Informe (Acta de asistencia a la lectura)	<b>AC 1/2</b>	<b>C.M.G.G</b>	28/12/2014
<b>3</b>	Entrega Final de Auditoría	<b>IF 1/8</b>	<b>C.M.G.G</b>	28/12/2014

**Elaborado por:** C.G **Fecha:** 23/12/14  
**Revisado Por:** I.P.A.G / A.P.R.C



**COLEGIO MILITAR CAPITÁN GIOVANNI CALLES**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**PERÍODO 2012**

**CLIB 1/1**

**OFICIO: 002-2014-FAE**  
**Sección: Auditoría Externa**  
**Asunto: Convocatoria a la Lectura del Borrador del Informe Final**

**Francisco de Orellana, 27 de diciembre de 2014**

Hugo Izurieta

Mayo de A.

**RECTOR COLEGIO MILITAR CAPITÁN GIOVANNI CALLES**

Presente.-

De mi consideración:

En cumplimiento a la orden de trabajo N° 001, se realizó el trabajo de investigación de auditoría al Colegio Militar Capitán Giovanni Calles, al periodo 2012, razón por la cual se convoca a los directivos y servidores públicos que se encuentran involucrados en el periodo auditado a la conferencia final de comunicación de resultados mediante la lectura del borrador del informe.

La diligencia se llevará a cabo en el auditorio de la Institución, en el Km ½ vía Los Zorros, el día 15 de octubre del 2014 a las 15h00, En caso de no poder asistir personalmente, agradeceré notificar por escrito, indicando los nombres, apellidos y número de cedula de ciudadanía de la persona que participará en su representación.

Atentamente,

Carmita Gallo

Estudiante

**Elaborado por: C.G Fecha: 23/12/14**  
**Revisado Por: I.P.A.G / A.P.R.C**



**COLEGIO MILITAR CAPITÁN GIOVANNI CALLES**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**PERÍODO 2012**

**AC 1/2**

ACTA DE LA CONFERENCIA FINAL DE COMUNICACIONES DE RESULTADOS DE LA AUDITORÍA FINANCIERA AL COLEGIO MILITAR CAPITÁN GIOVANNI CALLES, PARA OPTIMIZAR LOS RECURSOS, PROGRAMA 14 ACTIVIDAD 001, UNIDAD EJECUTORA **070-1080** POR EL PERÍODO COMPRENDIDO ENTRE EL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012.

---

En la ciudad de Pto. Fco. De Orellana a los 28 días del mes de diciembre del dos mil catorce, en el auditorio de la institución se constituye los suscritos: con el objeto de dejar constancia de la Conferencia Final y comunicaciones de resultados obtenidos en la auditoría a los estados financieros del COLEGIO MILITAR CAPITÁN GIOVANNI CALLES, que fue realizado de conformidad a la orden de trabajo N°. 001 de fecha 25 de septiembre del 2014. En cumplimiento a lo dispuesto, se convocó mediante oficio circular N°. 002-2014-FAE de fecha 27 de diciembre del 2014, a los servidores y ex servidores del Colegio Militar Capitán Giovanni Calles, y personas relacionadas con el trabajo ejecutado.

Al efecto, en presencia de los abajo firmantes, se procedió a la lectura del borrador del informe, diligencia en la cual se dio a conocer los resultados obtenidos a través de sus comentarios, conclusiones y recomendaciones.

Para constancia de lo actuado suscriben la presente acta en tres ejemplares iguales, las personas asistentes.

**Elaborado por:** C.G **Fecha:** 23/12/14  
**Revisado Por:** I.P.A.G / A.P.R.C



**COLEGIO MILITAR CAPITÁN GIOVANNI CALLES**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**PERÍODO 2012**

**AC 2/2**

<b>Nº.</b>	<b>Apellidos y nombres</b>	<b>Cargo</b>	<b>C.I</b>	<b>FIRMA</b>
1	Crnl. Aguirre Armijos Wilson Giovanni	Rector	1706885397	
2	Crnl. Loaysa Alex Fernando	Rector	0701953291	
3	Capitán Roberto Gallo Cobos	Jefe Administrativo	1711400067	
4	Ing. Vinicio Sandoval	Jefe Financiero	0502753239	
5	Ing. Claudio Homero Tutin Navas	Jefe Financiero	0502338494	
6	Ing. Karina Brigetty Revelo Ortega	Tesorera	0401337589	
7	S.P Carmita Maribel Gallo Guerrero	Contadora	1203610397	
8	Cabo Félix Gamboa	Enc. de Activos Fijos	704178391	

**Elaborado por:** C.G **Fecha:** 23/12/14  
**Revisado Por:** I.P.A.G / A.P.R.C



## **AUDITORÍA EXTERNA**

### **INFORME GENERAL**

**AUDITORÍA FINANCIERA AL COLEGIO MILITAR CAPITÁN GIOVANNI CALLES, EN FRANCISCO DE ORELLANA, PARA OPTIMIZAR RECURSOS DE LA ENTIDAD, PERÍODO 2012”**

**TIPO DE EXAMEN: AF PERIODO DESDE 01/01/2012 HASTA 31/12/2012**

**Responsable: Carmita M. Gallo Guerrero**

**Elaborado por: C.G Fecha: 24/12/14**  
**Revisado Por: I.P.A.G / A.P.R.C**



**COLEGIO MILITAR CAPITÁN GIOVANNI CALLES**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**PERÍODO 2012**

**IF 1/8**

## **CAPÍTULO I**

### **INFORMACIÓN INTRODUCTORA**

#### **Motivo del examen**

La auditoría financiera al Colegio Militar Capitán Giovanni Calles, se realizó en cumplimiento al proceso de titulación mediante la orden de trabajo N°.001, al período comprendido enero a Diciembre del 2012.

Con la finalidad de poner en práctica todos los conocimientos adquiridos durante la formación universitaria en la ejecución de la auditoría financiera y poder emitir un dictamen sobre la razonabilidad de los saldos contables y la optimización de los recursos económicos.

#### **Objetivos Generales**

- Establecer el cumplimiento de las disposiciones legales, reglamentarias y demás normativa aplicables a las operaciones sujetas a auditoría.
- Determinar la propiedad, veracidad y legalidad de las operaciones financieras.

#### **Alcance del examen**

En el presente trabajo de investigación se efectuó al análisis y verificación de la documentación sustentatoria de los movimientos económicos del periodo del 01 de enero al 31 de Diciembre del 2012.

Al Colegio Militar Capitán Giovanni Calles, no ha sido examinado anteriormente por la Contraloría General del Estado no por la Auditoría Interna del Ministerio de Defensa.

**Elaborado por:** C.G **Fecha:** 24/12/14

**Revisado Por:** I.P.A.G / A.P.R.C



## **CAPÍTULO II**

### **RESULTADOS DE LA AUDITORÍA**

#### **Cumplimiento de recomendaciones**

El Colegio Militar Capitán Giovanni Calles, no ha sido examinado por la Contraloría General del Estado, ni por Auditoría Interna del Ministerio de Defensa.

#### **Bancos**

En el mes de diciembre, se encontró documentación que evidencia mediante el reporte N° 203 de fecha 07 de Diciembre en el cual refleja un valor de \$ 6.383,49 dólares de ingresos por concepto de cobro de pensiones, especies y arriendo del bar correspondiente al mes de diciembre de acuerdo al depósito, existe una diferencia de \$ 162,49 por depositar, de acuerdo al estado de cuenta fue depositado en el mes de agosto en la Cuenta de Ingresos del banco internacional mediante depósito N° 8453992, por parte del padre familia, el cual no notificó a la institución, dicho valor fue facturado en el mes de diciembre.

#### **Conclusión:**

Se determina que el encargado de tesorería no recibió el comprobante de depósito por parte del padre de familia para emitir la factura correspondiente del ingreso en el mes de agosto registrado en la cuenta del banco Internacional, razón por la cual fue facturado en el mes de diciembre dicho ingreso, inobservó las Normas de Control Interno 230 - 02 Recaudación y depósitos de los ingresos y 210 – 05 Oportunidad en el registro de los hechos económicos.

**Elaborado por:** C.G **Fecha:** 24/12/14

**Revisado Por:** I.P.A.G / A.P.R.C





**COLEGIO MILITAR CAPITÁN GIOVANNI CALLES**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**PERÍODO 2012**

**IF 3/8**

**Recomendaciones:**

**Al Rector**

- Dispondrá al Jefe Financiero supervisar y controlar los procesos de tesorería sobre los ingresos y facturación que lo realicen dentro del tiempo establecido.

**Al Tesorero**

- Dispondrá cumplir con las Normas de Control Interno, sobre la facturación de ingreso o depósito en su debido momento.

**Disponibilidad**

En el mes de diciembre se evidencia que la Srta. Tesorera no registraba los Cur de ingresos dentro del mismo mes de los valores transferidos por parte del banco central al Ministerio de Finanzas, según reporte de disponibilidad que emite el sistema eSIGEF, afectando la disponibilidad para la ejecución del gasto, el 15 de diciembre realiza los registros de los valores mediante los Cur 234 y 235.

