



ESPE
UNIVERSIDAD DE LAS FUERZAS ARMADAS
INNOVACIÓN PARA LA EXCELENCIA

**DEPARTAMENTO DE CIENCIAS ECONÓMICAS
ADMINISTRATIVAS Y DE COMERCIO**

CARRERA DE INGENIERÍA EN FINANZAS Y AUDITORÍA C.P.A.

**PROYECTO DE TITULACIÓN PREVIO A LA OBTENCIÓN DEL TÍTULO
DE INGENIERO EN FINANZAS, CONTADOR
PÚBLICO – AUDITOR.**

AUTORA: CAJAS ESPINOSA, MARÍA JOSÉ

**TEMA: APLICACIÓN DE UNA AUDITORÍA INTEGRAL A AGROCALIDAD
COTOPAXI EN EL PERÍODO ENTRE EL 01 DE ENERO AL 31 DE
DICIEMBRE DEL 2012, CON EL FIN DE EVALUAR EL DESEMPEÑO
INSTITUCIONAL.**

**DIRECTORA: ING.BENAVIDES, IRALDA.
CODIRECTORA: DRA. FALCONÍ, MÓNICA**

LATACUNGA, JUNIO 2014

**UNIVERSIDAD DE LAS FUERZAS ARMADAS – ESPE
EXTENSIÓN LATACUNGA
CARRERA DE INGENIERÍA EN FINANZAS Y AUDITORÍA C.P.A.**

CERTIFICACIÓN

Se certifica que el presente trabajo fue desarrollado por la señorita: María José Cajas Espinosa, bajo nuestra supervisión:

ING. IRALDA BENAVIDES

DIRECTORA

DRA. MÓNICA FALCONÍ

CODIRECTORA

ING. XAVIER FABARA

DIRECTOR DE LA CARRERA

DR. RODRIGO VACA

SECRETARIO ACADÉMICO

UNIVERSIDAD DE LAS FUERZAS ARMADAS – ESPE
EXTENSIÓN LATACUNGA
CARRERA DE INGENIERÍA EN FINANZAS Y AUDITORÍA C.P.A.

CERTIFICADO

Ing. Iralda Benavides - Directora
Dra. Mónica Falconí - Codirectora

CERTIFICAN

Que el trabajo denominado **“APLICACIÓN DE UNA AUDITORÍA INTEGRAL A AGROCALIDAD COTOPAXI EN EL PERÍODO ENTRE EL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012, CON EL FIN DE EVALUAR EL DESEMPEÑO INSTITUCIONAL”**, ha sido guiado y revisado periódicamente y cumple normas estatutarias establecidas por la institución, en el Reglamento de Estudiantes de la Universidad de las Fuerzas Armadas.

Debido a que con este trabajo se contribuye al mejoramiento del Sistema de Control de la entidad auditada, además por reforzar los conocimientos adquiridos en las aulas a través de la práctica, por lo que si se recomienda su publicación. El mencionado trabajo consta de documentos empastados y un disco compacto el cual contiene los archivos en formato portátil de Acrobat (pdf). Autorizan a María José Cajas Espinosa a que lo entregue al Ing. Xavier Fabara, en su calidad de Director de la Carrera

Latacunga, Junio del 2014.

Ing. Iralda Benavides

DIRECTORA

Dra. Mónica Falconí

CODIRECTORA

**UNIVERSIDAD DE LAS FUERZAS ARMADAS – ESPE
EXTENSIÓN LATACUNGA
CARRERA DE INGENIERÍA EN FINANZAS Y AUDITORÍA C.P.A.**

DECLARACIÓN DE RESPONSABILIDAD

Yo: María José Cajas Espinosa.

DECLARO QUE:

El proyecto de grado denominado **“APLICACIÓN DE UNA AUDITORÍA INTEGRAL A AGROCALIDAD COTOPAXI EN EL PERÍODO ENTRE EL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012, CON EL FIN DE EVALUAR EL DESEMPEÑO INSTITUCIONAL”**, ha sido desarrollado con base a una investigación exhaustiva, respetando derechos intelectuales de terceros, conforme las citas que constan en las páginas correspondientes, cuyas fuentes se incorporan en la bibliografía.

Consecuentemente este trabajo es de mi autoría.

En virtud de esta declaración, me responsabilizo del contenido, veracidad y alcance científico del proyecto de titulación en mención.

Latacunga, Junio del 2014.

María José Cajas Espinosa.

CC: 0503176828

UNIVERSIDAD DE LAS FUERZAS ARMADAS – ESPE
EXTENSIÓN LATACUNGA
CARRERA DE INGENIERÍA EN FINANZAS Y AUDITORÍA C.P.A.

AUTORIZACIÓN

Yo: María José Cajas Espinosa.

Autorizo a la Universidad de las Fuerzas Armadas – ESPE, para que publique en la biblioteca virtual de la institución el trabajo denominado **“APLICACIÓN DE UNA AUDITORÍA INTEGRAL A AGROCALIDAD COTOPAXI EN EL PERÍODO ENTRE EL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012, CON EL FIN DE EVALUAR EL DESEMPEÑO INSTITUCIONAL”**, en el que se encuentra contenido, ideas y criterios que he desarrollado bajo mi exclusiva autoría.

Latacunga, Junio del 2014.

María José Cajas Espinosa.

CC: 0503176828

DEDICATORIA

El presente proyecto está dedicado principalmente a Dios, quien es y ha sido el motor de mi vida, quien me ha dado la fortaleza que he necesitado a lo largo del camino.

A mi madre Jeovana por apoyarme día tras día, y juntas haber escalado este peldaño en la vida.

A mis abuelitos quienes supieron guiar mis primeros pasos, dándome las primeras y fundamentales enseñanzas con su sabiduría y amor.

A mi hermana Carlita por su apoyo incondicional en los momentos difíciles.

A Verito quien ha sido mi guía espiritual durante el transcurso de la vida universitaria, enseñándome a vencer gigantes y a creer en el que todo lo puede.

A mi amor por su comprensión, sabiduría, cariño para juntos llegar a cumplir todos nuestros sueños.

María José

AGRADECIMIENTO

Agradecerte a ti mi Señor por tus bendiciones, tu amor, tu paz, por darme la sabiduría para alcanzar esta meta y no soltar mi mano en ningún instante, gracias por enseñarme que Tú y yo somos mayoría, a ti sea todo el honor.

A los docentes de la Universidad de las Fuerzas Armadas, especialmente a la Ing. Iralda Benavides y Dra. Mónica Falconí por compartir sus conocimientos y guiarme para culminar este proyecto.

A mi madre por compartir todos estos años de mi vida, por ser mi amiga, consejera, formadora, luchadora incansable, por llenarme de amor y valentía, te amo con todo mi corazón. A mi padre por su presencia y sus consejos para culminar mi profesión. A mis hermanas Carlita y Marce por apoyarme en todo momento, ser mi alegría. A mis abuelitos por su apoyo incondicional, por sus sabios consejos, por su dulzura, amor que han llenado mi vida desde mi niñez, mis pilares fundamentales, porque lo que hoy soy es gracias a ustedes. A mi tía Cochito por ser mi apoyo incondicional, por estar en mis alegrías y tristezas, y demostrarme que siempre puedo contar con ella. A Jorguito por su amor, su apoyo en cada etapa de la vida universitaria, por estar conmigo siempre, por demostrarme que a su lado todo es superable, gracias por su ayuda infinita en este trabajo.

María José

ÍNDICE DE CONTENIDOS

CARÁTULA	i
CERTIFICACIÓN	ii
CERTIFICADO	iii
DECLARACIÓN DE RESPONSABILIDAD	iv
AUTORIZACIÓN	v
DEDICATORIA	vi
AGRADECIMIENTO	vii
ÍNDICE DE CONTENIDOS	viii
ÍNDICE DE TABLAS	xiii
ÍNDICE DE FIGURAS	xiv
RESUMEN	xv
ABSTRACT	xvi
CAPÍTULO 1	1
EL PROBLEMA	1
1.1. PLANTEAMIENTO DEL PROBLEMA	1
1.2. FORMULACIÓN DEL PROBLEMA.	2
1.3. OBJETIVO GENERAL DEL PROYECTO	3
1.4. OBJETIVOS ESPECÍFICOS DEL PROYECTO.	3
1.5. JUSTIFICACIÓN E IMPORTANCIA	4
1.6. PLANTEAMIENTO DE HIPÓTESIS Y VARIABLES.	5
1.6.1. HIPÓTESIS GENERAL.	5
1.6.2. VARIABLES DE LA INVESTIGACIÓN.	5
1.7. MARCO ADMINISTRATIVO	6

1.7.1. RECURSOS.....	6
1.7.2. PRESUPUESTO.....	7
1.7.3. FINANCIAMIENTO.....	7
CAPÍTULO 2.....	8
PERFIL ORGANIZACIONAL	8
2.1. RESEÑA HISTÓRICA.....	8
2.2. BASE LEGAL.....	10
2.3. ORGANIGRAMAS.....	12
2.3.1. ORGANIGRAMA ESTRUCTURAL AGROCALIDAD COTOPAXI.	12
2.3.2. ORGANIGRAMA FUNCIONAL AGROCALIDAD COTOPAXI.	13
2.4. SERVICIOS QUE OFRECE LA ENTIDAD	19
2.5. FILOSOFÍA EMPRESARIAL	22
2.5.1. MISIÓN.....	23
2.5.2. VISIÓN.....	24
2.5.3. OBJETIVOS ESTRATÉGICOS	24
2.5.4. CADENA DE VALOR	25
2.6. DIAGNÓSTICO SITUACIONAL.....	26
2.6.1. ANÁLISIS SITUACIONAL INTERNO.....	26
2.6.2. ANÁLISIS SITUACIONAL EXTERNO.....	29
CAPÍTULO 3.....	44
MARCO TEÓRICO	44
3.1. AUDITORÍA.....	44
3.1.1. DEFINICIÓN.....	44

3.1.2. OBJETIVOS.....	44
3.1.3. IMPORTANCIA.....	46
3.1.4. PRINCIPIOS GENERALES DE AUDITORÍA.....	46
3.1.5. RIESGOS EN LA AUDITORÍA.....	50
3.1.6. TÉCNICAS DE AUDITORÍA.....	53
3.1.7. PROCEDIMIENTOS DE AUDITORÍA.....	58
3.1.8. PRUEBAS DE AUDITORÍA.....	59
3.1.9. EVIDENCIA DE AUDITORÍA.....	60
3.1.10. HALLAZGOS DE AUDITORÍA.....	62
3.1.11. MARCAS DE AUDITORÍA.....	65
3.1.12. ÍNDICES DE AUDITORÍA.....	67
3.2. TIPOS DE AUDITORÍA.....	70
3.2.1. POR SU LUGAR DE ORIGEN.....	70
3.2.2. POR SU ÁREA DE APLICACIÓN.....	71
3.2.3. POR ÁREAS ESPECÍFICAS.....	73
3.3. EL AUDITOR.....	75
3.3.1. DEFINICIÓN.....	75
3.3.2. REQUISITOS DEL AUDITOR.....	75
3.3.3 DICTAMEN DEL AUDITOR.....	76
3.4. PAPELES DE TRABAJO.....	78
3.4.1. DEFINICIÓN.....	78
3.4.2. OBJETIVOS.....	79
3.4.3. COMPONENTES.....	79
3.4.4. CLASIFICACIÓN.....	81

3.5. AUDITORÍA INTEGRAL.....	85
3.5.1. DEFINICIÓN.....	85
3.5.2. OBJETIVOS.....	86
3.5.3. ALCANCE.....	87
3.5.4. FASES DE LA AUDITORÍA INTEGRAL.....	87
3.5.5 COMPONENTES DE LA AUDITORÍA INTEGRAL.....	95
3.5.6. CUADRO DE LOS COMPONENTES DE LA AUDITORÍA INTEGRAL.....	103
3.6. NORMAS DE AUDITORÍA.....	104
3.6.1. NORMAS ECUATORIANAS DE AUDITORÍA (NEA).....	104
3.6.2. NORMAS INTERNACIONALES DE CONTABILIDAD (NIC).....	108
3.6.3. NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF's).....	111
3.6.4. NORMAS INTERNACIONALES DE AUDITORÍA (NIA).....	113
3.6.5. NORMAS DE AUDITORÍA GENERALMENTE ACEPTADAS (NAGAS).....	115
CAPÍTULO 4.....	118
CASO PRÁCTICO: AUDITORÍA INTEGRAL A AGROCALIDAD COTOPAXI EN EL PERÍODO COMPRENDIDO ENTRE EL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012.....	118
4.1 ORDEN DE TRABAJO.....	119
4.2 PROGRAMA GENERAL DE AUDITORÍA.....	122
4.3. PLANIFICACIÓN PRELIMINAR.....	127
4.4. PLANIFICACIÓN ESTRATÉGICA.....	169

4.5. EJECUCIÓN DE LA AUDITORÍA.....	184
4.5.1 AUDITORÍA FINANCIERA.....	185
4.5.2 AUDITORÍA DE CONTROL INTERNO.....	224
4.5.3 AUDITORÍA DE GESTIÓN.....	248
4.5.4 AUDITORÍA DE CUMPLIMIENTO.....	375
4.6. INFORME DE AUDITORÍA.....	399
CAPÍTULO 5.....	427
CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES.....	427
5.1 CONCLUSIONES.....	427
5.2. RECOMENDACIONES:.....	429
BIBLIOGRAFÍA.....	431
NETGRAFÍA.....	432

ÍNDICE DE TABLAS

Tabla 1: Presupuesto.....	7
Tabla 2: Presupuesto General del Estado consolidado por grupo Ingresos	34
Tabla 3: Presupuesto General del Estado consolidado por grupo Gastos...	35
Tabla 4: Cuadro de evaluación del riesgo.....	53
Tabla 5: Cuadro de marcas de Auditoría	67
Tabla 6: Cuadro de marcas de Auditoría	69
Tabla 7: Cuadro Componentes Auditoría Integral.....	103
Tabla 8: Normas Ecuatorianas de Auditoría	104
Tabla 9: Normas Internacionales de Contabilidad	108
Tabla 10: Normas Internacionales de Información Financiera.....	111
Tabla 11: Normas Internacionales de Auditoría	113

ÍNDICE DE FIGURAS

Figura 1. Organigrama Estructural Agrocalidad Cotopaxi.....	12
Figura 2. Organigrama Funcional Agrocalidad Cotopaxi	13
Figura 3. Cadena de Valor Agrocalidad.	26
Figura 4. Sectores que generan ingresos al PIB.....	31
Figura 5. Balanza Comercial.....	32
Figura 6. Exportaciones de productos Tradicionales	32
Figura 7. Exportaciones de productos No Tradicionales.....	33
Figura 8. Balanza Comercial.....	35
Figura 9. Fases de una Auditoría integral	88
Figura 10. Tipos de Evidencia.....	93
Figura 11. Técnicas para la recolección de la evidencia.....	93
Figura 12. Tipos de comunicaciones	94
Figura 13. Proceso de una Auditoría Financiera.....	96

RESUMEN

El presente proyecto tiene por objeto la ejecución de una Auditoría Integral a Agrocalidad Cotopaxi, la cual pretende evaluar de manera objetiva las evidencias detectadas al aplicar procesos sistemáticos en cada una de sus áreas Sanidad Animal, Sanidad Vegetal, Inocuidad de Alimentos y Administrativo Financiero, para lograr este objetivo se lleva a cabo la aplicación de dicha auditoría que consta de 4 componentes los cuales son: Auditoría Financiera, en ésta auditoría se recopila la información del Plan Anual de Compras, Plan Operativo Anual, Ejecución Presupuestaria y modificaciones presupuestarias, el segundo componente Auditoría de Control Interno, se recopila la información dada por los funcionarios de la entidad, en el tercer componente, Auditoría de Gestión, se basa en los objetivos estratégicos institucionales y en el informe de actividades de los funcionarios y el último componente de este trabajo, Auditoría de Cumplimiento, se recopila la normativa legal vigente para cada área a fin de evaluar el grado de cumplimiento de las mismas. En el capítulo 1 se presenta los datos generales del problema de investigación. En el capítulo 2 se detalla todos los aspectos relacionados al perfil organizacional de la entidad. En el capítulo 3 constan los conceptos teóricos básicos, los cuales sirven de fundamento para el desarrollo de la presente auditoría. En el capítulo 4 se tiene el desarrollo y ejecución de la auditoría, con su respectivo informe y finalmente en el capítulo 5 se plantea las conclusiones y recomendaciones obtenidas durante el desarrollo del proyecto.

ABSTRACT

This project aims at the implementation of a Comprehensive Audit Agrocalidad Cotopaxi , which aims to objectively evaluate the evidence identified by applying systematic processes in each of their areas Financial Administrative Animal Health, Plant Health and Food Safety , to achieve this goal is accomplished the implementation of the audit consists of 4 components which are: Financial Audit in auditing this information Annual Procurement Plan , Annual Operating Plan , budget Execution and budgetary changes are collected, the second component audit Internal Control , the information given by the officials of the entity, in the third Audit Management component is based on corporate strategic objectives and the report of activities of the staff and the last part of this work is collected Compliance Audit is collects current legislation for each area to assess the degree of compliance with them . General information about the research question presented in Chapter 1, In Chapter 2, all aspects of organizational profile of the entity is detailed. Chapter 3 consists the basic theoretical concepts which underlie the development of this audit. In Chapter 4 of the development and implementation of their respective audit report and finally in section 5 the conclusions and recommendations obtained during the development of this project.

CAPÍTULO 1

EL PROBLEMA

1.1. PLANTEAMIENTO DEL PROBLEMA.

Los cambios recientes en la forma de administrar las entidades públicas, han hecho que se trabaje de manera más eficiente con los recursos del estado, pues éstas forman parte de las funciones del mismo y por ello debe existir control, velando por el beneficio público, el beneficio para todo el país, y el desarrollo de su población.

Es por ello que en Agrocalidad Cotopaxi se ve la necesidad de que una auditoría integral sea aplicada en sus actividades, esta auditoría se compone de cuatro partes que son: Auditoría Financiera, de Gestión, de Cumplimiento y de Control Interno; para garantizar la detección de deficiencias en la administración, referidas a la eficiencia en el uso de recursos y el logro de objetivos planteados. Al finalizar el ejercicio económico no existe una herramienta que permita conocer si los objetivos planteados se cumplieron.

Por lo cual la dirección no tiene información que haya sido medida y por ende no puede tomar acciones frente a esto.

Además para la administración es importante tener una seguridad razonable sobre el logro de los objetivos tanto en la presentación de reportes financieros, efectividad de las operaciones y el cumplimiento de las leyes y regulaciones aplicables a Agrocalidad.

Es por ello que con la Auditoría Integral se examinará estos aspectos de manera integral.

1.2. FORMULACIÓN DEL PROBLEMA.

La ESPE Extensión Latacunga oferta el Programa de III Nivel de Ingeniería en Finanzas y Auditoría, cuyo propósito es formar profesionales capacitados para llevar a cabo auditorías a organizaciones. El problema se formula tomando en consideración las siguientes interrogantes:

- ✓ ¿Se han realizado auditorías integrales a Agrocalidad Cotopaxi que permitan determinar deficiencias en la administración?
- ✓ ¿Cómo se han detectado inconsistencias en el área financiera?
- ✓ ¿La carencia de información financiera y de gestión oportuna y precisa en Agrocalidad Cotopaxi dificulta la toma de decisiones para mejorar los procesos contables y administrativos?
- ✓ ¿El auditor puede establecer sus propios formatos en el desarrollo de la auditoría integral?

- ✓ ¿Mide Agrocalidad Cotopaxi el logro de sus objetivos, cumplimiento de leyes y regulaciones, que le permitan ser más eficiente en el manejo de los recursos públicos?
- ✓ ¿Agrocalidad maneja procesos que fomenten el control interno de los procesos y actividades?

1.3. OBJETIVO GENERAL DEL PROYECTO.

Aplicar una Auditoría Integral a Agrocalidad Cotopaxi en el período entre el 01 de enero al 31 de diciembre de 2012, con el fin de evaluar el desempeño institucional.

1.4. OBJETIVOS ESPECÍFICOS DEL PROYECTO.

- ✓ Establecer los parámetros esenciales para la elaboración del proyecto con el fin de determinar los aspectos que guiarán el desarrollo del mismo.
- ✓ Conocer los aspectos fundamentales de la entidad a analizar para saber sus funciones y su aporte en la sociedad.
- ✓ Analizar y seleccionar información sobre la Auditoría Integral, sus procedimientos, técnica, normativa, para todos sus componentes como son: la Auditoría Financiera, de Gestión, de Control Interno y de Cumplimiento, que servirán como fundamento teórico referencial para el desarrollo del proyecto.

- ✓ Ejecutar la Auditoría Integral en Agrocalidad Cotopaxi en el período comprendido entre el 01 de enero y el 31 de Diciembre del 2012 mediante la aplicación de las diferentes etapas y procedimientos de la Auditoría Integral con la finalidad de emitir un Informe Final de dicha Auditoría.
- ✓ Elaborar conclusiones y recomendaciones de los resultados obtenidos en la aplicación de la Auditoría Integral a Agrocalidad Cotopaxi.

1.5. JUSTIFICACIÓN E IMPORTANCIA

Los resultados positivos o en su defecto negativos que se logran en un determinado proceso, provienen de una adecuada gestión en la administración de los recursos, un adecuado control interno, el cumplimiento de las leyes y regulaciones y el registro y emisión clara y oportuna de reportes financieros. Dado que en Agrocalidad Cotopaxi no ha sido aplicada una Auditoría Integral, se considera de gran importancia efectuar una evaluación conjunta de los aspectos administrativos y técnicos, es decir la aplicación integral de una auditoría que comprenda: la gestión financiera; el control interno; el cumplimiento; y en sí la gestión de las operaciones, con ello se logrará proporcionar a la entidad de una herramienta de control efectiva, que permita la detección correcta de posibles deficiencias tanto en el logro de objetivos, así como en la medición de sus resultados.

El resultado final de la investigación es un informe de Auditoría el mismo que evidenciará el grado de eficiencia, seguridad y orden en la gestión administrativa, para así precautelar los recursos, procesos de información y registros, así como el cumplimiento de normas legales, leyes tributarias y políticas definidas para la entidad.

Además con el resultado de la auditoría se podrá encontrar soluciones a problemas de control interno que se pueden presentar en la entidad.

1.6. PLANTEAMIENTO DE HIPÓTESIS Y VARIABLES.

1.6.1. HIPÓTESIS GENERAL.

La aplicación de una Auditoría Integral a Agrocalidad Cotopaxi en el período entre el 01 de enero al 31 de diciembre de 2012, permitirá evaluar el desempeño institucional y encontrar posibles deficiencias en su manejo.

1.6.2. VARIABLES DE LA INVESTIGACIÓN.

a. Variable Independiente.

- ✓ Auditoría Integral a Agrocalidad Cotopaxi.

b. Variable Dependiente.

- ✓ Informe de Auditoría con el fin de evaluar el desempeño institucional.

1.7. MARCO ADMINISTRATIVO.**1.7.1. RECURSOS.**

Para desarrollar el presente proyecto de forma planificada, se comprende que los recursos tanto humanos, tecnológicos y materiales son fundamentales para el desarrollo del mismo.

a. RECURSOS HUMANOS.

Para realizar el proyecto de grado titulado “APLICACIÓN DE UNA AUDITORÍA INTEGRAL A AGROCALIDAD COTOPAXI EN EL PERÍODO ENTRE EL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012, CON EL FIN DE EVALUAR EL DESEMPEÑO INSTITUCIONAL”, lo más importante es la tarea realizada por María José Cajas como responsable del proyecto. Y se contó con el asesoramiento de los docentes designados, como Director y Codirector del proyecto, promoviendo la investigación científica y la puesta en marcha del proyecto.

b. RECURSOS TECNOLÓGICOS.

Para lograr cumplir con las metas planteadas, se hace imprescindible la utilización de recursos tecnológicos como son: Laptop, internet, scanner, impresora, copiadora, etc. Mismos que facilitan la tarea de investigación y su desarrollo.

1.7.2. PRESUPUESTO.

La siguiente tabla detalla los valores y sus asignaciones para la realización del mencionado proyecto.

Tabla 1:

Presupuesto

ORDEN	DETALLE	TOTAL USD
1	INTERNET	\$ 420,00
2	FOTOCOPIAS	\$ 20,00
3	TRANSPORTE Y MOVILIZACIÓN	\$ 200,00
4	EMPASTADOS	\$ 45,00
5	CDS	\$ 6,00
6	SUMINISTROS VARIOS	\$ 50,00
	TOTAL GENERAL	\$ 741,00

Nota. Fuente: María José Cajas Espinosa.

1.7.3. FINANCIAMIENTO.

El financiamiento se da en su totalidad por parte de la responsable del proyecto.

CAPÍTULO 2

PERFIL ORGANIZACIONAL

2.1. RESEÑA HISTÓRICA.

El Servicio Ecuatoriano de Sanidad Agropecuaria (SESA), se forma a partir de 1995 por la fusión de los programas de Sanidad Animal y Sanidad Vegetal los cuales pertenecían al Ministerio de Agricultura y Ganadería (MAG). Cada uno contaba con presupuesto propio, estructura y se manejaban independientemente uno de otro.

El SESA queda legalmente constituido mediante el acuerdo ministerial 488 del 28 de diciembre de 1999; y con el Registro Oficial No. 455 del 16 de Noviembre del 2001 se decreta la creación del Servicio Ecuatoriano de Sanidad Agropecuaria-SESA, que se establece como una entidad de autogestión, de derecho público y patrimonio propio, adscrita al Ministerio de Agricultura y Ganadería, tendrá a su cargo el cumplimiento de las políticas de sanidad agropecuaria, para lo cual contaría con presupuesto propio aprobado de conformidad con la Ley. Tendría ámbito de acción en todo el territorio nacional y su sede radicará en la ciudad de Quito.

A partir de su formación, se crearon oficinas técnicas en cada provincia con dos profesionales, un Ingeniero Agrícola y un Médico Veterinario, siendo

uno de ellos el Coordinador Provincial del SESA, en el caso de la Provincia de Cotopaxi fue nombrado el Ing. José Zambrano.

Con respecto al movimiento económico lo atendían desde el departamento financiero de las Direcciones Provinciales del MAG. Los pagos se realizaban mediante la emisión de cheques firmados por el Director Provincial y el Director Financiero del MAG.

A partir del año 2001, el SESA contrató un profesional como encargado del área Financiera, responsabilizándose de dos, tres y hasta cuatro provincias.

En el caso de la Coordinación Provincial de Cotopaxi, la Responsable Financiera fue la Ing. Grace Carrillo, quien manejaba también las provincias de Bolívar, Chimborazo y Tungurahua.

Se apertura una cuenta de gasto en el Banco Nacional de Fomento siendo responsables de firmar los cheques el Coordinador Provincial y Responsable Financiero del SESA.

A partir del año 2006 se realizaban transferencias por medio de la cuenta del Banco Central a las cuentas de los clientes internos y externos, por medio de dos claves asignadas a Coordinador Provincial y Responsable Financiero de cada Provincia.

En el año 2007 se inicia el movimiento económico con un sistema denominado NOUS, el cual se manejaba con 3 módulos, Contabilidad, Presupuesto y Tesorería, independiente del sistema de recaudación SESA-REC.

A partir del año 2006 se responsabilizó a la Lic. Paulina Niama, y a partir del año 2008 la Responsable Financiera es la Sra. Jeovana Espinosa y el Coordinador Provincial es el Ing. Carlos Mancheno. Posteriormente el SESA cambia de nombre a Agencia Ecuatoriana de Aseguramiento de la Calidad del Agro – AGROCALIDAD, mediante Decreto Ejecutivo N° 1449 de fecha 22 de noviembre del 2008, publicado en el Registro Oficial No. 479 del 2 de diciembre del 2008. A inicios del año 2009 se procede a utilizar el Sistema Integrado de Gestión Financiera del Ministerio de Finanzas e-Sigef, autorizando los pagos desde la Dirección Financiera de Planta Central – Quito.

2.2. BASE LEGAL.

Según el Registro Oficial N° 315 del viernes 16 de abril del 2004, la normativa legal que rige las actividades de la entidad son:

- ✓ Ley de Desarrollo Agrario.
- ✓ Ley de Tierras Baldías y Colonización
- ✓ Ley de Organización y Régimen de las Comunas.

- ✓ Ley Constitutiva del Instituto Nacional Autónomo de Investigaciones Agropecuarias (INIAP).
- ✓ Ley de Centros Agrícolas, Cámaras de Agricultura y Asociaciones de Productores.
- ✓ Ley de Creación de Fondos de Desarrollo Gremial Agropecuario.
- ✓ Ley de Sanidad Vegetal.
- ✓ Ley de Sanidad Animal.
- ✓ Ley de Erradicación de la Fiebre Aftosa.
- ✓ Ley para la Formulación, Fabricación, Importación, Comercialización y Empleo de Plaguicidas y Productos Afines de Uso Agrícola.
- ✓ Ley de Semillas.
- ✓ Ley para Estimular y Controlar la Producción y Comercialización de Banano, Plátano (barraganete) y otras Musáceas Afines, Destinadas a la Exportación.
- ✓ Ley Especial del Sector Cafetalero.

Además las leyes que rigen al ámbito Administrativo-Financiero son:

- ✓ Ley de Régimen Tributario Interno.
- ✓ Ley Orgánica de Servicio Civil y Carrera Administrativa (LOSCCA).
- ✓ Ley de la Contraloría General del Estado.
- ✓ Ley de Contratación Pública.

- ✓ Normas Ecuatorianas de Contabilidad.
- ✓ Normas Internacionales de Auditoría.
- ✓ Normas Internacionales de Contabilidad.

La aplicación de esta normativa es fundamental pues se trata de una institución del sector público la cual está sujeta a organismos del Estado cuyo fin es velar por el interés colectivo.

2.3. ORGANIGRAMAS.

2.3.1. ORGANIGRAMA ESTRUCTURAL AGROCALIDAD COTOPAXI.

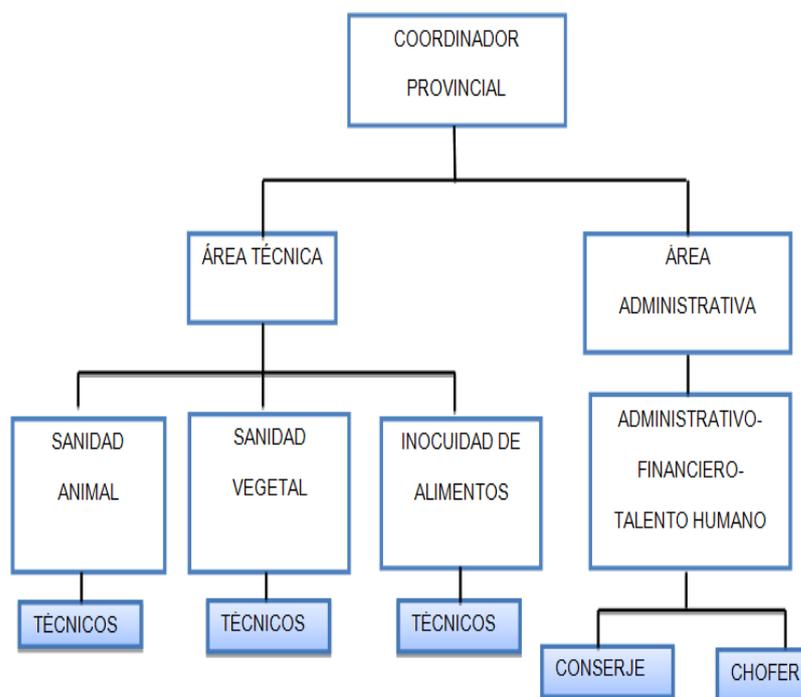


Figura 1. Organigrama Estructural Agrocalidad Cotopaxi

Fuente: Agrocalidad Cotopaxi

2.3.2. ORGANIGRAMA FUNCIONAL AGROCALIDAD COTOPAXI.

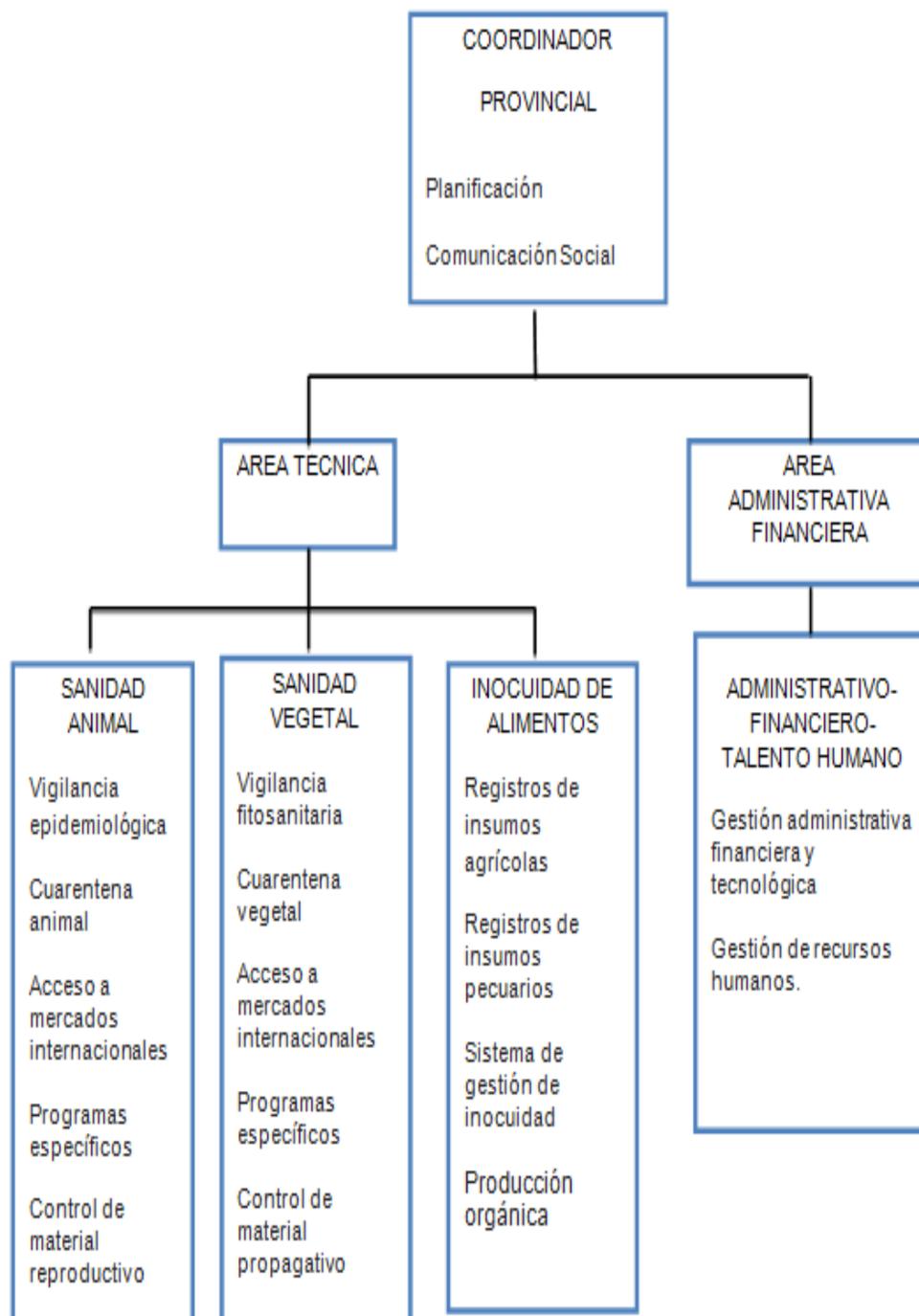


Figura 2. Organigrama Funcional Agrocalidad Cotopaxi

Fuente: Agrocalidad Cotopaxi

a. FUNCIONES

Los Contratos de servidores de Agrocalidad (2012-2013) señalan lo siguiente:

i. Coordinación:

- ✓ Supervisión de actividades de sanidad animal, vegetal y área financiera.
- ✓ Pre-inspecciones Fitosanitarias
- ✓ Supervisión de empresas de tratamientos de embalaje de madera
- ✓ Seguimiento a material sujeto a cuarentena pos entrada.
- ✓ Operativo de control de almacenes agro veterinarios.
- ✓ Monitoreo de mosca de la fruta.
- ✓ Envíos de informes a Planta Central
- ✓ Supervisión a pruebas de eficacia-
- ✓ Registro de exportador, productor-exportador de plantas y productos reglamentados.
- ✓ Otras actividades designadas por la autoridad competente.

ii. Administrativo – Financiero – Talento Humano:

- ✓ Preparar los insumos financieros necesarios de su provincia para la elaboración de la pro forma presupuestaria anual.

- ✓ Controlar el correcto manejo del presupuesto asignado a su provincia.
- ✓ Realizar control previo de las adquisiciones y diferentes pagos para la obligación de compromisos.
- ✓ Realizar registros contables y presupuestarios en el sistema integrado de Gestión Financiera, comprobantes de ingreso, comprobante de obligación, comprobantes de diario, comprobantes de pago.
- ✓ Realizar el libro de bancos y conciliación bancaria.
- ✓ Certificación presupuestaria, previo a cumplir un compromiso.
- ✓ Revisar los reportes de declaración tributarias.
- ✓ Revisar los reportes de recaudación y facturación e ingresos de gestión.
- ✓ Controlar la aplicación correcta del tarifario por servicios.
- ✓ Preparar los informes financieros para conocimientos del Coordinador y Planta Central.
- ✓ Inventarios de activos fijos y existencias valorados y realizar cruces de información con bodega.
- ✓ Registrar contablemente los bienes de inventarios de consumo y activos fijos.
- ✓ Participar en constatación física de inventarios en calidad de delegado financiero y revisar los inventarios de bienes.
- ✓ Llevar Kardex de inventarios con cruce de información con bodega.

- ✓ Mantener y custodiar los archivos financieros de acuerdo a la norma técnica.
- ✓ Asesorar al coordinador en la parte financiera.
- ✓ Programar, organizar y dirigir, coordinar y controlar todas las actividades contables de la entidad, de acuerdo a las normativas vigentes.
- ✓ Asegurar el funcionamiento de un proceso de control interno financiero adecuado como parte del sistema de contabilidad de acuerdo a las normas de control interno vigentes.
- ✓ Presentar su calidad técnica y profesional y del personal de la unidad a su cargo.
- ✓ Preparar mensualmente un informe ejecutivo de la evaluación de la gestión financiera tanto en ingresos como en gastos, para conocimiento del coordinador y tome las decisiones más convenientes a los intereses de la institución.
- ✓ Llevar el control de asistencia de Agrocalidad Cotopaxi.
- ✓ Realizar actividades administrativas que el proceso requiera.
- ✓ Archivo y control de acciones de personal de vacaciones y permisos.
- ✓ Otras designadas por la autoridad competente.

iii. Sanidad Animal:

- ✓ Realizar la supervisión de ferias de comercialización de animales de acuerdo a la programación provincial.
- ✓ Realizar la supervisión de ferias de exposición.
- ✓ Realizar la supervisión de industrias lácteas.
- ✓ Realizar la supervisión de camales.
- ✓ Realizar la supervisión en operativos de carretera.
- ✓ Realizar la supervisión de predios de alto riesgo.
- ✓ Realizar el seguimiento de sanciones en el cumplimiento de la LEFA.
- ✓ Apoyar en la aplicación de medidas sanitarias en caso de brotes de enfermedades vesiculares.
- ✓ Otras designadas por la autoridad competente.

iv. Sanidad Vegetal:

- ✓ Realizar inspección en sala pos cosecha cultivos ornamentales.
- ✓ Realizar inspección y control de almacenes de insumos de bodega.
- ✓ Participar en el laboratorio básico para identificar plagas.
- ✓ Efectuar inspección de producción de material de propagación.
- ✓ Participar en la elaboración de los estatutos fitosanitarios de cultivos.

- ✓ Realizar prospección de plagas cuarentenarias.
- ✓ Recopilar información secundaria sobre aspectos fitosanitarios.
- ✓ Participar en eventos de capacitación sobre aspectos fitosanitarios que demanda el servicio.
- ✓ Participar en la supervisión de pruebas de eficacia de plaguicidas.
- ✓ Realizar inspecciones para pre-certificaciones en fitosanidad.
- ✓ Otras actividades designadas por la autoridad competente.

v. Inocuidad de Alimentos:

- ✓ Participar en el desarrollo de las actividades operativas que permiten elaborar el informe de control, post registro de insumos pecuarios (prueba de eficacia y cumplimiento pos registro).
- ✓ Consolidar información para la emisión de status de plaguicidas y productos afines.
- ✓ Apoya en la elaboración de procedimientos para el control de producción orgánica.
- ✓ Recopila información para el control de producción orgánica del Ecuador.
- ✓ Realizar tareas y obligaciones designadas por su jefe inmediato.

2.4. SERVICIOS QUE OFRECE LA ENTIDAD

En la página web oficial de Agrocalidad (2013) se menciona que entre los servicios que se ofrece al público tenemos los siguientes:

- ✓ Certificación y/o renovación en protocolos fitosanitarios especiales según el país de destino: Certifica el cumplimiento de procedimientos técnicos sobre plagas específicas establecidas por los países importadores en los requisitos fitosanitarios y habilita a las personas naturales y jurídicas para exportar productos vegetales.
- ✓ Emisión de Documento de Destinación Aduanera (DDA): El Documento de Destinación Aduanera (DDA) es el documento oficial expedido por AGROCALIDAD en el cual se indica si el producto vegetal importado cumple con los requisitos fitosanitarios establecidos para su ingreso al país.
- ✓ Emisión del Certificado Fitosanitario de Exportación (CFE): Documento oficial que acompaña al envío y atestigua la situación fitosanitaria de un producto vegetal de acuerdo a los requerimientos fitosanitarios del país de destino.
- ✓ Emisión del Certificado para el Funcionamiento de un Vivero: El certificado para el funcionamiento de un vivero es el documento oficial que garantiza la calidad física, fisiológica, genética y fitosanitaria de semillas y material de propagación vegetativa que

se comercializa en el país, promoviendo sistemas integrados de gestión de calidad en su cadena productiva, controlando además, los procesos de producción.

- ✓ Inspección fitosanitaria del producto de exportación en puntos de control y embarque o lugares de producción o acopio: Inspección documental y física del producto vegetal de exportación para verificar el cumplimiento de los requisitos fitosanitarios exigidos por el país importador.
- ✓ Modificación del Permiso Fitosanitario de Importación: El Permiso Fitosanitario para la Importación es el documento oficial en el que se consignan los requisitos fitosanitarios para la importación de productos agrícolas, que según los requerimientos del usuario permite modificar y/o ampliar las condiciones en las que ingresan los productos de origen vegetal.
- ✓ Modificación del Registro de operadores de exportación de productos vegetales: Modifica información del registro de operador de exportación.
- ✓ Permisos fitosanitarios para la importación: El Permiso Fitosanitario para la Importación es el documento de control previo habilitante para realizar importación de plantas, productos vegetales y otros artículos reglamentados, cuyo propósito es informar a la SENAE los requisitos fitosanitarios que los productos deben cumplir para su ingreso al país.

- ✓ Registro o renovación como importador de plantas, productos vegetales y artículos reglamentados: El Registro de Importador es un documento de control previo habilitante para realizar importación de plantas, productos vegetales y otros artículos reglamentados y cuyo propósito es informar a la SENAE las personas naturales o jurídicas que se dediquen a la importación de productos de origen vegetal que cuenten con requisitos fitosanitarios establecidos por AGROCALIDAD.
- ✓ Registro y renovación de operadores de exportación de productos vegetales: Formaliza y habilita en el ámbito fitosanitario a personas naturales o jurídicas para exportación de plantas, productos vegetales y otros artículos reglamentados.
- ✓ Registro y/o renovación de operadores de embalajes de madera: Formaliza y habilita a las personas naturales o jurídicas para producir, transportar o tratar embalajes de madera que se utilizan para adecuar productos vegetales y otras mercancías de exportación.
- ✓ Requisitos para establecer estatus fitosanitarios.
- ✓ Requisitos para solicitar el Permiso Zoosanitario de Importación (PZI): En este documento se detalla la mercancía a importarse y los requisitos sanitarios de la misma, estos requisitos tienen que ser certificados por la autoridad sanitaria del país exportador. Es un documento oficial que se presenta a los países exportadores previo al embarque de la mercancía. En el constan además datos

como, puerto de embarque, de destino, cantidad, país de origen, exportador e importador. Tiene una vigencia de 3 meses.

- ✓ Requisitos que los importadores de mercancías pecuarias deben cumplir para su registro o renovación en AGROCALIDAD: Es un documento en el que se detalla y se autoriza la importación a una persona natural o jurídica (luego de la presentación de la documentación de respaldo) para ingresar al país un determinado producto de un cierto país de origen, siempre que no existan restricciones sanitarias, este es un documento previo para la emisión del pzi. Tiene una duración de 2 años.

2.5. FILOSOFÍA EMPRESARIAL

En la página web oficial de Agrocalidad en 2013 se menciona que el hecho que el Ecuador logre consolidarse como potencia alimentaria y exportadora en el concierto mundial se funda en los esfuerzos de cada uno de los actores que integran la red agropecuaria del país, es decir, desde el pequeño productor que trabaja en la tierra hasta quienes tienen la responsabilidad de definir y administrar la política de sanidad agropecuaria en el país.

Es así que, AGROCALIDAD viene promulgando procesos constantes de mejora, que permitan aprender de los procesos pasados, modificarles y optimizarles pues el objetivo esencial del Gobierno es mejorar continuamen-

te, y alcanzar mayores niveles de excelencia. El esfuerzo y trabajo permanente de los funcionarios de esta Agencia debe estar encaminado a contribuir al bienestar de cada uno de los ecuatorianos y ecuatorianas

El reto de AGROCALIDAD es impulsar la productividad agropecuaria con el propósito de dinamizar la economía, fortalecer vínculos con mercados internacionales, colaborar con la generación de empleo y el crecimiento del país. Es por esta razón que la actual administración viene desarrollando un trabajo renovador junto al sector agropecuario a nivel privado, con el fin de direccionar y reestructurar la institucionalidad pública y la dinámica de trabajo basado en las necesidades reales del agro ecuatoriano.

2.5.1. MISIÓN

“La Agencia Ecuatoriana de Aseguramiento de Calidad del Agro – AGROCALIDAD, es la Autoridad Nacional Sanitaria, Fitosanitaria y de Inocuidad de los Alimentos, encargada de la definición y ejecución de políticas, y de la regulación y control de las actividades productivas del agro nacional, respaldada por normas nacionales e internacionales, dirigiendo sus acciones a la protección y mejoramiento de la producción agropecuaria, la implantación de prácticas de inocuidad alimentaria, el control de la calidad de los insumos, el apoyo a la preservación de la salud pública y el ambiente, incorporando

al sector privado y otros actores en la ejecución de planes, programas y proyectos”.(Página web oficial AGROCALIDAD, 2013, Misión, 1)

2.5.2. VISIÓN.

“La Agencia Ecuatoriana de Aseguramiento de Calidad del Agro - AGROCALIDAD será un ente oficial de reconocido prestigio, confianza y credibilidad en el ámbito nacional e internacional, por su excelencia en la prestación de servicios a los diferentes actores de las cadenas agro productivas, su capacidad para responder por el manejo sanitario, fitosanitario y de la inocuidad de los alimentos, su apoyo al acceso de mercados internacionales y su contribución a la sostenibilidad ambiental, constituyéndose en un pilar fundamental del Sistema Nacional de Calidad, Sanidad e Inocuidad de los Alimentos”.
(Página web oficial AGROCALIDAD, 2013, Visión, 2).

2.5.3. OBJETIVOS ESTRATÉGICOS

- ✓ “Lograr la plena integración con el Sistema de Calidad, Sanidad e Inocuidad de los Alimentos – SISCAL.
- ✓ Fortalecer la Estructura Institucional, modernizando sus procesos para mejorar su gestión.

- ✓ Fortalecer sus servicios técnicos, modernizándolos y delegando funciones a actores acreditados para lograr el reconocimiento nacional e internacional.
- ✓ Lograr acrecentar el relacionamiento con las organizaciones regionales y de referencia internacional de la OMC, orientado al cumplimiento del Acuerdo de Medidas Sanitarias y Fitosanitarias.
- ✓ Actualizar la Base Legal Sanitaria, Fitosanitaria y de Inocuidad de los Alimentos, armonizándola con las directrices internacionales.
- ✓ Mejorar el nivel de satisfacción de los clientes internos y externos”. (Página web oficial AGROCALIDAD, 2013, Objetivos estratégicos, 1)

2.5.4. CADENA DE VALOR

En Agrocalidad la base fundamental son las normas de regulación aplicables a los procesos de sanidad animal, vegetal e inocuidad de alimentos. Posterior a esto y establecido la suficiente base legal Agrocalidad se encarga del control y supervisión de estos procesos con el fin de obtener productos agrícolas y pecuarios certificados y de calidad para el consumo nacional e internacional.

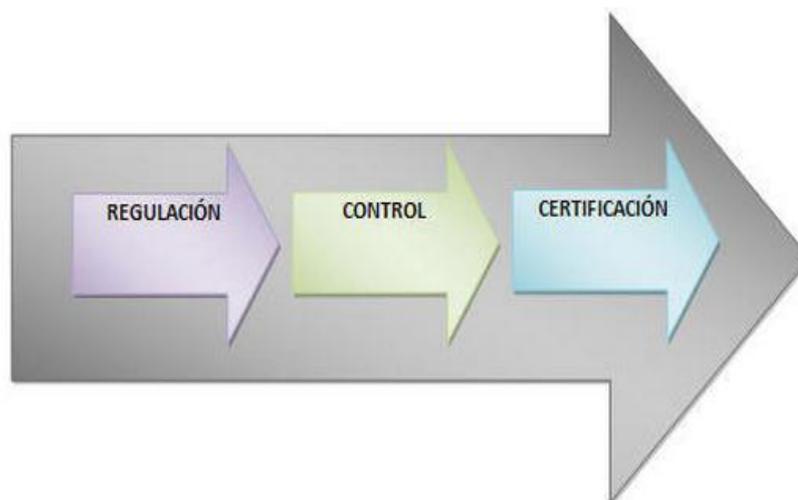


Figura 3. Cadena de Valor Agrocalidad.

Fuente: Agrocalidad Cotopaxi

2.6. DIAGNÓSTICO SITUACIONAL.

Este análisis se hace como estudio previo a la realización de la auditoría, ya que con esto se va a tener una idea general del manejo interno y externo de la entidad, siendo este un preámbulo del presente proyecto.

2.6.1. ANÁLISIS SITUACIONAL INTERNO.

Para el análisis interno de la entidad se toman en cuenta dos áreas principales que son: Área Técnica, y Área Administrativa-Financiera, en cada una se han estudiado los aspectos principales que se pudieron encontrar.

a. ASPECTOS DEL ÁREA TÉCNICA:

i. **Sanidad Animal:** El responsable del área es el Dr. Fabio Chanatasig, dentro de esta se encuentra un proyecto denominado PEFA (Proyecto de Erradicación de la Fiebre Aftosa) como responsable el Dr. Juan Bedón.

Lo que se realiza en sanidad animal son inspecciones a granjas avícolas, equino, porcino, ganado, atención a focos exclusivos de enfermedades (fiebre aftosa), animales vivos que ingresan a la provincia, exportaciones de cuero; certificaciones de predios libres.

ii. **Sanidad Vegetal:** Responsable Ing. Pablo Gómez, en sanidad vegetal se realizan inspecciones a fincas ornamentales para exportación dentro del área de post cosecha de las florícolas y en el aeropuerto; cuarentena vegetal de semillas o plantas, control de viveros, además los técnicos del área recolectan muestras de plantas, productos vegetales en cualquier sector de la provincia en busca de materiales propagativos y también vigilan el cumplimiento de protocolos en las fincas para poder exportar a distintos destinos del mundo.

iii. Inocuidad de Alimentos: La responsable del área es la Dra. Margoth Guanoluisa y el Ing. Vinicio Escudero (designado por el Coordinador Ing. Carlos Mancheno).

Se trabaja en inocuidad de alimentos el control de camales, industrias lácteas, almacenes y todo lo relacionado a garantizar que los alimentos que va a ingerir la población estén en las condiciones apropiadas que eviten daño a los mismos, es decir, garantizar la calidad de los alimentos.

b. ASPECTOS DEL ÁREA ADMINISTRATIVA-FINANCIERA:

Dentro del área de Coordinación se encuentra el representante Ing. Carlos Mancheno, responsable legal de todas las actividades que se desarrollan en la entidad, pues es quien supervisa y autoriza las operaciones que se efectúan diariamente. La responsable del área administrativa-financiera es la Sra. Jeovana Espinosa, en ésta área se destaca que:

- ✓ Existe una sola persona encargada de toda el área, señalando que es amplia la actividad
- ✓ La encargada se responsabiliza del análisis, control previo y la ejecución.
- ✓ Se realizan todos los procesos administrativos como son; inventarios, y actas de entrega-recepción.

- ✓ Se manejan dos presupuestos uno para lo que es Agrocalidad en sí y el otro para el proyecto de erradicación de fiebre aftosa conocida como PEFA.
- ✓ Se recaudan ingresos propios por servicios que presta el área técnica.
- ✓ La encargada del área realiza el control de atención a clientes externos e internos de la entidad.
- ✓ El presupuesto se va ejecutando en base a las necesidades.
- ✓ A pesar del reducido personal se cumple a tiempo con los informes requeridos por Planta Central.

2.6.2. ANÁLISIS SITUACIONAL EXTERNO.

a. ANÁLISIS MACROAMBIENTE.

En el macro ambiente se determinan factores que influyen en el sector en el que pertenece la entidad, estos factores suelen ser: Económico, Social, Político, Seguridad Pública, Internacional, cabe mencionar que en el instrumento del Gobierno Nacional denominado Plan Nacional para el Buen Vivir, el cual permite articular las políticas públicas con la gestión y la inversión pública, se encuentran varios de estos factores. Este Plan cuenta con 12 Estrategias Nacionales; 12 Objetivos Nacionales. Estos factores de macro ambiente son aspectos no controlables. En este análisis se determinan las oportunidades y amenazas para la entidad.

i. Factor Económico.

Entre los indicadores del factor económico se encuentran:

- **PIB:**

El Producto Interno Bruto (PIB) es el valor de los bienes y servicios generados por los agentes económicos durante un período.

Su cálculo en términos globales y por ramas de actividad se deriva de la construcción de la Matriz Insumo-Producto.

Que suscribe los flujos de bienes y servicios en el aparato productivo, desde la óptica de los productores y de los utilizadores finales.

“El Producto Interno Bruto del Ecuador es 88.186 millones de dólares en 2012, una cifra que significa un crecimiento de 5% respecto al 2011 y se ubica en quinto puesto entre Suramérica y el Caribe, cuyo promedio de crecimiento fue 3,1%”. (Agencia Pública de Noticias del Ecuador y Sudamérica, 2013, Con el nuevo año base el PIB de Ecuador aumenta a USD 88.186 millones, 1)

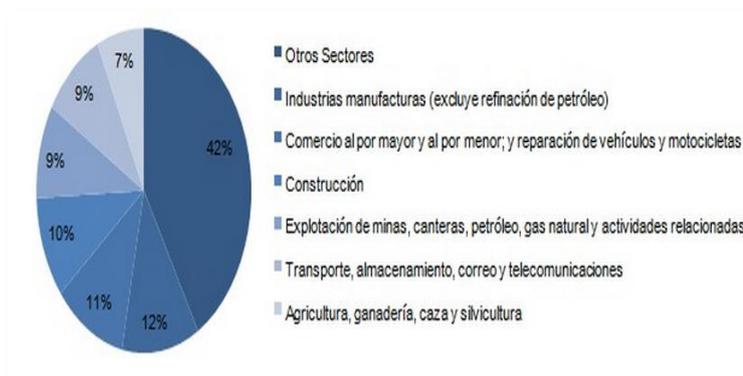


Figura 4. Sectores que generan ingresos al PIB

Fuente: Naveda, V. (2012). Poderes Inteligencia política: *El PIB creció un 5,01% en el 2012*. Recuperado el 10 de Octubre, 2013, de <http://poderes.com.ec/2013/el-pib-crecio-un-501-en-el-2012/>

Dentro de este crecimiento del PIB, uno de los sectores en el cual se desenvuelve Agrocalidad (Agricultura, ganadería, caza y silvicultura) aportó un 7% y está dentro de los 6 sectores que generan más del 50% de ingresos al PIB, lo cual representa una mayor atención por parte de la entidad hacia las empresas de este sector para el adecuado control de las actividades de las mismas, dando Agrocalidad una eficiente prestación de servicios que promueva productividad y desarrollo al país.

- **Balanza Comercial:**

La balanza comercial es la diferencia entre exportaciones e importaciones; el registro de las importaciones y exportaciones de un país durante un periodo de tiempo. La Balanza Comercial, durante el año 2012, registró un déficit de USD 142.8 millones, lo que representó

una recuperación comercial de 79.2%, si se compara con el saldo de la balanza comercial del año 2011, que fue de USD 687.2 millones.

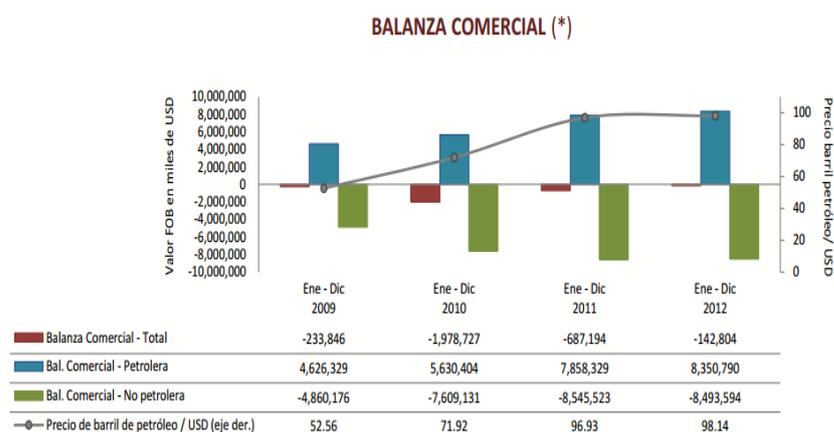


Figura 5. Balanza Comercial.

Fuente: Banco Central del Ecuador.

Dentro de la Balanza Comercial-No petrolera se encuentran las exportaciones de los productos tradicionales y no tradicionales.

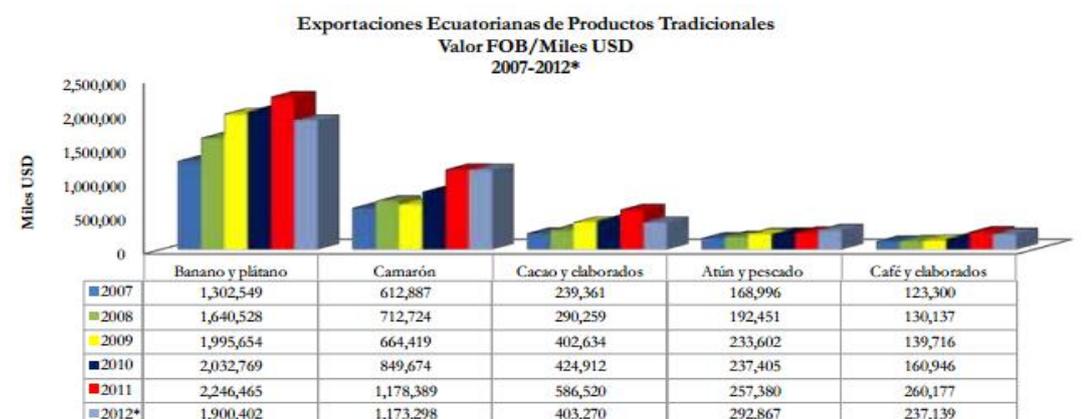


Figura 6. Exportaciones de productos Tradicionales

Fuente: Banco Central del Ecuador



Figura 7. Exportaciones de productos No Tradicionales

Fuente: Banco Central del Ecuador

Esta recuperación comercial a pesar del déficit en la balanza comercial nos muestra que las exportaciones relacionadas con los productos tradicionales y los productos primarios No tradicionales, han incrementado durante los últimos años, lo que representa una oportunidad para Agrocalidad pues demuestra una mayor demanda de estos productos ecuatorianos a nivel internacional.

Y estos están siendo adquiridos por la calidad de los productos y el respectivo control y vigilancia por parte de la entidad.

- **Presupuesto General del Estado:**

“El Presupuesto General del Estado es la estimación de los recursos financieros que tiene el Ecuador. Es decir, aquí están los Ingresos (venta de petróleo, recaudación de impuestos,

etc.) pero también están los Gastos (de servicio, producción y funcionamiento estatal para educación, salud, vivienda, agricultura, seguridad, transporte, electricidad, etc.

De acuerdo a las necesidades identificadas en los sectores y a la planificación de programas de desarrollo.

El Presupuesto del Gobierno Central (PGC) es la parte del Presupuesto General del Estado (PGE) directamente administrada por el Gobierno y sus instituciones, a través del Ministerio de Finanzas". (Ministerio de Finanzas Ecuador, Presupuesto General del Estado, 1)

Tabla 2:

Presupuesto General del Estado consolidado por grupo Ingresos.

GRUPO INGRESOS	PROFORMA
110000 – IMPUESTOS	10,362,488,275.77
130000 – TASAS Y CONTRIBUCIONES	949,216,039.62
140000 – VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	110,695,616.35
170000 – RENTAS DE INVERSIONES Y MULTAS	180,736,711.59
180000 – TRANSFERENCIAS Y DONACIONES CORRIENTES	4,574,677,930.64
190000 – OTROS INGRESOS	308,851,221.29
240000 – VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	2,913,032.42
270000 – RECUPERACIÓN DE INVERSIONES	535,436.06
280000 – TRANSFERENCIAS Y DONACIONES DE CAPITAL E INVERSIÓN	3,915,128,496.31
360000 – FINANCIAMIENTO PÚBLICO	4,848,330,927.59
370000 – SALDOS DISPONIBLES	850,856,588.26
380000 – CUENTAS PENDIENTES POR COBRAR	4,840,000.01
TOTAL	26,109,270,275.91

Nota. Fuente: Banco Central del Ecuador.

Tabla 3:

Presupuesto General del Estado consolidado por grupo Gastos.

GRUPO GASTOS	PROFORMA
510000 - GASTOS EN PERSONAL	7,546,570,920.32
530000 - BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	5,996,040,439.22
560000 - GASTOS FINANCIEROS	708,044,896.77
570000 - OTROS GASTOS CORRIENTES	95,758,840.60
580000 - TRANSFERENCIAS Y DONACIONES CORRIENTES	2,351,853,951.15
710000 - GASTOS EN PERSONAL PARA INVERSIÓN	381,026,968.88
730000 - BIENES Y SERVICIOS PARA INVERSIÓN	1,751,851,282.32
750000 - OBRAS PÚBLICAS	2,164,818,061.08
770000 - OTROS GASTOS DE INVERSIÓN	1,203,193.57
840000 - BIENES DE LARGA DURACIÓN	625,120,763.66
870000 - INVERSIONES FINANCIERAS	5,899,153.08
880000 - TRANSFERENCIAS Y DONACIONES DE CAPITAL	3,016,043,399.88
960000 - AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA	1,458,233,621.26
970000 - PASIVO CIRCULANTE	1,200.00
990000 - OTROS PASIVOS	6,803,584.12
TOTAL	26,109,270,275.91

Nota. Fuente: Banco Central del Ecuador

PRESUPUESTO GENERAL DEL ESTADO CONSOLIDADO

EN MILLONES DE DÓLARES A PARTIR DEL 2009

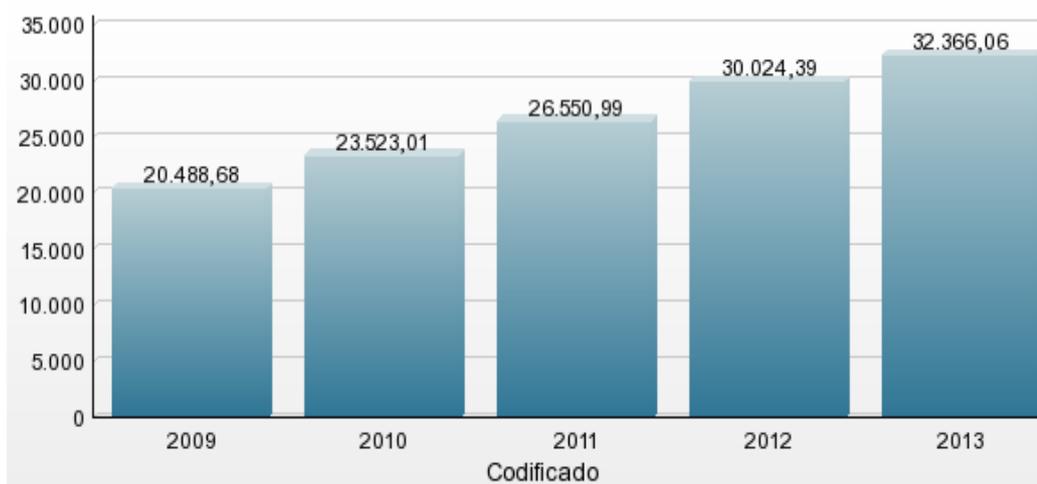


Figura 8. Balanza Comercial.

Fuente: Banco Central del Ecuador

El Presupuesto General del Estado constituye una oportunidad pues de esta depende la puesta en marcha de las actividades en el sector público y las distintas entidades que la conforman.

ii. Factor Político.

“Ecuador llega al año 2012 en una situación política estable y con un alto crecimiento económico anual, equivalente al 6,5 por ciento del PIB. La institucionalidad luce débil frente al poder presidencial de Rafael Correa, gobernante popular que ejerce control o al menos influencia determinante sobre todo el aparato estatal. En especial sobre la Asamblea Nacional que aprueba las leyes y la función judicial que ha mostrado inclinación a aceptar los argumentos del gobierno en fallos controversiales y expeditos”. (Ortiz-Vistazo, La Campaña: El eje del 2012, 2)

Es evidente que ahora el factor común del Gobierno de la República es la calidad en los bienes y servicios que cuenta el país y la necesidad de mejorar la calidad de vida de los ecuatorianos, es por esto que el Gobierno cuenta con un instrumento denominado Plan del buen vivir cuyos objetivos son:

- ✓ Consolidar el Estado democrático y la construcción del poder popular.
- ✓ Auspiciar la igualdad, la cohesión, la inclusión y la equidad social y territorial, en la diversidad.
- ✓ Mejorar la calidad de vida de la población.
- ✓ Fortalecer las capacidades y potencialidades de la ciudadanía.
- ✓ Construir espacios de encuentro común y fortalecer la identidad nacional, las identidades diversas, la plurinacionalidad y la interculturalidad.
- ✓ Consolidar la transformación de la justicia y fortalecer la seguridad integral, en estricto respeto a los derechos humanos.
- ✓ Garantizar los derechos de la naturaleza y promover la sostenibilidad ambiental territorial y global.
- ✓ Consolidar el sistema económico social y solidario, de forma sostenible.
- ✓ Garantizar el trabajo digno en todas sus formas.
- ✓ Impulsar la transformación de la matriz productiva.
- ✓ Asegurar la soberanía y eficiencia de los sectores estratégicos para la transformación industrial y tecnológica.
- ✓ Garantizar la soberanía y la paz, profundizar la inserción estratégica en el mundo y la integración latinoamericana.

Este factor es determinante, pues de este dependerá la administración pública y por ende representa una oportunidad para Agrocalidad pues al

formar parte del sector público lo que se pretende es el mejoramiento de los procesos, sistemas, entidades para el buen vivir de los ecuatorianos.

iii. Factor Social.

El Ecuador se ha caracterizado por ser un país en donde la distribución de la riqueza ha sido una de las situaciones más difíciles dentro de Latinoamérica.

“Existen diferencias importantes del ingreso en donde el 20% de la población más rica posee el 54,3% de la riqueza y el 91% de las tierras productivas. Por otro lado, el 20% de la población más pobre apenas tienen acceso al 4,2% de la riqueza y tienen en propiedad sólo el 0,1% de la tierra”. (Remache-Slideshare, 2012, Aspecto Social Económico Político y Cultural del Ecuador, 1)

Es así como la desigualdad de la distribución de la riqueza sigue siendo un problema de raíz, generando pobreza en la población y esto afecta al desarrollo del país, y a las actividades de cada ente público, representando una amenaza para el sector público por ende para Agrocalidad.

b. ANÁLISIS MICROAMBIENTE

A través de este análisis se identifican los elementos con los que la entidad interactúa de manera directa en las operaciones que lleva a cabo entre ellos tenemos: lo clientes, proveedores, organismos de control que actúan en el sector.

i. Clientes.

Agrocalidad al ser una institución pública vende servicios, pues obtiene ingresos por éstos, entre los principales usuarios, se encuentran:

- ✓ Florícolas de la provincia. (Sticker Agrocalidad para poder exportar)
- ✓ Fincas ornamentales (sanidad vegetal)
- ✓ Almacenes de semillas, fertilizantes, plantas.
- ✓ Industrias lácteas (inocuidad de alimentos)
- ✓ Camales locales
- ✓ Veterinarias
- ✓ Viveros
- ✓ Granjas porcinas, avícolas, equino, ganado (sanidad animal).
- ✓ Transportistas que movilizan animales vivos desde o hacia la provincia. (Guías de movilización).

ii. Proveedores.

Para el desarrollo de las actividades de Agrocalidad los proveedores son las empresas que dan a la entidad suministros de oficina (carpetas, papel bond, entre otros), equipos de oficina, equipos de cómputo, combustible, suministros de limpieza, suministros para inspecciones (guantes, tubos de ensayo, mascarillas, vacunas).

Algunos de estos suministros como los de oficina, vacunas se envían desde la planta central en donde no existen proveedores fijos pues este proceso se lo hace a través del INCOP (Instituto Nacional de Compras Públicas).

Y los demás se lo hacen en las oficinas de Agrocalidad Cotopaxi, estos a través de ínfimas cuantías:

“Permitirá, en tiempo real, registrar las facturas de todas las adquisiciones que realice la Entidad Contratante durante el mes en curso. El registro de las compras se realizará en base al detalle de la factura, no se requiere subir las facturas escaneadas al sistema y tampoco un documento resumen de las compras realizadas” (Instituto Nacional de Contratación Pública INCOP, 2011, Introducción, 3)

iii. Organismos de control que actúan en el sector.

Las organizaciones de control que actúan en el sector son varias instituciones del sector público, entre ellas:

- **Ministerio de Finanzas:**

“Contribuir al cumplimiento de los objetivos de desarrollo del país y a una mejor calidad de vida para las y los ecuatorianos, a través de una eficaz definición, formulación y ejecución de la política fiscal de ingresos, gastos y financiamiento público; que garantice la sostenibilidad, estabilidad, equidad y transparencia de las finanzas públicas”. (Ministerio de Finanzas, 2013, Misión, 1)

- **Ministerio de Agricultura, Ganadería, Acuacultura y Pesca (MAGAP):**

“Es la institución rectora del multisector, para regular, normar, facilitar, controlar, y evaluar la gestión de la producción agrícola, ganadera, acuícola y pesquera del país; promoviendo acciones que permitan el desarrollo rural y propicien el crecimiento sostenible de la producción y productividad del sector impulsando al desarrollo de productores, en particular

representados por la agricultura familiar campesina, manteniendo el incentivo a las actividades productivas en general”. (Ministerio de Agricultura, Ganadería, Acuacultura y Pesca MAGAP, 2013, Misión, 1)

- **Ministerio de Relaciones Laborales:**

“Ejercer la rectoría de las políticas laborales, fomentar la vinculación entre oferta y demanda laboral, proteger los derechos fundamentales del trabajador y trabajadora, y ser el ente rector de la administración del desarrollo institucional, de la gestión del talento humano y de las remuneraciones del Sector Público”. (Ministerio de Relaciones Laborales, 2013, Misión, 1)

- **Gobernación de Cotopaxi:**

Ejercer la política pública para garantizar la seguridad interna de la gobernabilidad de la provincia de Cotopaxi, en el marco del respeto de los derechos humanos, la democracia y la participación ciudadana para contribuir el buen vivir.

- **Gobiernos Autónomos Descentralizados de la provincia:**

“Los gobiernos autónomos descentralizados gozarán de autonomía política, administrativa y financiera, y se regirán por los principios de solidaridad, subsidiariedad, equidad interterritorial, integración y participación ciudadana. En ningún caso el ejercicio de la autonomía permitirá la secesión del territorio nacional. Constituyen gobiernos autónomos descentralizados las juntas parroquiales rurales, los concejos municipales, los concejos metropolitanos, los consejos provinciales y los consejos regionales”. (Constitución de la República del Ecuador, 2008)

CAPÍTULO 3

MARCO TEÓRICO

3.1. AUDITORÍA.

3.1.1. DEFINICIÓN.

“Auditoría: Es el examen profesional, objetivo e independiente, de las operaciones financiera y/o Administrativas, que se realiza con posterioridad a su ejecución en las entidades públicas o privadas y cuyo producto final es un informe conteniendo opinión sobre la información financiera y/o administrativa auditada, así como conclusiones y recomendaciones tendientes a promover la economía, eficiencia y eficacia de la gestión empresarial o gerencial, sin perjuicio de verificar el cumplimiento de las leyes y regulaciones aplicables”. (Hurtado-Mailxmail, 2013, Concepto de Auditoría, 1)

3.1.2. OBJETIVOS.

El objetivo principal de la Auditoria consiste en apoyar a los miembros de la empresa en el desempeño de sus actividades. Para ello la Auditoria les

proporciona análisis, evaluaciones, recomendaciones, asesoría de información concerniente a las actividades revisadas, que les permita tomar decisiones. Estas decisiones pueden ser de diferentes tipos respecto al área examinada y al usuario del dictamen o diagnóstico. Tradicionalmente los objetivos de la auditoría eran tres:

- ✓ Descubrir errores de principios
- ✓ Descubrir fraudes
- ✓ Descubrir errores técnicos.

“Pero el avance tecnológico, así como el progreso experimentado por la administración de las entidades actuales, ha conllevado a adicionar tres nuevos objetivos:

- ✓ Determinar si existe un sistema que proporcione datos pertinentes y fiables para la planeación y el control.
- ✓ Determinar si este sistema produce resultados, es decir, planes, presupuestos, pronósticos, estados financieros, informes de control dignos de confianza, adecuados y suficientemente inteligibles por el usuario.
- ✓ Efectuar sugerencias que permitan mejorar el control interno de la entidad”. (Unicauca, 2003, Objetivos de la Auditoría, 4)

La Auditoría especialmente apoya a los miembros del Directorio y Gerencia de la organización.

3.1.3. IMPORTANCIA.

La Auditoría en las entidades es muy importante ya que se evalúa el grado de eficiencia y eficacia con que se desarrollan las tareas administrativas, y además el grado de cumplimiento de los planes, metas y objetivos que tiene la gerencia.

Una auditoría por ejemplo puede evaluar: los estados financieros de manera completa o simplemente una parte de ellos; el uso correcto de los materiales, equipos; el apropiado uso de los recursos humanos, etc. Contribuyendo con la gerencia para que se tenga la adecuada toma de decisiones.