**Conclusión:**

No se registró a tiempo los ingresos del 30 de noviembre afectando la disponibilidad a inicio del mes de diciembre, dichos valores fueron registrados el 15 de diciembre del 2012. Incumpliendo a la Norma de Control Interno 230 – 04 TITULO: Verificación de los ingresos.

**Elaborado por:** C.G **Fecha:** 24/12/14

**Revisado Por:** I.P.A.G / A.P.R.C



**COLEGIO MILITAR CAPITÁN GIOVANNI CALLES**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**PERÍODO 2012**

**IF 4/8**

**Recomendaciones:**

**Al Rector**

Dispondrá al Jefe Financiero supervisar los procesos de tesorería sobre los registros de los valores transferidos por parte del Ministerio de Finanzas, para actualizar la disponibilidad de la entidad.

**Al Jefe Financiero**

Dispondrá a la Srta. Tesorera verificar diariamente el reporte que emite el sistema sobre los valores transferidos de parte de banco central para su registro de ingreso y disponer de los recursos para la ejecución del gasto.

**Remuneraciones**

En la documentación de pago de remuneraciones del mes de noviembre se evidenció la no cancelación de un servidor en el rol, evidenciado su pago en el siguiente mes.

En el rol de diciembre se evidenció la no cancelación de 3 servidores.

**Conclusión:**

No se ha cancelado las obligaciones de remuneraciones a todos los servidores que se encuentran afiliados al IESS, dentro de las fechas establecidas, incumpliendo al capítulo 2 Art. 106, de la Ley Orgánica de Servicio Público (LOSEP). Pago de remuneraciones.

**Elaborado por:** C.G **Fecha:** 24/12/14

**Revisado Por:** I.P.A.G / A.P.R.C



**COLEGIO MILITAR CAPITÁN GIOVANNI CALLES**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**PERÍODO 2012**

**IF 5/8**

**Recomendaciones:**

**Al Rector**

Disponer mediante memorando al Jefe de Talento Humano, supervisar y verificar la elaboración del rol de pagos de los servidores para su elaboración de orden de gasto en el que consten todos los afiliados, y se les cancele dentro del tiempo establecido.

**Servicio Básico (pago de mora)**

En el pago de energía eléctrica se evidenció el pago de \$ 0,64 centavos de dólares, por concepto de multa mediante el CUR N°. 490, cancelado en el mes de noviembre, dicho valor fue asumido por la institución ya que no existe un ingreso de caja por dicho valor a la institución de parte del servidor.

**Conclusión:**

Se realizó un pago por concepto de mora por el valor de 0,64 centavos de dólares, afectando al presupuesto inobservando lo siguientes:

Norma de Control Interno 230-12, Cumplimiento de Obligaciones en la cual manifiesta *“Los gastos adicionales que se originen por concepto de intereses o multas por mora injustificada en el pago de las obligaciones con retraso, será de responsabilidad personal y pecuniaria de quien o quienes los hayan ocasionado, por acción u omisión”*

Norma de Control Interno 220 – 03 Control Previo al Devengado *“Que la obligación o deuda sea veraz y corresponda a una transacción financiera que haya reunido los requisitos exigidos en la fase del control previo, que se haya registrado contablemente y contenga la autorización respectiva, así como mantenga su razonabilidad y exactitud aritmética”*.

Elaborado por: C.G Fecha: 24/12/14

Revisado Por: I.P.A.G / A.P.R.C



**COLEGIO MILITAR CAPITÁN GIOVANNI CALLES**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**PERÍODO 2012**

**IF 6/8**

**Recomendaciones:**

**Al Rector**

Dispondrá al Jefe Administrativo mediante oficio, coordinar con tesorería sobre el reporte de cancelación para su legalización del pago a CNEI, fin evitar retraso en el registro del pago y consignar multas.

**Al Jefe Financiero**

Disponer mediante memorando a la contadora aplicar la Norma de Control Interno 220 – 03 Control Previo al Devengado, previa a la aceptación de una obligación, o al reconocimiento de un derecho, como resultado de la recepción de bienes, servicios u obras, la venta de bienes o servicios, u otros conceptos de ingresos, los servidores encargados.

**Mantenimiento de Activos Fijos (Edificación)**

Se evidenció en la partida de mantenimiento edificios, locales y residencias que la asignación inicial de espacio presupuestario al Colegio Militar Capitán Giovanni Calles, fue de **9.140,00 dólares (NUEVE MIL CIENTO CUARENTA DÓLARES)**, y por razones de una asignación de espacio presupuestario extra en el tercer cuatrimestre por parte del Ministerio de Finanzas, realizaron una reforma alimentando a la partida de mantenimiento por el valor de **\$211.553,67 dólares (DOSCIENTOS ONCE MIL QUINIENTOS CINCUENTA Y TRES CON SESENTA Y SIETE CENTAVOS DE DÓLARES)**, fin ejecutar proyecto de mantenimiento de la entidad necesidad presentada por el Jefe Administrativo de la misma.

**Elaborado por:** C.G **Fecha:** 24/12/14

**Revisado Por:** I.P.A.G / A.P.R.C



**COLEGIO MILITAR CAPITÁN GIOVANNI CALLES**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**PERÍODO 2012**

**IF 7/8**

**Conclusión:**

Se realizó una reforma tipo Intra 2, para alimentar a la partida de mantenimiento edificios locales y residencias de un espacio presupuestario asignado en el tercer cuatrimestre por parte de Ministerio de Finanzas, con el objetivo de realizar el mantenimiento general de las instalaciones del Colegio, en cumplimiento a la Norma de Control Interno 250 –11 Mantenimiento de bienes de larga duración.

**Recomendaciones:**

**Al Rector**

Disponer al Jefe Administrativo se dé estricto cumplimiento con el mantenimiento de las instalaciones de la Institución en cumplimiento a la Norma de Control Interno 250 –11 Mantenimiento de bienes de larga duración.

**Bienes de larga duración**

Mediante la constatación física de los bienes de larga duración se evidenció que existe un(1) aire acondicionado marca LG, que no se encuentra registrado dentro de los bienes de la institución.

**Conclusión:**

El encargado de activos fijos no ha registrado un aire acondicionada marca LG, ya que es objeto de donación que se encuentra en la Institución en el departamento de Inspección General, incumpliendo a la NCI 250 - 03 Sistema de Registro.

NCI 250 – 04 Identificación y protección, que manifiesta *“Todos los bienes de larga duración llevarán impreso el código correspondiente en una parte visible, permitiendo así su fácil identificación”*.

**Elaborado por:** C.G **Fecha:** 24/12/14

**Revisado Por:** I.P.A.G / A.P.R.C



**COLEGIO MILITAR CAPITÁN GIOVANNI CALLES**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**PERÍODO 2012**

**IF 8/8**

**Recomendación:**

**Al Rector**

Disponer mediante memorando al encargado de activos fijos realizar el proceso correspondiente para ingresar el bien al sistema de la Institución y entregar en contabilidad una copia del trámite para su registro en contabilidad, fin actualizar los bienes de la institución.

Realizar los cambios de la codificación de los bienes de larga duración en un lugar visible.

**A la Contadora**

Disponer mediante memorando se dé estricto cumplimiento a la recomendación del incorporación del bien al sistema contable.

**Elaborado por:** C.G **Fecha:** 24/12/14

**Revisado Por:** I.P.A.G / A.P.R.C



**COLEGIO MILITAR CAPITÁN GIOVANNI CALLES**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**PERÍODO 2012**

**IAI 1/2**

**INFORME DE AUDITORÍA INDEPENDIENTE**  
**DEL COLEGIO MILITAR CAPITÁN GIOVANNI CALLES, EN FRANCISCO**  
**DE ORELLANA AL PERÍODO 2012.**

He auditado los saldos contables del Colegio Militar Capitán Giovanni Calles, al período 2012, esta información es responsabilidad de la Administración de la Institución, mi rol es expresar una opinión sobre los estados financieros basado en mi proyecto de investigación basada en una auditoría.

La auditoría fue ejecutada de acuerdo a las normas de Auditoría Generalmente Aceptadas, estas normas requiere que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener razonabilidad en los estados financieros, determinar que no contengan exposiciones erróneas de carácter significativo. Una auditoría incluye el examen, en base de pruebas que evidencien y soporten las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones relevantes hechas por la administración, así como un breve análisis de la presentación general de los estados financieros. Considerando que la auditoría proporciona una base razonable para expresar una opinión.

De la verificación y análisis de la documentación sustentatoria del movimiento económico del periodo 01 de enero al 31 de diciembre del 2012 se ha determinado lo siguiente:

- ✓ No emiten la factura correspondiente a la fecha del depósito
- ✓ No registran los ingresos que transfiere el Banco Central al Ministerio de Finanzas del mes correspondiente.

**Elaborado por:** C.G **Fecha:** 26/12/14  
**Revisado Por:** I.P.A.G / A.P.R.C



**COLEGIO MILITAR CAPITÁN GIOVANNI CALLES**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**PERÍODO 2012**

**IAI 2/2**

- ✓ En el mes de Noviembre y Diciembre no cancelaron a todos servidores las remuneraciones dentro del mismo mes.
- ✓ No se evidenció el ingreso de caja sobre la multa cancelada por la institución por mora de energía eléctrica.
- ✓ No se ha registrado un bien a los estados de la Institución

**Opinión del auditor**

Los reportes emitidos de los saldos contables, de la Institución representan coherencia en la situación financiera y la utilización de sus recursos en el período de 01 de enero al 31 de diciembre del 2012, de acuerdo a los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados.