3.1.4. PRINCIPIOS GENERALES DE AUDITORÍA.

a. INDEPENDENCIA.

“Determina que en todas las tareas relacionadas con la actividad, los miembros del equipo de auditores, deberán estar libres de toda clase de impedimentos personales profesionales o económicos, que puedan limitar su autonomía, interferir su

labor o su juicio profesional”. (Bautista - Monografías.com, 2013, Principios Generales de Auditoría, 1)

b. OBJETIVIDAD.

“Establece que en todas las labores desarrolladas incluyen en forma primordial la obtención de evidencia, así como lo atinente a la formulación y emisión del juicio profesional por parte del auditor, se deberá observar una actitud imparcial sustentada en la realidad y en la conciencia profesional”. (Bautista - Monografías.com, 2013, Principios Generales de Auditoría, 2)

c. PERMANENCIA.

“Determina que la labor debe ser tal la continuación que permita una supervisión constante sobre las operaciones en todas sus etapas desde su nacimiento hasta su culminación, ejerciendo un control previo o exente, concomitante y posterior por ello incluye la inspección y contratación del proceso generador de actividades”. (Bautista - Monografías.com, 2013, Principios Generales de Auditoría, 3)

d. CERTIFICACIÓN.

“Este principio indica que por residir la responsabilidad exclusivamente en cabeza de contadores públicos, los informes y documentos suscritos por el auditor tienen la calidad de certeza es decir, tienen el sello de la fe pública, de la refrenda de los hechos y de la atestación.

Se entiende como fe pública el asentamiento o aceptación de lo dicho por aquellos que tienen una investidura para atestar, cuyas manifestaciones son revestidas de verdad y certeza” (Bautista - Monografías.com, 2013, Principios Generales de Auditoría, 4)

e. INTEGRIDAD.

“Determina que las tareas deben cubrir en forma integral todas las operaciones, áreas, bienes, funciones y demás aspectos sustancialmente económicos, incluido su entorno.

Esta contempla, al ente económico como un todo compuesto por sus bienes, recursos, operaciones, resultados, entre otros”. (Bautista - Monografías.com, 2013, Principios Generales de Auditoría, 5)

f. PLANEAMIENTO.

“Se debe definir los objetivos de la Auditoría, el alcance y metodología dirigida a conseguir esos logros”. (Bautista - Monografías.com, 2013, Principios Generales de Auditoría, 6)

g. SUPERVISIÓN.

“El personal debe ser adecuadamente supervisado para determinar si se están alcanzando los objetivos de la auditoría y obtener evidencia suficiente, competente y relevante, permitiendo una base razonable para las opiniones del auditor”. (Bautista - Monografías.com, 2013, Principios Generales de Auditoría, 7)

h. OPORTUNIDAD.

“Determina que la labor debe ser eficiente en términos de evitar el daño, por lo que la inspección y verificación deben ser ulteriores al acaecimiento de hechos no concordantes con los parámetros preestablecidos o se encuentren desviados de los objetivos de la organización; que en caso de llevarse a cabo implicarían un costo en términos logísticos o de valor dinerario

para la entidad”. (Bautista - Monografías.com, 2013, Principios Generales de Auditoría, 8)

i. FORMA.

“Los informes deben ser presentados por escrito para comunicar los resultados de auditoría, y ser revisados en borrador por los funcionarios responsables de la dirección de la empresa”. (Bautista - Monografías.com, 2013, Principios Generales de Auditoría, 9)

j. CUMPLIMIENTO DE LAS NORMAS DE PROFESIÓN.

“Determina que las labores desarrolladas deben realizarse con respecto de las normas y postulados aplicables en cada caso a la práctica contable, en especial, aquellas relacionadas con las normas de otras auditorías especiales aplicables en cada caso”. (Bautista - Monografías.com, 2013, Principios Generales de Auditoría, 10)

3.1.5. RIESGOS EN LA AUDITORÍA.

Auditool (2014, Riesgos en el proceso de auditoría, 3) señala que:

“El riesgo de auditoría es la posibilidad de emitir un informe de auditoría incorrecto por no haber detectado errores o irregularidades significativas que modificarían el sentido de la opinión vertida en el informe. El riesgo global de Auditoría es el conjunto de:

- ✓ Aspectos Aplicables exclusivamente al negocio o actividad del ente (*Riesgo Inherente*)
- ✓ Aspectos atribuibles a los sistemas de control, incluyendo auditoría interna (*Riesgo de control*)
- ✓ Aspectos originados en la naturaleza, alcance y oportunidad de los procedimientos de auditoría de un trabajo en particular (*Riesgo de detección*)”.

a. RIESGO INHERENTE

“Es la susceptibilidad de los estados financieros a la existencia de errores o irregularidades significativos, antes de considerar la efectividad de los sistemas de control. El riesgo inherente está totalmente fuera de control por parte del auditor”. (Auditool 2014, Riesgos en el proceso de auditoría, 6)

Difícilmente se puedan tomar acciones que tiendan a eliminarlo, porque es propia de la operatoria del ente.

b. RIESGO DE CONTROL

“Es el riesgo de que los sistemas de control estén incapacitados para detectar o evitar errores o irregularidades significativos en forma oportuna. Este tipo de riesgo también está fuera del control de los auditores. Con la existencia de bajos niveles de riesgo de control, lo que implica la existencia de buenos procedimientos en los sistemas de información, contabilidad y control que puede ayudar a mitigar el nivel de riesgo inherente evaluado en una etapa anterior”. (Auditool 2014, Riesgos en el proceso de auditoría, 9)

c. RIESGO DE DETECCIÓN

“Es el riesgo de que los procedimientos de auditoría seleccionados no detecten errores o irregularidades existentes en los estados contables.

El riesgo de detección es controlable por la labor del auditor y dependen exclusivamente de la forma en que se diseñen y lleven a cabo los procedimientos de auditoría. El riesgo de detección es la última y única posibilidad de mitigar altos niveles de riesgos inherentes y de control”. (Auditool 2014, Riesgos en el proceso de auditoría, 12)

El nivel de riesgo de auditoría suele medirse en cuatro grados posibles:

- ✓ Mínimo
- ✓ Bajo
- ✓ Medio
- ✓ Alto

Tabla 4:

Cuadro de evaluación del riesgo

Nivel de Riesgo	Significatividad	Factores de Riesgo	Probabilidad de ocurrencia de errores
Mínimo	No Significativo	No existen	Remota
Bajo	Significativo	Existen algunos pero poco importantes	Improbable
Medio	Muy Significativo	Existen algunos	Posible
Alto	Muy Significativo	Existen varios y son importantes	Probable

Nota. Fuente: ROMERO, L. (2009). PortalContAr: *Los riesgos en el proceso de auditoría*. Recuperado el 15 de Octubre, 2013, de <http://www.portalcontar.com.ar>

3.1.6. TÉCNICAS DE AUDITORÍA.

“Las técnicas de Auditoría son herramientas o métodos prácticos de investigación y prueba que el auditor utiliza para obtener la evidencia necesaria que fundamente sus opiniones y conclusiones.

Estas técnicas se ejecutan durante las fases de planeamiento y programación en las cuáles el auditor determina cuáles técnicas va a emplear”. (Villacis, 1999, p. 93)

Las técnicas de mayor uso en Auditoría son:

a. TÉCNICAS DE VERIFICACIÓN OCULAR

i. Comparación:

“Se emplea para determinar la igualdad o diferencia de dos o más conceptos u operaciones. Sean éstas de carácter financiero o administrativo”. (Villacis, 1999, p. 93)

ii. Observación:

“Se efectúa para cerciorarse de cómo se ejecutan las operaciones o los controles internos del ente examinado. Por medio de la observación se entera de ciertos hechos relacionadas con la forma de ejecución de las operaciones”. (Villacis, 1999, p. 93)

b. TÉCNICAS DE VERIFICACIÓN VERBAL

i. Indagación:

“Se utiliza para inquirir sobre un hecho, mediante la obtención de información verbal a través de averiguaciones y conversaciones; las respuestas a muchas preguntas son de utilidad en áreas específicas no documentadas y no constituyen evidencia suficiente y competente”. (Villacis, 1999, p. 94)

c. TÉCNICAS DE VERIFICACIÓN ESCRITA

i. Análisis:

“Examen crítico y minucioso de los elementos o partes de un todo. Los papeles de trabajo elaborados por auditores constituyen análisis aplicados”. (Villacis, 1999, p. 94)

ii. Conciliación:

“Permite obtener concordancia entre dos conjuntos a través de fuentes de datos separados e independientes pero relacionados entre sí”. (Villacis, 1999, p. 94)

iii. Confirmación:

“Permite cerciorarse de la autenticidad de los registros o documentos mediante las afirmaciones escritas de personas o instituciones ajenas a la entidad examinada. Y que se encuentran en condiciones de conocer la naturaleza y requisitos de la operación consultada. La confirmación puede ser: positiva, directa, indirecta, negativa”. (Villacís, 1999, pág. 94)

d. TÉCNICAS DE VERIFICACIÓN DOCUMENTAL**i. Comprobación:**

“El propósito es obtener la evidencia que apoya una operación o transacción en cuanto a la demostración de: su legalidad propiedad y autenticidad”. (Villacis, 1999, p. 95)

ii. Computación:

“Sirve para cerciorarse de la exactitud matemática de las operaciones financieras, también es un medio para efectuar cálculos y totalizaciones”. (Villacis, 1999, p. 95)

iii. Rastreo:

“Consiste básicamente en seguir y controlar una operación de un punto a otro dentro del proceso interno establecido”.
(Villacis, 1999, p. 95)

iv. Revisión selectiva:

“Consiste en separar mentalmente asuntos que no son típicos o normales. Así como una revisión a una parte de los datos o de partidas que conforman un universo vasto, homogéneo y relativo a ciertas áreas”. (Villacis, 1999, p. 95)

e. TÉCNICAS DE VERIFICACIÓN FÍSICA.**i. Inspección:**

“Involucra el examen material y ocular de algo con el objeto de evidenciar su existencia y demostrar su autenticidad”. (Villacis, 1999, p. 95)

3.1.7. PROCEDIMIENTOS DE AUDITORÍA.

Los procedimientos son la aplicación de técnicas de auditoría con el fin de recopilar evidencia de auditoría. Los procedimientos se pueden tener de tres maneras diferentes, así:

a. PRUEBAS DE CONTROL.

“Las pruebas de control se aplican para obtener evidencia de auditoría sobre: El diseño de las actividades de control y la operación de las actividades de control. Las pruebas de controles usualmente consisten de cierta combinación e indagación, observación e inspección de documentos. También puede que se apliquen otras técnicas de auditoría”. (Tu Guía Contable, 2012, Pruebas de Control, 1)

b. PROCEDIMIENTOS ANALÍTICOS.

“Los procedimientos analíticos consisten de la aplicación de comparaciones, cálculos, indagaciones, inspecciones y observaciones para analizar y predecir las relaciones entre los datos financieros y de operación”. (Tu Guía Contable, 2012, Procedimientos Analíticos., 1)

c. PRUEBAS DE DETALLES.

“Los pruebas de detalles son la aplicación de uno o más tipos de técnicas de auditoría a partidas o transacciones individuales que constituyen un saldo de cuenta o clase de transacción.

Las pruebas de detalles frecuentemente son efectivas con respecto a objetivos de auditoría relacionados con transacciones no rutinarias, ya que éstas normalmente no siguen tendencias pronosticables.

Al planear procedimientos de detalles, definimos:

- ✓ Los objetivos;
- ✓ La población de la que seleccionamos partidas individuales;
- y
- ✓ Las diferencias que pueden requerir una investigación adicional”. (Tu Guía Contable, 2012, Pruebas de Detalles, 1)

3.1.8. PRUEBAS DE AUDITORÍA.

Las pruebas pueden ser de tres tipos:

a. PRUEBAS DE CONTROL

Las pruebas de control están relacionadas con el grado de efectividad del control interno imperante.

b. PRUEBAS ANALÍTICAS.

Las pruebas analíticas se utilizan haciendo comparaciones entre dos o más estados financieros o haciendo un análisis de las razones financieras de la entidad para observar su comportamiento.

c. PRUEBAS SUSTANTIVAS.

Las pruebas sustantivas son las que se aplican a cada cuenta en particular en busca de evidencias comprobatorias.

3.1.9. EVIDENCIA DE AUDITORÍA.

“Se llama evidencia de auditoría a cualquier información que utiliza el auditor para determinar si la información cuantitativa o cualitativa que se está auditando, se presenta de acuerdo al criterio establecido.

La evidencia adecuada es la información que cuantitativamente es suficiente y apropiada para lograr los resultados de la auditoría y que cualitativamente, tiene la imparcialidad necesaria para inspirar confianza y fiabilidad.

La evidencia para que tenga valor de prueba, debe ser”:
(Fernández-Slideshare, 2013, Evidencia de auditoría, 1)

a. SUFICIENTE.

“La evidencia es suficiente, si el alcance de las pruebas es adecuado. Solo una evidencia encontrada, podría ser no suficiente para demostrar un hecho, es decir, si es la necesaria para sustentar los hallazgos, conclusiones y recomendaciones del auditor”. (Fernández-Slideshare, 2013, Evidencia de auditoría, 1)

b. COMPETENTE.

“La evidencia es competente, si guarda relación con el alcance de la auditoría, es creíble y confiable y ha sido validada”.
(Fernández-Slideshare, 2013, Evidencia de auditoría, 1)

c. PERTINENTE.

“La evidencia es pertinente, si el hecho se relaciona con el objetivo de la auditoria, es decir, cuando existe congruencia entre las observaciones, conclusiones y recomendaciones de la auditoría”. (Fernández-Slideshare, 2013, Evidencia de auditoría, 1)

3.1.10. HALLAZGOS DE AUDITORÍA.

Hallazgo se entiende como alguna situación relevante pero deficiente, misma que se encuentra gracias a la aplicación de procedimientos de auditoría, en áreas llamadas críticas de la parte auditada.

Esto inicia de un proceso comparativo entre lo que debe ser y lo que realmente es. Hallazgo es entonces la base real de las disposiciones, conclusiones y recomendaciones.

a. ATRIBUTOS DEL HALLAZGO.

i. Condición:

“Situaciones actuales encontradas. Lo que es. Este término se refiere al hecho irregular o deficiencia determinada por el

auditor, cuyo grado de desviación debe ser demostrada y sustentada con evidencias”. (Cartaya-IDEAF, 2011, Atributos de los hallazgos de auditoría interna, 2)

ii. Criterio:

“Unidades de medidas o normas, leyes, reglamentos aplicables. Lo que debe ser. Es la norma o estándar técnico-profesional, alcanzable en el contexto evaluado, que permiten al auditor tener la convicción de que es necesario superar una determinada acción u omisión de la entidad, en procura de mejorar la gestión”. (Cartaya-IDEAF, 2011, Atributos de los hallazgos de auditoría interna, 3)

iii. Causa:

“Razones de desviación. ¿Por qué sucedió? Es la razón fundamental por la cual ocurrió la condición, o el motivo por el que no se cumplió el criterio o norma. Su identificación requiere de la habilidad y juicio profesional del auditor y es necesaria para el desarrollo de las recomendaciones constructivas que prevenga la ocurrencia de la condición”. (Cartaya-IDEAF, 2011, Atributos de los hallazgos de auditoría interna, 4)

iv. Efecto:

“La diferencia entre lo que es y lo que debe ser. Es la consecuencia real o potencial cuantitativo o cualitativo, que ocasiona la observación, indispensable para establecer su importancia y recomendar a la administración que tome las acciones requeridas para corregir la condición. Siempre y cuando sea posible, el auditor debe revelar en su informe la cuantificación del efecto”. (Cartaya-IDEAF, 2011, Atributos de los hallazgos de auditoría interna, 4)

“Al plasmar el hallazgo el auditor primeramente indicará el título del hallazgo, luego los atributos, a continuación indicará la opinión de la persona auditada sobre el hallazgo encontrado, posteriormente indicará su conclusión sobre el hallazgo y finalmente hará las recomendaciones pertinentes. Es conveniente que los hallazgos sean presentados en hojas individuales. Solamente las diferencias significativas encontradas se pueden considerar como, aunque en el sector público se deben dar a conocer todas las diferencias, aun no siendo significativas”. (Fernandez-Slideshare, 2013, Hallazgos, 4)

3.1.11. MARCAS DE AUDITORÍA

a. DEFINICIÓN.

“Las marcas de auditoría son aquellos símbolos convencionales que el auditor adopta y utiliza para identificar, clasificar y dejar constancia de las pruebas y técnicas que se aplicaron en el desarrollo de una auditoría. Son los símbolos que posteriormente permiten comprender y analizar con mayor facilidad una auditoría”. (Gerencie.com, 2008, Concepto y Definición, 1)

b. OBJETIVOS DE LAS MARCAS DE AUDITORÍA.

- ✓ “Dejar constancia del trabajo realizado.
- ✓ Facilitar el trabajo y ayudar a que se aproveche al máximo el espacio de la cédula, pues evitan describir detalladamente las actividades efectuadas para la revisión de varias partidas.
- ✓ Agilizar la supervisión, ya que permiten comprender de inmediato el trabajo realizado.
- ✓ Identificar y clasificar las técnicas y procedimientos utilizados en la auditoría”. (Gerencie.com, 2008, parra. 2)

c. CLASIFICACIÓN DE LAS MARCAS DE AUDITORÍA.

i. Marcas de auditoria estándar:

“Las marcas estándar se utilizan para hacer referencia a técnicas o procedimientos que se aplican constantemente en las auditorias y son interpretadas de la misma manera por todos los auditores que las emplean. Son de utilización y aceptación general”. (Gerencie.com, 2008, parra. 4)

ii. Marcas de auditoria específicas:

“Las marcas específicas no de uso común; en la medida en que se adopten deberán integrarse al índice de marcas correspondiente y señalarse con toda claridad al pie de los papeles de trabajo.

Estas dependen de cada auditoria específica y según el usuario.

No son las mismas marcas en una empresa que en otra, ni son las mismas en un tipo de auditoria que en otro”. (Gerencie.com, 2008, parra. 5)

Tabla 5:

Cuadro de marcas de Auditoría

AUDITORES ANDINOS LTDA.	
CLIENTE:	AUDITORIA A:
MARCA	SIGNIFICADO
¥	Confrontado con libros
§	Cotejado con documento
μ	Corrección realizada
¢	Comparado en auxiliar
‡	Sumado verticalmente
©	Confrontado correcto
^	Sumas verificadas
«	Pendiente de registro
∅	No reúne requisitos
S	Solicitud de confirmación enviada
Σ	Totalizado
©	Conciliado
∅	Circularizado
Ψ	Inspeccionado

Nota. Fuente: Marriaga, A. (2009). Mis apuntes contables: *Índices y Marcas de los Papeles de Trabajo del Auditor*. Recuperado el 16 de Octubre, 2013, de <http://misanotacionescontables.blogspot.com/2009/03/indices-y-marcas-de-los-papeles-de.html>

3.1.12. ÍNDICES DE AUDITORÍA

“Para facilitar el ordenamiento y archivo de los papeles de trabajo y su rápida localización, se acostumbra ponerles una clave a todos y cada uno de ellos en lugar visible que se escribe generalmente con un lápiz de color denominado "lápiz de Auditoría" por lo regular de color rojo. Esta clave recibe el nombre de índice y mediante él se puede saber de qué papel

se trata y el lugar que le corresponde en su respectivo archivo. No importa qué sistema se escoja como índice, pero el elegido debe proveer un ordenamiento lógico y ser suficientemente elásticos para posibles modificaciones. Los principales sistemas de indexación utilizados en Auditoría son los siguientes”: (Gerencie.com, 2008, parra. 3)

a. ÍNDICE NUMÉRICO ALFABÉTICO.

“Se le asigna una letra mayúscula a las cuentas de Activo y dobles letras mayúsculas a las cuentas de Pasivo y Capital. Las cuentas de Resultado llevarían números arábigos ascendentes”. (Gerencie.com, 2008, parra. 6)

b. ÍNDICE ALFABÉTICO DOBLE.

“A las cédulas sumarias se les asigna una letra mayúscula, y a las cédulas analíticas dos letras mayúsculas”. (Gerencie.com, 2008, parra. 7)

c. ÍNDICE ALFABÉTICO DOBLE NUMÉRICO.

“Es una combinación de los sistemas Numérico Alfabético y Alfabético Doble, pues se le asigna una letra mayúscula a las

cédulas sumarias de Activo y doble letra mayúscula a las sumarias de Pasivo y Capital. Las cédulas analíticas se indexan con la letra o letras de la respectiva sumaria y un número arábigo progresivo. Las cuentas de Resultados se indexan con números arábigos en múltiplos de 10 en forma ascendente. Este es el sistema de mayor utilización por la facilidad de su uso y su popularidad a nivel nacional e internacional". (Gerencie.com, 2008, parra. 8)

Tabla 6:

Cuadro de marcas de Auditoría

NOMBRE DE LA CÉDULA	TIPO DE CÉDULA	ÍNDICE ALFABETICO DOBLE NUMERICO	ÍNDICE NUMERICO PUC
Balance General Activo	Hoja de Trabajo	BG/1	1
Balance General Pasivo	Hoja de Trabajo	BG/2	2
DISPONIBLE	Sumaria	A	11
CAJA GENERAL	Analítica	A1	110505
BANCOS	Analítica	A3	111005
Banco X Cuenta nnnn1	Sub-analítica	A3/1-1	11100501-01
INVERSIONES	Sumaria	B	12
ACCIONES	Analítica	B1	120505
Acciones Z	Sub-analítica	B1/1	12050501
DEUDORES	Sumaria	C	13
CLIENTES	Analítica	C1	130505
Cliente A	Sub-analítica	C1/1	130505-001
INVENTARIOS	Sumaria	D	14
MERCANCIAS	Analítica	D1	1435
Articulo M	Sub-analítica	D1/1	143505-001

Nota. Fuente: Marriaga, A. (2009). Mis apuntes contables: *Índices y Marcas de los Papeles de Trabajo del Auditor*. Recuperado el 16 de Octubre, 2013, de <http://misanotacionescontables.blogspot.com/2009/03/indices-y-marcas-de-los-papeles-de.html>

3.2. TIPOS DE AUDITORÍA.

Las auditorías se clasifican de acuerdo a: su lugar de origen; por su área de aplicación y por áreas específicas.

3.2.1. POR SU LUGAR DE ORIGEN

a. AUDITORÍA EXTERNA.

“Es realizada por auditores totalmente ajenos a la empresa, esto permite que el auditor externo utilice su libre albedrío en la aplicación de los métodos, técnicas y herramientas con las cuales hará la evaluación de las actividades y operaciones de la empresa que audita”. (Conceptos Generales de Auditoría, 2013, parra. 3)

b. AUDITORÍA INTERNA

“Es realizada por un auditor que labora en la empresa donde se realiza la misma”. (Conceptos Generales de Auditoría, 2013, parra. 6)

3.2.2. POR SU ÁREA DE APLICACIÓN

a. AUDITORÍA FINANCIERA (CONTABLE).

“La actividad del auditor consiste en revisar la correcta aplicación de los registros contables y operaciones financieras de las empresas”. (Conceptos Generales de Auditoría, 2013, parra. 9)

b. AUDITORÍA ADMINISTRATIVA.

“Es la revisión sistemática y exhaustiva que se realiza a la actividad administrativa de una empresa, en cuanto a su organización, las relaciones entre sus integrantes y el cumplimiento de las funciones y actividades que regulan sus operaciones”. (Conceptos Generales de Auditoría, 2013, parra. 10)

c. AUDITORÍA OPERACIONAL.

“Es la revisión sistemática y exhaustiva, sistemática y específica que se realiza a las actividades de una empresa. La finalidad es evaluar su existencia, suficiencia, eficacia,

eficiencia y el correcto desarrollo de sus operaciones”.

(Conceptos Generales de Auditoría, 2013, parra. 11)

d. AUDITORÍA INTEGRAL.

“Es la revisión exhaustiva, sistemática y global que realiza un equipo multidisciplinario de profesionales a todas las actividades y operaciones de una empresa, con el propósito de evaluarla de manera integral, todas sus áreas administrativas”.

(Conceptos Generales de Auditoría, 2013, parra. 12)

e. AUDITORÍA GUBERNAMENTAL.

“Es la revisión exhaustiva, sistemática y concreta que se realiza a todas las actividades y operaciones de una entidad gubernamental”. (Conceptos Generales de Auditoría, 2013, parra. 13)

f. AUDITORÍA INFORMÁTICA.

“Es la revisión técnica, especializada y exhaustiva que se realiza a los sistemas computacionales, software e información utilizados en una empresa. El propósito fundamental es evaluar el uso adecuado de los sistemas para el correcto ingreso de los

datos, procesamiento adecuado y la emisión oportuna de sus resultados en la organización”. (Conceptos Generales de Auditoría, 2013, parra. 14)

3.2.3. POR ÁREAS ESPECÍFICAS.

a. AUDITORÍA AL ÁREA MÉDICA.

“Es la evaluación que se realiza a las ciencias médicas y de salud, aplicada por especialistas de la disciplina para mayor efectividad del trabajo de auditoría”. (Conceptos Generales de Auditoría, 2013, parra. 15)

b. AUDITORÍA AL DESARROLLO DE OBRAS Y CONSTRUCCIONES.

“Es la revisión realizada a la edificación de construcciones, puede ser civil o arquitectónico”. (Conceptos Generales de Auditoría, 2013, parra. 16)

c. AUDITORÍA FISCAL.

“Se realiza a los registros y operaciones contables de una empresa”. (Conceptos Generales de Auditoría, 2013, parra. 17)

d. AUDITORÍA DE PROYECTO DE INVERSIÓN.

“Es la revisión y evaluación que se realizan a los planes, programas y ejecución de las inversiones de los recursos económicos de una institución sea esta pública o privada”.
(Conceptos Generales de Auditoría, 2013, parra. 19)

e. AUDITORÍA A LA CAJA CHICA O CAJA MAYOR (ARQUEOS).

“Es la revisión periódica del manejo del efectivo que se asigna a una persona o área de una empresa. Así como de los comprobantes de ingresos y egresos generados por las operaciones que se desarrollan cotidianamente en la entidad”.
(Conceptos Generales de Auditoría, 2013, parra. 20)

f. AUDITORÍA AL MANEJO DE MERCANCÍAS (INVENTARIOS).

“Es la revisión física que se realiza a través del conteo de los bienes, productos y materias primas, intermedias o de consumo final de una empresa”. (Conceptos Generales de Auditoría, 2013, parra. 21)

g. AUDITORÍA AMBIENTAL.

“Es la evaluación que se hace de la calidad del aire, la atmosfera, el ambiente, las aguas, ríos, lagos y océanos, así como la conservación de la flora y la fauna”. (Conceptos Generales de Auditoría, 2013, parra. 22)

3.3. EL AUDITOR.

3.3.1. DEFINICIÓN

“Persona capacitada y experimentada que se designa por una autoridad competente, para revisar, examinar y evaluar los resultados de la gestión administrativa y financiera de una dependencia o entidad, con el propósito de informar o dictaminar acerca de ellas, realizando las observaciones y recomendaciones pertinentes para mejorar su eficacia y eficiencia en su desempeño”. (Definición.org, Definición de Auditor, 1)

3.3.2. REQUISITOS DEL AUDITOR

“El auditor debe reunir, para el buen desempeño de su profesión característica como:

sólida cultura general, conocimiento técnico, actualización permanente, capacidad para trabajar en equipo multidisciplinario, creatividad, independencia, mentalidad y visión integradora, objetividad, responsabilidad. Además de esto, este profesional debe tener una formación integral y progresiva”. (Paiz- Monografías.com, 2007, El Auditor, 6).

3.3.3 DICTAMEN DEL AUDITOR

El dictamen del Auditor es un documento que se suscribe conforme a las normas de su profesión, con respecto a la naturaleza, alcance y resultados del examen realizado en la entidad.

Es importante ya que es lo único que el público conoce de su trabajo.

a. TIPOS DE DICTAMEN.

i. Opinión limpia o sin salvedades:

“Se emite una opinión sin salvedades o normal en el caso de que el auditor al obtener la evidencia suficiente y competente se satisfaga plenamente sobre la razonabilidad de los estados financieros, su elaboración conforme a Principios y Normas de Contabilidad Generalmente Aceptados aplicados sobre una

base consistente con años anteriores. Esta satisfacción se presenta en el informe de una manera clara y afirmativa”. (Cuellar, 2009, Opinión sin salvedades, 1)

ii. Opinión calificada o con salvedades:

“Las salvedades son las excepciones particulares que el auditor realiza sobre una o más de las afirmaciones genéricas del dictamen estándar, normal o no calificado. Se emite una opinión con salvedades cuando el auditor concluye que no puede emitir una opinión limpia o no calificada, pero que el efecto de cualquier desacuerdo, incertidumbre o limitación de alcance, no es tan importante que requiera una opinión negativa o una abstención de opinión.

Una opinión con salvedades debe expresarse como un “excepto por” los efectos del asunto a que se refiere la salvedad”. (Cuellar, 2009, Opinión con salvedades, 1)

iii. Dictamen con opinión negativa o adversa:

“Se emite una opinión negativa cuando el efecto del desacuerdo es tan importante y penetrante en los estados financieros que el auditor concluye que una salvedad del tipo

“excepto por” o “sujeto a” en su dictamen no es adecuada para revelar la naturaleza engañosa o incompleta de los estados financieros. La opinión negativa o adversa que implica que los estados financieros no representan en forma razonable la realidad económica de la empresa”. (Cuellar, 2009, Opinión negativa, 1)

iv. Dictamen con abstención o denegación de opinión:

“Se emite este tipo de dictamen cuando el posible efecto de una limitación al alcance o de una incertidumbre es tan significativa que el auditor no puede expresar una opinión sobre los estados financieros. Esto se origina cuando el auditor declara que no puede opinar sobre la realidad económica de la empresa por carencia de elementos de juicio”. (Cuellar, 2009, Abstención de Opinión, 1)

3.4. PAPELES DE TRABAJO

3.4.1. DEFINICIÓN

“Los papeles de trabajo son todas aquellas cédulas y documentos que son elaborados por el Auditor u obtenidos por él durante el transcurso de cada una de las fases del examen.

Son la evidencia de los análisis, comprobaciones, verificaciones, interpretaciones, en que se fundamenta el Auditor, para dar sus opiniones y juicios sobre el sistema de información examinado". (Unicauca, 2003, Concepto de papeles de trabajo, 1)

3.4.2. OBJETIVOS

- ✓ "Dejar constancia escrita del trabajo realizado por el Auditor.
- ✓ Servir de herramienta de supervisión y revisión del trabajo de auditoría.
- ✓ Recoger la evidencia y las conclusiones a las que llega el auditor como resultado de su trabajo
- ✓ Ser una base legal en caso de requerir pruebas". (Unicauca, 2003, Objetivos de los papeles de trabajo, 1)

3.4.3. COMPONENTES

a. IDENTIFICACIÓN.

"Suelen contener la siguiente información:

- ✓ El nombre del cliente: indicado de modo completo y exacto, y situado en la parte superior central.

- ✓ Ejercicio al que se refiere la auditoría. Se coloca en la esquina superior derecha.
- ✓ Título. Aparece directamente debajo del nombre del auditado e indica la naturaleza o finalidad del papel de trabajo
- ✓ Referencia. Es un índice alfanumérico que siempre figura en rojo y se coloca en la esquina superior derecha.
- ✓ Firma de quien lo ha realizado y revisado. Las iniciales y fecha del preparador y de quien revisa. En la esquina inferior izquierda.
- ✓ Las iniciales del preparador indican la responsabilidad de la totalidad del papel de trabajo.
- ✓ La fecha es aquella en la que se preparó el papel de trabajo”. (Universidad de Valencia, 2013, Identificación, 1)

b. TRABAJO REALIZADO.

- ✓ “Se encuentra en el cuerpo del papel de trabajo.
- ✓ Su contenido dependerá del tipo de trabajo que se haya realizado”. (Universidad de Valencia, 2013, Trabajo realizado, 1)

c. CONCLUSIONES.

“Las conclusiones suelen aparecer al final de cada área. Recogen la opinión que el auditor se ha formado acerca del área después de concluir el trabajo que tenía previsto”.
(Universidad de Valencia, 2013, Conclusiones, 1)

3.4.4. CLASIFICACIÓN

Pueden clasificarse desde dos puntos de vista: Por su uso y su contenido:

a. POR SU USO.

“De acuerdo a la utilización que tengan los papeles de Auditoría en el período examinado o en varios períodos se clasifican en Archivo de la Auditoría y Archivo Continuo o Permanente de Auditoría”. (Unicauca, 2003, Clasificación de los Papeles de Trabajo, 2)

i. Archivo de la Auditoría:

“Son papeles de uso limitado para una sola Auditoría; se preparan en el transcurso de la misma y su beneficio o utilidad

solo se referirá a las cuentas, a la fecha o por período que se trate. El contenido del archivo de la auditoría puede ser:

- ✓ Estados financieros del período sujeto a examen y el período anterior.
- ✓ Hojas de trabajo de los estados financieros sujetos a examen
- ✓ Cédulas sumarias de los rubros de los estados financieros
- ✓ Cédulas analíticas y subanalíticas de las cédulas sumarias
- ✓ Análisis de las pruebas de auditoría practicadas
- ✓ Documentos preparados por el cliente utilizado en la auditoría”. (Unicauca, 2003, Archivo de la Auditoría, 1)

ii. Archivo continuo de auditoría:

“Como su nombre lo indica, son aquellos que se usarán continuamente siendo útiles para la comprobación de las cuentas no sólo en el período en el que se preparan, sino también en ejercicios futuros; sus datos se refieren normalmente al pasado, al presente y al futuro.

Este expediente debe considerarse como parte integrante del conjunto de papeles de trabajo de todas y cada una de las auditorías a las cuales se refieran los datos que contiene.

También se conoce como el archivo permanente. El contenido del Archivo Permanente puede ser:

- ✓ Historia de la Compañía
 - ✓ Contratos y Convenios a largo plazo
 - ✓ Sistema y Políticas Contables
 - ✓ Estados Financieros de los últimos años
 - ✓ Estado Tributario
 - ✓ Conclusiones y recomendaciones de las últimas auditorías
- Hojas de trabajo de la última auditoría”. (Unicauca, 2003, Archivo Continuo de la Auditoría, 1)

b. POR SU CONTENIDO.

Se clasifican en Hojas de Trabajo, Cédulas Sumarias y Cédulas Analíticas:

i. Hoja de Trabajo:

“Son hojas multi-columnares en las cuales se listan agrupamientos de cuentas de mayor con los saldos sujetos a examen. Sirven de resumen y guía o índice de las restantes cédulas que se refieran a cada cuenta. Estos papeles representan los estados financieros en conjunto. Cada rubro de

la Hoja de Trabajo estará representado por una Cédula Sumaria. Las hojas de trabajo contendrán los saldos del ejercicio anterior con el fin de hacer comparaciones”. (Unicauca, 2003, Hojas de Trabajo, 1-4)

ii. **Cédulas sumarias o de resumen:**

“Son aquellas que contienen el primer análisis de los datos relativos a uno de los renglones de las hojas de trabajo y sirven como nexo entre ésta y las cédulas de análisis o de comprobación.

Las cédulas sumarias normalmente no incluyen pruebas o comprobaciones; pero conviene que en ellas aparezcan las conclusiones a que llegue el Auditor como resultado de su revisión y de comprobación de la o las cuentas a la que se refiere”. (Unicauca, 2003, Cédulas sumarias o de resumen, 1)

iii. **Cédulas analíticas o de Comprobación:**

“En estas cédulas se detallan los rubros contenidos en las cédulas sumarias, y contienen el análisis y la comprobación de los datos de estas últimas, desglosando los renglones o datos específicos con las pruebas o procedimientos aplicados para

la obtención de la evidencia suficiente y competente. Si el estudio de la cédula analítica lo amerita, se deben elaborar sub cédulas”. (Unicauca, 2003, Cédulas analíticas o de Comprobación, 1)

iv. **Cédulas sub-analíticas:**

“En algunas cuentas se requiere elaborar cédulas adicionales a las analíticas para examinar otras cuentas que se desagregan de estas últimas”. (Unicauca, 2003, Cédulas sub-analíticas, 1)

3.5. AUDITORÍA INTEGRAL.

3.5.1. DEFINICIÓN

“La auditoría integral es el proceso de obtener y evaluar objetivamente, en un período determinado, evidencia relativa a la siguiente temática: la información financiera, la estructura del control interno, el cumplimiento de las leyes pertinentes y la conducción ordenada en el logro de las metas y objetivos propuestos; con el propósito de informar sobre el grado de correspondencia entre la temática y los criterios o indicadores establecidos para su evaluación”. (Luna, 2009, p. 15)

3.5.2. OBJETIVOS

“Los objetivos de una auditoría integral ejecutada por un contador público independiente son:

- ✓ Expresar una opinión sobre si los estados financieros objetos del examen, están preparados en todos los asuntos importantes de acuerdo con las normas de contabilidad y de revelaciones que le son aplicables.
- ✓ Establecer si las operaciones financieras, administrativas, económicas y de otra índole se han realizado conforme a las normas legales, reglamentarias estatutarias y de procedimientos que le son aplicables. El propósito de esa revisión es proporcionar al auditor una certeza razonable si las operaciones de la entidad se conducen de acuerdo con las leyes y reglamentos que las rigen.
- ✓ Si la entidad se ha conducido de manera ordenada en el logro de las metas y objetivos propuestos. El grado en que la administración ha cumplido adecuadamente con las obligaciones y atribuciones que han sido asignadas y si tales funciones se han ejecutado de manera eficiente, efectiva y económica.

- ✓ Evaluar el sistema global del control interno para determinar si funciona efectivamente para la consecución de los siguientes objetivos básicos:
 - Efectividad y eficiencia de las operaciones.
 - Confiabilidad en la información financiera
 - Cumplimiento de las leyes y regulaciones aplicables”.(Aspectos conceptuales normativos y metodológicos de la auditoría integral, 2013, pp. 1-2)

3.5.3. ALCANCE

“La Auditoría Integral se enfoca a actividades, segmentos operativos de una empresa o a la organización en su totalidad, lo cual no es muy frecuente. El tiempo de duración de esta auditoría puede variar dependiendo de la magnitud del área a examinar”. (Galeon.com, 2013, Alcance, 1)

3.5.4. FASES DE LA AUDITORÍA INTEGRAL

“Cuando nos enfrentamos a una auditoría cualquiera sea ésta, lo primero que debemos hacer es planificar el programa de la auditoría, tomando en consideración el estado y la importancia de los procesos o áreas a auditar, así como los resultados de

las auditorías previas”. (Vilches, 2012, Fases de una auditoría de gestión, 3)

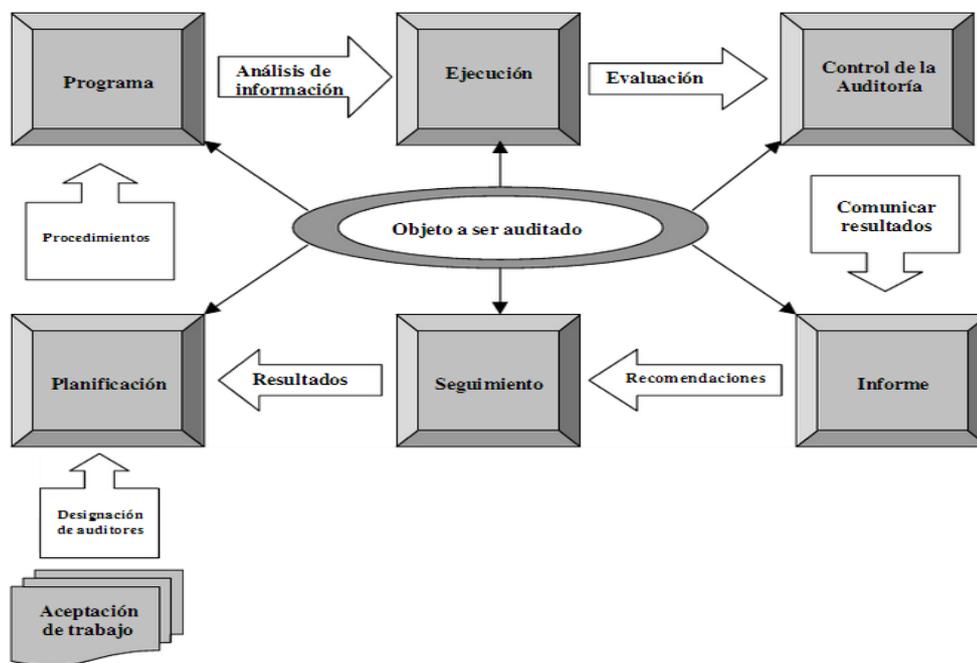


Figura 9. Fases de una Auditoría integral

Fuente: Vilches, R. (2012).Scribd. Apuntes del estudiante de Auditoría: *Fases de una Auditoría Integral*. Recuperado el 20 de Octubre, 2013, de <http://es.scribd.com/doc/18421825/23/Fases-de-una-Auditoria-de-Gestion>.

El proceso de la auditoría integral se divide en tres fases principales:

a. PLANEACIÓN.

Lugo (2011) menciona lo siguiente: Esta fase es útil pues permite:

- ✓ Establecer relaciones entre auditores y la entidad.
- ✓ Determinar alcance y objetivos.

- ✓ Bosquejo de la situación de la entidad.

i. **Elementos de la Planeación**

- **Conocimiento y comprensión de la entidad:**

“Se lo realiza previo a la elaboración del plan, se investiga todo lo relacionado con la entidad a auditar y se elabora el plan de forma objetiva. Las herramientas a utilizar en esta fase pueden ser:

- ✓ Visitas al lugar
- ✓ Entrevistas y encuestas.
- ✓ Análisis comparativos de Estados Financieros.
- ✓ Análisis FODA
- ✓ Análisis Causa – Efecto o espina de pescado.
- ✓ Árbol de objetivos
- ✓ Árbol de Problemas”. (Lugo, 2012, Planeación, 1)

- **Objetivos y alcance de la auditoría:**

- ✓ “**Objetivos:** indican el propósito por lo que es contratada la firma de auditoría, qué se persigue con el examen, para qué y por qué.

- ✓ **Alcance:** Tiene que ver por un lado, con la extensión del examen, es decir, si se van a examinar todo o sólo una parte”. (Lugo, 2012, Objetivos y Alcance, 1)

- **Análisis preliminar del Control Interno:**

“Comprenderá la naturaleza y extensión del plan de auditoría y la valoración y oportunidad de los procedimientos a utilizarse durante el examen”. (Lugo, 2012, Análisis preliminar del Control Interno, 1)

- **Análisis de los Riesgos y la materialidad:**

“Representa la posibilidad de que el auditor exprese una opinión errada.

- ✓ Inherente: error en la información auditada.
- ✓ Control: controles internos no prevén fallas.
- ✓ Detección: el auditor no detecta errores”. (Lugo, 2012, Análisis de los Riesgos y la materialidad, 1)

- **Planeación Específica de la auditoría:**

“Cada auditoría debe tener un plan, este debe ser técnico y administrativo, el administrativo contemplará los cálculos monetarios a cobrar, personal del equipo de auditoría, horas hombre, etc.”. (Lugo, 2012, Planeación Específica de la auditoría, 1)

- **Elaboración de programas de auditoría.**

“Los miembros del equipo de auditoría deben tener en sus manos el programa. El programa debe contener esencialmente los objetivos de la auditoría y los procedimientos a aplicar durante el examen”. (Lugo, 2012, Elaboración de programas de auditoría, 1)

b. EJECUCIÓN.

- ✓ “Realizar diferentes tipos de pruebas y análisis, se evalúan los resultados y se identifican hallazgos.
- ✓ Detectar errores y fallas si es que las hay.
- ✓ Elaborar conclusiones y recomendaciones para comunicarlas a la unidad auditada”. (Lugo, 2012, Ejecución, 1)

i. Elementos de la Ejecución:

- **Pruebas de Auditoría:**

“Son técnicas o procedimientos para obtener evidencia comprobatoria.

- ✓ Pruebas de Control: grado de efectividad
- ✓ Pruebas Analíticas: comparaciones
- ✓ Pruebas Sustantivas: cuentas”. (Lugo, 2012, Pruebas, 1)

- **Técnicas de muestreo:**

“Consiste en la utilización de una parte de los datos (muestra) de una cantidad de datos mayor (población o universo).

- ✓ Aleatoria: misma oportunidad de elección.
- ✓ Sistemática: se designa un intervalo
- ✓ Selección por Celdas: tabla de distribución.
- ✓ Azar: juicio o apreciación, subjetivo.
- ✓ Selección por Bloques: transacciones similares”. (Lugo, 2012, Técnicas de muestreo, 1)

- Evidencias de Auditoría

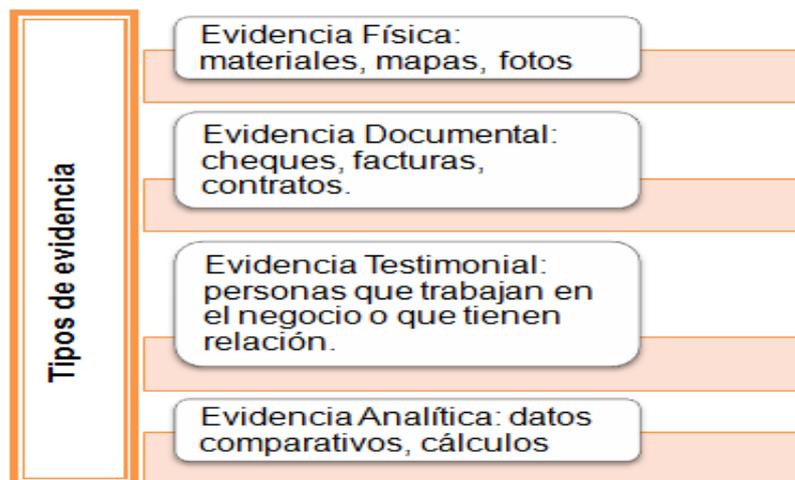


Figura 10. Tipos de Evidencia

Fuente: LUGO, L. (2011). Slideshare: *Fases de la Auditoría*. Recuperado el 25 de Octubre, 2013, de <http://www.slideshare.net/Luzah/fases-de-la-auditara>

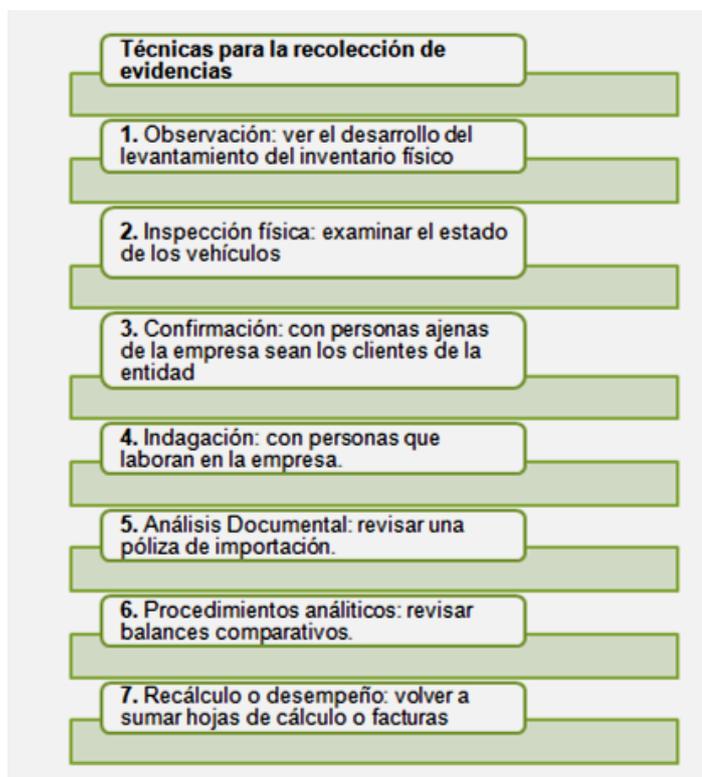


Figura 11. Técnicas para la recolección de la evidencia

Fuente: LUGO, L. (2011). Slideshare: *Fases de la Auditoría*. Recuperado el 25 de Octubre, 2013, de <http://www.slideshare.net/Luzah/fases-de-la-auditara>

- **Hallazgos de Auditoría:**

“Son las diferencias encontradas en el trabajo de auditoría con relación a lo normado o a lo presentado por la gerencia. Sus atributos son:

- ✓ Condición: realidad encontrada
- ✓ Criterio: cómo deber ser
- ✓ Causa: qué originó la diferencia
- ✓ Efecto: qué efectos puede ocasionar”. (Lugo, 2012, Hallazgos, 1)

c. INFORME

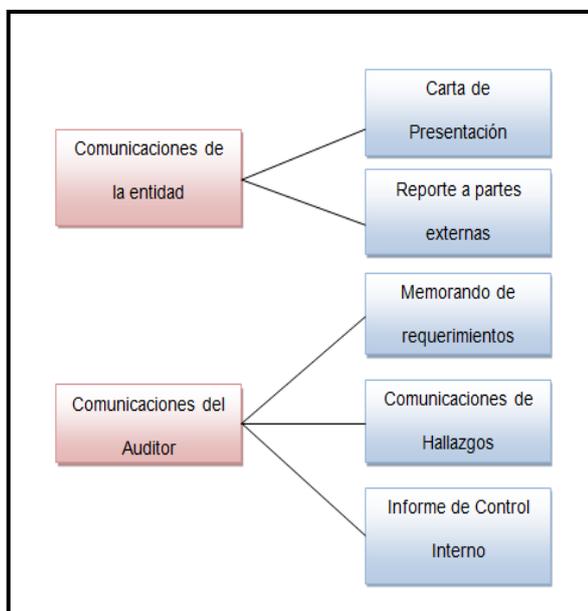


Figura 12. Tipos de comunicaciones

Fuente: LUGO, L. (2011). Slideshare: *Fases de la Auditoría*. Recuperado el 25 de Octubre, 2013, de <http://www.slideshare.net/Luzah/fases-de-la-auditora>

Las principales comunicaciones del Auditor son: Informe Especial, Dictamen e Informe Largo.

3.5.5 COMPONENTES DE LA AUDITORÍA INTEGRAL

a. AUDITORÍA FINANCIERA

i. Definición.

“La auditoría financiera tiene como objetivo la revisión o examen de los estados financieros por parte de un auditor distinto del que preparó la información contable del usuario, con la finalidad de establecer su racionalidad. Dando a conocer los resultados de su examen, a fin de aumentar la utilidad que la información posee. El informe o dictamen que presenta el auditor otorga fe pública a la confiabilidad de los estados financieros, y por consiguiente, de la credibilidad de la gerencia que los preparó”. (Luna, 2009, p. 151)

ii. Objetivos.

- ✓ “Identificar los tipos de potenciales manifestaciones erróneas de importancia relativa que pudieran ocurrir en los estados financieros;

- ✓ Considerar factores que afectan el riesgo de manifestaciones erróneas sustanciales, y;
- ✓ Diseñar procedimientos de auditoría apropiados". (Luna, 2009, p. 151)

iii. Proceso de una Auditoría Financiera:

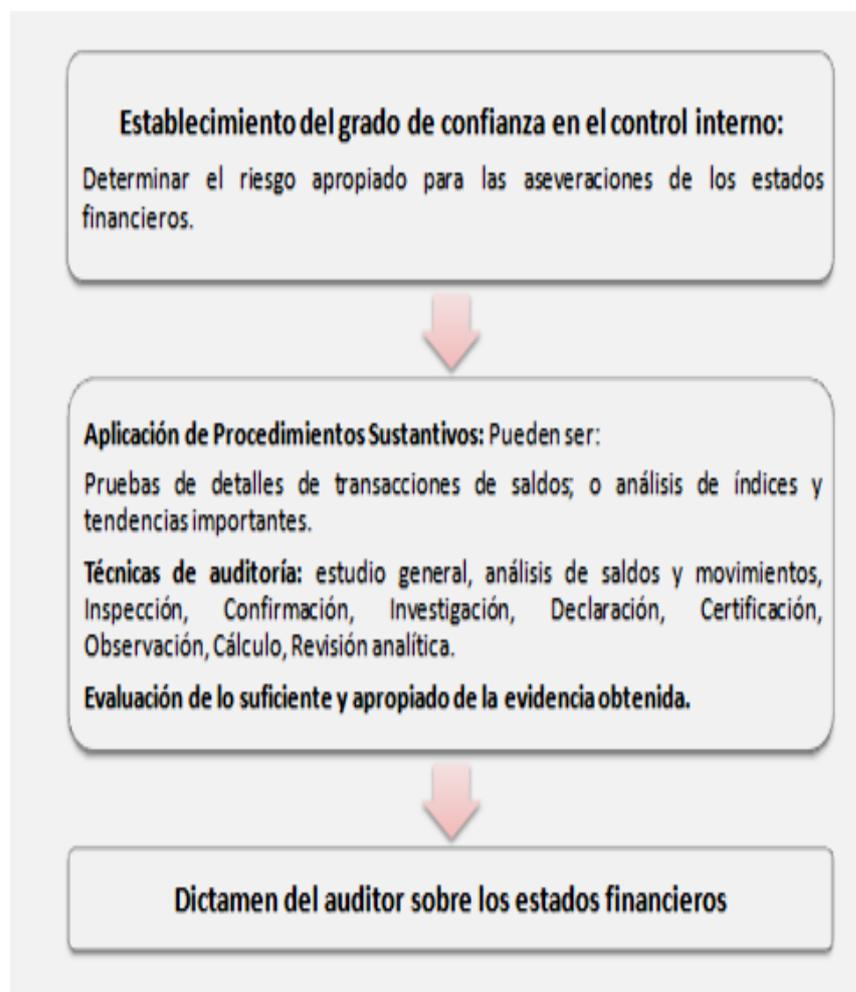


Figura 13. Proceso de una Auditoría Financiera

Fuente: LUGO, L. (2011). Slideshare: *Fases de la Auditoría*. Recuperado el 25 de Octubre, 2013, de <http://www.slideshare.net/Luzah/fases-de-la-auditara>

.b. AUDITORÍA DE GESTIÓN

i. Definición.

“La auditoría de gestión es el examen que se efectúa a una entidad por un profesional externo e independiente, con el propósito de evaluar la eficacia de la gestión en relación con los objetivos generales; su eficiencia como organización y su actuación y posicionamiento desde el punto de vista competitivo, con el propósito de emitir un informe sobre la situación global de las misma y la actuación de la dirección”.

(Luna, 2009, p. 233)

ii. Objetivos.

“Dentro del campo de acción de la auditoría de gestión se pueden señalar como objetivos principales:

- ✓ Determinar lo adecuado de la organización de la entidad.
- ✓ Verificar la existencia de objetivos y planes coherentes y realistas.
- ✓ Vigilar la existencia de políticas adecuadas y el cumplimiento de las mismas.

- ✓ Comprobar la confiabilidad de la información y de los controles establecidos.
- ✓ Verificar la existencia de métodos o procedimientos adecuados de operación y la eficiencia de los mismos.
- ✓ Comprobar la utilización adecuada de los mismos”. (Luna, 2009, p. 233)

iii. Proceso de una Auditoría de Gestión

- **Planeación y Evaluación del Plan de gestión:**

“La planeación de la auditoría de gestión debe incluir asuntos como el conocimiento de los productos, mercados, clientes; Conocimiento de los objetivos, estrategias, riesgos del negocio, procesos claves del negocio, proceso de la planificación estratégica”. (Preparatoria auditoría, 2014, Planeación y Evaluación del Plan de gestión, 2)

- **Selección y diseño de los medidores de desempeño:**

“En la selección y diseño de los indicadores se debe identificar los indicadores que mejor reflejen las metas y objetivos propuestos; identificar los indicadores claves del desempeño; analizar el desempeño financiero y operacional”. (Preparatoria

auditoría, 2014, Selección y diseño de los medidores de desempeño, 2)

- **Medir el desempeño:**

Establecer las mediciones reales con los indicadores seleccionados y comparar los resultados reales con los resultados esperados". (Preparatoria auditoría, 2014, Medir el desempeño, 1)

- **Elaboración del informe:**

"Comunicando los resultados y las recomendaciones". (Luna, 2009, p. 235)

c. AUDITORIA DE CONTROL INTERNO.

i. Definición.

"La auditoría de control interno es la evaluación del control interno integrado, con el propósito de determinar la calidad de los mismos, el nivel de confianza que se le puede otorgar y si son eficaces y eficientes en el cumplimiento de sus objetivos". (Luna, 2009, p. 91)

“El sistema de control interno que haya acogido un ente, en la medida que sea aplicado en la forma y tiempo preestablecido puede brindar seguridad razonable, pero para ello es menester tener en cuenta los siguientes aspectos:

- ✓ Ambiente de control
- ✓ Evaluación de riesgos
- ✓ Actividades de control
- ✓ Información y comunicación
- ✓ Supervisión y seguimiento”. (Santana, 2000, Auditoría del control interno, 3)

ii. Proceso de una Auditoría de Control Interno

- **Planeación:**

“El auditor debe obtener un entendimiento de la entidad, su entorno y los componentes del control interno, que sea suficiente para valorar los riesgos de declaración equivocada importante en los estados financieros, incumplimiento de leyes y otras fallas debido a fraude o error.

Para obtener un entendimiento de la entidad su entorno y componentes el auditor debe desarrollar procedimientos como: Indagaciones, Procedimientos Analíticos, observaciones e inspecciones y otros procedimientos de auditoría que sean apropiados”. (Luna, 2009, p. 105)

- **Pruebas de los controles:**

“El auditor debe identificar los procedimientos aplicables en las circunstancias para formarse una opinión sobre el control interno y diseñar un programa de trabajo para llevar a cabo las pruebas necesarias.

El auditor debe desarrollar pruebas de los controles para obtener evidencia de auditoría suficiente y apropiada respecto de que los controles estuvieron operando efectivamente durante el periodo sometido a auditoría”. (Luna, 2009, p. 115)

- **Comunicación de los resultados:**

“Si el auditor adquiere el compromiso de presentar un dictamen independiente sobre el control interno, debe presentar de acuerdo con los elementos del informe señalados en la ISA 100 “Servicios de Aseguramiento”. (Luna, 2009, p. 148)

d. AUDITORÍA DE CUMPLIMIENTO

i. Definición.

“La auditoría de cumplimiento es la comprobación o examen de las operaciones financieras, administrativas, económicas y de otra índole de una entidad para establecer que se han realizado conforme a las normas legales, reglamentarias, estatutarias y de procedimientos que le son aplicables”. (Luna, 2009, p. 189)

ii. Aspectos a considerar en una Auditoría de Cumplimiento.

“Para planear la auditoría de cumplimiento, el auditor deberá obtener una comprensión general del marco legal y regulador aplicable a la entidad y la industria y cómo la entidad está cumpliendo con dicho marco de referencia.

Para obtener la comprensión general de leyes y regulaciones, el auditor normalmente tendría que: usar el conocimiento del negocio de la entidad, identificar leyes y regulaciones que debe cumplir la entidad como son las leyes laborales, sobre sociedades, tributarias, contables, entre otras”. (Luna, 2009, p. 191)

3.5.6. CUADRO DE LOS COMPONENTES DE LA AUDITORÍA INTEGRAL

Tabla 7:

Cuadro Componentes Auditoría Integral

CLASE	ACCIÓN A AUDITAR	QUÉ	¿PARA QUÉ?
AUDITORÍA FINANCIERA	Estado financiero	Consiste en el examen y evaluación de los documentos, operaciones, registros y Estados Financieros de la entidad	Determinar si éstos reflejan, razonablemente, su situación financiera y los resultados de sus operaciones, así como el cumplimiento de las disposiciones económico-financieras, con el objetivo de mejorar los procedimientos relativos a las mismas y el control interno.
AUDITORÍA DE GESTIÓN	Componente Gestión	Tiene por objeto el examen de la gestión de una empresa	Con el propósito de evaluar la eficacia de sus resultados con respecto a las metas previstas, los recursos humanos, financieros y técnicos utilizados, la organización y coordinación de dichos recursos y los controles establecidos sobre dicha gestión.
AUDITORÍA DE CUMPLIMIENTO	Área Cumplimiento	Es la comprobación o examen de operaciones financieras, administrativas, económicas y de otra índole de una entidad para establecer que se han realizado conforme a las normas legales, reglamentarias, estatutarias y de procedimientos que le son aplicables	Para determinar si los procedimientos utilizados y las medidas de control interno están de acuerdo con las normas que le son aplicables y si dichos procedimientos están operando de manera efectiva y son adecuados para el logro de los objetivos de la entidad.


 Continúa

AUDITORÍA DE CONTROL INTERNO	Componente Control interno	Es el plan de organización adoptado dentro de una empresa	Para salvaguardar sus activos y asegurar el adecuado registro de las transacciones comerciales
-------------------------------------	----------------------------	---	--

Nota. Fuente: Monografías. (2013): *Tipos de Auditoría* Recuperado en de <http://www.monografias.com/trabajos12/aufi/aufi.shtml>

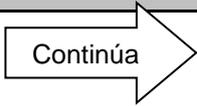
3.6. NORMAS DE AUDITORÍA.

3.6.1. NORMAS ECUATORIANAS DE AUDITORÍA (NEA)

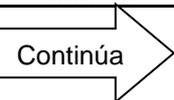
Tabla 8:

Normas Ecuatorianas de Auditoría

NORMA	PROPÓSITO
(NEA) NO. 1 Objetivo y principios generales que regulan una auditoría de estados financieros	Su propósito es establecer normas y dar lineamientos sobre el objetivo y los principios generales que amparan una auditoría de estados financieros
(NEA) No. 2 Términos de los trabajos de auditoría	El propósito es establecer normas y dar lineamientos sobre: el acuerdo de los términos del trabajo con el cliente; y la respuesta del auditor a una petición de un cliente para cambiar los términos de un trabajo por otro que brinde un nivel más bajo de certidumbre
(NEA) No. 3 Control de calidad para el trabajo de auditoría	El propósito es establecer normas y proveer lineamientos sobre el control de calidad en: políticas y procedimientos de una firma de auditoría; y procedimientos respecto del trabajo delegado a auxiliares en una auditoría particular
(NEA) No. 4 Documentación	El propósito es establecer normas y proveer lineamientos respecto a la documentación en el contexto de la auditoría de estados financieros
(NEA) No. 5 Fraude y error	El propósito es establecer normas y proporcionar lineamientos sobre la responsabilidad del auditor para considerar el fraude y error en una auditoría de estados financieros.

Continúa 

(NEA) No. 6 Consideración de leyes y reglamentos en una auditoría de estados financieros	El propósito es establecer normas y proporcionar lineamientos sobre la responsabilidad del auditor de considerar las leyes y reglamentos en una auditoría de estados financieros
(NEA) No. 7 Planificación	El propósito es establecer normas y proporcionar lineamientos sobre la planificación de una auditoría de estados financieros
(NEA) No. 8 Conocimiento del negocio	El propósito es establecer normas y proporcionar lineamientos sobre lo que significa un conocimiento del negocio, porqué es importante para el auditor y los miembros del personal de una auditoría que desempeñan un trabajo
(NEA) No. 9 Carácter significativo de la auditoría	El propósito es establecer normas y proporcionar lineamientos sobre el concepto de carácter significativo y su relación con el riesgo de auditoría
(NEA) No. 10 Evaluación de riesgo y control interno	El propósito es establecer normas y proporcionar lineamientos para obtener una comprensión de los sistemas de contabilidad y de control interno y sobre el riesgo de auditoría y sus componentes: riesgo inherente; riesgo de control; y riesgo de detección
(NEA) No. 11 Auditoría en un ambiente de sistemas de información por computadora	El propósito es establecer normas y proporcionar lineamientos sobre los procedimientos que deben seguirse cuando se realiza una auditoría en un ambiente de sistemas de información computarizada (SIC).
(NEA) No. 12 Consideraciones de auditoría relativas a entidades que utilizan organizaciones de servicios	El propósito es establecer normas y proporcionar lineamientos a un auditor cuyo cliente usa una organización de servicio. También describe los informes del auditor de la organización de servicio que pueden ser obtenidos por los auditores del cliente
ADDENDUM A (NEA) No. 13 Evidencia de auditoría – consideraciones adicionales para partidas específicas	El propósito es establecer normas y proveer lineamientos adicionales a los contenidos en la NEA “Evidencia de Auditoría”, con respecto a ciertos montos específicos de los estados financieros y a otras revelaciones
(NEA) No. 13 Evidencia de auditoría	El propósito es establecer normas y proporcionar lineamientos sobre la cantidad de evidencia de auditoría que se tiene que obtener cuando se auditan estados financieros, y los procedimientos para obtener dicha evidencia de auditoría
(NEA) No. 14 Trabajos iniciales – balances de apertura	El propósito es establecer normas y proporcionar lineamientos respecto de los saldos de apertura cuando los estados financieros son auditados por primera vez o cuando los estados financieros del período anterior fueron auditados por otro auditores
(NEA) No. 15 Procedimientos	El propósito es establecer normas y proporcionar lineamientos sobre la aplicación de procedimientos


 Continúa

analíticos	analíticos durante una auditoría
(NEA) No. 16 Muestreo de auditoría	El propósito es establecer normas y proporcionar lineamientos sobre el diseño y selección de una muestra de auditoría y la evaluación de los resultados de la muestra.
(NEA) No. 17 Auditoría de estimaciones contables	El propósito es establecer normas y proporcionar lineamientos sobre la auditoría de estimaciones contables contenidas en los estados financieros
(NEA) No. 18 Partes relacionadas	El propósito es establecer normas y proporcionar lineamientos sobre las responsabilidades del auditor y los procedimientos de auditoría respecto de las partes relacionadas y de las transacciones con dichas partes sin importar si la NEA 6, o algún requisito similar, es parte del marco de referencia de los informes financieros
(NEA) No. 19 Hechos posteriores	El propósito es establecer normas y proporcionar lineamientos sobre la responsabilidad del auditor respecto de los hechos posteriores en esta NEA, el término “hechos posteriores” se usa para referirse tanto a los hechos que ocurren entre el final del período y la fecha del dictamen del auditor, así como a los hechos descubiertos después de la fecha del dictamen del auditor
(NEA) No. 20 Negocio en marcha	El propósito es establecer normas y proporcionar lineamientos sobre las responsabilidades del auditor en la auditoría de estados financieros respecto a la propiedad del supuesto del negocio en marcha como una base para la preparación de los estados financieros
(NEA) No. 21 Exposiciones de la administración	El propósito es establecer normas y proporcionar lineamientos sobre el uso de representaciones de la administración como evidencia de auditoría, los procedimientos que se deben aplicar para evaluar y documentar las exposiciones de la administración y la acción a tomar si la administración se niega a proveer exposiciones apropiadas
(NEA) No. 22 Uso del trabajo de otro auditor	El propósito es establecer normas y proporcionar lineamientos cuando un auditor, que dictamina sobre los estados financieros de una entidad, utiliza el trabajo de otro auditor en la información financiera de uno o más componentes incluidos en los estados financieros de la entidad
(NEA) No. 23 Consideración del trabajo de auditoría interna	El propósito es establecer normas y proporcionar lineamientos a los auditores externos al considerar el trabajo de auditoría interna
(NEA) No. 24 Uso del trabajo de un experto	El propósito es establecer normas y proveer lineamientos sobre el uso del trabajo de un experto como evidencia de auditoría
(NEA) No. 25 El dictamen del auditor sobre los estados	Este pronunciamiento aplica para los informes de auditores emitidos en relación con auditorías de estados financieros, los resultados de las operaciones, los cambios en el patrimonio y los


 Continúa

financieros	flujos de efectivo de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados
(NEA) No. 26 Otra información en documentos que contienen estados financieros auditados	El propósito es establecer normas y proveer lineamientos sobre la consideración del auditor de otra información, sobre la que el auditor no tiene obligación de dictaminar, en documentos que contienen estados financieros auditados
(NEA) No. 27 El dictamen del auditor sobre trabajos de auditoría especial	El propósito es establecer normas y proveer lineamientos en conexión con los compromisos de auditoría para un propósito especial
(NEA) No. 28 Examen de información financiera prospectiva	El propósito es establecer normas y proveer lineamientos sobre los trabajos para examinar e informar sobre información financiera prospectiva incluyendo los procedimientos del examen para los supuestos hipotéticos
(NEA) No. 29 Trabajos de revisión de estados financieros	El propósito es establecer normas y proveer lineamientos sobre las responsabilidades profesionales del auditor cuando se lleva a cabo un trabajo para revisar estados financieros y sobre la forma y contenido del informe que el auditor emite en conexión con dicha revisión
(NEA) No. 30 Trabajos para realizar procedimientos convenidos respecto de información financiera	El propósito es establecer normas y proveer lineamientos sobre las responsabilidades profesionales del auditor cuando se efectúa un trabajo para realizar procedimientos convenidos respecto de información financiera, y sobre la forma y contenido del informe que el auditor emite en conexión con dicho trabajo
(NEA) No. 31 Trabajos para compilar información financiera	El propósito es establecer normas y proveer lineamientos sobre las responsabilidades profesionales del contador cuando se lleva a cabo un trabajo para compilar información financiera y sobre la forma y contenido del informe que el contador emita en conexión con dicha compilación

Nota. Fuente: Colegio Contadores del Guayas. (2013): *Normas Ecuatorianas de Auditoría*
Recuperado de <http://www.contadoresguayas.org/Portal/index.php/descargas/normas-tecnicas/nea>

3.6.2. NORMAS INTERNACIONALES DE CONTABILIDAD (NIC)

Tabla 9:

Normas Internacionales de Contabilidad

NORMA	OBJETIVO
NIC 1. Presentación de estados financieros	Establecer las bases para la presentación de los estados financieros con propósitos de información general, a fin de asegurar que los mismos sean comparables.
NIC 2. Inventarios	Prescribir el tratamiento contable de los inventarios
NIC 7. Estado de flujos de efectivo	Exigir a las empresas que suministren información acerca de los movimientos históricos en el efectivo y los equivalentes al efectivo a través de la presentación de un estado de flujos de efectivo, clasificados según que procedan de actividades de explotación, de inversión y de financiación.
NIC 8. Políticas contables, cambios en las estimaciones contables y errores	Prescribir los criterios para seleccionar y modificar las políticas contables, así como el tratamiento contable y la información a revelar acerca de los cambios en las políticas contables, de los cambios en las estimaciones contables y de la corrección de errores.
NIC 10. Hechos posteriores a la fecha del balance	Prescribir: cuándo una entidad ajustará sus estados financieros por hechos posteriores a la fecha del balance; y las revelaciones que la entidad debe efectuar respecto a la fecha en que los estados financieros han sido formulados o autorizados para su divulgación.
NIC 11. Contratos de construcción	Prescribir el tratamiento contable de los ingresos ordinarios y los costes relacionados con los contratos de construcción.
NIC 12. Impuesto sobre las ganancias	El objetivo de esta norma es prescribir el tratamiento contable del impuesto sobre las ganancias.
NIC 16. Propiedades, Planta y Equipo	Prescribir el tratamiento contable de propiedades, planta y equipo, de forma que los usuarios de los estados financieros puedan conocer la información acerca de la inversión que la entidad tiene en propiedades, planta y equipo, así como los cambios que se hayan producido en dicha inversión
NIC 17. Arrendamientos	Prescribir, para arrendatarios y arrendadores, las políticas contables adecuadas para contabilizar y revelar la información relativa a los arrendamientos.
NIC 18. Ingresos de Actividades ordinarios	Establecer el tratamiento contable de los ingresos ordinarios que surgen de ciertos tipos de transacciones y otros eventos.


 Continúa

NIC 19. Beneficios a los empleados	Prescribir el tratamiento contable y la revelación de información financiera respecto de las retribuciones a los empleados.
NIC 20. Contabilización de las subvenciones oficiales e información a revelar sobre ayudas públicas	Esta Norma trata sobre la contabilización e información a revelar acerca de las subvenciones oficiales, así como de la información a revelar sobre otras formas de ayudas públicas.
NIC 21. Efectos de las variaciones en los tipos de cambio de la moneda extranjera	Prescribir cómo se incorporan, en los estados financieros de una entidad, las transacciones en moneda extranjera y los negocios en el extranjero, y cómo convertir los estados financieros.
NIC 23. Costes por préstamos	Prescribir el tratamiento contable de los costes por intereses. La Norma establece, como regla general, el reconocimiento inmediato de los costes por préstamos como gastos.
NIC 24. Información a revelar sobre partes vinculadas	Asegurar que los estados financieros de una entidad contengan la información necesaria para poner de manifiesto la posibilidad de que tanto la posición financiera como el resultado del ejercicio, puedan haberse visto afectados por la existencia de partes vinculadas..
NIC 26. Contabilización e información financiera sobre planes de prestaciones por retiro	Esta Norma se aplica en la elaboración de informes de los planes de prestaciones por retiro, cuando tales informes se elaboren y presenten.
NIC 27. Estados financieros separados	Esta Norma será de aplicación en la elaboración y presentación de los estados financieros consolidados de un grupo de entidades bajo el control de una dominante.
NIC 28. Inversiones en asociadas y negocios conjuntos	Se aplicará al contabilizar las inversiones en asociadas.
NIC 29. Información financiera en economías hiperinflacionarias	Aplicación a los estados financieros individuales, así como a los estados financieros consolidados, de una entidad cuya moneda funcional sea la moneda correspondiente a una economía hiper inflacionaria.
NIC 32. Instrumentos financieros: Presentación	Consiste en establecer principios para la presentación de los instrumentos financieros como pasivos o patrimonio neto, así como para la compensación de activos financieros y pasivos financieros.
NIC 33. Ganancias por acción	Establecer los principios para la determinación y presentación de la cifra de ganancias por acción de las entidades, cuyo efecto será el de mejorar la comparación de los rendimientos entre diferentes entidades en el mismo periodo, así como entre


 Continúa

	diferentes periodos para la misma entidad.
NIC 34. Información financiera intermedia	Establecer el contenido mínimo de la información financiera intermedia así como establecer los criterios para el reconocimiento y la valoración que deben seguirse en la elaboración de los estados financieros intermedios.
NIC 36. Deterioro del valor de los activos	Establecer los procedimientos que una entidad aplicará para asegurarse de que sus activos están contabilizados por un importe que no sea superior a su importe recuperable.
NIC 37. Provisiones, activos y pasivos contingentes	Asegurar que se utilicen las bases apropiadas para el reconocimiento y la valoración de las provisiones, activos y pasivos de carácter contingente, así como que se revele la información complementaria suficiente por medio de las notas, como para permitir a los usuarios comprender la naturaleza, calendario de vencimiento e importes, de las anteriores partidas.
NIC 38. Activos intangibles	Prescribir el tratamiento contable de los activos intangibles que no estén contemplados específicamente en otra Norma.
NIC 39. Instrumentos financieros: reconocimiento y valoración	Establecer los principios para el reconocimiento y valoración de los activos financieros, los pasivos financieros y de algunos contratos de compra o venta de elementos no financieros.
NIC 40. Inversiones inmobiliarias	Prescribir el tratamiento contable de las inversiones inmobiliarias y las exigencias de revelación de información correspondientes.
NIC 41. Agricultura	Prescribir el tratamiento contable, la presentación en los estados financieros y la información a revelar en relación con la actividad agrícola.