Atentamente

Carmita Gallo

Responsable

**Elaborado por:** C.G **Fecha:** 26/12/14  
**Revisado Por:** L.P.A.G / A.P.R.C





**COLEGIO MILITAR CAPITÁN GIOVANNI CALLES**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**PERÍODO 2012**

**C 1/1**

## **CONCLUSIONES**

- 1.- Se realizó la evaluación de Control Interno a cada uno de los componentes de acuerdo al análisis de la cedula presupuestaria de ingresos y gastos, obteniendo como resultados un nivel de riesgo moderado y un nivel de confianza alto.
- 2.- Se ha auditado los saldos contables, período 2012 del Colegio Militar Capitán Giovanni Calles, en mi opinión los saldos se representan de manera razonable, en todos los aspectos importantes, de conformidad con los principios de Contabilidad Generalmente Aceptados.
- 3.- Se determinó hallazgos relevantes, los cuales me permitieron determinar las deficiencias y debilidades por parte de los servidores públicos en la ejecución de la actividad económica.
- 4.- Al final de la investigación de la ejecución de la auditoría, se emitió conclusiones y recomendaciones, a fin se den estricto cumplimiento para un mejor control.

**Elaborado por:** C.G **Fecha:** 27/12/14

**Revisado Por:** I.P.A.G / A.P.R.C



**COLEGIO MILITAR CAPITÁN GIOVANNI CALLES**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**PERÍODO 2012**

**R 1/1**

**RECOMENDACIONES**

- 1.- Continuar con las aplicaciones de los procedimientos en cada uno de los componentes para un mayor control interno de las actividades económicas y mantener el nivel de confianza alto, lo cual nos garantiza confiabilidad en las operaciones realizadas y la optimización de los recursos, un factor esencial para asegurar la oportuna y confiabilidad de la información.
- 2.- La Institución debe continuar con el estricto cumplimiento de las leyes, reglamentos y manuales emitidas a las entidades públicas.
- 3.- Disponer a cada uno de los funcionarios públicos dar estricto cumplimiento a cada una de las Normas de Control Interno, emitidas por la Contraloría General del Estado, fin evitar errores involuntarios.
- 4.- Dar estricto cumplimiento a las recomendaciones emitidas en el informe final, para mejor el control de los procedimientos.

**Elaborado por:** C.G **Fecha:** 27/12/14

**Revisado Por:** I.P.A.G / A.P.R.C

## BIBLIOGRAFÍA

- Arens, A. et. al (2007). *Auditoría: Un Enfoque Integral*. México: Pearson Educación.
- Aumatell, C. S. (2012). *Auditoría de la Información*. Barcelona: Anglofort; SA.
- Blanco Luna, Y. (2012). *Auditoría Integral, Normas y Procedimientos*. Bogotá: Ecoe Ediciones.
- Contraloría General del Estado (2001). *Manual de Auditoría Financiera Gubernamental*. Quito: CGE.
- De la Peña G, A. (2009). *Auditoría un Enfoque Práctico*. Madrid: Paraninfo.
- Estupiñan, R. (2006). *Control Interno y Fraudes*. Bogotá: Ecoe Ediciones.
- Mantilla, S. A. (2008). *Auditoría Financiera de Pymes*. Bogotá: Ecoe Ediciones.

# ANEXOS

## ANEXOS

### Anexo N° 1: Cuestionario de Control Interno

EVALUACIÓN DEL CUESTIONARIO DE CONTROL INTERNO						
COMPONENTE:						
NORMA DE CONTROL INTERNO						
N°	PREGUNTAS	SI	NO	PND	VR	OBSERVACIONES
1						
2						
3						
4						
5						
6						
7						
8						
9						
<b>TOTAL</b>						
<b>NIVEL DE CONFIANZA</b>						
						<b>FÓRMULA</b>
NC= Nivel de confianza						NC = $\frac{CT}{PT}$
CT= Calificación Total						NC = $\frac{CT}{PT}$
PT= Ponderación Total						NC = <span style="border: 1px solid black; padding: 2px;">100%</span>
<b>NIVEL DE RIESGO DE CONTROL</b>						
RC= 100% - nivel de confianza						
RC= 100% - 100%						
RC= 0 %						
<b>RIESGO DE CONTROL</b>						
<b>ALTO</b>	<b>MODERADO</b>		<b>BAJO</b>			
15% - 50%	51% - 75%		76% - 95%			
<b>BAJO</b>	<b>MODERADO</b>		<b>ALTO</b>			
			<b>100%</b>			
<b>NIVEL DE CONFIANZA</b>						

**Anexo 2: Hoja de Hallazgo**

<b>HOJA DE HALLAZGO</b>	
<b>ENTIDAD:</b>	<b>COMPONENTE:</b>
<b>CIUDAD:</b>	
<b>PROVINCIA:</b>	
<b>CONDICIÓN:</b>	
<b>CRITERIO:</b>	
<b>CAUSA:</b>	
<b>EFEECTO</b>	
<b>CONCLUSIÓN:</b>	
<b>RECOMENDACIONES:</b>	

### Anexo3: Registro único de contribuyentes



## REGISTRO UNICO DE CONTRIBUYENTES SOCIEDADES



**NUMERO RUC:** 2260008870001  
**RAZON SOCIAL:** COLEGIO MILITAR CAPITAN GIOVANNI CALLES  
**NOMBRE COMERCIAL:**  
**CLASE CONTRIBUYENTE:** OTROS  
**REPRESENTANTE LEGAL:** IZURIETA CABRERA HUGO RICARDO  
**CONTADOR:** GALLO GUERRERO CARMITA MARIBEL

**FEC. INICIO ACTIVIDADES:** 13/07/2007      **FEC. CONSTITUCION:** 13/07/2007  
**FEC. INSCRIPCION:** 08/12/2007      **FECHA DE ACTUALIZACIÓN:** 27/10/2014

**ACTIVIDAD ECONOMICA PRINCIPAL:**

ACTIVIDADES DE ENSEÑANZA EN EL NIVEL SECUNDARIO.

**DOMICILIO TRIBUTARIO:**

Provincia: ORELLANA Cantón: FRANCISCO DE ORELLANA Parroquia: PUERTO FRANCISCO DE ORELLANA (EL COCA)  
 Calle: VIA LOS ZORROS Número: S/N Kilómetro: 1/2 Referencia ubicación: FRENTE A LA BRIGADA DE SELVA 10 NAPO  
 Telefono Trabajo: 062881555 Fax: 062881555 Email: comil12@hotmail.com Telefono Trabajo: 062883588 Telefono Trabajo: 062883589 Celular: 0994431469

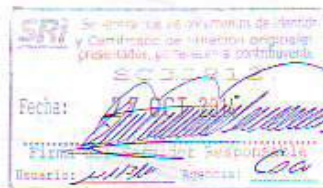
**DOMICILIO ESPECIAL:**

**OBLIGACIONES TRIBUTARIAS:**

- \* ANEXO RELACION DEPENDENCIA
- \* ANEXO TRANSACCIONAL SIMPLIFICADO
- \* DECLARACIÓN DE RETENCIONES EN LA FUENTE
- \* DECLARACIÓN MENSUAL DE IVA

**# DE ESTABLECIMIENTOS REGISTRADOS:** del 001 al 001      **ABIERTOS:** 1  
**JURISDICCION:** REGIONAL NORTE ORELLANA      **CERRADOS:** 0

FIRMA DEL CONTRIBUYENTE



SERVICIO DE RENTAS INTERNAS


Declaro que los datos contenidos en este documento son exactos y verdaderos, por lo que asumo la responsabilidad legal que de ella se derivan (Art. 97 Código Tributario, Art. 9 Ley del RUC y Art. 9 Reglamento para la Aplicación de la Ley del RUC).

Usuario: MDAQ131112      Lugar de emisión: FRANCISCO DE      Fecha y hora: 27/10/2014 12:50:56





Anexo 5: Reporte de recaudación N° 203 de fecha 07/12/2012.