Nota- Fuente: IFRS. (2013): *Normas Internacionales de Contabilidad* Recuperado el 1 Noviembre, 2013, de <http://www.ifrs.org/IFRSs/Pages/Official-Unaccompanied-IFRS-Translations.aspx#es>.

3.6.3. NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF's)

Tabla 10:

Normas Internacionales de Información Financiera

NORMA	OBJETIVO
NIIF 1. Adopción por Primera Vez de las Normas Internacionales de Información Financiera	Asegurar que los primeros estados financieros con arreglo a las NIIF de una entidad, así como sus informes financieros intermedios, relativos a una parte del ejercicio cubierto por tales estados financieros, contienen información de alta calidad.
NIIF 2. Pagos basados en acciones	Especificar la información financiera que ha de incluir una entidad cuando lleve a cabo una transacción con pagos basados en acciones
NIIF 3. Combinaciones de negocios	Especificar la información financiera a revelar por una entidad cuando lleve a cabo una combinación de negocios.
NIIF 4. Contratos de Seguro	Especificar la información financiera que debe ofrecer, sobre los contratos de seguro, la entidad emisora de dichos contratos (que en esta NIIF se denomina aseguradora), hasta que el Consejo complete la segunda fase de este proyecto sobre contratos de seguro.
NIIF 5. Activos no corrientes mantenidos para la venta y actividades interrumpidas	Especificar el tratamiento contable de los activos mantenidos para la venta, así como la presentación e información a revelar sobre las actividades interrumpidas
NIIF 6. Exploración y evaluación de activos minerales	Especificar la información financiera relativa a la exploración y la evaluación de recursos minerales.
NIIF 7. Instrumentos financieros: Información a revelar	Requerir a las entidades que, en sus estados financieros, revelen información que permita a los usuarios evaluar.
	(a) la relevancia de los instrumentos financieros en la situación financiera y en el rendimiento de la entidad; y (b) la naturaleza y alcance de los riesgos procedentes de los instrumentos financieros a los que la entidad se haya expuesto durante el ejercicio y en la fecha de presentación, así como la forma de gestionar dichos riesgos.
NIIF 8 Segmentos de	Una entidad revelará información que permita que los usuarios de sus estados financieros


 Continúa

Operación	evalúen la naturaleza y los efectos financieros de las actividades de negocio que desarrolla y los entornos económicos en los que opera.
NIIF 9 Instrumentos Financieros	Establecer los principios para la información financiera sobre activos financieros y pasivo financieros de forma que presente información útil y relevante para los usuarios de los estados financieros.
NIIF 10 Estados Financieros Consolidados	Establecer los principios para la presentación y preparación de estados financieros consolidados cuando una entidad controla una o más entidades Distintas.
NIIF 11 Acuerdos Conjuntos	Establecer los principios para la presentación de información financiera por entidades que tengan una participación en acuerdos que son controlados conjuntamente (es decir acuerdos conjuntos).
NIIF 12 Información a Revelar sobre Participaciones en Otras Entidades	requerir que una entidad revele información que permita a los usuarios de sus estados financieros evaluar: <ul style="list-style-type: none"> (a) la naturaleza de sus participaciones en otras entidades y los riesgo asociados con éstas, y (b) los efectos de esas participaciones en su situación financiera, rendimiento financiero y flujos de efectivo.
NIIF 13 Medición del Valor Razonable	Estimar el precio al que tendría lugar una transacción ordenada para vender el activo o transferir el pasivo entre participantes del mercado en la fecha de la medición en condiciones de mercado presentes.

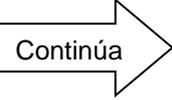
Nota. Fuente: IFRS. (2013): *Normas Internacionales de Información Financiera* Recuperado el 1 Noviembre, 2013, de <http://www.ifrs.org/IFRSs/Pages/Official-Unaccompanied-IFRS-Translations.aspx#es>

3.6.4. NORMAS INTERNACIONALES DE AUDITORÍA (NIA)

Tabla 11:

Normas Internacionales de Auditoría

PRINCIPIOS Y RESPONSABILIDADES GLOBALES	NIA 200	Objetivo y principios generales que rigen la auditoría de estados financieros.
	NIA 210	Acuerdo en las condiciones de los compromisos de auditoría.
	NIA 220	Control de calidad para una auditoría de información financiera histórica.
	NIA 230	Documentación de auditoría.
	NIA 240	Responsabilidad del auditor en materia de fraude en una auditoría de estados financieros.
	NIA 250	Consideraciones de leyes y reglamentos en la auditoría de estados financieros.
	NIA 260	Comunicación con los responsables de la dirección.
	NIA 265	Comunicación de deficiencias de control interno.
	NIA 300	Planificación de una auditoría de estados financieros
	NIA 315	Identificación y análisis de los riesgos de distorsiones significativas.
PLANIFICACIÓN, RIESGOS Y RESPUESTAS	NIA 320	Significación en el planeamiento y desarrollo de la auditoría.
	NIA 330	Respuestas del auditor a los riesgos evaluados.
	NIA 402	Consideraciones sobre auditorías relacionadas con entidades que utilizan organizaciones de servicios.
	NIA 450	Evaluación de las distorsiones identificadas durante la auditoría.
	NIA 500	Evidencia de auditoría.
EVIDENCIA DE AUDITORIA	NIA 501	Evidencia de auditoría: consideraciones adicionales para elementos específicos.
	NIA 505	Confirmaciones externas.
	NIA 520	Procedimientos analíticos.
	NIA 530	Muestreo de auditoría.


 Continúa

UTILIZACION DEL TRABAJO REALIZADO POR OTROS	NIA 540	Auditoría de estimaciones contables, incluyendo estimaciones contables de valores razonables y revelaciones relacionadas.
	NIA 550	Partes relacionadas.
	NIA 560	Hechos posteriores
	NIA 570	Empresa en marcha.
	NIA 580	Manifestaciones escritas.
	NIA 600	Consideraciones especiales: Auditoría de estados financieros de un grupo económico (incluido el trabajo de los auditores de los componentes).
	NIA 610	Consideración del trabajo de la auditoría interna.
	NIA 620	Uso del trabajo de un experto.
CONCLUSIONES E INFORME DE AUDITORIA	NIA 700	Formación de una opinión e informe sobre estados financieros.
	NIA 705	Modificaciones a la opinión en el informe del auditor independiente.
	NIA 706	Párrafos de énfasis sobre asuntos y párrafos de "otros asuntos" en el informe del auditor independiente.
	NIA 710	Información comparativa. Cifras correspondientes y estados financieros comparativos.
	NIA 720	La responsabilidad del auditor en relación a otra información en documentos que contienen estados financieros auditados.
CONSIDERA- CIONES ESPECIALES	NIA 800	Consideraciones especiales: Auditoría de estados financieros preparados de acuerdo con un marco para propósitos especiales.
	NIA 805	Consideraciones especiales: Auditoría de un estado financiero individual y elementos específicos, cuentas o partidas de un estado financiero.
	NIA 810	Compromisos para informar sobre estados financieros resumidos.
	NICC 1	Control de calidad para firmas que realizan auditorías y revisiones de información financiera histórica y otros compromisos de seguridad y servicios relacionados.

Nota. Fuente: Garrido, S (2010): *Normas Internacionales de Auditoría* Recuperado el 9 Julio, 2010, de <http://niassonmer.blogspot.com/>

3.6.5. NORMAS DE AUDITORÍA GENERALMENTE ACEPTADAS (NAGAS)

“Las normas de auditoría generalmente aceptadas (NAGA) son los principios fundamentales de auditoría a los que deben enmarcarse su desempeño los auditores durante el proceso de la auditoría.

El cumplimiento de estas normas garantiza la calidad del trabajo profesional del auditor”. (Maco-Monografías.com, 2013, Objetivo, 1)

a. CLASIFICACIÓN DE LAS NAGAS

“En la actualidad las NAGAS, vigentes son 10, las mismas que constituyen los (10) diez mandamientos para el auditor y son”:
(Maco-Monografías.com, 2013, Clasificación de las NAGAS, 1)

i. Normas Generales o Personales.

- **Entrenamiento y capacidad profesional:** La Auditoría debe ser efectuada por personal que tiene el entrenamiento técnico y pericia como Auditor.

- **Independencia:** Libertad profesional que le asiste al auditor para expresar su opinión libre de presiones.
- **Cuidado o esmero profesional:** Debe ejercerse el esmero profesional en la ejecución de la auditoría y en la preparación del dictamen.

ii. Normas de Ejecución del Trabajo.

- **Planeamiento y Supervisión:** La auditoría debe ser planificada apropiadamente y el trabajo de los asistentes del auditor, si los hay, debe ser debidamente supervisado.
- **Estudio y Evaluación del Control Interno:** Debe estudiarse y evaluarse apropiadamente la estructura del control interno.
- **Evidencia Suficiente y Competente:** Evidencia competente y suficiente, mediante la inspección, observación, indagación y confirmación.

Para proveer una base razonable que permita la expresión de una opinión sobre los estados financieros sujetos a la auditoría.

iii. Normas de Preparación del Informe

- **Aplicación de los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados:** El dictamen debe expresar si los estados financieros están presentados de acuerdo a principios de contabilidad generalmente aceptados.
- **Consistencia.**
- **Revelación Suficiente.**
- **Opinión del Auditor:** El dictamen debe contener la expresión de una opinión sobre los estados financieros tomados en su integridad, o la aseveración de que no puede expresarse una opinión.

CAPÍTULO 4



**CASO PRÁCTICO: AUDITORÍA INTEGRAL A AGROCALIDAD
COTOPAXI EN EL PERÍODO COMPRENDIDO ENTRE EL 01
DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

4.1 ORDEN DE TRABAJO

N° 001



Latacunga, 16 de septiembre del 2013

Ing. María José Cajas

Auditor de la Contraloría General del Estado

De mi consideración:

En cumplimiento a lo dispuesto en la Ley Orgánica de la Contraloría General del Estado y en atención a la normativa nacional e internacional para la práctica de Auditoría, por la presente designo a usted Ing. Mónica Falconí en calidad de Jefe de Equipo para la realización de la AUDITORIA INTEGRAL a la Agencia Ecuatoriana de Aseguramiento de la calidad del Agro (AGROCALIDAD), que cubrirá el período comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre del 2012, siendo su objetivo:

General: Establecer si las operaciones financieras, administrativas, económicas se han realizado conforme a las normas legales y a los procedimientos aplicables.

El equipo estará conformado por los siguientes auditores:

Supervisor:	Ing. Iralda Benavides
Jefe de Equipo:	Dra. Mónica Falconí
Auditor Junior:	Ing. María José Cajas

Objetivos de la Auditoría Integral:

La auditoría integral tendrá la siguiente finalidad:

Auditoría Financiera: Consiste en determinar si los resultados de sus operaciones económicas-financieras son presentadas razonablemente y si cumplen con las disposiciones establecidas para tal efecto.

Auditoría de Control Interno: Consiste en salvaguardar los activos y asegurar el adecuado registro de las transacciones institucionales.

Auditoría de Gestión: Consiste en evaluar la eficiencia, eficacia y calidad de sus resultados con respecto a las metas previstas, los recursos humanos, financieros y técnicos utilizados, la organización y coordinación de dichos recursos y los controles establecidos sobre dicha gestión.

Auditoría de Cumplimiento: Consiste en determinar si los procedimientos utilizados y las medidas de control interno están de acuerdo con las normas, leyes y si están operando de manera efectiva para el logro de los objetivos de la entidad.

Plazo: El plazo de ejecución de este trabajo es de 120 días hábiles contados desde la presente fecha hasta la conferencia final de comunicación de resultados

Cronograma de Actividades:

La Auditoría Integral se desarrollará mediante visitas semanales a la entidad.

# Visitas	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo
1						
2						
3						
4						
5						
6						

Atentamente,

Ing. Juan Galarza

Servidor de la unidad administrativa de control CGE

4.2 PROGRAMA GENERAL DE AUDITORÍA



**AUDITORÍA INTEGRAL A AGROCALIDAD COTOPAXI EN EL
PERÍODO COMPRENDIDO ENTRE EL 01 DE ENERO AL 31 DE
DICIEMBRE DEL 2012**

		AGROCALIDAD COTOPAXI		PGA	
		AUDITORÍA INTEGRAL Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012 Programa General de Auditoría		1/4	
OBJETIVO: <ul style="list-style-type: none"> ✓ Determinar la situación del área Financiera de los procesos del POA, PAC y Ejecución Presupuestaria de la entidad. ✓ Evaluar el Sistema de Control Interno de la entidad ✓ Evaluar la gestión institucional. ✓ Verificar el cumplimiento de leyes, reglamentos, decretos establecidos para la entidad. ✓ Emitir un informe objetivo de la situación de la entidad con sus respectivas recomendaciones. 					
N°	PROCEDIMIENTO	REF. P/T	ELAB ORAD O	FECHA	
PAI 1 PLANIFICACIÓN PRELIMINAR					
1	Recopilar datos generales de la entidad	PAI 1.1	MJCE	20/09/2013	
2	Entrevista con el Coordinador de la entidad	PAI 1.2	MJCE	20/09/2013	
3	Establecer las siglas de auditoría a utilizar	PAI 1.3	MJCE	20/09/2013	
4	Determinar las marcas de auditoría	PAI 1.4	MJCE	20/09/2013	
5	Recopilar información detallada del POA, PAC de la entidad	PAI 1.5	MJCE	07/10/2013	
6	Establecer el cronograma de auditoría	PAI 1.6	MJCE	20/09/2013	
PAI 2 PLANIFICACIÓN ESTRATÉGICA					
7	Evaluar el cuestionario de Control Interno	PAI 2.1	MJCE	25/09/2013	
8	Medición del riesgo de control	PAI 2.2	MJCE	25/09/2013	
9	Matriz de Calificación de Riesgos	PAI 2.3	MJCE	25/09/2013	
EJECUCIÓN DE LA AUDITORÍA					
AEJ 1 Auditoría Financiera					
10	Elaborar el Programa de Auditoría Financiera	PRO 1	MJCE	29/09/2013	
			ELABORADO POR: MJCE	FECHA: 30/04/2014	
			REVISADO POR: IEBE/ MAFH	FECHA: 30/04/2014	

		AGROCALIDAD COTOPAXI		PGA	
		AUDITORÍA INTEGRAL Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012 Programa General de Auditoría		2/4	
N°	PROCEDIMIENTO	REF. P/T	ELABORADO	FECHA	
11	Realizar el seguimiento al proceso del POA, PAC y Ejecución Presupuestaria	AEJ 1.1	MJCE	29/09/2013	
12	Solicitar los comprobantes únicos de registro de los pagos y realizar un cuadro resumen.	AEJ 1.2	MJCE	07/10/2013	
13	Comparar POA, PAC y Ejecución Presupuestaria.	AEJ 1.3	MJCE	25/10/2013	
14	Comparar POA Y PAC por área.	AEJ 1.4	MJCE	25/10/2013	
15	Realizar una revisión selectiva de los CUR de pagos.	AEJ 1.5	MJCE	27/10/2013	
16	Solicitar las modificaciones presupuestarias y revisar su respectiva legalidad.	AEJ 1.6	MJCE	08/11/2013	
AEJ 2 Auditoría de Control Interno					
17	Elaborar el Programa de Auditoría de Control Interno	PRO 2	MJCE	07/12/2013	
18	Evaluar el control interno a través de una narrativa	AEJ 2.1	MJCE	07/12/2013	
19	Establecer rangos para calificar cuestionarios de Control Interno	AEJ 2.2	MJCE	07/12/2013	
20	Aplicar los cuestionarios de Control Interno por área.	AEJ 2.3	MJCE	09/12/2013	
21	Realizar cuadro resumen de los resultados de los cuestionarios	AEJ 2.4	MJCE	12/12/2013	
22	Establecer el nivel de Riesgo y confianza del Control Interno de la entidad.	AEJ 2.5	MJCE	12/12/2013	
AEJ 3 Auditoría de Gestión					
23	Elaborar el Programa de Auditoría de Gestión	PRO 3	MJCE	06/01/2014	
		ELABORADO POR: MJCE		FECHA: 30/04/2014	
		REVISADO POR: IEBE/ MAFH		FECHA: 30/04/2014	

		AGROCALIDAD COTOPAXI		PGA	
		AUDITORÍA INTEGRAL Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012 Programa General de Auditoría		3/4	
N°	PROCEDIMIENTO	REF. P/T	ELABORADO	FECHA	
24	Evaluar la gestión institucional través de una entrevista.	AEJ 3.1	MJCE	06/01/2014	
25	Realizar la revisión de gestión del área de Sanidad Vegetal.	AEJ 3.2	MJCE	07/01/2014	
26	Realizar la revisión de gestión del área de Sanidad Animal.	AEJ 3.3	MJCE	08/01/2014	
27	Realizar la revisión de gestión del área de Gestión Administrativa Financiera.	AEJ 3.4	MJCE	09/01/2014	
28	Realizar la revisión de gestión del área de Inocuidad de Alimentos.	AEJ 3.5	MJCE	10/01/2014	
29	Aplicar indicadores de gestión área de Sanidad Vegetal	AEJ 3.6	MJCE	11/01/2014	
30	Aplicar indicadores de gestión área de Sanidad Animal	AEJ 3.7	MJCE	13/01/2014	
31	Aplicar indicadores de gestión área de Administrativo Financiero	AEJ 3.8	MJCE	14/01/2014	
32	Aplicar indicadores de gestión área de Inocuidad de Alimentos	AEJ 3.9	MJCE	15/01/2014	
33	Resultados de indicadores aplicados.	AEJ 3.10	MJCE	17/01/2013	
	AEJ 4 Auditoría de Cumplimiento				
34	Elaborar el Programa de Auditoría de Cumplimiento	PRO 4	MJCE	18/01/2014	
35	Realizar una narrativa de la constitución legal de Agrocalidad.	AEJ 4.1	MJCE	18/01/2014	
36	Realizar y aplicar un listado de las leyes que rigen al área técnica.	AEJ 4.2	MJCE	19/01/2014	
		ELABORADO POR: MJCE		FECHA: 30/04/2014	
		REVISADO POR: IEBE/ MAFH		FECHA: 30/04/2014	

	<p align="center">AGROCALIDAD COTOPAXI</p> <p align="center">AUDITORÍA INTEGRAL</p> <p align="center">Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012 Programa General de Auditoría</p>			<p align="center">PGA</p> <p align="center">4/4</p>
<p align="center">N°</p>	<p align="center">PROCEDIMIENTO</p>	<p align="center">REF. P/T</p>	<p align="center">ELABO RADO</p>	<p align="center">FECHA</p>
37	Elaborar una narrativa del cumplimiento de las leyes que rigen al área técnica.	AEJ 4.3	MJCE	20/01/2014
38	Realizar y aplicar un listado de los procedimientos que rigen al área técnica.	AEJ 4.4	MJCE	20/01/2013
39	Elaborar una narrativa del cumplimiento de los procedimientos que rigen al área técnica.	AEJ 4.5	MJCE	21/01/2013
		ELABORADO POR: MJCE	FECHA: 30/04/2014	
		REVISADO POR: IEBE/ MAFH	FECHA: 30/04/2014	

4.3. PLANIFICACIÓN PRELIMINAR.



**AUDITORÍA INTEGRAL A AGROCALIDAD COTOPAXI EN EL
PERÍODO COMPRENDIDO ENTRE EL 01 DE ENERO AL 31 DE
DICIEMBRE DEL 2012**

PAI 1

PLANIFICACIÓN PRELIMINAR

	AGROCALIDAD COTOPAXI AUDITORÍA INTEGRAL Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012 Datos Generales de la entidad	PAI 1.1 1/2
<p>Es importante tener los datos generales de la entidad pues servirá de preámbulo para el desarrollo de la auditoría integral.</p> <p>Los datos son proporcionados por funcionarios de la entidad así como los encontrados en su página web, y se detallan:</p> <p>Nombre de la entidad: Agencia Ecuatoriana de Aseguramiento de la Calidad del Agro</p> <p>Abreviatura: Agrocalidad</p> <p>Tipo de Entidad: Entidad pública adscrita al Ministerio de Agricultura.</p> <p>RUC: 1768105720001</p> <p>País / Provincia: Ecuador/ Cotopaxi</p> <p>Dirección oficina: Av. Benjamín Terán 431 y Antonia Vela</p> <p>Teléfono: 2813-666</p> <p>Extensiones: 11 área financiera, 12 coordinación, 13 área agrícola, 14 área pecuaria, 15 Fax.</p> <p>Número de empleados: Actualmente cuenta con 18 personas</p> <p>Sistemas que utiliza: ESIGEF, Zimbra, Quipux, ATRIB-AGRO</p> <p>Presupuesto aproximado: \$130.000,00</p> <p>Sitio Web: www.agrocalidad.gob.ec</p>		
ELABORADO POR: MJCE		FECHA: 20/09/2013
REVISADO POR: IEBE/ MAFH		FECHA: 20/09/2013

	<p align="center">AGROCALIDAD COTOPAXI</p> <p align="center">AUDITORÍA INTEGRAL</p> <p align="center">Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012</p> <p align="center">Datos Generales de la entidad</p>	<p align="center">PAI 1.1</p> <p align="center">2/2</p>
<p>Misión: La Agencia Ecuatoriana de Aseguramiento de Calidad del Agro – AGROCALIDAD, es la Autoridad Nacional Sanitaria, Fitosanitaria y de Inocuidad de los Alimentos, encargada de la definición y ejecución de políticas, y de la regulación y control de las actividades productivas del agro nacional, respaldada por normas nacionales e internacionales, dirigiendo sus acciones a la protección y mejoramiento de la producción agropecuaria, la implantación de prácticas de inocuidad alimentaria, el control de la calidad de los insumos, el apoyo a la preservación de la salud pública y el ambiente, incorporando al sector privado y otros actores en la ejecución de planes, programas y proyectos.</p>		
	<p>ELABORADO POR: MJCE</p>	<p>FECHA: 20/09/2013</p>
	<p>REVISADO POR: IEBE/ MAFH</p>	<p>FECHA: 20/09/2013</p>

	AGROCALIDAD COTOPAXI AUDITORÍA INTEGRAL Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012 Entrevista Coordinador	PAI 1.2 1/3	
<p>Fecha: 20 de Septiembre del 2013.</p> <p>Entrevistado: Ing. Carlos Mancheno.</p> <p>Cargo: Coordinador de Agrocalidad Cotopaxi.</p> <p>Objetivo: Realizar preguntas al responsable de la coordinación a fin de tener información que servirá de base para el desarrollo de la presente auditoría.</p> <p>El coordinador Ing. Carlos Mancheno supo recibirnos amablemente y nos comentó acerca de la entidad mencionando que ésta es una autoridad sanitaria, fitosanitaria y de inocuidad de alimentos, esta entidad nace en 2008, la cual se encarga de ejecutar políticas, controlar actividades productivas del agro, proteger y mejorar la producción agropecuaria, preservando animales, vegetales y el ambiente, ente que se proyecta a nivel internacional.</p> <p>Preguntas y sus respectivas respuestas:</p> <p>1. ¿Cómo se estructura Agrocalidad Cotopaxi?</p> <p>Como en las 23 coordinaciones provinciales a nivel nacional, tiene tres grandes ramas; Sanidad Animal, Sanidad Vegetal e inocuidad de Alimentos cada uno de estos programas con sus subprogramas.</p>			
		ELABORADO POR: MJCE	FECHA: 20/09/2013
		REVISADO POR: IEBE/ MAFH	FECHA: 20/09/2013

	AGROCALIDAD COTOPAXI AUDITORÍA INTEGRAL Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012 Entrevista Coordinador	PAI 1.2 2/3
<p>2. ¿Cómo afecta los servicios que Agrocalidad presta en la provincia?</p> <p>Influye directamente en el control de plagas y enfermedades que afectan a los principales cultivos y ganadería de la provincia, se trabaja conjuntamente con el agricultor para tratar que estas plagas y enfermedades tanto en plantas como en animales no se propaguen a otros sectores.</p> <p>3. ¿Qué leyes, reglamentos rigen a la entidad?</p> <p>Al ser una entidad de control se rige por varias leyes principalmente la constitución del estado, entre las principales leyes se tiene la ley de sanidad animal, ley de sanidad vegetal sus reglamentos y leyes internacionales, pues a nivel mundial se tienen muchas leyes referentes a exportaciones e importaciones que cobijan a todos los países, además en el área administrativa se tiene la Ley de Compras Públicas, Normativa de la Contraloría General del Estado, entre otras.</p> <p>4. ¿Cuánto es el presupuesto que maneja la entidad?</p> <p>Cada una de las coordinaciones provinciales en el mes de julio realiza el Plan Operativo Anual POA ahora conocido PAP, la coordinación provincial Cotopaxi maneja alrededor de \$ 110.000,00 que se los maneja de acuerdo al Plan Operativo realizado conjuntamente con los técnicos de sanidad animal, vegetal e inocuidad de alimentos.</p> <p>5. ¿Existe un control administrativo-financiero de la entidad?</p> <p>Indudablemente se lleva un control en la parte presupuestaria a través del Departamento administrativo financiero que tiene la coordinación, la</p>		
		ELABORADO POR: MJCE FECHA: 20/09/2013
		REVISADO POR: IEBE/ MAFH FECHA: 20/09/2013

	AGROCALIDAD COTOPAXI AUDITORÍA INTEGRAL Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012 Entrevista Coordinador	PAI 1.2 3/3	
<p>misma que con el área administrativa financiera son los encargados de la buena utilización de los recursos y el cuidado de los bienes del estado</p> <p>6. ¿Se han realizado auditorías en la entidad, de que tipo y se han seguido las recomendaciones si así lo fuera?</p> <p>En 2011 aproximadamente se tuvo una auditoría interna realizada por el Ministerio de Agricultura y Ganadería al proceso desconcentrado de Cotopaxi en la que se detallaron recomendaciones leves las cuales se están aplicando dos de ellas en el área administrativa-financiera.</p> <p>7. ¿Qué deficiencias y fortalezas encuentra en la entidad?</p> <p>La institución se ha fortalecido con el incremento del personal, comentando que inicio con 4 empleados y hoy cuenta con 18, los cuales son gente comprometida, joven, con ganas de trabajar. Una debilidad que existe y se espera que cambie es que los puestos de los técnicos sean técnicos y no políticos, para el buen cumplimiento de sus funciones.</p> <p>8. ¿Tiene alguna sugerencia a la auditoría integral a realizar?</p> <p>Esta auditoría es de gran utilidad para la entidad, pues va a ayudar a corregir si es que tiene, debilidades para convertirlas en atributos y mejorar en la parte administrativo-financiera y técnica de la entidad.</p>			
		ELABORADO POR: MJCE	FECHA: 20/09/2013
		REVISADO POR: IEBE/ MAFH	FECHA: 20/09/2013

	<p align="center">AGROCALIDAD COTOPAXI</p> <p align="center">AUDITORÍA INTEGRAL</p> <p align="center">Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012 Siglas de Auditoría</p>	<p align="center">PAI</p> <p align="center">1.3</p>								
<p>Las siglas a utilizar son las iniciales de los auditores del equipo de trabajo que desarrollarán la presente auditoría así:</p> <table border="1" data-bbox="438 801 1252 1025"> <thead> <tr> <th>Nombres y Apellidos</th> <th>Siglas</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Ing. Iralda Eugenia Benavides Echeverría</td> <td>IEBE</td> </tr> <tr> <td>Dra. Mónica Alexandra Falconí Hidalgo</td> <td>MAFH</td> </tr> <tr> <td>Ing. María José Cajas Espinosa</td> <td>MJCE</td> </tr> </tbody> </table>			Nombres y Apellidos	Siglas	Ing. Iralda Eugenia Benavides Echeverría	IEBE	Dra. Mónica Alexandra Falconí Hidalgo	MAFH	Ing. María José Cajas Espinosa	MJCE
Nombres y Apellidos	Siglas									
Ing. Iralda Eugenia Benavides Echeverría	IEBE									
Dra. Mónica Alexandra Falconí Hidalgo	MAFH									
Ing. María José Cajas Espinosa	MJCE									
	ELABORADO POR: MJCE	FECHA: 20/09/2013								
	REVISADO POR: IEBE/ MAFH	FECHA: 20/09/2013								

	AGROCALIDAD COTOPAXI AUDITORÍA INTEGRAL Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012 Marcas de Auditoría	PAI 1.4																																								
<p>Las marcas de auditoría a utilizar nos ayudarán a entender y analizar de mejor manera la auditoría a realizar así:</p>																																										
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="text-align: center;">Marca</th> <th style="text-align: center;">Significado</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td style="text-align: center;">§</td><td>Cotejado con documento</td></tr> <tr><td style="text-align: center;">μ</td><td>Corrección realizada</td></tr> <tr><td style="text-align: center;">¢</td><td>Comparado en auxiliar</td></tr> <tr><td style="text-align: center;">‡</td><td>Sumado verticalmente</td></tr> <tr><td style="text-align: center;">©</td><td>Confrontado correcto</td></tr> <tr><td style="text-align: center;">^</td><td>Sumas verificadas</td></tr> <tr><td style="text-align: center;">«</td><td>Pendiente de registro</td></tr> <tr><td style="text-align: center;">∅</td><td>No reúne requisitos</td></tr> <tr><td style="text-align: center;">DPC</td><td>Disposición emitida por planta central</td></tr> <tr><td style="text-align: center;">∅</td><td>Documento que no se encuentra en archivo.</td></tr> <tr><td style="text-align: center;">SIA</td><td>Solicitud de confirmación recibida inconforme pero aclarada</td></tr> <tr><td style="text-align: center;">SC</td><td>Solicitud de confirmación recibida conforme</td></tr> <tr><td style="text-align: center;">Σ</td><td>Totalizado</td></tr> <tr><td style="text-align: center;">©</td><td>Conciliado</td></tr> <tr><td style="text-align: center;">Ψ</td><td>Inspeccionado</td></tr> <tr><td style="text-align: center;">√</td><td>Revisado</td></tr> <tr><td style="text-align: center;">€</td><td>Error en Registro</td></tr> <tr><td style="text-align: center;">F</td><td>Faltante</td></tr> <tr><td style="text-align: center;">FD</td><td>Falta Documentación</td></tr> </tbody> </table>			Marca	Significado	§	Cotejado con documento	μ	Corrección realizada	¢	Comparado en auxiliar	‡	Sumado verticalmente	©	Confrontado correcto	^	Sumas verificadas	«	Pendiente de registro	∅	No reúne requisitos	DPC	Disposición emitida por planta central	∅	Documento que no se encuentra en archivo.	SIA	Solicitud de confirmación recibida inconforme pero aclarada	SC	Solicitud de confirmación recibida conforme	Σ	Totalizado	©	Conciliado	Ψ	Inspeccionado	√	Revisado	€	Error en Registro	F	Faltante	FD	Falta Documentación
Marca	Significado																																									
§	Cotejado con documento																																									
μ	Corrección realizada																																									
¢	Comparado en auxiliar																																									
‡	Sumado verticalmente																																									
©	Confrontado correcto																																									
^	Sumas verificadas																																									
«	Pendiente de registro																																									
∅	No reúne requisitos																																									
DPC	Disposición emitida por planta central																																									
∅	Documento que no se encuentra en archivo.																																									
SIA	Solicitud de confirmación recibida inconforme pero aclarada																																									
SC	Solicitud de confirmación recibida conforme																																									
Σ	Totalizado																																									
©	Conciliado																																									
Ψ	Inspeccionado																																									
√	Revisado																																									
€	Error en Registro																																									
F	Faltante																																									
FD	Falta Documentación																																									
ELABORADO POR: MJCE REVISADO POR: IEBE/ MAFH		FECHA: 20/09/2013 FECHA: 20/09/2013																																								



GROCALIDAD COTOPAXI

AUDITORÍA INTEGRAL
Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012
Plan Anual de Contratación Pública

PAI 1.5

1/33

PRESUPUESTO: 2174074,99

RUC: 1768105720001

VIGENCIA: 2012

Entidad	Unidad Ejecutora	Unidad Desconcentrada	Programa	Subprograma	Proyecto	Actividad	Obra	Geográfico	Región	Región Auxiliar	Fuente	Organismo	Correlativo	PROCESO	INFORMACIÓN DETALLADA DE LOS PRODUCTOS						TOTAL				
															Código Categoría CPC	Tipo de compra (Bien, Obra, servicio consultoría)	Detalle del producto (Descripción de la Contratación)	Cantidad anual	Unidad, medida, litros	Costo Unitario dólares			Cuatrimestre 1	Cuatrimestre 2	Cuatrimestre 3
392	0	0	20	0	0	005	0	0500	0	530104	002	0	0		17100.00.1	servicio	Energía eléctrica oficina	12	unidad	30,00	S	S	S	360,00	AF
392	0	0	20	0	0	005	0	0500	0	530105	002	0	0		73125.01.1	servicio	telecomunicaciones	12	unidad	180,00	S	S	S	2160,00	AF
392	0	0	20	0	0	005	0	0500	0	530204	002	0	0		85990.00.2	servicio	Impresión de block de ingreso de bodega 100 unidades	10	unidad	15,00		S		150,00	AF
392	0	0	20	0	0	005	0	0500	0	530204	002	0	0		85990.00.2	servicio	Impresión de block de egreso de bodega 100 unidades	10	unidad	15,00		S		150,00	AF
392	0	0	20	0	0	005	0	0500	0	530204	002	0	0		85990.00.2	servicio	Impresión de block de nota de pedido 100 unidades	10	unidad	15,00		S		150,00	AF
392	0	0	20	0	0	005	0	0500	0	530204	002	0	0		85990.00.2	servicio	Impresión de block de orden de trabajo 100 unidades	10	unidad	15,00		S		150,00	AF
392	0	0	20	0	0	005	0	0500	0	530204	002	0	0		85990.00.2	servicio	Impresión de control de stickers 100 unidades	15	unidad	15,00		S		225,00	AF
392	0	0	20	0	0	005	0	0500	0	530204	002	0	0		85990.00.2	servicio	Impresión de block de orden de movilización 100 unidades	15	unidad	15,00		S		225,00	AF
392	0	0	20	0	0	005	0	0500	0	530204	002	0	0		85990.00.2	servicio	Impresión de block de reporte de visitas de campo 100 unidades	30	unidad	15,00		S		450,00	AF
392	0	0	20	0	0	005	0	0500	0	530204	002	0	0		85990.00.2	servicio	Impresión de block de facturas de 100 unidades	84	unidad	20,00		S		1680,00	AF
392	0	0	20	0	0	005	0	0500	0	530204	002	0	0		85990.00.2	servicio	Impresión de block de retenciones de 100 unidades	2	unidad	20,00		S		40,00	AF
392	0	0	20	0	0	005	0	0500	0	530204	002	0	0		85990.00.2	servicio	Impresión de block de control de permisos y comisiones de 100 unidades	48	unidad	8,00		S		384,00	AF
392	0	0	20	0	0	005	0	0500	0	530204	002	0	0		85990.00.2	servicio	Impresión de kardex 100 unidades	1	unidad	25,00		S		25,00	AF
392	0	0	20	0	0	005	0	0500	0	530204	002	0	0		85990.00.2	servicio	Impresión de Tarjetas de Vehículos 200 unidades	1	unidad	25,00		S		25,00	AF
392	0	0	20	0	0	005	0	0500	0	530204	002	0	0		85990.00.2	servicio	Impresión de permisos de funcionamiento almacenes	200	unidad	2,00		S		400,00	AF

AF = Administrativo Financiero

ELABORADO POR: MJCE

FECHA: 07/10/2013

REVISADO POR: IEBE/ MAFH

FECHA: 07/10/2013



AGROCALIDAD COTOPAXI

AUDITORÍA INTEGRAL
Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012
Plan Anual de Contratación Pública