COLEGIO MILITAR N°12  
CAPITAN "GIOVANNI CALLES"  
REPORTE DIARIO DE DEPOSITOS

**REPORTE N 203**  
07 DE DICIEMBRE DEL 2012

MATRICULA	62,49
ARRIENDO BAR , PAPELERIA	500,00
OTROS INGRESOS	0,00
AÑOS ANTERIORES	0,00
PENSION SEPTIEMBRE 2011	100,00
PENSION OCTUBRE 2011	290,00
PENSION NOVIEMBRE 2011	300,00
PENSION DICIEMBRE 2011	5.040,00
PENSION ENERO-2011	0,00
PENSION FEBRERO -2011	0,00
PENSION MARZO -2011	0,00
PENSION ABRIL -2011	0,00
PENSION MAYO -2011	0,00
PENSION JUNIO -2011	0,00
DERECHOS DE GRADO	0,00
VARIOS (JUST. FALT. EX.ATRAZ. ESP. VAL.)	31,00
IVA	60,00
<b>SUMAN INGRESOS</b>	<b>\$ 6.383,49</b>


INGRESOS BANCO	\$ 162,49
INGRESOS EFECTIVO	6.221,00


VALORES DE PARTIDAS PRESUPUESTARIAS DEL DIA

130127	MATRICULAS, PENSIONES Y OTROS DERECHOS DE EDUCACION	5.792,49
130199	OTRAS TAZAS (RECORRIDO, AGENDA, SER, EDUC, Y O. INGRE)	-
130106	ESPECIES	31,00
130107	VENTA DE BASES (PROSPECTO, INSCRIPCION Y BASES)	-
130108	PRESTACION DE SERVICIOS	-
170202	EDIFICIOS LOCALES Y RESIDENCIAS (ARRIENDO)	500,00
	DERECHOS DE GRADO	-
	IVA	60,00
<b>TOTAL</b>		<b>6.383,49</b>

TOTAL DEPOSITADO EN LA CUENTA N° 3387947304 B.PCHINCHA DEL COLEGIO MILITAR CAPITAN GIOVANNI CALLES





TESORERIA



FINANCIERIA

CONTADORA

CONTABILIDAD



**COLEGIO MILITAR  
CAPITAN GIOVANNI CALLES**

ACTIVIDADES DE INGENIERIA EN EL NIVEL MEDIO  
Direc. Km. 1/2 Vta Los Zorros s/n  
FRANCISCO DE ORELLANA - ECUADOR

RUC: 226008870001

FACTURA

No. 001-001 **049753**

Autocr. 58 No. 1111381449

Cliente: KLEIN VALAREZO  
Dirección: VIA LOS ZORROS KM 1 Telf: 0993775002  
Fecha: 30/12/07 RUC/CI: 3100022634

**DATOS DEL KDT.**

Apellido del Sr. KDT: VALAREZO GUERRERO KLEIN KLEIN

No:                      Paralelo:                      Categoría:                     

PAGO CORRESPONDIENTE AL MES DE:                     Diciembre

DETALLE	VALOR	OBSERVACIONES
ENSIÓN:	100.00	
MATRICULA:	0.00	
SEGURO:	0.00	
TRANSPORTE:		
Subtotal	100.00	
IVA 0%	0.00	
LV.A. 12%	0.00	
<b>Total a Pagar</b>	<b>100.00</b>	

RECIBI CONFORME

ENTREGUE CONFORME

San Martín - Avenida 9 de Octubre RUC: 1500773893000 Aut. 0001 004 Factura 40000 - 00000 Impresión: 03/Julio/2007 08:05:00

## Anexo 6: Reporte de consulta de ingresos

**SISTEMA DE ADMINISTRACIÓN FINANCIERA**

*Invertir, Innovar, Transformarse...*

Usuario: DAFONSECA

Cambio Clave  
Ayuda  
Administradores  
Salir del Sistema  
EAPP214P

Ministerio de Finanzas

Consulta de Control de Ingresos

Última fecha de Actualización: 19/09/2015

Ejercicio: 2012

Entidad: 070 1080 0000 COLEGIO MILITAR CAPITAN GIOVANNI CALLES

Fecha Inicio: 15/11/2012 (dd/mm/yyyy)

Fecha Fin: 30/11/2012 (dd/mm/yyyy)

Sel	Cta Tesorería	Cta Monetaria UOD	Nombre Cuenta Monetaria UOD	Fecha de Ingreso CCU	Monto	Saldo por Registrar
<input type="radio"/>	1110006	1121774	COLEGIO MILITAR NO. 12 CAPITAN GIOV	15-11-2012	7,550.00	0.00
<input type="radio"/>	1110006	1121774	COLEGIO MILITAR NO. 12 CAPITAN GIOV	16-11-2012	4,975.00	0.00
<input type="radio"/>	1110006	1121774	COLEGIO MILITAR NO. 12 CAPITAN GIOV	19-11-2012	13,160.00	0.00
<input type="radio"/>	1110006	1121774	COLEGIO MILITAR NO. 12 CAPITAN GIOV	22-11-2012	5,267.00	0.00
<input type="radio"/>	1110006	1121774	COLEGIO MILITAR NO. 12 CAPITAN GIOV	23-11-2012	2,000.00	0.00
<input type="radio"/>	1110006	1121774	COLEGIO MILITAR NO. 12 CAPITAN GIOV	26-11-2012	6,483.00	0.00
<input type="radio"/>	1110006	1121774	COLEGIO MILITAR NO. 12 CAPITAN GIOV	29-11-2012	5,160.00	0.00
<input type="radio"/>	1110006	1121774	COLEGIO MILITAR NO. 12 CAPITAN GIOV	30-11-2012	1,890.00	0.00
<b>Totales</b>					<b>46,485.00</b>	<b>0.00</b>





**COMPROBANTE UNICO DE REGISTRO**

Reporte: rptComprobanteIngresos.rdlc

Institucion:	070 MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL	Fecha Elaboración	15	12	2012	No. CUR	No. Original
Unid.Ejec:	1080 COLEGIO MILITAR CAPITAN GIOVANNI CALLES	Fecha Real	26	11	2012	234	234
Unid.Desc:	0000						

Tipo Documento	Clase Documento Respaldo	No.Documento	No. Expediente
COMPROBANTES DE INGRESOS	RESUMEN DE INGRESOS	MEF	234

Comprobante: **INGRESOS** Fuente: Recursos Fiscales generados por las Instituciones

Clase de Registro: **DEVENGADO Y PERCIBIDO** DIS:  IDP 2-0-0

Institucion Origen: 070 MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL CUENTA MONETARIA ORIGEN

U. Ejec. Origen: 1080 COLEGIO MILITAR CAPITAN GIOVANNI CALLES 1110006

U. Desc. Origen: 0000

**AFECTACION PRESUPUESTARIA**

ITEM	DESCRIPCION	MONTO
130127 0	Matriculas Pensiones y Otros Derechos en Educación	100.00
	<b>TOTAL PRESUPUESTO</b>	100.00
	<b>MONTO IVA</b>	0.00
	<b>AUMENTOS</b>	0.00
	<b>RECAUDO NO EFECTIVO</b>	0.00
	<b>INGRESO NETO</b>	100.00

SON: CIEN DOLARES

DESCRIPCION: POR CONCEPTO DE PAGO DE MATRICULA Y PENSION DEL MES DE NOVIEMBRE 26-11-2012 DEL BANCO CENTRAL DEL ECUADOR  
100

<b>APROBADO</b>	<b>DATOS APROBACIÓN</b>	
	USUARIO:	<b>BKREVELOO</b>
	FECHA:	<b>15/12/2012 01:38:43 PM</b>

FIRMA	FIRMA
-------	-------



**COMPROBANTE UNICO DE REGISTRO**

Reporte: rpiComprobanteIngresos.rpt							
Institucion:	070 MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL	Fecha Elaboración	15	12	2012	No. CUR	No. Original
Unid.Ejec:	1080 COLEGIO MILITAR CAPITAN GIOVANNI CALLES	Fecha Real	30	11	2012	235	235
Unid.Desc:	0000	Tipo Documento		Clase Documento Respaldo		No. Documento	
		COMPROBANTES DE INGRESOS		RESUMEN DE INGRESOS		MEF	
						No. Expediente	
						235	
Comprobante:	INGRESOS	Fuente:	Recursos Fiscales generados por las Instituciones				
Clase de Registro:	DEVENGADO Y PERCIBIDO	DIB:	<input type="checkbox"/>	IDP:	2-0-0		
Institucion Origen:	070 MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL	Cuenta Monetaria Origen		CUENTA MONETARIA ORIGEN			
U. Ejec. Origen:	1080 COLEGIO MILITAR CAPITAN GIOVANNI CALLES			1110006			
U. Desc. Origen:	0000						

**AFECTACION PRESUPUESTARIA**

ITEM	DESCRIPCION	MONTO
130127	0 Matriculas Pensiones y Otros Derechos en Educación	1,890.00
<b>TOTAL PRESUPUESTO</b>		1,890.00
<b>MONTO IVA</b>		0.00
<b>AUMENTOS</b>		0.00
<b>RECALDO NO EFECTIVO</b>		0.00
<b>INGRESO NETO</b>		1,890.00

SON: MIL OCHOCIENTOS NOVENTA DOLARES

DESCRIPCION: POR CONCEPTO DE PAGO DE MATRICULA Y PENSION DEL MES DE NOVIEMBRE 27-11-2012 DEL BANCO CENTRAL DEL ECUADOR 1890

**APROBADO**

DATOS APROBACIÓN	
USUARIO:	<b>BKREVELOO</b>
FECHA:	<b>15/12/2012 01:47:53 PM</b>

FIRMA Y  


FIRMA  


## Anexo 7: Comprobante de pago de remuneración

PAGINA No. 1 DE  
FECHA IMPRESION: 8/8/2015



**Ministerio de Finanzas  
del Ecuador**



### COMPROBANTE DE PAGO

<b>Ejercicio:</b> 2012	<b>Entidad:</b> 070-1080-0000	COLEGIO MILITAR CAPITAN GIOVANNI CALLES
<b>No. CUR:</b> 658	<b>Tipo Registro:</b> CYD	
<b>Monto:</b>	40.430,92	
<b>IVA:</b>	0,00	
<b>Sub Total:</b>	40.430,92	
<b>Retenciones IVA:</b>	0,00	
<b>Deducción Presupuestaria:</b>	9.970,71	
<b>Total Líquido Pagar:</b>	30.460,21	

[P:12 T:NO A:2012] PAGO DEL ALCANCE DE REMUNERACION DEL MES DE DICIEMBRE DEL PERSONAL DE LA INSTITUCION DOCENTES, ADMINISTRATIVOS Y SERVICIOS.