PAI 1.5
2/33

Entidad	Unidad Ejecutora	Unidad Desconcentrada	Programa	Subprograma	Proyecto	Actividad	Obra	Geográfico	Renglón	Renglón Auxiliar	Fuente	Organismo	Correlativo	PROCESO	INFORMACIÓN DETALLADA DE LOS PRODUCTOS						TOTAL				
															Código Categoría CPC	Tipo de compra (Bien, Obra, servicio consultoría)	Detalle del producto (Descripción de la Contratación)	Cantidad anual	Unidad, medida, litros	Costo Unitario dólares			Cuatrimestre 1	Cuatrimestre 2	Cuatrimestre 3
392	0	0	20	0	0	005	0	0500	0	530204	002	0	0		85990.00.2	servicio	Impresión de permisos de funcionamiento granjas	200	unidad	2,00		S		400,00	AF
392	0	0	20	0	0	005	0	0500	0	530204	002	0	0		85990.00.2	servicio	Impresión de permisos de funcionamiento centros de propagación vegetativa	100	unidad	2,00		S		200,00	AF
392	0	0	20	0	0	005	0	0500	0	530204	002	0	0		85990.00.2	servicio	Impresión de libretín de sanciones	48	unidad	6,00		S		288,00	AF
392	0	0	20	0	0	005	0	0500	0	530204	002	0	0		85990.00.2	servicio	Impresión de guías de plantas área fitosanitaria	20	unidad	6,00		S		120,00	AF
392	0	0	20	0	0	005	0	0500	0	530204	002	0	0		85990.00.2	servicio	Impresión de 400 tarjetas de presentación (responsables de aéreas)	1	unidad	85,00		S		85,00	AF
392	0	0	20	0	0	005	0	0500	0	530204	002	0	0		85990.00.2	servicio	Impresión de stickers de inspeccionado 100 unid	200000	unidad	0,01		S		2240,00	AF
392	0	0	20	0	0	005	0	0500	0	530204	002	0	0		85990.00.2	servicio	elaboración de dípticos, trípticos, flyers	1		2338,00		S		2338,00	AF
392	0	0	20	0	0	005	0	0500	0	530207	002	0	0		83610.00.1	servicio	difusión, información publicidad	3	unidad	500,00	S			1500,00	AF
392	0	0	20	0	0	005	0	0500	0	530208	002	0	0		85230.00.1	servicio	Servicio de Vigilancia de sistemas de alarma	12	unidad	600,00	S	S	S	7200,00	AF
392	0	0	20	0	0	005	0	0500	0	530209	002	0	0		85330.02.1	servicio	servicio de limpieza en general	12	unidad	300,00	S	S	S	3600,00	AF
392	0	0	20	0	0	005	0	0500	0	530299	002	0	0		54790.04.1	servicio	matriculación vehicular	1	unidad	800,00	S	S	S	800,00	AF
392	0	0	20	0	0	005	0	0500	0	530299	002	0	0		88211.07.1	servicio	soat	1	unidad	250,00		S		250,00	AF
392	0	0	20	0	0	005	0	0500	0	530299	002	0	0		911490011	servicio	servicio logístico para capacitación	1		11450,00	S	S	S	11450,00	AF
392	0	0	20	0	0	005	0	0500	0	530301	002	0	0		66110.001	servicio	Pasajes al interior varios	3	unidad	3120,00	S	S	S	9360,00	AF
392	0	0	20	0	0	005	0	0500	0	530402	002	0	0		48170.01.1	servicio	protector de puerta (mantenimiento oficina)	3	unidad	150,00	S	S	S	450,00	AF
392	0	0	20	0	0	005	0	0500	0	530402	002	0	0		88211.07.1	servicio	pintada de oficinas (mantenimiento oficina)	1	unidad	150,00		S		150,00	AF
392	0	0	20	0	0	005	0	0500	0	530403	002	0	0		54790.04.1	servicio	Mantenimiento de muebles	1	unidad	600,00		S		600,00	AF
392	0	0	20	0	0	005	0	0500	0	530404	002	0	0		87120.00.1	servicio	mantenimiento equipos(copiadora)	1	unidad	600,00		S		600,00	AF

AF = Administrativo Financiero

ELABORADO POR: MJCE

FECHA: 07/10/2013

REVISADO POR: IEBE/ MAFH

FECHA: 07/10/2013



AGROCALIDAD COTOPAXI

AUDITORÍA INTEGRAL

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012
Plan Anual de Contratación Pública

PAI 1.5

3/33

Entidad	Unidad Ejecutora	Unidad Desconcentrada	Programa	Subprograma	Proyecto	Actividad	Obra	Geográfico	Renglón	Renglón Auxiliar	Fuente	Organismo	Correlativo	PROCESO	INFORMACIÓN DETALLADA DE LOS PRODUCTOS						TOTAL				
															Código Categoría CPC	Tipo de compra (Bien, Obra, servicio consultoría)	Detalle del producto (Descripción de la Contratación)	Cantidad anual	Unidad, medida, litros	Costo Unitario dólares			Cuatrimestre 1	Cuatrimestre 2	Cuatrimestre 3
392	0	0	20	0	0	005	0	0500	0	530405	002	0	0		87141.00.3	servicio	Lavadas camionetas	50	unidad	10,00	S	S	S	500,00	AF
392	0	0	20	0	0	005	0	0500	0	530405	002	0	0		87141.00.1	servicio	Mantenimiento de vehiculos	14	unidad	500,00	S	S	S	7000,00	AF
392	0	0	20	0	0	005	0	0500	0	530499	002	0	0		54790.04.1	servicio	instalaciones varias	1	unidad	200,00		S		200,00	AF
392	0	0	20	0	0	005	0	0500	0	530502	002	0	0		71112.00.1	servicio	Arriendo de las oficinas Latacunga y la mana	12	unidad	800,00	S	S	S	9600,00	AF
392	0	0	20	0	0	005	0	0500	0	530603	002	0	0		92900.00.1	servicio	capacitación funcionarios	10	unidad	225,00	S	S	S	2250,00	AF
392	0	0	20	0	0	005	0	0500	0	530701	002	0	0		51290.00.2	servicio	desarrollo de sistemas informáticos	1	unidad	400,00		S		400,00	AF
392	0	0	20	0	0	005	0	0500	0	530704	002	0	0		83160.00.1	servicio	Mantenimiento de equipos informáticos	2	unidad	300,00		S		600,00	AF
392	0	0	20	0	0	005	0	0500	0	530801	002	0	0		91135	servicio	Alimentos y Bebidas	12	unidad	1680,00	S	S	S	20160,00	AF
392	0	0	20	0	0	005	0	0500	0	530802	002	0	0		28236.12.2	bienes	Vestuario, Lencería y Prendas de Protección	8	unidad	450,00	S			3600,00	AF
392	0	0	20	0	0	005	0	0500	0	530803	002	0	0		33310.00.1	bienes	Combustible súper	100	galones	2,10	S	S	S	210,00	AF
392	0	0	20	0	0	005	0	0500	0	530803	002	0	0		33310.00.1	bienes	Combustible extra	1700	galones	1,48	S	S	S	2516,00	AF
392	0	0	20	0	0	005	0	0500	0	530803	002	0	0		43110.11.1	bienes	Combustible diesel	1000	galones	1,04	S	S	S	1037,00	AF
392	0	0	20	0	0	005	0	0500	0	530803	002	0	0		43220.10.1	bienes	Lubricantes	10	unidad	50,00	S	S	S	500,00	AF
392	0	0	20	0	0	005	0	0500	0	530804	002	0	0		38912.01.3	bienes	materiales de oficina	1	unidad	1700,00		S		1700,00	AF
392	0	0	20	0	0	005	0	0500	0	530804	002	0	0		38912.01.3	bienes	Materiales de oficina: tóner para copadoras e impresoras ,cinta de impresora	10	unidad	100,00		S		1000,00	AF
392	0	0	20	0	0	005	0	0500	0	530805	002	0	0		34620.09.2	bienes	materiales de aseo desinfectante, pisos, sanitarios y ambiental	60	unidad	2,32		S		139,28	AF
392	0	0	20	0	0	005	0	0500	0	530805	002	0	0		35321.01.1	bienes	materiales de aseo jabón, limpia muebles, detergentes y desinfectantes	40	unidad	5,77		S		230,96	AF

AF = Administrativo Financiero

ELABORADO POR: MJCE

FECHA: 07/10/2013

REVISADO POR: IEBE/ MAFH

FECHA:07/10/2013



AGROCALIDAD COTOPAXI

AUDITORÍA INTEGRAL

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012
Plan Anual de Contratación Pública

PAI 1.5

4/33

Entidad	Unidad Ejecutora	Unidad Desconcentrada	Programa	Subprograma	Proyecto	Actividad	Obra	Geográfico	Región	Región Auxiliar	Fuente	Organismo	Correlativo	PROCESO	INFORMACIÓN DETALLADA DE LOS PRODUCTOS						TOTAL				
															Código Categoría CPC	Tipo de compra (Bien, Obra, servicio consultoría)	Detalle del producto (Descripción de la Contratación)	Cantidad anual	Unidad, medida, litros	Costo Unitario dólares			Cuatrimestre 1	Cuatrimestre 2	Cuatrimestre 3
392	0	0	20	0	0	005	0	0500	0	530805	002	0	0		35321.09.1	bienes	materiales de aseo jabones y aceites	12	unidad	3,27		S		39,24	AF
392	0	0	20	0	0	005	0	0500	0	530805	002	0	0		32193.00.1	bienes	materiales de aseo papel higiénico y toallas dispensadores	36	unidad	2,68		S		96,48	AF
392	0	0	20	0	0	005	0	0500	0	530805	002	0	0		32131.00.1	bienes	materiales de aseo toallas, servilletas con fines higiénicos	36	unidad	2,40		S		86,40	AF
392	0	0	20	0	0	005	0	0500	0	530805	002	0	0		27190.00.1	bienes	materiales de aseo paños limpieza, trapos	14	unidad	1,10		S		15,40	AF
392	0	0	20	0	0	005	0	0500	0	530805	002	0	0		36930.01.1	bienes	materiales de aseo colectores de basura-fundas	39	unidad	0,40		S		15,60	AF
392	0	0	20	0	0	005	0	0500	0	530805	002	0	0		35331.00.1	bienes	materiales de aseo desodorante ambientales para perfumar espacios y automóviles	36	unidad	2,74		S		98,64	AF
392	0	0	20	0	0	005	0	0500	0	530805	002	0	0		35321.01.1	bienes	material de aseo: Líquido (spray) para limpiar muebles Mega Cavedi	36	unidad	4,00		S		144,00	AF
392	0	0	20	0	0	005	0	0500	0	530805	002	0	0		38993.00.1	bienes	material de aseo: escoba	9	unidad	2,00		S		18,00	AF
392	0	0	20	0	0	005	0	0500	0	530805	002	0	0		38993.00.1	bienes	material de aseo: trapeadores	8	unidad	2,00		S		16,00	AF
392	0	0	20	0	0	005	0	0500	0	530807	002	0	0		35230.00.1	bienes	Materiales de impresión, reproducción	3	unidad	100,00		S		300,00	AF
392	0	0	20	0	0	005	0	0500	0	530813	002	0	0		361140311	bienes	Adquisición de llantas para los vehículos	20	unidad	150,00	S			3000,00	AF
392	0	0	20	0	0	005	0	0500	0	530813	002	0	0		27160011	bienes	Adquisición carpas para vehículos	2	Unidad	100,00		S		200,00	AF
392	0	0	20	0	0	005	0	0500	0	530813	002	0	0		49129.09.4	bienes	Adquisición neblineros vehículo	2	unidad	50,00	S			100,00	AF
392	0	0	20	0	0	005	0	0500	0	530813	002	0	0		47312.01.1	bienes	adquisición de radios Motorola	6	unidad	250,00		S		1500,00	AF
392	0	0	20	0	0	005	0	0500	0	530814	002	0	0		48315.03.2	bienes	Adquisición de tenazas sujetadoras	2	unidad	50,00		S		100,00	TC

AF = Administrativo Financiero

TC = Área Técnico

ELABORADO POR: MJCE

FECHA: 07/10/2013

REVISADO POR: IEBE/ MAFH

FECHA: 07/10/2013



AGROCALIDAD COTOPAXI

AUDITORÍA INTEGRAL

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012
Plan Anual de Contratación Pública

PAI 1.5

5/33

														INFORMACIÓN DETALLADA DE LOS PRODUCTOS											
Entidad	Unidad Ejecutora	Unidad Desconcentrada	Programa	Subprograma	Proyecto	Actividad	Obra	Geográfico	Renglón	Renglón Auxiliar	Fuente	Organismo	Correlativo	PROCESO	Código Categoría CPC	Tipo de compra (Bien, Obra, servicio consultoría)	Detalle del producto (Descripción de la Contratación)	Cantidad anual	Unidad, medida, litros	Costo Unitario dólares	Cuatrimestre 1	Cuatrimestre 2	Cuatrimestre 3	TOTAL	
392	0	0	20	0	0	005	0	0500	0	530814	002	0	0		32152.09.1	bienes	Termómetros, infrarrojos	4	unidad	100,00		S		400,00	TC
392	0	0	20	0	0	005	0	0500	0	530899	002	0	0		48314.00.1	bienes	binoculares	2	unidad	100,00		S		200,00	TC
392	0	0	20	0	0	005	0	0500	0	530899	002	0	0		49231.00.1	bienes	tijera poda alta	1	unidad	200,00		S		200,00	TC
392	0	0	20	0	0	005	0	0500	0	530899	002	0	0		42921.10.1	bienes	escalera pata de gallo	1	unidad	200,00		S		200,00	TC
392	0	0	20	0	0	005	0	0500	0	530899	002	0	0		42921.03.1	bienes	pinzas entomológicas	4	unidad	25,00		S		100,00	TC
392	0	0	20	0	0	005	0	0500	0	530899	002	0	0		42921.03.1	bienes	navajas	5	unidad	20,00		S		100,00	TC
392	0	0	20	0	0	005	0	0500	0	530899	002	0	0		48251.00.1	bienes	bisturís	4	unidad	25,00		S		100,00	TC
392	0	0	20	0	0	005	0	0500	0	530899	002	0	0		42999.25.2	bienes	pinceles entomológicas	5	unidad	20,00		S		100,00	TC
392	0	0	20	0	0	005	0	0500	0	530899	002	0	0		47331.00.1	bienes	lupas 50 X con luz	4	unidad	100,00		S		400,00	TC
392	0	0	20	0	0	005	0	0500	0	530899	002	0	0		54699.01.1	bienes	taladros y/o barrenos para muestras de suelo	2	unidad	100,00		S		200,00	TC
392	0	0	20	0	0	005	0	0500	0	530899	002	0	0		42921.12	bienes	persianas	10	unidad	100,00		S		1000,00	AF
392	0	0	20	0	0	005	0	0500	0	530899	002	0	0		42913.10.1	bienes	división de oficinas y paneles	1	unidad	1200,00		S		1200,00	AF
392	0	0	20	0	0	005	0	0500	0	530899	002	0	0		48120.01.2	bienes	puertas	2	unidad	200,00		S		400,00	AF
392	0	0	20	0	0	005	0	0500	0	530899	002	0	0		38993.04	bienes	guantes	6	unidad	20,00		S		120,00	TC
392	0	0	20	0	0	005	0	0500	0	530899	002	0	0		48315.03.2	bienes	Flexómetro de 50 m.	2	unidad	100,00		S		200,00	TC
392	0	0	20	0	0	005	0	0500	0	530899	002	0	0		37191.00.1	bienes	Flexómetro 3m	6	unidad	10,00		S		60,00	TC
392	0	0	20	0	0	005	0	0500	0	530899	002	0	0		44214.00.1	bienes	botas punta acero	10	unidad	60,00		S		600,00	TC
392	0	0	20	0	0	005	0	0500	0	530899	002	0	0			bienes	chalecos reflectivos	4	unidad	30,00		S		120,00	TC

AF = Administrativo Financiero

TC = Área Técnico

ELABORADO POR: MJCE

FECHA: 07/10/2013

REVISADO POR: IEBE/ MAFH

FECHA: 07/10/2013



AGROCALIDAD COTOPAXI

AUDITORÍA INTEGRAL

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012
Plan Anual de Contratación Pública

PAI 1.5

6/33

														INFORMACIÓN DETALLADA DE LOS PRODUCTOS											
Entidad	Unidad Ejecutora	Unidad Desconcentrada	Programa	Subprograma	Proyecto	Actividad	Obra	Geográfico	Renglón	Renglón Auxiliar	Fuente	Organismo	Correlativo	PROCESO	Código Categoría CPC	Tipo de compra (Bien, Obra, servicio consultoría)	Detalle del producto (Descripción de la Contratación)	Cantidad anual	Unidad, medida, litros	Costo Unitario dólares	Cuatrimestre 1	Cuatrimestre 2	Cuatrimestre 3	TOTAL	
392	0	0	20	0	0	005	0	0500	0	530899	002	0	0			bienes	pizarrón tiza líquida	1	unidad	300,00		S		300,00	TC
392	0	0	20	0	0	005	0	0500	0	530899	002	0	0			bienes	vitrina de anuncios	3	unidad	300,00		S		900,00	AF
392	0	0	20	0	0	005	0	0500	0	840103	002	0	0		38122.00.1	bienes	estaciones de trabajo	3	unidad	300,00		S		900,00	AF
392	0	0	20	0	0	005	0	0500	0	840103	002	0	0		38122.00.3	bienes	silla ejecutiva	3	unidad	100,00		S		300,00	AF
392	0	0	20	0	0	005	0	0500	0	840103	002	0	0		38122.00.4	bienes	anaquel tipo biblioteca	7	unidad	200,00		S		1400,00	AF
392	0	0	20	0	0	005	0	0500	0	840103	002	0	0		38111.02.1	bienes	estanterías	2	unidad	150,00		S		300,00	AF
392	0	0	20	0	0	005	0	0500	0	840103	002	0	0		38121.00.1	bienes	mueble TV	1	unidad	100,00		S		100,00	AF
392	0	0	20	0	0	005	0	0500	0	840103	002	0	0		38122.00.1	bienes	archivadores metálicos 4 gavetas	5	unidad	200,00		S		1000,00	AF
392	0	0	20	0	0	005	0	0500	0	840104	002	0	0		47220.03.3	bienes	copiadora, impresora, scanner	2	unidad	1500,00		S		3000,00	AF
392	0	0	20	0	0	005	0	0500	0	840104	002	0	0		47313.00.1	bienes	grapadora de sobremesa	4	unidad	50,00		S		200,00	AF
392	0	0	20	0	0	005	0	0500	0	840104	002	0	0		47313.00.2	bienes	perforadora de sobremesa	4	unidad	50,00		S		200,00	AF
392	0	0	20	0	0	005	0	0500	0	840104	002	0	0		36330.00.2	bienes	guillotina y anilladora	2	unidad	300,00		S		600,00	AF
392	0	0	20	0	0	005	0	0500	0	840105	002	0	0			bienes	vehículo para la coordinación tipo Jeep 4x4	1	unidad	35000,00		S		35000,00	AF
392	0	0	20	0	0	005	0	0500	0	840107	002	0	0		45230.00.3	bienes	adquisición de impresora multifunción	2	unidad	250,00		S		500,00	AF
392	0	0	20	0	0	005	0	0500	0	840107	002	0	0		45160.03.1	bienes	adquisición de Laptop	2	unidad	950,00		S		1900,00	AF
392	0	0	20	0	0	005	0	0500	0	530303	002	0	0			servicio	Viáticos y subsistencias en el interior	3	unidad	5890,00	S	S	S	17670,00	AF
																					175548				
																					AEJ 1.3				

∑ **AF** = Administrativo Financiero = \$172048,00 **AEJ 1.3**

∑ **TC** = Área Técnico = \$ 3500,00 **AEJ 1.3**

ELABORADO POR: MJCE

FECHA: 07/10/2013

REVISADO POR: IEBE/ MAFH

FECHA: 07/10/2013



AGROCALIDAD COTOPAXI

AUDITORÍA INTEGRAL

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012
Ejecución del Presupuesto

PAI 1.5

7/33

Código	Descripción	Asignado	Modificado	Codificado	Monto Certificado	Comprometido	Devengado	Pagado	sido. X comprometer	sido. X devengar	sido x pagar	% ejecución
20 00 000 003	REGIONAL 3, SERVICIOS TECNICOS											
530104 0500 002	Energía Eléctrica	360,00	-360,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
530105 0500 002	Telecomunicaciones	2160,00	-834,30	1325,70	0,00	1325,70	1325,70	1325,70	0,00	0,00	0,00	100,00
530204 0500 002	Edición Impresión, Reproducción, Publicaciones Suscripciones Fotocopiado Traducción Empastado Enmarcación, Serigrafía, Fotografía, Cartelización, Filmación e Imágenes Satelitales	9725,00	-6493,00	3232,00	0,00	2559,30	2559,30	2559,30	672,70	672,70	0,00	79,19
530207 0500 002	Difusión, Información y Publicidad	1500,00	-1500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
530208 0500 002	Servicio de Seguridad y Vigilancia	7200,00	0,00	7200,00	0,00	7200,00	7200,00	7200,00	0,00	0,00	0,00	100,00
530209 0500 002	Servicio de Aseo Vestimenta de Trabajo Fumigación, Desinfección y Limpieza de las Instalaciones del Sector Publico	3600,00	-3600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
530218 0500 002	Publicidad y Propaganda en Medios de Comunicación Masiva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
530299 0500 002	Otros Servicios Generales	2100,00	-1073,00	1027,00	0,00	1027,00	1027,00	1027,00	0,00	0,00	0,00	100,00
530301 0500 002	Pasajes al Interior	8520,00	-7219,00	1301,00	500,00	101,00	101,00	101,00	1200,00	1200,00	0,00	7,76
530303 0500 002	Viáticos y Subsistencias en el Interior	13220,00	-8081,20	5138,80	0,00	5070,35	5070,35	5070,35	68,45	68,45	0,00	98,67
530402 0500 002	Edificios Locales Residencias y Cableado Estructurado	600,00	-600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
530403 0500 002	Mobiliarios	300,00	110,00	410,00	0,00	70,00	70,00	70,00	340,00	340,00	0,00	17,07
530404 0500 002	Maquinarias y Equipos	600,00	0,00	600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600,00	600,00	0,00	0,00
5304050500 002	Vehículos	7500,00	-3465,50	4034,50	0,00	2419,18	2419,18	2419,18	1615,32	1615,32	0,00	59,96
530499 0500 002	Otras Instalaciones Mantenimientos y Reparaciones	200,00	-110,00	90,00	0,00	90,00	90,00	90,00	0,00	0,00	0,00	100,00
530502 0500 002	Edificios Locales Residencias Parqueaderos Casilleros Judiciales y Bancarios	9600,00	380,00	9980,00	0,00	9980,00	9980,00	9980,00	0,00	0,00	0,00	100,00

ELABORADO POR: MJCE

FECHA: 07/10/2013

REVISADO POR: IEBE/ MAFH

FECHA: 07/10/2013



AGROCALIDAD COTOPAXI

AUDITORÍA INTEGRAL

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012
Ejecución del Presupuesto

PAI 1.5

8/33

Código	Descripción	Asignado	Modificado	Codificado	Monto Certificado	Comprometido	Devengado	Pagado	sido. X comprometido	sido. X devengar	sido x pagar	% ejecución
530603 0500 002	Servicio de Capacitación	2000,00	-1520,00	480,00	0,00	200,00	200,00	200,00	280,00	280,00	0,00	41,67
530701 0500 002	Desarrollo Actualización Asistencia Técnica y Soporte de Sistemas Informáticos	400,00	-400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
530704 0500 002	Mantenimiento y Reparación de Equipos y Sistemas Informáticos	600,00	0,00	600,00	0,00	600,00	600,00	600,00	0,00	0,00	0,00	100,00
530801 0500 002	Alimentos y Bebidas	20160,00	-3935,00	16225,00	0,00	13112,00	13112,00	13112,00	3113,00	3113,00	0,00	80,81
530802 0500 002	Vestuario Lencería y Prendas de Protección	3600,00	0,00	3600,00	0,00	3600,00	0,00	0,00	0,00	3600,00	0,00	0,00
530803 0500 002	Combustibles y Lubricantes	4263,00	0,00	4263,00	0,00	4263,00	4263,00	4263,00	0,00	0,00	0,00	100,00
530804 0500 002	Materiales de Oficina	2700,00	0,00	2700,00	0,00	2605,21	2605,21	2605,21	94,79	94,79	0,00	96,49
530805 0500 002	Materiales de Aseo	900,00	0,00	900,00	0,00	898,59	898,59	898,59	1,41	1,41	0,00	99,84
530807 0500 002	Materiales de Impresión Fotografía Reproducción y Publicaciones	300,00	0,00	300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	300,00	0,00	0,00
530813 0500 002	Repuestos y Accesorios	4800,00	0,00	4800,00	0,00	4231,75	4231,75	4231,75	568,25	568,25	0,00	88,16
530814 0500 002	Suministros para Actividades Agropecuarias Pesca y Caza	500,00	2396,72	2896,72	0,00	934,40	934,40	934,40	1962,32	1962,32	0,00	32,26
530899 0500 002	Otros de Uso y Consumo Corriente	3000,00	-2396,72	603,28	0,00	603,28	603,28	603,28	0,00	0,00	0,00	100,00
840103 0500 002	Mobiliarios	0,00	3601,00	3601,00	0,00	3601,00	3601,00	3601,00	0,00	0,00	0,00	100,00
840104 0500 002	Maquinarias y Equipos	0,00	3500,00	3500,00	0,00	3500,00	3500,00	3500,00	0,00	0,00	0,00	100,00
840105 0500 002	Vehiculos	0,00	28000,00	28000,00	0,00	28000,00	28000,00	28000	0,00	0,00	0,00	100,00
TOTAL 20 00 000 003, SERVICIOS TÉCNICOS		110408	-3600	106808	500,00	95991,76	92391,76	92391,76 AEJ 1.3	10816,24	14416,24	0,00	86,50

ELABORADO POR: MJCE

FECHA: 07/10/2013

REVISADO POR: IEBE/ MAFH

FECHA: 07/10/2013



AGROCALIDAD COTOPAXI

AUDITORÍA INTEGRAL

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012
Plan Operativo Anual

PAI 1.5

9/33

ESTRUCTURA	OBJETIVOS ESTRATÉGICOS INSTITUCIONALES (OEI)	PROCESO	SUBPROCESO	OBJETIVOS POR COMPONENTES	PROYECTOS Y ACTIVIDADES CLAVES	INDICADOR DE LOS PROYECTOS Y ACTIVIDADES CLAVES	META ANUAL DE LOS PROYECTOS Y ACTIVIDADES CLAVES	METAS I TRIMESTRE	METAS II TRIMESTRE	METAS III TRIMESTRE	METAS IV TRIMESTRE	PRESUPUESTO I TRIMESTRE	PRESUPUESTO II TRIMESTRE	PRESUPUESTO III TRIMESTRE	PRESUPUESTO IV TRIMESTRE	PRESUPUESTO TOTAL	COBERTURA NACIONAL	COBERTURA PROVINCIAL	COBERTURA CANTONAL	COBERTURA PARROQUIAL	No. BENEFICIARIOS Y/O CLIENTES	DESCRIPCIÓN DE LA POBLACIÓN OBJETIVO.	RESPONSABLE DEL SUBPROCESO	MEDIOS DE VERIFICACIÓN
COTOPAXI	Fortalecer los Servicios Técnicos, modernizándolos y delegando funciones a actores acreditados, para lograr el reconocimiento nacional e internacional.	Sanidad Vegetal	Acceso a Mercados Internacionales	Cumplir las reglamentaciones fitosanitarias de los países importadores de plantas, productos vegetales y artículos reglamentados producidos en el país o de reexportación.	Registro de Operadores de exportación	N° de inspecciones	18	4	6	4	4					0		X			18	EXPORTADORAS	ING. MANCHENO	REGISTROS
COTOPAXI	Fortalecer los Servicios Técnicos, modernizándolos y delegando funciones a actores acreditados, para lograr el reconocimiento nacional e internacional.	Sanidad Vegetal	Acceso a Mercados Internacionales	Cumplir las reglamentaciones fitosanitarias de los países importadores de plantas, productos vegetales y artículos reglamentados producidos en el país o de reexportación.	Registrar lugares de producción, sitios de procesamiento, emparadoras, etc.	N° de inspecciones	42	9	15	12	6		600			600		X			45	PRODUCTORES EXPORTADORES	ING. MANCHENO	REGISTROS
COTOPAXI	Fortalecer los Servicios Técnicos, modernizándolos y delegando funciones a actores acreditados, para lograr el reconocimiento nacional e internacional.	Sanidad Vegetal	Acceso a Mercados Internacionales	Cumplir las reglamentaciones fitosanitarias de los países importadores de plantas, productos vegetales y artículos reglamentados producidos en el país o de reexportación.	Realizar la certificación en Protocolos especiales para exportación (trips)	N° de inspecciones	12	3	3	3	3					0		X			12	PRODUCTORES ACOPIADORES EXPORTADORES	ING. MANCHENO	CERTIFICACIÓN
COTOPAXI	Fortalecer los Servicios Técnicos, modernizándolos y delegando funciones a actores acreditados, para lograr el reconocimiento nacional e internacional.	Sanidad Vegetal	Acceso a Mercados Internacionales	Cumplir las reglamentaciones fitosanitarias de los países importadores de plantas, productos vegetales y artículos reglamentados producidos en el país o de reexportación.	Realizar la certificación en Protocolos especiales para exportación (roya blanca)	N° de inspecciones	1	0	1	0	0					0		X			1	PRODUCTOR EXPORTADO	ING. MANCHENO	CERTIFICACIÓN
COTOPAXI	Fortalecer los Servicios Técnicos, modernizándolos y delegando funciones a actores acreditados, para lograr el reconocimiento nacional e internacional.	Sanidad Vegetal	Acceso a Mercados Internacionales	Cumplir las reglamentaciones fitosanitarias de los países importadores de plantas, productos vegetales y artículos reglamentados producidos en el país o de reexportación.	Realizar la certificación en Protocolos especiales para exportación (Flores para Panamá)	N° de inspecciones	12	3	3	3	3					0		X			12	PRODUCTORES ACOPIADORES EXPORTADORES	ING. MANCHENO	CERTIFICACIÓN
COTOPAXI	Fortalecer los Servicios Técnicos, modernizándolos y delegando funciones a actores acreditados, para lograr el reconocimiento nacional e internacional.	Sanidad Vegetal	Acceso a Mercados Internacionales	Cumplir las reglamentaciones fitosanitarias de los países importadores de plantas, productos vegetales y artículos reglamentados producidos en el país o de reexportación.	Realizar la certificación en Protocolos especiales para exportación (Des vitalización para Australia)	N° de inspecciones	96	24	24	24	24					0		X			96	PRODUCTORES ACOPIADORES EXPORTADORES	ING. MANCHENO	CERTIFICADOS
COTOPAXI	Fortalecer los Servicios Técnicos, modernizándolos y delegando funciones a actores acreditados, para lograr el reconocimiento nacional e internacional.	Sanidad Vegetal	Acceso a Mercados Internacionales	Cumplir las reglamentaciones fitosanitarias de los países importadores de plantas, productos vegetales y artículos reglamentados producidos en el país o de reexportación.	Realizar la Certificación Fitosanitaria de productos vegetales de exportación	N° de CFE	104	26	26	26	26					0	X				500	EXPORTADORES	TÉCNICO AEROPUERTO	CFE

ELABORADO POR: MJCE

FECHA: 07/10/2013

REVISADO POR: IEBE/ MAFH

FECHA: 07/10/2013



AGROCALIDAD COTOPAXI

AUDITORÍA INTEGRAL

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012
Plan Operativo Anual

PAI 1.5

10/33

ESTRUCTURA	OBJETIVOS ESTRATÉGICOS INSTITUCIONALES (OEI)	PROCESO	SUBPROCESO	OBJETIVOS POR COMPONENTES	PROYECTOS Y ACTIVIDADES CLAVES	INDICADOR DE LOS PROYECTOS Y ACTIVIDADES CLAVES	META ANUAL DE LOS PROYECTOS Y ACTIVIDADES CLAVES	METAS I TRIMESTRE	METAS II TRIMESTRE	METAS III TRIMESTRE	METAS IV TRIMESTRE	PRESUPUESTO I TRIMESTRE	PRESUPUESTO II TRIMESTRE	PRESUPUESTO III TRIMESTRE	PRESUPUESTO IV TRIMESTRE	PRESUPUESTO TOTAL	COBERTURA NACIONAL	COBERTURA PROVINCIAL	COBERTURA CANTONAL	COBERTURA PARROQUIAL	Nº. BENEFICIARIOS Y/O CLIENTES	DESCRIPCIÓN DE LA POBLACIÓN OBJETIVO.	RESPONSABLE DEL SUBPROCESO	MEDIOS DE VERIFICACIÓN
COTOPAXI	Fortalecer los Servicios Técnicos, modernizándolos y delegando funciones a actores acreditados, para lograr el reconocimiento nacional e internacional.	Sanidad Vegetal	Acceso a Mercados Internacionales	Cumplir las reglamentaciones fitosanitarias de los países importadores de plantas, productos vegetales y artículos reglamentados producidos en el país o de reexportación.	Supervisar la contratación de servicios de Inspeccionar fitosanitaria (ornamentales)	N° de supervisiones	48	12	12	12	12					0		X			1	EMPRESA DE SERVICIOS	ING. MANCHENO	INFORME SUPERVISIONES
COTOPAXI	Fortalecer los Servicios Técnicos, modernizándolos y delegando funciones a actores acreditados, para lograr el reconocimiento nacional e internacional.	Sanidad Vegetal	Acceso a Mercados Internacionales	Cumplir las reglamentaciones fitosanitarias de los países importadores de plantas, productos vegetales y artículos reglamentados producidos en el país o de reexportación.	Seguimiento a notificaciones de incumplimiento	N° de notificaciones tramitadas	12	3	3	3	3					0		X			12	PRODUCTORES ACOPIADORES EXPORTADORES	ING. MANCHENO	NOTIFICACIONES
COTOPAXI	Fortalecer los Servicios Técnicos, modernizándolos y delegando funciones a actores acreditados, para lograr el reconocimiento nacional e internacional.	Sanidad Vegetal	Acceso a Mercados Internacionales	Cumplir las reglamentaciones fitosanitarias de los países importadores de plantas, productos vegetales y artículos reglamentados producidos en el país o de reexportación.	Ejecutar eventos de divulgación	N° de eventos	2	0	1	0	1		1300		1300	2600		X			114	PRODUCTORES ACOPIADORES EXPORTADORES	ING. MANCHENO ING. ALBÁN ING. OÑATE	REGISTRO PARTICIPANTES
COTOPAXI	Fortalecer los Servicios Técnicos, modernizándolos y delegando funciones a actores acreditados, para lograr el reconocimiento nacional e internacional.	Sanidad Vegetal	Acceso a Mercados Internacionales	Cumplir las reglamentaciones fitosanitarias de los países importadores de plantas, productos vegetales y artículos reglamentados producidos en el país o de reexportación.	Participar en eventos de capacitación sobre Certificación Fitosanitaria	N° de participantes	4	1	1	1	1	320	320	320	370	1330		X			3	TÉCNICOS	ING. MANCHENO ING. ALBÁN ING. OÑATE	INFORMES, CERTIFICADOS
COTOPAXI	Fortalecer los Servicios Técnicos, modernizándolos y delegando funciones a actores acreditados, para lograr el reconocimiento nacional e internacional.	Sanidad Vegetal	Acceso a Mercados Internacionales	Cumplir las reglamentaciones fitosanitarias de los países importadores de plantas, productos vegetales y artículos reglamentados producidos en el país o de reexportación.	Registrar empresas de tratamiento de embalajes de madera	N° de inspecciones	1	0	0	1	0					0		X			1	PLANTA PROCESADORA	ING. MANCHENO	REGISTRO
COTOPAXI	Fortalecer los Servicios Técnicos, modernizándolos y delegando funciones a actores acreditados, para lograr el reconocimiento nacional e internacional.	Sanidad Vegetal	Acceso a Mercados Internacionales	Cumplir las reglamentaciones fitosanitarias de los países importadores de plantas, productos vegetales y artículos reglamentados producidos en el país o de reexportación.	Eliminación de cultivos en plantaciones abandonadas	N° de hectáreas de cultivos eliminados	2	0	0	2	0					0		X			2	FINCAS ABANDONADAS	ING. MANCHENO	DOCUMENTOS Y FOTOGRAFÍAS
COTOPAXI	Fortalecer los Servicios Técnicos, modernizándolos y delegando funciones a actores acreditados, para lograr el reconocimiento nacional e internacional.	SANIDAD VEGETAL	Acceso a Mercados Internacionales	Regular los procedimientos de certificación fitosanitaria que propendan y garanticen el acceso a mercados	Realizar el proceso de pre-certificación fitosanitaria de material vegetal	N° de pre-certificados	436	109	109	109	109					0		X			6	EMPRESAS EXPORTADORAS	ING. MANCHENO	PRECERTIFICADOS
COTOPAXI	Fortalecer los Servicios Técnicos, modernizándolos y delegando funciones a actores acreditados, para lograr el reconocimiento nacional e internacional.	Sanidad Vegetal	Control Material Propagativo	Controlar la Calidad Fitosanitaria de Semillas y Material de Propagación Vegetativo	Participar en eventos de capacitación a Técnicos y Productores	N° de participantes	60	60	0	0	0	780				780		X			30	VIVEROS Y PROPAGADORAS	ING. ALBAN	REGISTRO DE PARTICIPANTES

ELABORADO POR: MJCE

FECHA: 07/10/2013

REVISADO POR: IEBE/ MAFH

FECHA: 07/10/2013



AGROCALIDAD COTOPAXI

AUDITORÍA INTEGRAL

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012
Plan Operativo Anual

PAI 1.5

11/33

ESTRUCTURA	OBJETIVOS ESTRATÉGICOS INSTITUCIONALES (OEI)	PROCESO	SUBPROCESO	OBJETIVOS POR COMPONENTES	PROYECTOS Y ACTIVIDADES CLAVES	INDICADOR DE LOS PROYECTOS Y ACTIVIDADES CLAVES	META ANUAL DE LOS PROYECTOS Y ACTIVIDADES CLAVES	METAS I TRIMESTRE	METAS II TRIMESTRE	METAS III TRIMESTRE	METAS IV TRIMESTRE	PRESUPUESTO I TRIMESTRE	PRESUPUESTO II TRIMESTRE	PRESUPUESTO III TRIMESTRE	PRESUPUESTO IV TRIMESTRE	PRESUPUESTO TOTAL	COBERTURA NACIONAL	COBERTURA PROVINCIAL	COBERTURA CANTONAL	COBERTURA PARROQUIAL	No. BENEFICIARIOS Y/O CLIENTES	DESCRIPCIÓN DE LA POBLACIÓN OBJETIVO.	RESPONSABLE DEL SUBPROCESO	MEDIOS DE VERIFICACIÓN
COTOPAXI	Fortalecer los Servicios Técnicos, modernizándolos y delegando funciones a actores acreditados, para lograr el reconocimiento nacional e internacional.	Sanidad Vegetal	Control Material Propagativo	Controlar la Calidad Fitosanitaria de Semillas y Material de Propagación Vegetativo	Registrar Centros de Producción de Material Vegetal de Propagación	N° de registros	4	1	1	1	1					0		X			4	VIVEROS Y PROPAGADORAS	ING. ALBÁN ING. ESCUDERO	REGISTROS
COTOPAXI	Fortalecer los Servicios Técnicos, modernizándolos y delegando funciones a actores acreditados, para lograr el reconocimiento nacional e internacional.	Sanidad Vegetal	Control Material Propagativo	Controlar la Calidad Fitosanitaria de Semillas y Material de Propagación Vegetativo	Control y Seguimiento a la comercialización de material propagativo	N° de inspecciones	360	90	90	90	90		3600			3600		X			30	VIVEROS Y PROPAGADORAS	ING. ALBÁN ING. ESCUDERO	INFORMES
COTOPAXI	Fortalecer los Servicios Técnicos, modernizándolos y delegando funciones a actores acreditados, para lograr el reconocimiento nacional e internacional.	Sanidad Vegetal	Control Material Propagativo	Controlar la Calidad Fitosanitaria de Semillas y Material de Propagación Vegetativo	Ejecutar eventos de divulgación	N° de eventos	2	2	0	0	0	910				910		X			60	TÉCNICOS Y PRODUCTORES	ING. MANCHENO ING. ALBÁN ING. OÑATE ING. ESCUDERO	REGISTRO DE PARTICIPANTES
COTOPAXI	Fortalecer los Servicios Técnicos, modernizándolos y delegando funciones a actores acreditados, para lograr el reconocimiento nacional e internacional.	Sanidad Vegetal	Control Material Propagativo	Controlar la Calidad Fitosanitaria de Semillas y Material de Propagación Vegetativo	Emitir Permisos Fitosanitarios de Funcionamiento a Centros de Producción de Material Vegetal de Propagación	N° de permisos	30	15	15	0	0		100			100		X			30	VIVEROS Y PROPAGADORAS	ING. ALBÁN ING. ESCUDERO	PERMISOS DE FUNCIONAMIENTO
COTOPAXI	Fortalecer los Servicios Técnicos, modernizándolos y delegando funciones a actores acreditados, para lograr el reconocimiento nacional e internacional.	Sanidad Vegetal	Control Material Propagativo	Controlar la Calidad Fitosanitaria de Semillas y Material de Propagación Vegetativo	Participar en eventos de capacitación sobre el subproceso de Control de Material Vegetativo	N° de participantes	4	1	1	1	1	320	320	320	370	1330		X			4	TÉCNICOS	ING. MANCHENO ING. ALBÁN ING. OÑATE ING. ESCUDERO	INFORMES, CERTIFICADOS
COTOPAXI	Fortalecer los Servicios Técnicos, modernizándolos y delegando funciones a actores acreditados, para lograr el reconocimiento nacional e internacional.	Sanidad Vegetal	Control Material Propagativo	Controlar la Calidad Fitosanitaria de Semillas y Material de Propagación Vegetativo	Participar en eventos de capacitación sobre ornamentales de exportación	N° de participantes	3	0	1	1	1		320	320	370	1010		X			3	TÉCNICOS	ING. MANCHENO ING. ALBÁN ING. OÑATE	INFORMES, CERTIFICADOS
COTOPAXI	Fortalecer los Servicios Técnicos, modernizándolos y delegando funciones a actores acreditados, para lograr el reconocimiento nacional e internacional.	Sanidad Vegetal	Control Material Propagativo	Controlar la Calidad Fitosanitaria de Semillas y Material de Propagación Vegetativo	Participar en eventos de capacitación a personal técnico	N° de participantes	4	1	1	1	1	320	320	320	370	1330		X			4	TÉCNICOS	ING. MANCHENO ING. ALBÁN ING. OÑATE ING. ESCUDERO	INFORMES, CERTIFICADO
COTOPAXI	Fortalecer los Servicios Técnicos, modernizándolos y delegando funciones a actores acreditados, para lograr el reconocimiento nacional e internacional.	Sanidad Vegetal	Control Material Propagativo	Controlar la Calidad Fitosanitaria de Semillas y Material de Propagación Vegetativo	Participar en reuniones en temas de Sanidad Vegetal	N° de reuniones	4	1	1	1	1	320	320	320	370	1330		X			4	TÉCNICOS	ING. MANCHENO ING. ALBÁN ING. OÑATE ING. ESCUDERO	INFORMES, CERTIFICADOS

ELABORADO POR: MJCE

FECHA: 07/10/2013

REVISADO POR: IEBE/ MAFH

FECHA: 07/10/2013



AGROCALIDAD COTOPAXI

AUDITORÍA INTEGRAL

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012
Plan Operativo Anual

PAI 1.5

12/33

ESTRUCTURA	OBJETIVOS ESTRATÉGICOS INSTITUCIONALES (OEI)	PROCESO	SUBPROCESO	OBJETIVOS POR COMPONENTES	PROYECTOS Y ACTIVIDADES CLAVES	INDICADOR DE LOS PROYECTOS Y ACTIVIDADES CLAVES	META ANUAL DE LOS PROYECTOS Y ACTIVIDADES CLAVES	METAS I TRIMESTRE	METAS II TRIMESTRE	METAS III TRIMESTRE	METAS IV TRIMESTRE	PRESUPUESTO I TRIMESTRE	PRESUPUESTO II TRIMESTRE	PRESUPUESTO III TRIMESTRE	PRESUPUESTO IV TRIMESTRE	PRESUPUESTO TOTAL	COBERTURA NACIONAL	COBERTURA PROVINCIAL	COBERTURA CANTONAL	COBERTURA PARROQUIAL	No. BENEFICIARIOS Y/O CLIENTES	DESCRIPCIÓN DE LA POBLACIÓN OBJETIVO.	RESPONSABLE DEL SUBPROCESO	MEDIOS DE VERIFICACIÓN
COTOPAXI	Fortalecer los Servicios Técnicos, modernizándolos y delegando funciones a actores acreditados, para lograr el reconocimiento nacional e internacional.	Sanidad Vegetal	Control Material Propagativo	Controlar la Calidad Fitosanitaria de Semillas y Material de Propagación Vegetativo	Seguimiento y Evaluación a Provincias en el Control Fitosanitario de Centros de Propagación Vegetativa	N° de supervisiones	0	0	0	0	0					0								
COTOPAXI	Fortalecer los Servicios Técnicos, modernizándolos y delegando funciones a actores acreditados, para lograr el reconocimiento nacional e internacional.	Sanidad Vegetal	Control Material Propagativo	Controlar la Calidad Fitosanitaria de Semillas y Material de Propagación Vegetativo	Supervisar Centros de Propagación Vegetativa	N° de supervisiones	360	90	90	90	90		600			600		X			30	VIVEROS Y PROPAGADORAS	ING. ALBÁN ING. ESCUDERO	INFORMES
COTOPAXI	Fortalecer los Servicios Técnicos, modernizándolos y delegando funciones a actores acreditados, para lograr el reconocimiento nacional e internacional.	Sanidad Vegetal	Control Material Propagativo	Controlar la Calidad Fitosanitaria de Semillas y Material de Propagación Vegetativo	Toma de muestras para análisis de laboratorio post-registro	N° de muestras tomadas	40	10	10	10	10					0		X			20	VIVEROS Y PROPAGADORAS	ING. ALBÁN ING. ESCUDERO	MUESTRAS
COTOPAXI	Fortalecer los Servicios Técnicos, modernizándolos y delegando funciones a actores acreditados, para lograr el reconocimiento nacional e internacional.	Sanidad Vegetal	Control Material Propagativo	Controlar la Calidad Fitosanitaria de Semillas y Material de Propagación Vegetativo	Verificar el cumplimiento de los requisitos fitosanitarios de exportación	N° de informes	0	0	0	0	0					0								
COTOPAXI	Fortalecer los Servicios Técnicos, modernizándolos y delegando funciones a actores acreditados, para lograr el reconocimiento nacional e internacional.	Sanidad Vegetal	Cuarentena vegetal	Prevenir la introducción, establecimiento y dispersión de plagas cuarentenarias.	Registro de Operadores de importaciones	N° de inspecciones	1	0	0	1	0					0	X				1	IMPORTADOR	ING. OÑATE	REGISTRO
COTOPAXI	Fortalecer los Servicios Técnicos, modernizándolos y delegando funciones a actores acreditados, para lograr el reconocimiento nacional e internacional.	Sanidad Vegetal	Cuarentena vegetal	Prevenir la introducción, establecimiento y dispersión de plagas cuarentenarias.	Emitir Permisos Fitosanitarios para la Importación (PFI) de plantas, productos vegetales y artículos reglamentados	N° de permisos Fitosanitarios emitidos	0	0	0	0	0					0		X						
COTOPAXI	Fortalecer los Servicios Técnicos, modernizándolos y delegando funciones a actores acreditados, para lograr el reconocimiento nacional e internacional.	Sanidad Vegetal	Cuarentena vegetal	Prevenir la introducción, establecimiento y dispersión de plagas cuarentenarias.	Documentos (DDA) sobre control y liberación de plantas, productos vegetales y artículos reglamentados en puntos de ingreso	N° de documentos de Destinación Aduanera emitidos	4	1	1	1	1					0		X			1	IMPORTADOR	TECNICO AEROPUERTO	DDA
COTOPAXI	Fortalecer los Servicios Técnicos, modernizándolos y delegando funciones a actores acreditados, para lograr el reconocimiento nacional e internacional.	Sanidad Vegetal	Cuarentena vegetal	Prevenir la introducción, establecimiento y dispersión de plagas cuarentenarias.	Registrar sitios para cuarentenas de entrada	N° de inspecciones	0	0	0	0	0					0								

ELABORADO POR: MJCE

FECHA: 07/10/2013

REVISADO POR: IEBE/ MAFH

FECHA: 07/10/2013



AGROCALIDAD COTOPAXI

AUDITORÍA INTEGRAL

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012
Plan Operativo Anual

PAI 1.5

13/33

ESTRUCTURA	OBJETIVOS ESTRATÉGICOS INSTITUCIONALES (OEI)	PROCESO	SUBPROCESO	OBJETIVOS POR COMPONENTES	PROYECTOS Y ACTIVIDADES CLAVES	INDICADOR DE LOS PROYECTOS Y ACTIVIDADES CLAVES	META ANUAL DE LOS PROYECTOS Y ACTIVIDADES CLAVES	METAS I TRIMESTRE	METAS II TRIMESTRE	METAS III TRIMESTRE	METAS IV TRIMESTRE	PRESUPUESTO I TRIMESTRE	PRESUPUESTO II TRIMESTRE	PRESUPUESTO III TRIMESTRE	PRESUPUESTO IV TRIMESTRE	PRESUPUESTO TOTAL	COBERTURA NACIONAL	COBERTURA PROVINCIAL	COBERTURA CANTONAL	COBERTURA PARROQUIAL	No. BENEFICIARIOS Y/O CLIENTES	DESCRIPCIÓN DE LA POBLACIÓN OBJETIVO.	RESPONSABLE DEL SUBPROCESO	MEDIOS DE VERIFICACIÓN
COTOPAXI	Fortalecer los Servicios Técnicos, modernizándolos y delegando funciones a actores acreditados, para lograr el reconocimiento nacional e internacional.	Sanidad Vegetal	Cuarentena vegetal	Prevenir la introducción, establecimiento y dispersión de plagas cuarentenarias.	Seguimiento del material sujeto cuarentena pos entrada	N° de inspecciones	0	0	0	0	0					0								
COTOPAXI	Fortalecer los Servicios Técnicos, modernizándolos y delegando funciones a actores acreditados, para lograr el reconocimiento nacional e internacional.	Sanidad Vegetal	Cuarentena vegetal	Prevenir la introducción, establecimiento y dispersión de plagas cuarentenarias.	Supervisar el cumplimiento de requisitos fitosanitarios en la cadena de distribución de productos vegetales	N° de supervisiones	4	1	1	1	1		600			600		X			1	IMPORTADOR	ING. OÑATE	INFORMES
COTOPAXI	Fortalecer los Servicios Técnicos, modernizándolos y delegando funciones a actores acreditados, para lograr el reconocimiento nacional e internacional.	Sanidad Vegetal	Cuarentena vegetal	Prevenir la introducción, establecimiento y dispersión de plagas cuarentenarias.	Emitir guías de movilización interna de productos vegetales (Cuarentena Interna) (SICGAL, etc.)	N° de guías de Movilización emitidas	0	0	0	0	0					0								
COTOPAXI	Fortalecer los Servicios Técnicos, modernizándolos y delegando funciones a actores acreditados, para lograr el reconocimiento nacional e internacional.	Sanidad Vegetal	Cuarentena vegetal	Prevenir la introducción, establecimiento y dispersión de plagas cuarentenarias.	Registrar empresas de tratamientos fitosanitarios, fumigación de barcos y aviones	N° de inspecciones	0	0	0	0	0					0								
COTOPAXI	Fortalecer los Servicios Técnicos, modernizándolos y delegando funciones a actores acreditados, para lograr el reconocimiento nacional e internacional.	Sanidad Vegetal	Cuarentena vegetal	Prevenir la introducción, establecimiento y dispersión de plagas cuarentenarias.	Participar en eventos de capacitación en los meses de Abril y Septiembre	N° de participantes	4	0	2	2	0		640	690		1330		X			4	TÉCNICOS	ING. MANCHENO ING. ALBÁN ING. OÑATE ING. ESCUDERO	INFORMES, CERTIFICADOS
COTOPAXI	Fortalecer los Servicios Técnicos, modernizándolos y delegando funciones a actores acreditados, para lograr el reconocimiento nacional e internacional.	Sanidad Vegetal	Vigilancia Fitosanitaria	Obtener información actualizada para elaborar listas de plagas por cultivo	Realizar prospección de plagas de aclaración	N° de lotes vigilados	122	32	34	22	34	160	1700	160	200	2220		X			12	SITIOS DE PRODUCCION	ING. ALBÁN ING. ALBÁN ING. ESCUDERO	INFORMES
COTOPAXI	Fortalecer los Servicios Técnicos, modernizándolos y delegando funciones a actores acreditados, para lograr el reconocimiento nacional e internacional.	Sanidad Vegetal	Vigilancia Fitosanitaria	Detectar de manera oportuna la ocurrencia de plagas	Realizar prospección de plagas específicas	N° de lotes vigilados	39	10	11	7	11					0		X			12	SITIOS DE PRODUCCION	ING. ALBÁN ING. ALBÁN ING. ESCUDERO	INFORMES
COTOPAXI	Fortalecer los Servicios Técnicos, modernizándolos y delegando funciones a actores acreditados, para lograr el reconocimiento nacional e internacional.	Sanidad Vegetal	Vigilancia Fitosanitaria	Detectar de manera oportuna la ocurrencia de plagas	Realizar prospecciones en cultivos	N° de lotes vigilados	12	2	4	2	4					0		X			12	SITIOS DE PRODUCCION	ING. ALBÁN ING. ALBÁN ING. ESCUDERO	INFORMES

ELABORADO POR: MJCE

FECHA: 07/10/2013

REVISADO POR: IEBE/ MAFH

FECHA: 07/10/2013



AGROCALIDAD COTOPAXI

AUDITORÍA INTEGRAL

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012
Plan Operativo Anual

PAI 1.5

14/33

ESTRUCTURA	OBJETIVOS ESTRATÉGICOS INSTITUCIONALES (OEI)	PROCESO	SUBPROCESO	OBJETIVOS POR COMPONENTES	PROYECTOS Y ACTIVIDADES CLAVES	INDICADOR DE LOS PROYECTOS Y ACTIVIDADES CLAVES	META ANUAL DE LOS PROYECTOS Y ACTIVIDADES CLAVES	METAS I TRIMESTRE	METAS II TRIMESTRE	METAS III TRIMESTRE	METAS IV TRIMESTRE	PRESUPUESTO I TRIMESTRE	PRESUPUESTO II TRIMESTRE	PRESUPUESTO III TRIMESTRE	PRESUPUESTO IV TRIMESTRE	PRESUPUESTO TOTAL	COBERTURA NACIONAL	COBERTURA PROVINCIAL	COBERTURA CANTONAL	COBERTURA PARROQUIAL	No. BENEFICIARIOS Y/O CLIENTES	DESCRIPCIÓN DE LA POBLACIÓN OBJETIVO.	RESPONSABLE DEL SUBPROCESO	MEDIOS DE VERIFICACIÓN
COTOPAXI	Fortalecer los Servicios Técnicos, modernizándolos y delegando funciones a actores acreditados, para lograr el reconocimiento nacional e internacional.	Sanidad Vegetal	Vigilancia Fitosanitaria	Detectar de manera oportuna la ocurrencia de plagas	Monitoreo de plagas forestales	N° de revisiones de trampas	44	12	12	8	12		2000			2000		X			2	SITIOS DE PRODUCCION	ING. ALBÁN ING. ESCUDERO	INFORMES
COTOPAXI	Fortalecer los Servicios Técnicos, modernizándolos y delegando funciones a actores acreditados, para lograr el reconocimiento nacional e internacional.	Sanidad Vegetal	Vigilancia Fitosanitaria	Detectar de manera oportuna la ocurrencia de plagas	Realizar prospección de plagas en áreas de riesgo (Maconellicoccus hirsutus)	N° de sitios monitoreados	44	12	12	8	12					0		X			2	SITIOS DE PRODUCCION	ING. ALBÁN ING. ESCUDERO	INFORMES
COTOPAXI	Fortalecer los Servicios Técnicos, modernizándolos y delegando funciones a actores acreditados, para lograr el reconocimiento nacional e internacional.	Sanidad Vegetal	Vigilancia Fitosanitaria	Detectar de manera oportuna la ocurrencia de plagas	Trampeo de plagas cuarentenarias	N° de revisiones de trampas	36	6	12	6	12					0		X			12	SITIOS DE PRODUCCION	ING. ALBÁN ING. ESCUDERO	INFORMES
COTOPAXI	Fortalecer los Servicios Técnicos, modernizándolos y delegando funciones a actores acreditados, para lograr el reconocimiento nacional e internacional.	Sanidad Vegetal	Programas Específicos (Cacao)	Controlar la Calidad Fitosanitaria de las plantas y material de propagación vegetativo de cacao y café	Realizar inspecciones para la certificación de viveros y productores de material vegetal de cacao y café	N° de viveros certificados	16	4	4	4	4					0		X			16	VIVEROS	ING. ESCUDERO	CERTIFICADOS
COTOPAXI	Fortalecer los Servicios Técnicos, modernizándolos y delegando funciones a actores acreditados, para lograr el reconocimiento nacional e internacional.	Sanidad Vegetal	Programas Específicos (Cacao)	Controlar la Calidad Fitosanitaria e inocuidad del grano de cacao y café en bodegas y centros de acopio	Realizar inspecciones para la certificación de centros de acopio y bodegas de almacenamiento de cacao y café	N° de centros de acopio y bodegas registradas y/o certificadas	2	0	2	0	0					0		X			2	CENTROS DE ACOPIO	ING. ESCUDERO	CERTIFICADOS
COTOPAXI	Fortalecer los Servicios Técnicos, modernizándolos y delegando funciones a actores acreditados, para lograr el reconocimiento nacional e internacional.	Sanidad Vegetal	Programas Específicos (Cacao)	Supervisar la verificación de la calidad del grano y emitir certificados de los lotes de cacao y café en grano y elaborados para la exportación	Supervisar la verificación de la calidad del grano y emitir certificados de los lotes de cacao y café en grano y elaborados para la exportación	N° de certificados de calidad emitidos	2	0	1	0	1					0		X			1	PRODUCTOR, EXPORTADOR	ING. ESCUDERO	CERTIFICADOS
COTOPAXI	Fortalecer los Servicios Técnicos, modernizándolos y delegando funciones a actores acreditados, para lograr el reconocimiento nacional e internacional.	Sanidad Vegetal	Programas Específicos (Cacao)	Alimentar la base de datos nacional de los actores de la cadena de valor de cacao	Enviar informes técnicos mensuales a planta central	N° de informes	12	3	3	3	3					0		X			1	PLANTA CENTRAL	ING. ESCUDERO	INFORMES
COTOPAXI	Fortalecer los Servicios Técnicos, modernizándolos y delegando funciones a actores acreditados, para lograr el reconocimiento nacional e internacional.	Sanidad Vegetal	Programas Específicos	Ejecutar programas y proyectos sobre control de plagas que requieren la intervención del Estado para contribuir al mejoramiento del status fitosanitario nacional	Realizar monitoreo para el Establecimiento Áreas libre y Baja prevalencia de Moscas de Fruta	N° de reportes de monitoreo	12	3	3	3	3					0		X			1	PLANTA CENTRAL	ING. ESCUDERO	REPORTES

ELABORADO POR: MJCE

FECHA: 07/10/2013

REVISADO POR: IEBE/ MAFH

FECHA: 07/10/2013



AGROCALIDAD COTOPAXI

AUDITORÍA INTEGRAL

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012
Plan Operativo Anual

PAI 1.5

15/33

ESTRUCTURA	OBJETIVOS ESTRATÉGICOS INSTITUCIONALES (OEI)	PROCESO	SUBPROCESO	OBJETIVOS POR COMPONENTES	PROYECTOS Y ACTIVIDADES CLAVES	INDICADOR DE LOS PROYECTOS Y ACTIVIDADES CLAVES	META ANUAL DE LOS PROYECTOS Y ACTIVIDADES CLAVES	METAS I TRIMESTRE	METAS II TRIMESTRE	METAS III TRIMESTRE	METAS IV TRIMESTRE	PRESUPUESTO I TRIMESTRE	PRESUPUESTO II TRIMESTRE	PRESUPUESTO III TRIMESTRE	PRESUPUESTO IV TRIMESTRE	PRESUPUESTO TOTAL	COBERTURA NACIONAL	COBERTURA PROVINCIAL	COBERTURA CANTONAL	COBERTURA PARROQUIAL	No. BENEFICIARIOS Y/O CLIENTES	DESCRIPCIÓN DE LA POBLACIÓN OBJETIVO.	RESPONSABLE DEL SUBPROCESO	MEDIOS DE VERIFICACIÓN
COTOPAXI	Fortalecer los Servicios Técnicos, modernizándolos y delegando funciones a actores acreditados, para lograr el reconocimiento nacional e internacional.	Sanidad Vegetal	Programas Específicos	Ejecutar programas y proyectos sobre control de plagas que requieren la intervención del Estado para contribuir al mejoramiento del status fitosanitario nacional	Participar en eventos de capacitación sobre plagas de interés económico	N° de participantes	4	1	1	1	1	320	320	370	320	1330		X			4	TECNICOS	ING. MANCHENO ING. ALBÁN ING. OÑATE ING. ESCUDERO	INFORMES, CERTIFICADOS
COTOPAXI	Fortalecer los Servicios Técnicos, modernizándolos y delegando funciones a actores acreditados, para lograr el reconocimiento nacional e internacional.	Sanidad Vegetal	Programas Específicos	Ejecutar programas y proyectos sobre control de plagas que requieren la intervención del Estado para contribuir al mejoramiento del status fitosanitario nacional	Participar en eventos para coordinación interinstitucional	N° de participantes	4	1	1	1	1	370	370	370	370	1480		X			1	COORDINADOR	ING. MANCHENO	INFORMES
COTOPAXI	Fortalecer los Servicios Técnicos, modernizándolos y delegando funciones a actores acreditados, para lograr el reconocimiento nacional e internacional.	Sanidad Vegetal	Programas Específicos	Ejecutar programas y proyectos sobre control de plagas que requieren la intervención del Estado para contribuir al mejoramiento del status fitosanitario nacional	Supervisar las actividades de control de moscas de la frutas	N° de supervisiones	12	3	3	3	3					0		X			12	FINCAS	ING. ESCUDERO	INFORME
COTOPAXI	Fortalecer los Servicios Técnicos, modernizándolos y delegando funciones a actores acreditados, para lograr el reconocimiento nacional e internacional.	Sanidad Vegetal	Programas Específicos	Ejecutar programas y proyectos sobre control de plagas que requieren la intervención del Estado para contribuir al mejoramiento del status fitosanitario nacional	Supervisar las actividades para control de caracoles	N° de supervisiones	12	3	3	3	3					0		X			200	FINCAS A MUESTREAR	ING. ALBÁN ING. ESCUDERO	INFORME DE SUPERVISION
COTOPAXI	Fortalecer los Servicios Técnicos, modernizándolos y delegando funciones a actores acreditados, para lograr el reconocimiento nacional e internacional.	Sanidad Vegetal	Programas Específicos	Ejecutar programas y proyectos sobre control de plagas que requieren la intervención del Estado para contribuir al mejoramiento del status fitosanitario nacional	Participar en reuniones en temas de Sanidad Vegetal a nivel nacional	N° de reuniones	4	0	2	2	0		640	690		1330		X			4	TECNICOS	ING. MANCHENO ING. ALBÁN ING. OÑATE ING. ESCUDERO	INFORMES, CERTIFICADOS
COTOPAXI	Fortalecer los Servicios Técnicos, modernizándolos y delegando funciones a actores acreditados, para lograr el reconocimiento nacional e internacional.	Sanidad Vegetal	Programas Específicos	Ejecutar programas y proyectos sobre control de plagas que requieren la intervención del Estado para contribuir al mejoramiento del status fitosanitario nacional	Participar en reuniones en temas de Sanidad Vegetal a nivel internacional	N° de reuniones	1	0	0	1	0					0	X				1	COORDINADOR	ING. MANCHENO	INFORMES, CERTIFICADOS
Nota: Las Provincias que no estén nombradas en la Estructura del Proceso de Sanidad Vegetal deben establecer como actividades las definidas al inicio del archivo.							0																	
COTOPAXI	Fortalecer los Servicios Técnicos, modernizándolos y delegando funciones a actores acreditados, para lograr el reconocimiento nacional e internacional.	Sanidad Animal	Cuarentena Animal	Controlar el estado sanitario de animales, productos y subproductos de origen animal que ingresan al país	Elaborar actas de decomiso, sacrificio y/o incineración de animales productos y subproductos de origen animal para la nacionalización, ingresados por pasajeros y por correo	N° de actas	4	1	1	1	1					0	X				4	PEQUEÑOS, MEDIANOS Y GRANDES IMPORTADORES	DR. CHANATASIG	ACTAS

MARCAS: † Sumado verticalmente \$25810,00 – Sanidad Vegetal **AEJ 1.3**

ELABORADO POR: MJCE

FECHA: 07/10/2013

REVISADO POR: IEBE/ MAFH

FECHA: 07/10/2013



AGROCALIDAD COTOPAXI

AUDITORÍA INTEGRAL

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012
Plan Operativo Anual

PAI 1.5

16/33

ESTRUCTURA	OBJETIVOS ESTRATÉGICOS INSTITUCIONALES (OEI)	PROCESO	SUBPROCESO	OBJETIVOS POR COMPONENTES	PROYECTOS Y ACTIVIDADES CLAVES	LOS PROYECTOS Y ACTIVIDADES META ANUAL	DE LOS PROYECTOS Y ACTIVIDADES CLAVES	METAS I TRIMESTRE	METAS II TRIMESTRE	METAS III TRIMESTRE	METAS IV TRIMESTRE	PRESUPUESTO I TRIMESTRE	PRESUPUESTO II TRIMESTRE	PRESUPUESTO III TRIMESTRE	PRESUPUESTO IV TRIMESTRE	PRESUPUESTO TOTAL	COBERTURA NACIONAL	COBERTURA PROVINCIAL	COBERTURA CANTONAL	COBERTURA PARROQUIAL	BENEFICIARIOS Y/O CLIENTES	DESCRIPCIÓN DE LA POBLACIÓN OBJETIVO.	RESPONSABLE DEL SUBPROCESO	MEDIOS DE VERIFICACIÓN
COTOPAXI	Fortalecer los Servicios Técnicos, modernizándolos y delegando funciones a actores acreditados, para lograr el reconocimiento nacional e internacional.	Sanidad Animal	Cuarentena Animal	Controlar el estado sanitario de animales, productos y subproductos de origen animal que ingresan al país	Emitir Certificados Sanitarios de movilización interna de animales	N° de certificados	6000	1500	1500	1500	1500		3000			3000		X	X		6000	PEQUEÑOS, MEDIANOS Y GRANDES GANADEROS	DR. CHANATASIG DR. NUÑEZ	GUIAS EMITIDAS
COTOPAXI	Fortalecer los Servicios Técnicos, modernizándolos y delegando funciones a actores acreditados, para lograr el reconocimiento nacional e internacional.	Sanidad Animal	Cuarentena Animal	Controlar el estado sanitario de animales, productos y subproductos de origen animal que ingresan al país	Emitir documentos de Internación temporal	N° de certificados	4	1	1	1	1					0	X				4	IMPORTADORES	DR. CHANATASIG	CERTIFICADO
COTOPAXI	Fortalecer los Servicios Técnicos, modernizándolos y delegando funciones a actores acreditados, para lograr el reconocimiento nacional e internacional.	Sanidad Animal	Cuarentena Animal	Controlar el estado sanitario de animales, productos y subproductos de origen animal que ingresan al país	Emitir documentos de Transito Internacional	N° de certificados	4	1	1	1	1					0	X				4	IMPORTADORES	DR. CHANATASIG	CERTIFICADO
COTOPAXI	Fortalecer los Servicios Técnicos, modernizándolos y delegando funciones a actores acreditados, para lograr el reconocimiento nacional e internacional.	Sanidad Animal	Cuarentena Animal	Controlar el estado sanitario de animales, productos y subproductos de origen animal que ingresan al país	Identificar centros de producción de animales, productos y subproductos de origen animal	N° de centros registrados	0									0								
COTOPAXI	Fortalecer los Servicios Técnicos, modernizándolos y delegando funciones a actores acreditados, para lograr el reconocimiento nacional e internacional.	Sanidad Animal	Cuarentena Animal	Controlar el estado sanitario de animales, productos y subproductos de origen animal que ingresan al país	Realizar la inspección sanitaria de animales, productos pecuarios y que ingresan al país o se movilizan internamente	N° de inspecciones	4	1	1	1	1					0	X				4	IMPORTADORES	DR. CHANATASIG	INFORME
COTOPAXI	Fortalecer los Servicios Técnicos, modernizándolos y delegando funciones a actores acreditados, para lograr el reconocimiento nacional e internacional.	Sanidad Animal	Cuarentena Animal	Controlar el estado sanitario de animales, productos y subproductos de origen animal que ingresan al país	Participar en eventos de capacitación al personal técnico	N° de personas capacitadas	2		1	1			320	320		640		X			2	TECNICOS PROVINCIALES	DR. CHANATASIG DR. NUÑEZ	CERTIFICADOS E INFORMES
COTOPAXI	Fortalecer los Servicios Técnicos, modernizándolos y delegando funciones a actores acreditados, para lograr el reconocimiento nacional e internacional.	Sanidad Animal	Cuarentena Animal	Controlar el estado sanitario de animales, productos y subproductos de origen animal que ingresan al país	Participar en eventos de capacitación	N° de personas capacitadas	60			30	30			390	390	780		X			60	PEQUEÑOS, MEDIANOS PRODUCTORES	DR. CHANATASIG DR. NUÑEZ	LISTADO DE ASISTENTES
COTOPAXI	Fortalecer los Servicios Técnicos, modernizándolos y delegando funciones a actores acreditados, para lograr el reconocimiento nacional e internacional.	Sanidad Animal	Cuarentena Animal	Controlar el estado sanitario de animales, productos y subproductos de origen animal que ingresan al país	Realizar el seguimiento al tránsito internacional y temporal de animales, productos y subproductos de origen animal	N° de supervisiones	12	3	3	3	3					0		X			12	MEDIANOS Y GRANDES PRODUCTORES	DR. CHANATASIG DR. NUÑEZ	INFORME
COTOPAXI	Fortalecer los Servicios Técnicos, modernizándolos y delegando funciones a actores acreditados, para lograr el reconocimiento nacional e internacional.	Sanidad Animal	Cuarentena Animal	Controlar el estado sanitario de animales, productos y subproductos de origen animal que ingresan al país	Realizar el seguimiento sanitario de animales, productos y subproductos importados	N° de predios visitados	12	3	3	3	3					0		X			12	MEDIANOS Y GRANDES PRODUCTORES	DR. CHANATASIG	INFORME

ELABORADO POR: MJCE

FECHA: 07/10/2013

REVISADO POR: IEBE/ MAFH

FECHA: 07/10/2013



AGROCALIDAD COTOPAXI

AUDITORÍA INTEGRAL

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012
Plan Operativo Anual

PAI 1.5

17/33

ESTRUCTURA	OBJETIVOS ESTRATÉGICOS INSTITUCIONALES (OEI)	PROCESO	SUBPROCESO	OBJETIVOS POR COMPONENTES	PROYECTOS Y ACTIVIDADES CLAVES	INDICADOR DE LOS PROYECTOS Y ACTIVIDADES CLAVES	META ANUAL DE LOS PROYECTOS Y ACTIVIDADES CLAVES	METAS I TRIMESTRE	METAS II TRIMESTRE	METAS III TRIMESTRE	METAS IV TRIMESTRE	PRESUPUESTO I TRIMESTRE	PRESUPUESTO II TRIMESTRE	PRESUPUESTO III TRIMESTRE	PRESUPUESTO IV TRIMESTRE	PRESUPUESTO TOTAL	COBERTURA NACIONAL	COBERTURA PROVINCIAL	COBERTURA CANTONAL	COBERTURA PARROQUIAL	No. BENEFICIARIOS Y/O CLIENTES	DESCRIPCIÓN DE LA POBLACIÓN OBJETIVO.	RESPONSABLE DEL SUBPROCESO	MEDIOS DE VERIFICACIÓN
COTOPAXI	Fortalecer los Servicios Técnicos, modernizándolos y delegando funciones a actores acreditados, para lograr el reconocimiento nacional e internacional.	Sanidad Animal	Cuarentena Animal	Controlar el estado sanitario de animales, productos y subproductos de origen animal que ingresan al país	Realizar el seguimiento y evaluación a puestos de control cuarentenario designados	N° de supervisiones	48	12	12	12	12					0		X			48	AEROPUERTO	DR. CHANATASIG	INFORME
COTOPAXI	Fortalecer los Servicios Técnicos, modernizándolos y delegando funciones a actores acreditados, para lograr el reconocimiento nacional e internacional.	Sanidad Animal	Cuarentena Animal	Controlar el estado sanitario de animales, productos y subproductos de origen animal que ingresan al país	Realizar inspecciones de movilización de animales en puestos de control	N° de inspecciones	0									0								
COTOPAXI	Fortalecer los Servicios Técnicos, modernizándolos y delegando funciones a actores acreditados, para lograr el reconocimiento nacional e internacional.	Sanidad Animal	Cuarentena Animal	Controlar el estado sanitario de animales, productos y subproductos de origen animal que ingresan al país	Realizar la Inspeccionar de productos y subproductos de origen animal ingresados por pasajeros	N° de inspecciones	4	1	1	1	1					0	X				4	AEROPUERTO	DR. CHANATASIG	INFORME
COTOPAXI	Fortalecer los Servicios Técnicos, modernizándolos y delegando funciones a actores acreditados, para lograr el reconocimiento nacional e internacional.	Sanidad Animal	Cuarentena Animal	Controlar el estado sanitario de animales, productos y subproductos de origen animal que ingresan al país	Realizar inspección sanitaria para habilitación de predios para cuarentena pos entrada	N° de inspecciones	4	1	1	1	1					0	X				4	IMPORTADORES	DR. CHANATASIG DR. NUÑEZ	INFORME
COTOPAXI	Fortalecer los Servicios Técnicos, modernizándolos y delegando funciones a actores acreditados, para lograr el reconocimiento nacional e internacional.	Sanidad Animal	Cuarentena Animal	Controlar el estado sanitario de animales, productos y subproductos de origen animal que ingresan al país	Realizar la inspección sanitaria de seguimiento cuarentenario a animales vivos importados	N° de inspecciones	4	1	1	1	1					0		X			4	MEDIANOS Y GRANDES PRODUCTORES	DR. CHANATASIG	INFORME
COTOPAXI	Fortalecer los Servicios Técnicos, modernizándolos y delegando funciones a actores acreditados, para lograr el reconocimiento nacional e internacional.	Sanidad Animal	Cuarentena Animal	Controlar el estado sanitario de animales, productos y subproductos de origen animal que ingresan al país	Supervisar eventos caninos y equinos	N° de supervisiones	4	1	1	1	1					0			X		4	PROPIETARIOS DE ANIMALES	DR. CHANATASIG DR. NUÑEZ	INFORME
COTOPAXI	Fortalecer los Servicios Técnicos, modernizándolos y delegando funciones a actores acreditados, para lograr el reconocimiento nacional e internacional.	Sanidad Animal	Programas Específicos Brucelosis Bovinas	Formular y ejecutar el apoyo del sector privado involucrado, planes programas y proyectos para prevenir y controlar enfermedades	Supervisar la toma de muestras para declaración de predio libre	N° de predios supervisados	8	2	2	2	2					0			X		8	GANADEROS	DR. CHANATASIG DR. NUÑEZ	INFORME
COTOPAXI	Fortalecer los Servicios Técnicos, modernizándolos y delegando funciones a actores acreditados, para lograr el reconocimiento nacional e internacional.	Sanidad Animal	Programas Específicos Brucelosis Bovinas	Formular y ejecutar el apoyo del sector privado involucrado, planes programas y proyectos para prevenir y controlar enfermedades	Elaborar reportes mensuales de muestreos	N° de reportes de muestreos	12	3	3	3	3					0			X		12	GANADEROS	DR. CHANATASIG DR. NUÑEZ	REPORTES ENVIADOS
COTOPAXI	Fortalecer los Servicios Técnicos, modernizándolos y delegando funciones a actores acreditados, para lograr el reconocimiento nacional e internacional.	Sanidad Animal	Programas Específicos Brucelosis Bovinas	Formular y ejecutar el apoyo del sector privado involucrado, planes programas y proyectos para prevenir y controlar enfermedades	Realizar encuesta epidemiológica a fincas anteriormente registradas como libres	N° de predios visitados	8	2	2	2	2					0			X		4	GANADEROS	DR. CHANATASIG DR. NUÑEZ	INFORME