**Estado:** APROBADO      **Descripción:**  
**Cuenta Monetaria No.:** 2260008870001

Solicitud de Pago	Aprobado por Tesorería	Entregado al BCE
SI	SI	SI

Cta. Pagadora	Fuente	Descripción de la Fuente	F. Confirmado	Monto Confirmado	Monto Rechazado
1110006	1	RECURSOS FISCALES	20/12/2012	30.460,21	0,00
<b>Sub - Total</b>				<b>30.460,21</b>	<b>0,00</b>

Retenciones					
		APORTE PATRONAL IESS		3.411,12	
		APORTE INDIVIDUAL IESS		4.164,02	
		PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS IESS		2.205,33	
		APORTE AL IECE Y SECAP		68,80	
		IMPUESTO A LA RENTA EN RELACION DE DEPENDENCIA		121,44	
<b>Total Deducciones:</b>				<b>9.970,71</b>	<b>0,00</b>

Deducciones Sin Factura		
Código	Nombre	Monto
805	APORTE PATRONAL IESS	3.411,12
810	APORTE INDIVIDUAL IESS	4.164,02
816	PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS IESS	2.205,33
817	APORTE AL IECE Y SECAP	68,80
830	IMPUESTO A LA RENTA EN RELACION DE DEPENDENCIA	121,44



**COMPROBANTE UNICO DE REGISTRO**

Institucion:	070 MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL	Reporte	rptComprobanteGastos.rdc		
U. Ejecutora:	1080 COLEGIO MILITAR CAPITAN GIOVANNI CALLES	Fecha Elaboracion	No. CUR	No. Original	
Unid. Desc:	0000	015 012 2012	658	658	
Tipo Documento Respaldado		Clase Documento	No.	No. Expediente	
DOCUMENTOS DE REMUNERACIONES		PLANILLA DE SUELDOS	3756532	362	
Clase de Registro:	COMPROMETIDO Y DEVENGADO	Clase de Gasto:	SUELDOS	RPA	RTO DEV
Banco:	BANCO VIRTUAL	Cuenta Monetaria:	2260066879661		
Comprobante	GASTOS	Numero Operación	0		
Beneficiario:	2280066879001 COLEGIO MILITAR CAPITAN GIOVANNI CALLES				

**AFECTACION PRESUPUESTARIA**

PQ	SP	PY	ACT	ITEM	USG	FTE	ORG	N. Presl	DESCRIPCION	MONTO
14	00	000	001	510510	0000	001	0000	0000	Servicios Personales por Contrato	36,951.00
14	00	000	001	510601	0000	001	0000	0000	Aporte Patronal	3,479.92
<b>TOTAL PRESUPUESTARIO</b>										<b>40,430.92</b>
IVA										0.00
SUB - TOTAL										<b>40,430.92</b>
RETENCIONES IVA										0.00
<b>TOTAL DEDUCCIONES PRESUPUESTARIO</b>										<b>9,979.71</b>
<b>TOTAL A PAGAR</b>										<b>30,462.21</b>

**SON:** TRENTA MIL CUATROCIENTOS SESENTA DOLARES CON 21/100 CENTAVOS

**DESCRIPCION:** (P: 12 T: NO A: 2012) PAGO DEL ALCANCE DE REMUNERACION DEL MES DE DICIEMBRE DEL PERSONAL DE LA INSTITUCION DOCENTES, ADMINISTRATIVOS Y SERVICIOS.

DATOS APROBACION		
ESTADO	REGISTRADO:	APROBADO:
APROBADO		
FECHA: 15/12/2012		



**EJERCITO ECUATORIANO** DIRECCION DE FINANZAS

**ORDEN DE GASTO**

(PARA USO DE LAS DIRECCIONES Y UNIDADES MILITARES)

1. FECHA: 14 DE DICIEMBRE DEL 2017      2. REF.: PLANILLA      3. ORD. DE GASTO N°: 000337

4. INFORMACIÓN PROGRAMÁTICA  
PROGRAMA: APOYO DE SISTEMA EDUCATIVO FISCAL  
ACT. CENTRAL: PROYECTO:  
ACTIVIDAD COMÚN:

PLAN BÁSICO: EDUCACION

5. CODIGO PRESUPUESTARIO	6. R.F./R.F.P.	7. BENEFICIARIO	8. ITEM	9. CONCEPTO NOMBRE ITEM	11. INFORME PRESUPUESTARIO			
					10. VALOR DE LA ORDEN	ASG. CODIFICADA	GASTO ACUMULADO	SALDO
		PAGO REMUNERACION SEGURO ESTADO	51.05.10	PAGO POR REMUNERACION MENSUAL DE PERSONAL DOCENTES, ADMINISTRATIVOS Y DE SERVICIOS GENERALES, MES DE DICIEMBRE	36.951,00	185.327,00	503.074,00	58.333,00
		APORTE PATRONAL	51.06.01		3.479,92	52.581,00	47.397,21	5.273,79
		Impo O. & G.	4030.92					
		I.V.A. 0%	0,00					
		I.V.A. 12%	0,00					
		Total O. G.	4030.92		40.430,92	237.908,00	550.471,21	63.606,79

EL TOTAL ORDEN DE GASTO:

13. MONTO: CUARENTA MIL CUATROCIENTOS TREINTA DOLARES CON 92/100

14. FIRMAS:

ELABORADO POR:

SUPERVISADO POR:

APROBADO POR:

SRA. GABRIELA CHAUZA  
SECRETARIA ADMINISTRATIVO



CAPI. DE C.R. CALLO BOLA  
JEFE ADMINISTRATIVO DEL COMANDO



TCRN. DE CED. ...  
RECTOR DEL COMANDO



001000

**COLEGIO MILITAR "D. VITAN GIOVANNI CALLES"**  
**BOLETIN DE PAGOS DEL PERSONAL DE SERVIDORES PUBLICOS Y DOCENTES**  
**MES DE DICIEMBRE 2012**

N°	IDENTIFICACION	FECHA DE NACIMIENTO	APellidos y Nombres	GRADO	APORTE PATRONAL 8.1%	IGU 0.5%	IGU 2.5%	APORTE EMPLEADO 1.15%	PRESTAMO (CONDICIONADO)	PRESTAMO (CONDICIONADO)	IMPORTE C.I.A. SERVID	IMPORTE	DECONTADO	VALOR A PAGAR
1	00000001	17/04/1974	REYERIN FLORES CEDEÑO PABLO	500.00	40.1			90.35	00.00				190.00	190.00
2	00000002	01/05/1977	ALVARADO ANDRÉS EDITH MARCELO	500.00	40.5			90.25	00.00				130.75	130.75
3	00000003	04/02/1963	CHAVEZ FREDY MARCELO RAMIRO	500.00	36.50			72.60	50.00				158.10	158.10
4	00000004	17/02/1953	ARREZ DAVILA SANDRA ELIZABETH	750.00	75.33			151.50	33.60				185.43	185.43
5	00000005	17/11/1957	ARAUJO SOTELA OLGA DANIELA	500.00	42.70	2.50	2.50	87.70	54.50				144.70	144.70
6	00000006	08/12/1971	YVONI MULLERHOFF ZIEGLER LUCIANO	500.00	41.70	1.50	2.00	85.20	00.00				86.70	86.70
7	00000007	13/01/1973	DARRIENAVANDEIRA VERAVALS LUCIANO	500.00	41.70	1.00		80.70	00.00				81.70	81.70
8	00000008	02/03/1969	VALDIVIAO SCHEIDTNER SUGAMA LUIS MARCELO	500.00	40.5			76.00	00.00				76.00	76.00
9	00000009	05/04/1972	CASTILLO MALON BORDO MARCELO	750.00	75.33			151.50	00.00				151.50	151.50
10	00000010	02/03/1970	CEDEÑO BARRONTO IVANA ADELIZORA	500.00	40.50	2.50		73.00	113.30				186.80	186.80
11	00000011	19/05/1979	CHAVEZ GONZALEZ ANDREA ROSALEMA	500.00	40.5			80.25	00.00				80.25	80.25
12	00000012	25/06/1993	CHAVEZ ANDRÉS LUIS GABRIELA	375.00	30.38	1.00		36.38	00.00				37.38	37.38
13	00000013	04/04/1974	CHAVEZ ALDANA RAQUEL MARCELO	750.00	75.33			151.50	303.70				455.53	455.53
14	00000014	05/04/1978	COELLO PINOYAN ANDRÉS ANDRÉS	500.00	40.5			80.25	00.00				80.25	80.25
15	00000015	10/04/1950	LOPEZ ANDRÉS DANIEL DANIEL	500.00	40.5			80.25	00.00				80.25	80.25
16	00000016	04/03/1973	CHAVEZ DANIEL OSCAR ALBERTO	500.00	40.5			80.25	00.00				80.25	80.25
17	00000017	17/07/1981	PEREZ GONZALEZ ANDRÉS ANDRÉS	500.00	40.75	2.00	2.00	85.25	111.30				196.55	196.55
18	00000018	09/03/1979	PEREZ LUIS RAFAEL EDUARDO	500.00	40.50			72.60	78.00				150.60	150.60
19	00000019	04/04/1980	LOPEZ ANDRÉS DANIEL DANIEL	500.00	40.5			80.25	00.00				80.25	80.25
20	00000020	18/03/1978	CHAVEZ ANDRÉS EDUARDO DANIEL	500.00	40.5			80.25	00.00				80.25	80.25
21	00000021	02/03/1977	VALDIVIAO ANDRÉS GABRIELA OLGA	500.00	40.5			80.25	00.00				80.25	80.25
22	00000022	20/03/1981	PEREZ DANIEL OSCAR ANDRÉS	500.00	40.5	4.00		85.25	115.60				199.65	199.65
23	00000023	01/04/1979	CHAVEZ ANDRÉS DANIEL DANIEL	500.00	40.50			72.60	302.20				374.80	374.80
24	00000024	17/11/1950	CHAVEZ DANIEL OSCAR ANDRÉS	375.00	30.38	2.00		32.38	00.00				34.38	34.38
25	00000025	04/03/1970	CHAVEZ DANIEL OSCAR ANDRÉS	500.00	40.5			72.60	00.00				72.60	72.60
26	00000026	04/03/1974	CHAVEZ DANIEL OSCAR ANDRÉS	500.00	40.5			72.60	00.00				72.60	72.60
27	00000027	05/04/1981	CHAVEZ DANIEL OSCAR ANDRÉS	500.00	40.5			72.60	00.00				72.60	72.60
28	00000028	19/04/1977	LOPEZ ANDRÉS DANIEL DANIEL	500.00	40.5			72.60	00.00				72.60	72.60
29	00000029	19/03/1972	LOPEZ DANIEL OSCAR ANDRÉS	500.00	40.5			72.60	00.00				72.60	72.60
30	00000030	17/11/1950	CHAVEZ DANIEL OSCAR ANDRÉS	500.00	40.5			72.60	00.00				72.60	72.60
31	00000031	17/11/1950	CHAVEZ DANIEL OSCAR ANDRÉS	500.00	40.5			72.60	00.00				72.60	72.60
32	00000032	17/11/1950	CHAVEZ DANIEL OSCAR ANDRÉS	500.00	40.5			72.60	00.00				72.60	72.60
33	00000033	17/11/1950	CHAVEZ DANIEL OSCAR ANDRÉS	500.00	40.5			72.60	00.00				72.60	72.60
34	00000034	17/11/1950	CHAVEZ DANIEL OSCAR ANDRÉS	500.00	40.5			72.60	00.00				72.60	72.60
35	00000035	17/11/1950	CHAVEZ DANIEL OSCAR ANDRÉS	500.00	40.5			72.60	00.00				72.60	72.60
36	00000036	17/11/1950	CHAVEZ DANIEL OSCAR ANDRÉS	500.00	40.5			72.60	00.00				72.60	72.60
37	00000037	17/11/1950	CHAVEZ DANIEL OSCAR ANDRÉS	500.00	40.5			72.60	00.00				72.60	72.60
38	00000038	17/11/1950	CHAVEZ DANIEL OSCAR ANDRÉS	500.00	40.5			72.60	00.00				72.60	72.60
39	00000039	17/11/1950	CHAVEZ DANIEL OSCAR ANDRÉS	500.00	40.5			72.60	00.00				72.60	72.60
40	00000040	17/11/1950	CHAVEZ DANIEL OSCAR ANDRÉS	500.00	40.5			72.60	00.00				72.60	72.60
41	00000041	17/11/1950	CHAVEZ DANIEL OSCAR ANDRÉS	500.00	40.5			72.60	00.00				72.60	72.60
42	00000042	17/11/1950	CHAVEZ DANIEL OSCAR ANDRÉS	500.00	40.5			72.60	00.00				72.60	72.60
43	00000043	17/11/1950	CHAVEZ DANIEL OSCAR ANDRÉS	500.00	40.5			72.60	00.00				72.60	72.60
44	00000044	17/11/1950	CHAVEZ DANIEL OSCAR ANDRÉS	500.00	40.5			72.60	00.00				72.60	72.60
45	00000045	17/11/1950	CHAVEZ DANIEL OSCAR ANDRÉS	500.00	40.5			72.60	00.00				72.60	72.60
46	00000046	17/11/1950	CHAVEZ DANIEL OSCAR ANDRÉS	500.00	40.5			72.60	00.00				72.60	72.60
47	00000047	17/11/1950	CHAVEZ DANIEL OSCAR ANDRÉS	500.00	40.5			72.60	00.00				72.60	72.60
48	00000048	17/11/1950	CHAVEZ DANIEL OSCAR ANDRÉS	500.00	40.5			72.60	00.00				72.60	72.60
49	00000049	17/11/1950	CHAVEZ DANIEL OSCAR ANDRÉS	500.00	40.5			72.60	00.00				72.60	72.60
50	00000050	17/11/1950	CHAVEZ DANIEL OSCAR ANDRÉS	500.00	40.5			72.60	00.00				72.60	72.60



43	18010504	SAPINIGO FRANCIS NEYLA ROCIO	1.412,00	10	35,50	383,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,50	7,00	0,00	0,00
44	18010390	SARINCO VELAZQUEZ ANAIA ESTER	775,00	21	36,94	156,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45	18010414	SARINCO CASTAÑEDA LUIS ALFREDO	1.212,00	20	35,30	260,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,50	6,50	0,00	0,00
46	00013035	SARINCO RODRIGUEZ FREDERICKA	500,00	10	30,30	182,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
47	00010343	SILVA CARRASCO YEDRA ALEXANDRA	538,00	10	35,50	188,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
48	18011324	SIZA CUSTODI MORRA DEL PILAR	775,00	10	35,50	156,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
49	18010744	SOLLA TARRACA SACCHILLINI ELIZABETH	432,00	15	35,50	88,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50	13277064	SUJO AGUIRRE MARITZA ESTHER	640,00	10	35,50	131,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51	17110462	TANCAZO SANCHEZ GABRIELA ALEXANDRA	775,00	10	35,50	156,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	18021176	TORRES DELIZ WYNN DANIEL	1.212,00	10	35,50	260,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,50	6,50	0,00	0,00
53	00033044	TUTIN IMBAS CLAUDIO HONORIO	1.212,00	10	35,50	260,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,50	6,50	0,00	0,00
54	05026104	VALENZUELA HELENA JEANETTE TATIANA	330,00	10	35,50	106,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
55	05017740	VELAZQUEZ CAROL MORRA SUSANA	138,00	10	35,50	106,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
56	17010518	VERA AGUIRRE JACINTO JAVIER	538,00	10	35,50	188,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	17110254	VILLALBA ESPINOZA CONY MARCELO	640,00	10	35,50	131,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
58	18011507	VILLALBA HUMBERTO LUIS ANTHONY	538,00	10	35,50	188,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALES</b>			<b>30.541,00</b>			<b>8.426,71</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>61,50</b>	<b>7,50</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Resumen de la Planilla por Subcategoría de Trabajo**

Subcategoría de Trabajo	Total Valor Sueldo	Total Aporte Normal	Total ICE	Total SETC	Total Aporte Adicional
V. SERVICIOS MANUALES POR CONTRATO C/ST	14.754,00	1.204,00	5,00	6,00	0,00
TRAB. SERVICIOS MANUALES C/ CONTRATO	14.205,00	1.204,00	5,00	6,00	0,00
AL-CUANTO DEL SERVIDOR - C/	1.582,00	30,00	1,50	1,50	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>30.541,00</b>	<b>2.438,00</b>	<b>11,50</b>	<b>13,50</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL A PAGAR</b>				<b>230,00</b>	



† Pagado en alcance en  
enero, 2015.

Detalle de la Planilla

Nº	Cédula	Nombre	Suma	Días	% Aporte Normal	% Aporte Adic.	% Aporte Adic.	% Costo Adic.	Costo a	% ITC	Valor ITC	% SEITEC	Valor SEITEC	Marca Tiempo Parcial	Adic. Tiempo Pictal
1	171547614	ALFAR PUETA CRISTIAN PAUL	530,00	30	20,50	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2	032228427	ALVARADO ABRARDE EDITH MARINO	530,00	30	20,50	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
3	046121863	ALVAREZ ENRIQUE NIKOLY ELIZABETH	640,00	30	20,50	171,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
4	171471861	ANGEL DAVIDA SARRERA LILIANA	775,00	30	20,50	150,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
5	1711714701	ARAGON HERRERA CLARA ISABEL	500,00	30	20,50	112,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,50	2,50	5,00	2,50	
6	0811211771	ARROYO MAZARENO CERVINO LORONZO	900,00	30	20,50	182,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,30	2,50	5,00	2,50	
7	184113015	BARREJA LICENTURA VIVIANA CAROLINA	617,00	30	20,50	125,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,50	4,00	8,00	0,00	
8	046104608	BARTISTA SOLIZANO SUSANA GUARALUMI	530,00	30	20,50	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
9	046106402	CASTILLO ALON TEUFILIO PARRIS	775,00	30	20,50	150,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
10	170990210	CEDEÑO PASQUITO INGLA ALEXANDRA	670,00	30	20,50	133,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,50	1,11	0,00	0,00	
11	184102179	CHACSA GUERRA NATYA PAULINA	530,00	30	20,50	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
12	120061178	CHAVEZ HERRERA LIGIA GABRIELA	585,00	30	20,50	119,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,50	1,51	0,00	0,00	
13	100047514	CHILLO BELISCA BLANCA MARCELA	775,00	30	20,50	150,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
14	020146408	CHILLO CARDENAS ANDRES VINICIO	530,00	30	20,50	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
15	046113015	COCHA GUARIZO GABRIEL ISMAEL	530,00	30	20,50	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
16	0461134473	COELLO SILVA OSCAR ALBERTO	530,00	30	20,50	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
17	170743811	CRISTIANO NILO MARGARITA DE YESUS	500,00	30	20,50	112,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,50	2,50	5,00	2,50	
18	0461130779	DIBO CARI PAUSTO EDUARDO	640,00	30	20,50	131,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
19	184102507	DIANA TORRES JESSICA EMILIA	530,00	30	20,50	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
20	110710775	FRANCO RAMIREZ DIEGO PAUL	530,00	30	20,50	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
21	160051204	GUARDO ONOFRE GABRIELA NICOLA	530,00	30	20,50	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	120361037	GALLO GUERRERO CAMILA MARCELA	800,00	30	20,50	162,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,50	4,51	0,00	0,00	
23	1800302434	GARCIA SILVA HELEN JARETH	640,00	30	20,50	131,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	1721847035	GUERRERO TURNER MARIA FERNANDA	585,00	30	20,50	119,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,50	1,51	0,00	0,00	
25	0461134470	HERRERA PAULI JOSE ADAM	640,00	30	20,50	131,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	0461061584	HERRERA CENEA YELLA DENESSY	640,00	30	20,50	131,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
27	070402016	JARAMILLO SUÑCA MERLE PAUL	775,00	30	20,50	150,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	1804460197	JIMENEZ DELGADO DIEGO ANDRES	530,00	30	20,50	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
29	184077517	LEON CAVILANIS GIOVANNA DEL ROCIO	530,00	30	20,50	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
30	180766170	LOPEZ PINTA EDISSON PAUL	1.212,00	30	20,50	240,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,50	6,50	0,00	0,00	
31	1721914683	MAJON YONITA INOENIA VIVIANA	775,00	30	20,50	150,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
32	120452706	MEDRANO NORON MARTHA PATRICIA	530,00	30	20,50	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
33	0461673277	MENANDEZ SALAZAR SONIA CELSINA	430,00	30	20,50	80,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
34	170462022	MURIEL ACOSTA NATY MARCELA	530,00	30	20,50	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
35	1104224708	PALACIOS ESTRADA JULIANA DEL PILAR	640,00	30	20,50	131,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
36	4100776020	PANTON UFGUISO DOMINY	530,00	30	20,50	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
37	180340476	PEREZ ARIAS CRISTINA DEL PILAR	775,00	30	20,50	150,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
38	1804460025	PIZZO QUISPE GLEDO ROBERTO	530,00	30	20,50	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
39	1801616285	PIZZO QUISPE LEONARDO JAVIER	530,00	30	20,50	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
40	1804616117	QUINANA ENRIQUETA JULIANA ELIZABETH	530,00	30	20,50	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
41	0201814777	QUINTANA ALTAMERANO BLANCA MARILU	640,00	30	20,50	131,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
42	0461132758	REYES ORTEGA BRIGITTY KARINA	660,00	30	20,50	131,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,50	4,51	0,00	0,00	


## Anexo 8: Pago de energía eléctrica

PAGINA No. 1 DE  
 FECHA IMPRESION: 2012-11-20


**Ministerio de Finanzas  
del Ecuador**


**COMPROBANTE DE PAGO**

Ejercicio:	2012	Entidad:	070-1080-0000	COLEGIO MILITAR CAPITAN GIOVANNI CALLES
No. CUR:	490	Tipo Registro:	DEV	
Monto:	1,857.17			
IVA:	0.00			
Sub Total:	1,857.17			
Retenciones IVA:	0.00			
Reducción Presupuestaria:	0.00			
<b>Total Líquido Pagar:</b>	<b>1,857.17</b>			



Estado: **APROBADO** Descripción: CNEL CORPORACION NACIONAL DE ELECTRICIDAD S.A. pago fact. 807125 por servicio de energía eléctrica (145892-8) correspondiente al mes de octubre del 2012. Necesidad presentada por el Jefe Administrativo del CNEL CORPORACION NACIONAL DE ELECTRICIDAD S.A. Contil 12  
 Cuenta Monetaria No.: 0100054288

Solicitud de Pago	Aprobado por Tesorería	Entregado al BCE
SI	SI	SI

Cta. Pagadora	Fuente	Descripción de la Fuente	F. Confirmado	Monto Confirmado	Monto Rectificado
0000	2	RECURSOS FISCALES GENERADOS POR LAS INSTITUCIONES	2011/2012	1,857.17	0.00
<b>Sub - Total</b>				<b>1,857.17</b>	<b>0.00</b>

Fecha Comprob.	RUC Beneficiario	Nombre Beneficiario	No. Serie Comp. de Venta	No. Serie Comp. de Venta del Est.	No. Comprobante	No. Autorización	Monto Comprobante	Confir. Prove.	Fecha Confir.
2011/10/12	0692594468001	CNEL CORPORACION NACIONAL DE ELECTRICIDAD S.A.	001	112	807125	1111355143	1,857.17		
<b>Retenciones</b>									
							NO SUJETO RETENCION IR		
							IVA 0% - Adquisiciones locales de servicios IVA cero		
							Total Deducciones:	0.00	
							Monto IVA:	0.00	
							Total Retenciones IVA:	0.00	
							Total Líquido Comprobante:	1,857.17	

Detalle	Monto
<b>Deducciones Sin Factura</b>	





**COMPROBANTE UNICO DE REGISTRO**

Institución:	270 MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL	Fecha Elaboración:	No. CUR	No. Original
U. Ejecutora:	1080 COLEGIO MILITAR CARTAN GIOVANNI CALLES	15 11 2012	491	491
Unid. Clas.:	0000			

Tipo Documento Recibido:	Clase Documento:	No.	No. Especie:
COMPROBANTES ADMINISTRATIVOS DE GASTOS	SOLICITUD DE COMPRA O DE SERVICIOS	281	278

Clase de Registro:	COMPROMETIDO	Clase de Gasto:	OTROS GASTOS	RPA	RTD	DEV
Beneficiario:	09229848001 CNEL CORPORACION NACIONAL DE ELECTRICIDAD S.A.					

**AFECTACIÓN PRESUPUESTARIA**

SP	PY	ACT	ITEM	UBO	PTE	ORG	K. Priv	DESCRIPCION	M O R T O
14	000	300	001	510104	2201	002	0000	Energia Electrica	1.887.17
<b>TOTAL PRESUPUESTARIO</b>									1.887.17
IVA									0.00
<b>SUB - TOTAL</b>									1.887.17
RETENCIONES IVA									0.00
<b>TOTAL DEDUCCIONES PRESUPUESTARIO</b>									0.00
<b>TOTAL A PAGAR</b>									1.887.17

SON: MIL OCHOCIENTOS CINCUENTA Y SIETE DÓLARES CON 17/100 M.N.

DESCRIPCION: Verir comprometido para el pago posterior de energia eléctrica correspondiente al mes de octubre del 2012. Inicializada presentada por el Jefe Administrativo del Com 12

DATOS APROBACIÓN		
ESTADO	REGISTRADO:	APROBADO:
APROBADO		
FECHA: 15/11/2012	<hr/>	<hr/>
	<small>Funcionario Registrado</small>	<small>Funcionario Aprobado</small>



**ERECTORIATORIANO**

**ORDEN DE GASTO**

**DIRECCION DE FINANZAS**

---

1.- FECHA: 29 DE SEPTIEMBRE DEL 2012      2. REF.: FACTURA      3. ORD. DE GASTO N°: 000261

---

4.- INFORMACIÓN PROGRAMÁTICA  
PROGRAMA: APOYO DE SISTEMA EDUCATIVO FISCAL  
ACT. CENTRAL: PROYECTO:  
ACTIVIDAD COMHN:

A. CARGO PRESUPUESTARIO	B. RUBRO	C. BENEFICIARIO	D. ITEM	E. CONCEPTO/UBIENRE ITEM	F. VALOR DE LA ORDEN	G. INFORME PRESEPESTARIO		
						ASIG. CODIFICADA	GASTO ACUMULADO	
	090250440001	CORPORACION NACIONAL DE ELECTRICIDAD S.A.	51.01.04	PAGO POR CONSUMO ELECTRICIDAD DEL MES DE OCTUBRE MEDIDOR N° 11479416	1.857,17	10.800,00	13.952,64	
		5446 O. de G.						
		I.V.A. 0%						
		I.V.A. 12%						
		5446 O. de G.			1.857,17			
<b>EL TOTAL ORDEN DE GASTO:</b>						1.857,17	10.800,00	13.952,64
								578,08

13. SON: MIL OCHOCIENTOS CINCUENTA Y SETE DOLARES CON 17/100.

14. FIRMAS:


ELABORADO POR: 

SEA GABRIELA CHAUZA  
SECRETARIA ADMINISTRATIVA

APPROBADO POR: 

SUPERVISADO POR: 

JEFE ADMINISTRATIVO DEL COMBEN  
CARRER C. B. GALLO 1000 NO. 1000

APPROBADO POR: 

RECTOR DEL COMBEN  
TURN. DE CED. ALLE



**FACTURA DE GRANDES CLIENTES**

Autorización SRI: **1111595148**  
 Fecha de autorización: **31/08/2012**  
 Válida hasta: **31/08/2013**

Fecha Emisión: **08/11/2012**  
 Factura No. **118-001-000807125**  
 No. Control: **4569207-83**

CODIGO ÚNICO ELÉCTRICO NACIONAL: 2000045692

Suministro: **45692 - 6 COLEGIO MILITAR CAPITAN GIOVANNI CALLES**

Telf.: **R.U.C.: 2260008870001**

**DIRECCIÓN ROBRICACIÓN**

**DIRECCIÓN DEL SERVICIO:**

Plan: **BT** Geocódigo: **98-95-095-0240**  
 Calle: **VA LOS ZORROS KM 1** Numero:  Pto:  Eplo:   
 Intersección: **12** Paroquia: **PUERTO FRANCISCO DI** Cantón: **ORELLANA**

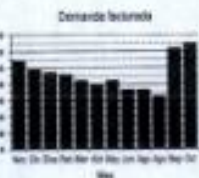
**INFORMACIÓN DE CONSUMO:**

Periodo Consumo Desde: **2012/09/30** Hasta: **2012/10/31** Dias Factu: **31**  
 Factor de multiplicación: **1.00** Constante: **1.00**

Cargos Pérdidas en Transformación: **2 %**

Medidor	Descripción	Actual	Anterior	Consumo	Tipo Lect
11473818	Activa 22h - 07h	5902.000	3761.000	1571.82	TOMADA
11473818	Activa 07h - 22h	37706.000	21890.000	16030.30	TOMADA
11473818	Demanda Normal Lec Direct	128.000	121.340	128.00	TOMADA
11473818	Demanda Pico-Lec Directa	65.490	65.490	66.8	TOMADA
11473818	Reactivo Normal	8647.000	4614.000	2173.88	TOMADA

\*Incluye la energía de 22h00 - 18h00 (S.D.F)  
 Factor Potencia: **0.99** Factor Corrección: **0.90**



**INFORMACIÓN DE CONCEPTOS FACTURADOS**

Concepto	Valor
DEMANDA	129 Kw 354.18
COMERCIALIZACION	1.41
ALUMBRADO PUBLICO	211.57
CONSUMO 07h - 22h	16030Kwh 877.83
CONSUMO 22h - 07h	1572Kwh 77.53
<b>SUBTOTAL SERVICIO ELECTRICO</b>	<b>1,622.02</b>
INTERES MORA	0.84
<b>SUBTOTAL OTROS CONCEPTOS</b>	<b>0.84</b>
IMPUESTO BOMBEROS	4.38
TASA RECOLECCION BAS	98.73
<b>SUBTOTAL VALORES DE TERCEROS</b>	<b>103.11</b>
CONSUMO OCASIONAL	131.40
<b>SUBTOTAL VALORES PENDIENTES DE PFI</b>	<b>131.40</b>
<b>TOTAL A PAGAR:</b>	<b>1,857.17</b>

Responsable de cuenta: **JOSE PATRICO CRIOLLO** est. 155  
 Telf: 063830719  
 e\_mail: pcriollo@suc.cnel.gob.ec

Fecha Facturación: **2012/11/08**  
 Pagar Hasta: **2012/11/21**

BASE PARA RETENCION 1%: **0.00**

002-021-02-000055  
 21/11/2012 11:36  
 4569207-83  
 1.857.17  
 FB<<87:9

000166

## Anexo 9: Cedula presupuestaria de gastos

**SISTEMA DE ADMINISTRACIÓN FINANCIERA**  **SIGEF**

Invertir, Innovar, Transformarse...

Usuario: DAFONSECA

Cambio Clave  
Ayuda  
Administradores  
Salir del Sistema  
EAPP214P

Ministerio de Finanzas

Ejecución de Ingresos    Ejecución de Gastos    Contabilidad    Tesorería    Administración de Fondos    Tributación

### Ejecución de Gastos - Reportes - Información Agregada Ejecucion del Presupuesto (Grupos Dinamicos) Expresado en Dólares

PAGINA : 2 DE 3  
FECHA : 19/09/2015  
HORA : 15:47:35  
REPORTE : R00804768.rdlc

- Grupo Gasto - Item - GEO - FTE -  
DEL MES DE ENERO AL MES DE DICIEMBRE

EJERCICIO: 2012

DESCRIPCION	ASIGNADO	MODIFICADO	CODIFICADO	MONTO CERTIFICADO	COMPROMETIDO	DEVENGADO	PAGADO	SALDO POR COMPROMETER	SALDO POR DEVENGAR	SALDO POR PAGAR	% EJEC
<b>530000 BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO</b>											
530104 2201 002 Energia Electrica	10,800.00	5,052.64	15,852.64	0.00	15,785.63	15,785.63	15,785.63	67.01	67.01	0.00	99.58
530105 2201 002 Telecomunicaciones	5,730.00	826.00	6,556.00	0.00	6,517.11	6,517.11	6,517.11	38.89	38.89	0.00	99.41
530201 2201 002 Transporte de Personal	0.00	1,800.00	1,800.00	0.00	1,800.00	1,800.00	1,800.00	0.00	0.00	0.00	100.00
530205 2201 002 Espectaculos Culturales y Sociales	2,520.00	-2,030.00	490.00	0.00	490.00	490.00	490.00	0.00	0.00	0.00	100.00
530207 2201 002 Difusion Informacion y Publicidad	3,800.00	-3,800.00	200.00	0.00	200.00	200.00	200.00	0.00	0.00	0.00	100.00
530218 2201 002 Publicidad y Propaganda en Medios de Comunicación Masiva	0.00	45.00	45.00	0.00	45.00	45.00	45.00	0.00	0.00	0.00	100.00
530299 2201 002 Otros Servicios Generales	0.00	3,289.16	3,289.16	0.00	2,889.16	2,889.16	2,889.16	400.00	400.00	0.00	87.84
530301 2201 002 Pasajes al Interior	11,540.00	-8,242.82	3,297.18	0.00	3,013.76	3,013.76	3,013.76	283.42	283.42	0.00	91.40
530303 2201 002 Viaticos y Subsistencias en el Interior	12,037.08	548.12	12,585.20	320.00	12,180.40	12,180.40	12,180.40	404.80	404.80	0.00	96.78
530402 2201 002 Edificios Locales Residencias y Cableado Estructurado	9,140.00	211,553.67	220,693.67	0.00	216,551.60	216,551.60	216,551.60	4,142.07	4,142.07	0.00	98.12
530404 2201 002 Maquinarias y Equipos	2,690.00	3,676.00	6,366.00	0.00	4,480.65	4,480.65	4,480.65	1,885.35	1,885.35	0.00	70.38
530405 2201 002 Vehiculos	2,420.00	-1,443.93	976.07	109.10	866.97	866.97	866.97	109.10	109.10	0.00	88.82
530603 2201 002 Servicio de Capacitacion	8,643.20	-8,023.20	620.00	0.00	620.00	620.00	620.00	0.00	0.00	0.00	100.00
530704 2201 002 Mantenimiento y Reparacion de Equipos y Sistemas Informaticos	9,000.00	-8,158.73	841.27	0.00	841.27	841.27	841.27	0.00	0.00	0.00	100.00
530801 0000 001 Alimentos y Bebidas	0.00	7,770.00	7,770.00	0.00	7,595.00	7,595.00	7,595.00	175.00	175.00	0.00	97.75
530802 2201 002 Vestuario Lenceria y Prendas de Proteccion	34,300.00	-11,849.88	22,450.12	0.00	16,845.00	16,845.00	16,845.00	5,605.12	5,605.12	0.00	75.03
530803 2201 002 Combustibles y Lubricantes	8,210.00	-5,720.00	2,490.00	0.87	2,489.13	2,489.13	2,489.13	0.87	0.87	0.00	99.97
530804 2201 002 Materiales de Oficina	1,979.81	4,488.99	6,468.80	0.00	6,468.80	6,468.80	6,468.80	0.00	0.00	0.00	100.00