ELABORADO POR: MJCE

REVISADO POR: IEBE/ MAFH

FECHA: 07/10/2013

FECHA: 07/10/2013



AGROCALIDAD COTOPAXI

AUDITORÍA INTEGRAL

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012
Plan Operativo Anual

PAI 1.5

18/33

ESTRUCTURA	OBJETIVOS ESTRATÉGICOS INSTITUCIONALES (OEI)	PROCESO	SUBPROCESO	OBJETIVOS POR COMPONENTES	PROYECTOS Y ACTIVIDADES CLAVES	INDICADOR DE LOS PROYECTOS Y ACTIVIDADES CLAVES	META ANUAL DE LOS PROYECTOS Y ACTIVIDADES CLAVES	METAS I TRIMESTRE	METAS II TRIMESTRE	METAS III TRIMESTRE	METAS IV TRIMESTRE	PRESUPUESTO I TRIMESTRE	PRESUPUESTO II TRIMESTRE	PRESUPUESTO III TRIMESTRE	PRESUPUESTO IV TRIMESTRE	PRESUPUESTO TOTAL	COBERTURA NACIONAL	COBERTURA PROVINCIAL	COBERTURA CANTONAL	COBERTURA PARROQUIAL	No. BENEFICIARIOS Y/O CLIENTES	DESCRIPCIÓN DE LA POBLACIÓN OBJETIVO.	RESPONSABLE DEL SUBPROCESO	MEDIOS DE VERIFICACIÓN
COTOPAXI	Fortalecer los Servicios Técnicos, modernizándolos y delegando funciones a actores acreditados, para lograr el reconocimiento nacional e internacional.	Sanidad Animal	Programas Específicos Brucelosis Bovina	Formular y ejecutar el apoyo del sector privado involucrado, planes programas y proyectos para prevenir y controlar enfermedades	Participar en eventos de capacitación a personal técnico	N° de eventos	3	0	1	1	1		370	320	320	1010			X		3	PERSONAL TECNICO PROVINCIAL	FAVIO CHANATASIG GUIDO NUÑEZ CARLOS MANCHENO	INFORME
COTOPAXI	Fortalecer los Servicios Técnicos, modernizándolos y delegando funciones a actores acreditados, para lograr el reconocimiento nacional e internacional.	Sanidad Animal	Programas Específicos Brucelosis Bovina	Formular y ejecutar el apoyo del sector privado involucrado, planes programas y proyectos para prevenir y controlar enfermedades	Realizar certificación libre de brucelosis	N° de certificados de predios libres emitidos	10	0	0	0	10					0					10	GANADEROS	DR. CHANATASIG DR. NUÑEZ	CERTIFICACION
COTOPAXI	Fortalecer los Servicios Técnicos, modernizándolos y delegando funciones a actores acreditados, para lograr el reconocimiento nacional e internacional.	Sanidad Animal	Programas Específicos Brucelosis Bovina	Formular y ejecutar el apoyo del sector privado involucrado, planes programas y proyectos para prevenir y controlar enfermedades	Elaborar reportes de registros de predios libres	N° de reportes de registros de predios libres	3	0	0	0	3					0			X		3	GANADEROS	DR. CHANATASIG DR. NUÑEZ	REPORTES ENVIADOS
COTOPAXI	Fortalecer los Servicios Técnicos, modernizándolos y delegando funciones a actores acreditados, para lograr el reconocimiento nacional e internacional.	Sanidad Animal	Programas Específicos Brucelosis Bovina	Formular y ejecutar el apoyo del sector privado involucrado, planes programas y proyectos para prevenir y controlar enfermedades	Realizar eventos de capacitación y difusión para productores, comerciantes, introductores, lecherías, camales y técnicos	N° de participantes	60	0	60	0	0		780			780			X	X	60	PEQUEÑOS MEDIANOS Y GRANDES GANADEROS	DR. CHANATASIG DR. NUÑEZ	LISTADO DE ASISTENCIA
COTOPAXI	Fortalecer los Servicios Técnicos, modernizándolos y delegando funciones a actores acreditados, para lograr el reconocimiento nacional e internacional.	Sanidad Animal	Programas Específicos Brucelosis Bovina	Formular y ejecutar el apoyo del sector privado involucrado, planes programas y proyectos para prevenir y controlar enfermedades	Elaborar informes de ejecución de eventos de difusión realizados	N° de reportes de eventos	4	1	1	1	1					0			X		800	PEQUEÑOS MEDIANOS Y GRANDES GANADEROS	DR. CHANATASIG DR. NUÑEZ	
COTOPAXI	Fortalecer los Servicios Técnicos, modernizándolos y delegando funciones a actores acreditados, para lograr el reconocimiento nacional e internacional.	Sanidad Animal	Programas Específicos Brucelosis Bovina	Formular y ejecutar el apoyo del sector privado involucrado, planes programas y proyectos para prevenir y controlar enfermedades	Supervisar aplicación de vacuna a terneras de predios libres	N° de predios supervisados	4	1	1	1	1					0			X		4	GANADEROS	DR. CHANATASIG DR. NUÑEZ	INFORME
COTOPAXI	Fortalecer los Servicios Técnicos, modernizándolos y delegando funciones a actores acreditados, para lograr el reconocimiento nacional e internacional.	Sanidad Animal	Programas Específicos Brucelosis Bovina	Formular y ejecutar el apoyo del sector privado involucrado, planes programas y proyectos para prevenir y controlar enfermedades	Supervisar mensualmente las lecherías para verificar pago por ser predio libre	N° de supervisiones	24	6	6	6	6					0			X	X	24	GANADEROS	DR. CHANATASIG DR. NUÑEZ	INFORME

ELABORADO POR: MJCE

FECHA: 07/10/2013

REVISADO POR: IEBE/ MAFH

FECHA: 07/10/2013



AGROCALIDAD COTOPAXI

AUDITORÍA INTEGRAL

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012
Plan Operativo Anual

PAI 1.5

19/33

ESTRUCTURA	OBJETIVOS ESTRATÉGICOS INSTITUCIONALES (OEI)	PROCESO	SUBPROCESO	OBJETIVOS POR COMPONENTES	PROYECTOS Y ACTIVIDADES CLAVES	INDICADOR DE LOS PROYECTOS Y ACTIVIDADES CLAVES	META ANUAL DE LOS PROYECTOS Y ACTIVIDADES CLAVES	METAS I TRIMESTRE	METAS II TRIMESTRE	METAS III TRIMESTRE	METAS IV TRIMESTRE	PRESUPUESTO I TRIMESTRE	PRESUPUESTO II TRIMESTRE	PRESUPUESTO III TRIMESTRE	PRESUPUESTO IV TRIMESTRE	PRESUPUESTO TOTAL	COBERTURA NACIONAL	COBERTURA PROVINCIAL	COBERTURA CANTONAL	COBERTURA PARROQUIAL	No. BENEFICIARIOS Y/O CLIENTES	DESCRIPCIÓN DE LA POBLACIÓN OBJETIVO.	RESPONSABLE DEL SUBPROCESO	MEDIOS DE VERIFICACIÓN
COTOPAXI	Fortalecer los Servicios Técnicos, modernizándolos y delegando funciones a actores acreditados, para lograr el reconocimiento nacional e internacional.	Sanidad Animal	Programas Específicos Brucelosis	Formular y ejecutar el apoyo del sector privado involucrado, planes programas y proyectos para prevenir y controlar enfermedades	Toma de muestras para vigilancia seroepidemiológica en bovinos	N° de predios muestreados	8	2	2	2	2					0			X	X	8	GANADEROS	DR. CHANATASIG DR. NUÑEZ	INFORME
COTOPAXI	Fortalecer los Servicios Técnicos, modernizándolos y delegando funciones a actores acreditados, para lograr el reconocimiento nacional e internacional.	Sanidad Animal	Programas Específicos Tuberculosis	Formular y ejecutar el apoyo del sector privado involucrado, planes programas y proyectos para prevenir y controlar enfermedades	Realizar encuesta epidemiológica a fincas registradas como libres	N° de predios visitados	3	0	0	3	0					0			X	X	3	GANADEROS	DR. CHANATASIG DR. NUÑEZ	INFORME
COTOPAXI	Fortalecer los Servicios Técnicos, modernizándolos y delegando funciones a actores acreditados, para lograr el reconocimiento nacional e internacional.	Sanidad Animal	Programas Específicos Tuberculosis	Formular y ejecutar el apoyo del sector privado involucrado, planes programas y proyectos para prevenir y controlar enfermedades	Participar en eventos de capacitación a personal técnico	N° de personas capacitadas	3	0	1	1	1		370	320	320	1010			X		3	PERSONAL TECNICO PROVINCIAL	FAVIO CHANATASIG GUIDO NUÑEZ CARLOS MANCHENO	CERTIFICADO, INFORME
COTOPAXI	Fortalecer los Servicios Técnicos, modernizándolos y delegando funciones a actores acreditados, para lograr el reconocimiento nacional e internacional.	Sanidad Animal	Programas Específicos Tuberculosis Bovina	Formular y ejecutar el apoyo del sector privado involucrado, planes programas y proyectos para prevenir y controlar enfermedades	Realizar eventos de capacitación y difusión para productores, comerciantes, introductores, lecherías, camales y técnicos	N° de participantes	60	0	60	0	0		780			780			X	X	60	GANADEROS	DR. CHANATASIG DR. NUÑEZ	LISTADO DE ASISTENCIA
COTOPAXI	Fortalecer los Servicios Técnicos, modernizándolos y delegando funciones a actores acreditados, para lograr el reconocimiento nacional e internacional.	Sanidad Animal	Programas Específicos Tuberculosis	Formular y ejecutar el apoyo del sector privado involucrado, planes programas proyectos para prevenir y controlar enfermedades	Pruebas de reacción cutánea para vigilancia seroepidemiológica en bovinos	N° de predios visitados	6	0	0	0	6					0			X		6	GANADEROS	DR. CHANATASIG DR. NUÑEZ	INFORME
COTOPAXI	Fortalecer los Servicios Técnicos, modernizándolos y delegando funciones a actores acreditados, para lograr el reconocimiento nacional e internacional.	Sanidad Animal	Programas Específicos Tuberculosis	Formular y ejecutar el apoyo del sector privado involucrado, planes programas y proyectos para prevenir y controlar enfermedades	Realizar pruebas de reacción cutánea (tuberculinización) en predios libres	N° de predios visitados	8	2	2	2	2					0			X	X	8	GANADEROS	FAVIO CHANATASIG GUIDO NUÑEZ	INFORME
COTOPAXI	Fortalecer los Servicios Técnicos, modernizándolos y delegando funciones a actores acreditados, para lograr el reconocimiento nacional e internacional.	Sanidad Animal	Programas Específicos Enfermedades	Formular y ejecutar el apoyo del sector privado involucrado, planes programas y proyectos para prevenir y controlar enfermedades	Participar en eventos de capacitación a personal técnico	N° de personas capacitadas	2	0	0	1	1			320	320	640			X		2	PERSONAL TECNICO PROVINCIAL	DR. CHANATASIG DR. NUÑEZ	INFORME Y CERTIFICADO
COTOPAXI	Fortalecer los Servicios Técnicos, modernizándolos y delegando funciones a actores acreditados, para lograr el reconocimiento nacional e internacional.	Sanidad Animal	Programas Específicos Enfermedades	Formular y ejecutar el apoyo del sector privado involucrado, planes programas y proyectos para prevenir y controlar enfermedades	Realizar eventos de difusión para criadores, tenedores y técnicos	N° de eventos	2	0	1	1	0		390	390		780			X	X	15	CRIADORES Y TECNICOS	DR. CHANATASIG DR. NUÑEZ	LISTADO DE ASISTENCIA

ELABORADO POR: MJCE

FECHA: 07/10/2013

REVISADO POR: IEBE/ MAFH

FECHA: 07/10/2013



AGROCALIDAD COTOPAXI

AUDITORÍA INTEGRAL

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012
Plan Operativo Anual

PAI 1.5

20/33

ESTRUCTURA	OBJETIVOS ESTRATÉGICOS INSTITUCIONALES (OEI)	PROCESO	SUBPROCESO	OBJETIVOS POR COMPONENTES	PROYECTOS Y ACTIVIDADES CLAVES	INDICADOR DE LOS PROYECTOS Y ACTIVIDADES CLAVES	META ANUAL DE LOS PROYECTOS Y ACTIVIDADES CLAVES	METAS I TRIMESTRE	METAS II TRIMESTRE	METAS III TRIMESTRE	METAS IV TRIMESTRE	PRESUPUESTO I TRIMESTRE	PRESUPUESTO II TRIMESTRE	PRESUPUESTO III TRIMESTRE	PRESUPUESTO IV TRIMESTRE	PRESUPUESTO TOTAL	COBERTURA NACIONAL	COBERTURA PROVINCIAL	COBERTURA CANTONAL	COBERTURA PARROQUIAL	No. BENEFICIARIOS Y/O CLIENTES	DESCRIPCIÓN DE LA POBLACIÓN OBJETIVO.	RESPONSABLE DEL SUBPROCESO	MEDIOS DE VERIFICACIÓN
COTOPAXI	Fortalecer los Servicios Técnicos, modernizándolos y delegando funciones a actores acreditados, para lograr el reconocimiento nacional e internacional.	Sanidad Animal	Programas Específicos Enfermedades	Formular y ejecutar el apoyo del sector privado involucrado, planes programas y proyectos para prevenir y controlar enfermedades	Inspeccionar el estado sanitario de los animales movilizados	N° de inspecciones	96	24	24	24	24					0			X		96	MEDIANOS Y GRANDES PRODUCTORES	FAVIO CHANATASIG GUIDO NUÑEZ	INFORME
COTOPAXI	Fortalecer los Servicios Técnicos, modernizándolos y delegando funciones a actores acreditados, para lograr el reconocimiento nacional e internacional.	Sanidad Animal	Programas Específicos Enfermedades	Formular y ejecutar el apoyo del sector privado involucrado, planes programas y proyectos para prevenir y controlar enfermedades	Elaborar reportes de inspecciones de animales movilizados	N° de informes	12	3	3	3	3					0			X		12	MEDIANOS Y GRANDES PRODUCTORES	DR. CHANATASIG DR. NUÑEZ	REPORTES ENVIADOS
COTOPAXI	Fortalecer los Servicios Técnicos, modernizándolos y delegando funciones a actores acreditados, para lograr el reconocimiento nacional e internacional.	Sanidad Animal	Programas Específicos Enfermedades	Formular y ejecutar el apoyo del sector privado involucrado, planes programas y proyectos para prevenir y controlar enfermedades	Realizar muestreo serológico AIE, Influenza Equina, Rinoneumonitis	N° de muestras tomadas	600	150	150	150	150					0			X	X	120	CRIADORES	DR. CHANATASIG DR. NUÑEZ	INFORME
COTOPAXI	Fortalecer los Servicios Técnicos, modernizándolos y delegando funciones a actores acreditados, para lograr el reconocimiento nacional e internacional.	Sanidad Animal	Programas Específicos Enfermedades	Formular y ejecutar el apoyo del sector privado involucrado, planes programas y proyectos para prevenir y controlar enfermedades	Elaborar informes de muestreo serológico	N° de informes	12	3	3	3	3					0			X		120	CRIADORES Y TECNICOS	DR. CHANATASIG DR. NUÑEZ	INFORME
COTOPAXI	Fortalecer los Servicios Técnicos, modernizándolos y delegando funciones a actores acreditados, para lograr el reconocimiento nacional e internacional.	Sanidad Animal	Programas Específicos Enfermedades	Formular y ejecutar el apoyo del sector privado involucrado, planes programas y proyectos para prevenir y controlar enfermedades	Realizar un reporte de diagnósticos	N° de resultados	12	3	3	3	3					0			X		120	CRIADORES Y TECNICOS	DR. CHANATASIG DR. NUÑEZ	INFORME
COTOPAXI	Fortalecer los Servicios Técnicos, modernizándolos y delegando funciones a actores acreditados, para lograr el reconocimiento nacional e internacional.	Sanidad Animal	Programas Específicos Enfermedades	Formular y ejecutar el apoyo del sector privado involucrado, planes programas y proyectos para prevenir y controlar enfermedades	Ejecutar el Censo Nacional de predios de equinos.	N° de predios censados	50	0	0	50	0					0			X		50	CRIADORES	DR. CHANATASIG DR. NUÑEZ	DOCUMENTO CENSAL
COTOPAXI	Fortalecer los Servicios Técnicos, modernizándolos y delegando funciones a actores acreditados, para lograr el reconocimiento nacional e internacional.	Sanidad Animal	Programas Específicos Enfermedades	Formular y ejecutar el apoyo del sector privado involucrado, planes programas y proyectos para prevenir y controlar enfermedades	Ejecutar el Censo Nacional de tenedores de equinos.	N° de tenedores censados	200	0	0	200	0					0			X		200	TENEDORES EQUINOS	FAVIO CHANATASIG GUIDO NUÑEZ	DOCUMENTO CENSAL
COTOPAXI	Fortalecer los Servicios Técnicos, modernizándolos y delegando funciones a actores acreditados, para lograr el reconocimiento nacional e internacional.	Sanidad Animal	Programas Específicos Enfermedades	Formular y ejecutar el apoyo del sector privado involucrado, planes programas y proyectos para prevenir y controlar enfermedades	Ejecutar un Taller de capacitación para Censo equino	N° de personas capacitadas	60	0	30	30	0		390	390		780			X		60	TENEDORES EQUINOS	DR. CHANATASIG DR. NUÑEZ	LISTADO DE ASISTENTES
COTOPAXI	Fortalecer los Servicios Técnicos, modernizándolos y delegando funciones a actores acreditados, para lograr el reconocimiento nacional e internacional.	Sanidad Animal	Programas Específicos Enfermedades	Formular y ejecutar el apoyo del sector privado involucrado, planes programas y proyectos para prevenir y controlar enfermedades	Elaborar y ejecutar el Plan de Medios, sensibilización y promoción del Programa	N° de personas capacitadas	20	0	0	20	0			260		260			X	X	20	TENEDORES EQUINOS	DR. CHANATASIG DR. NUÑEZ	LISTADO DE ASISTENCIA

ELABORADO POR: MJCE

FECHA: 07/10/2013

REVISADO POR: IEBE/ MAFH

FECHA: 07/10/2013



AGROCALIDAD COTOPAXI

AUDITORÍA INTEGRAL

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012
Plan Operativo Anual

PAI 1.5

21/33

ESTRUCTURA	OBJETIVOS ESTRATÉGICOS INSTITUCIONALES (OEI)	PROCESO	SUBPROCESO	OBJETIVOS POR COMPONENTES	PROYECTOS Y ACTIVIDADES CLAVES	INDICADOR DE LOS PROYECTOS Y ACTIVIDADES CLAVES	META ANUAL DE LOS PROYECTOS Y ACTIVIDADES CLAVES	METAS I TRIMESTRE	METAS II TRIMESTRE	METAS III TRIMESTRE	METAS IV TRIMESTRE	PRESUPUESTO I TRIMESTRE	PRESUPUESTO II TRIMESTRE	PRESUPUESTO III TRIMESTRE	PRESUPUESTO IV TRIMESTRE	PRESUPUESTO TOTAL	COBERTURA NACIONAL	COBERTURA PROVINCIAL	COBERTURA CANTONAL	COBERTURA PARROQUIAL	No. BENEFICIARIOS Y/O CLIENTES	DESCRIPCIÓN DE LA POBLACIÓN OBJETIVO.	RESPONSABLE DEL SUBPROCESO	MEDIOS DE VERIFICACIÓN
COTOPAXI	Fortalecer los Servicios Técnicos, modernizándolos y delegando funciones a actores acreditados, para lograr el reconocimiento nacional e internacional.	Sanidad Animal	Programas Específicos Enfermedad de Equinos	Formular y ejecutar el apoyo del sector privado involucrado, planes programas y proyectos para prevenir y controlar enfermedades	Inspeccionar predios a registrarse	N° de explotaciones	5	5	0	0	0					0			X	X	5	TENEDORES EQUINOS	DR. CHANATASIG DR. NUÑEZ	INFORME
COTOPAXI	Fortalecer los Servicios Técnicos, modernizándolos y delegando funciones a actores acreditados, para lograr el reconocimiento nacional e internacional.	Sanidad Animal	Programas Específicos Rabia Bovina	Formular y ejecutar el apoyo del sector privado involucrado, planes programas y proyectos para prevenir y controlar enfermedades	Proceso de Adquisición de Vacunas Bivalentes	N° de procesos	0									0								
COTOPAXI	Fortalecer los Servicios Técnicos, modernizándolos y delegando funciones a actores acreditados, para lograr el reconocimiento nacional e internacional.	Sanidad Animal	Programas Específicos Rabia Bovina	Formular y ejecutar el apoyo del sector privado involucrado, planes programas y proyectos para prevenir y controlar enfermedades	Ejecutar campaña de Vacunación Bivalente	N° de bovinos vacunados	0									0								
COTOPAXI	Fortalecer los Servicios Técnicos, modernizándolos y delegando funciones a actores acreditados, para lograr el reconocimiento nacional e internacional.	Sanidad Animal	Programas Específicos Rabia Bovina	Formular y ejecutar el apoyo del sector privado involucrado, planes programas y proyectos para prevenir y controlar enfermedades	Captura e identificación de murciélagos hematófagos	N° de controles	0									0								
COTOPAXI	Fortalecer los Servicios Técnicos, modernizándolos y delegando funciones a actores acreditados, para lograr el reconocimiento nacional e internacional.	Sanidad Animal	Programas Específicos Rabia Bovina	Formular y ejecutar el apoyo del sector privado involucrado, planes programas y proyectos para prevenir y controlar enfermedades	Compra de materiales y equipos para el Programa	N° de procesos	0									0								
COTOPAXI	Fortalecer los Servicios Técnicos, modernizándolos y delegando funciones a actores acreditados, para lograr el reconocimiento nacional e internacional.	Sanidad Animal	Programas Específicos Rabia Bovina	Formular y ejecutar el apoyo del sector privado involucrado, planes programas y proyectos para prevenir y controlar enfermedades	Control de vectores	N° de controles	0									0								
COTOPAXI	Fortalecer los Servicios Técnicos, modernizándolos y delegando funciones a actores acreditados, para lograr el reconocimiento nacional e internacional.	Sanidad Animal	Programas Específicos Rabia Bovina	Formular y ejecutar el apoyo del sector privado involucrado, planes programas y proyectos para prevenir y controlar enfermedades	Participar en eventos de capacitación a personal técnico	N° de personas capacitadas	0									0								
COTOPAXI	Fortalecer los Servicios Técnicos, modernizándolos y delegando funciones a actores acreditados, para lograr el reconocimiento nacional e internacional.	Sanidad Animal	Programas Específicos Rabia Bovina	Formular y ejecutar el apoyo del sector privado involucrado, planes programas y proyectos para prevenir y controlar enfermedades	Realizar el Estudio de caracterización Epidemiológica	N° de informes	0									0								
COTOPAXI	Fortalecer los Servicios Técnicos, modernizándolos y delegando funciones a actores acreditados, para lograr el reconocimiento nacional e internacional.	Sanidad Animal	Programas Específicos Rabia Bovina	Formular y ejecutar el apoyo del sector privado involucrado, planes programas y proyectos para prevenir y controlar enfermedades	Realizar seguimiento y evaluación a las actividades del Programa	N° de supervisiones	0									0								

ELABORADO POR: MJCE

FECHA: 07/10/2013

REVISADO POR: IEBE/ MAFH

FECHA: 07/10/2013



AGROCALIDAD COTOPAXI

AUDITORÍA INTEGRAL

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012
Plan Operativo Anual

PAI 1.5

22/33

ESTRUCTURA	OBJETIVOS ESTRATÉGICOS INSTITUCIONALES (OEI)	PROCESO	SUBPROCESO	OBJETIVOS POR COMPONENTES	PROYECTOS Y ACTIVIDADES CLAVES	INDICADOR DE LOS PROYECTOS Y ACTIVIDADES CLAVES	META ANUAL DE LOS PROYECTOS Y ACTIVIDADES CLAVES	METAS I TRIMESTRE	METAS II TRIMESTRE	METAS III TRIMESTRE	METAS IV TRIMESTRE	PRESUPUESTO I TRIMESTRE	PRESUPUESTO II TRIMESTRE	PRESUPUESTO III TRIMESTRE	PRESUPUESTO IV TRIMESTRE	PRESUPUESTO TOTAL	COBERTURA NACIONAL	COBERTURA PROVINCIAL	COBERTURA CANTONAL	COBERTURA PARROQUIAL	No. BENEFICIARIOS Y/O CLIENTES	DESCRIPCIÓN DE LA POBLACIÓN OBJETIVO.	RESPONSABLE DEL SUBPROCESO	MEDIOS DE VERIFICACIÓN
COTOPAXI	Fortalecer los Servicios Técnicos, modernizándolos y delegando funciones a actores acreditados, para lograr el reconocimiento nacional e internacional.	Sanidad Animal	Programas Específicos Rabia Bovina	Formular y ejecutar el apoyo del sector privado involucrado, planes programas y proyectos para prevenir y controlar enfermedades	Vigilancia y control de brotes	N° de controles	0									0								
COTOPAXI	Fortalecer los Servicios Técnicos, modernizándolos y delegando funciones a actores acreditados, para lograr el reconocimiento nacional e internacional.	Sanidad Animal	Programas Específicos Sanitario Porcino	Formular y ejecutar el apoyo del sector privado involucrado, planes programas y proyectos para prevenir y controlar enfermedades	Supervisar y registrar las granjas porcinas categoría traspatio familiar y traspatio comercial	N° de supervisiones	4	1	1	1	1		600			600		X			4	PEQUEÑOS Y MEDIANOS PORCICULTORES	DR. CHANATASIG DR. NUÑEZ	INFORME
COTOPAXI	Fortalecer los Servicios Técnicos, modernizándolos y delegando funciones a actores acreditados, para lograr el reconocimiento nacional e internacional.	Sanidad Animal	Programas Específicos Sanitario Porcino	Formular y ejecutar el apoyo del sector privado involucrado, planes programas y proyectos para prevenir y controlar enfermedades	Supervisar y registrar las granjas porcinas categoría comercial, mediano y grande	N° de supervisiones	4	4								0		X	X		4	MEDIANOS Y GRANDES PORCICULTORES	DR. CHANATASIG DR. NUÑEZ	INFORME
COTOPAXI	Fortalecer los Servicios Técnicos, modernizándolos y delegando funciones a actores acreditados, para lograr el reconocimiento nacional e internacional.	Sanidad Animal	Programas Específicos Sanitario Porcino	Formular y ejecutar el apoyo del sector privado involucrado, planes programas y proyectos para prevenir y controlar enfermedades	Supervisar y registrar las granjas porcinas categoría traspatio industrial mediano y grande	N° de supervisiones	0									0								
COTOPAXI	Fortalecer los Servicios Técnicos, modernizándolos y delegando funciones a actores acreditados, para lograr el reconocimiento nacional e internacional.	Sanidad Animal	Programas Específicos Sanitario Porcino	Formular y ejecutar el apoyo del sector privado involucrado, planes programas y proyectos para prevenir y controlar enfermedades	Participar en reuniones de Validación y socialización del Programa Sanitario con Productores traspatio familiares y traspatio comerciales	N° de participantes	20			20						260		X	X		20	PORCICULTORES	DR. CHANATASIG DR. NUÑEZ	LISTADO DE ASISTENCIA
COTOPAXI	Fortalecer los Servicios Técnicos, modernizándolos y delegando funciones a actores acreditados, para lograr el reconocimiento nacional e internacional.	Sanidad Animal	Programas Específicos Sanitario Porcino	Formular y ejecutar el apoyo del sector privado involucrado, planes programas y proyectos para prevenir y controlar enfermedades	Participar en reuniones de Validación y socialización del Programa Sanitario con Productores Comercial pequeño, comercial mediano y comercial grande	N° de participantes	20			20						260		X	X		20	PORCICULTORES	DR. CHANATASIG DR. NUÑEZ	LISTADO DE ASISTENCIA
COTOPAXI	Fortalecer los Servicios Técnicos, modernizándolos y delegando funciones a actores acreditados, para lograr el reconocimiento nacional e internacional.	Sanidad Animal	Programas Específicos Sanitario Porcino	Formular y ejecutar el apoyo del sector privado involucrado, planes programas y proyectos para prevenir y controlar enfermedades	Participar en reuniones de Validación y socialización del Programa Sanitario con Productores industriales pequeños e industriales grandes	N° de participantes	10			10						130		X			10	PORCICULTORES	DR. CHANATASIG DR. NUÑEZ	INFORME

ELABORADO POR: MJCE

FECHA: 07/10/2013

REVISADO POR: IEBE/ MAFH

FECHA: 07/10/2013



AGROCALIDAD COTOPAXI

AUDITORÍA INTEGRAL

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012
Plan Operativo Anual

PAI 1.5

23/33

ESTRUCTURA	OBJETIVOS ESTRATÉGICOS INSTITUCIONALES (OEI)	PROCESO	SUBPROCESO	OBJETIVOS POR COMPONENTES	PROYECTOS Y ACTIVIDADES CLAVES	INDICADOR DE LOS PROYECTOS Y ACTIVIDADES CLAVES	META ANUAL DE LOS PROYECTOS Y ACTIVIDADES CLAVES	METAS I TRIMESTRE	METAS II TRIMESTRE	METAS III TRIMESTRE	METAS IV TRIMESTRE	PRESUPUESTO I TRIMESTRE	PRESUPUESTO II TRIMESTRE	PRESUPUESTO III TRIMESTRE	PRESUPUESTO IV TRIMESTRE	PRESUPUESTO TOTAL	COBERTURA NACIONAL	COBERTURA PROVINCIAL	COBERTURA CANTONAL	COBERTURA PARROQUIAL	No. BENEFICIARIOS Y/O CLIENTES	DESCRIPCIÓN DE LA POBLACIÓN OBJETIVO.	RESPONSABLE DEL SUBPROCESO	MEDIOS DE VERIFICACIÓN
COTOPAXI	Fortalecer los Servicios Técnicos, modernizándolos y delegando funciones a actores acreditados, para lograr el reconocimiento nacional e internacional.	Sanidad Animal	Programas Específicos Sanitario	Formular y ejecutar el apoyo del sector privado involucrado, planes programas y proyectos para prevenir y controlar enfermedades	Toma de muestras vigilancia activa granjas traspatio	N° de muestras tomadas	10		10						0		X				5	PORCICULTORES	DR. CHANATASIG DR. NUÑEZ	INFORME MUESTRAS
COTOPAXI	Fortalecer los Servicios Técnicos, modernizándolos y delegando funciones a actores acreditados, para lograr el reconocimiento nacional e internacional.	Sanidad Animal	Programas Específicos Sanitario	Formular y ejecutar el apoyo del sector privado involucrado, planes programas y proyectos para prevenir y controlar enfermedades	Toma de muestras vigilancia activa granjas comerciales	N° de muestras tomadas	20		20						0		X				2	PORCICULTORES	DR. CHANATASIG DR. NUÑEZ	INFORME MUESTRAS
COTOPAXI	Fortalecer los Servicios Técnicos, modernizándolos y delegando funciones a actores acreditados, para lograr el reconocimiento nacional e internacional.	Sanidad Animal	Programas Específicos Sanitario	Formular y ejecutar el apoyo del sector privado involucrado, planes programas y proyectos para prevenir y controlar enfermedades	Toma de muestras vigilancia activa granjas industriales	N° de muestras tomadas	30		30						0		X				2	PORCICULTORES	DR. CHANATASIG DR. NUÑEZ	INFORME MUESTRAS
COTOPAXI	Fortalecer los Servicios Técnicos, modernizándolos y delegando funciones a actores acreditados, para lograr el reconocimiento nacional e internacional.	Sanidad Animal	Programas Específicos Sanitario Porcino	Formular y ejecutar el apoyo del sector privado involucrado, planes programas y proyectos para prevenir y controlar enfermedades	Supervisar y tomar muestras vigilancia activa traspatio sin identificación (muestreo ampliado)	N° de muestras tomadas	0								0									
COTOPAXI	Fortalecer los Servicios Técnicos, modernizándolos y delegando funciones a actores acreditados, para lograr el reconocimiento nacional e internacional.	Sanidad Animal	Programas Específicos Sanitario	Formular y ejecutar el apoyo del sector privado involucrado, planes programas y proyectos para prevenir y controlar enfermedades	Supervisar la vacunación contra la Fiebre Aftosa en granjas porcinas	N° de supervisiones	2		1		1				0			X			2	PORCICULTORES	DR. CHANATASIG DR. NUÑEZ	INFORME
COTOPAXI	Fortalecer los Servicios Técnicos, modernizándolos y delegando funciones a actores acreditados, para lograr el reconocimiento nacional e internacional.	Sanidad Animal	Programas Específicos Sanitario	Formular y ejecutar el apoyo del sector privado involucrado, planes programas y proyectos para prevenir y controlar enfermedades	Supervisar la vacunación contra la Peste Porcina Clásica	N° de supervisiones	8	2	2	2	2				0		X				8	PORCICULTORES	DR. CHANATASIG DR. NUÑEZ	INFORME
COTOPAXI	Fortalecer los Servicios Técnicos, modernizándolos y delegando funciones a actores acreditados, para lograr el reconocimiento nacional e internacional.	Sanidad Animal	Programas Específicos Sanitario	Formular y ejecutar el apoyo del sector privado involucrado, planes programas y proyectos para prevenir y controlar enfermedades	Supervisar las actividades del Programa de Cisticercosis	N° de supervisiones	0								0									
COTOPAXI	Fortalecer los Servicios Técnicos, modernizándolos y delegando funciones a actores acreditados, para lograr el reconocimiento nacional e internacional.	Sanidad Animal	Programas Específicos Sanitario	Formular y ejecutar el apoyo del sector privado involucrado, planes programas y proyectos para prevenir y controlar enfermedades	Atender Brotes PPC	N° de brotes atendidos	8	2	2	2	2		500		500		X	X			15	PORCICULTORES	DR. CHANATASIG DR. NUÑEZ	INFORME

ELABORADO POR: MJCE

FECHA: 07/10/2013

REVISADO POR: IEBE/ MAFH

FECHA: 07/10/2013



AGROCALIDAD COTOPAXI

AUDITORÍA INTEGRAL

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012
Plan Operativo Anual

PAI 1.5

24/33

ESTRUCTURA	OBJETIVOS ESTRATÉGICOS INSTITUCIONALES (OEI)	PROCESO	SUBPROCESO	OBJETIVOS POR COMPONENTES	PROYECTOS Y ACTIVIDADES CLAVES	INDICADOR DE LOS PROYECTOS Y ACTIVIDADES CLAVES	META ANUAL DE LOS PROYECTOS Y ACTIVIDADES CLAVES	METAS I TRIMESTRE	METAS II TRIMESTRE	METAS III TRIMESTRE	METAS IV TRIMESTRE	PRESUPUESTO I TRIMESTRE	PRESUPUESTO II TRIMESTRE	PRESUPUESTO III TRIMESTRE	PRESUPUESTO IV TRIMESTRE	PRESUPUESTO TOTAL	COBERTURA NACIONAL	COBERTURA PROVINCIAL	COBERTURA CANTONAL	COBERTURA PARROQUIAL	No. BENEFICIARIOS Y/O CLIENTES	DESCRIPCIÓN DE LA POBLACIÓN OBJETIVO.	RESPONSABLE DEL SUBPROCESO	MEDIOS DE VERIFICACIÓN
COTOPAXI	Fortalecer los Servicios Técnicos, modernizándolos y delegando funciones a actores acreditados, para lograr el reconocimiento nacional e internacional.	Sanidad Animal	Programas Específicos sanidad	Formular y ejecutar el apoyo del sector privado involucrado, planes programas y proyectos para prevenir y controlar enfermedades	Monitoreo de influenza aviar	N° de muestras tomadas	200	200							0		X	X			10	PROPIETARIOS GRANJAS	DR. CHANATASIG DR. NUÑEZ	INFORME
COTOPAXI	Fortalecer los Servicios Técnicos, modernizándolos y delegando funciones a actores acreditados, para lograr el reconocimiento nacional e internacional.	Sanidad Animal	Programas Específicos sanidad avícola	Formular y ejecutar el apoyo del sector privado involucrado, planes programas y proyectos para prevenir y controlar enfermedades	Participar en eventos de capacitación a personal técnico	N° de personas capacitadas	2	0	1	1	0		320	320	640		X				2	TECNICOS PROVINCIALES	DR. CHANATASIG DR. NUÑEZ	INFORME Y CERTIFICADO
COTOPAXI	Fortalecer los Servicios Técnicos, modernizándolos y delegando funciones a actores acreditados, para lograr el reconocimiento nacional e internacional.	Sanidad Animal	Programas Específicos sanidad avícola	Formular y ejecutar el apoyo del sector privado involucrado, planes programas y proyectos para prevenir y controlar enfermedades	Registrar granjas	N° de granjas registradas	8	2	2	2	2				0		X				8	PROPIETARIOS GRANJAS	DR. CHANATASIG DR. NUÑEZ	INFORME
COTOPAXI	Fortalecer los Servicios Técnicos, modernizándolos y delegando funciones a actores acreditados, para lograr el reconocimiento nacional e internacional.	Sanidad Animal	Programas Específicos sanidad avícola	Formular y ejecutar el apoyo del sector privado involucrado, planes programas y proyectos para prevenir y controlar enfermedades	Participar en eventos de capacitación a personal técnico	N° de personas capacitadas	2	0	1	1	0		320	320	640		X				2	TECNICOS PROVINCIALES	DR. CHANATASIG DR. NUÑEZ	CERTIFICADOS, INFORMES
COTOPAXI	Fortalecer los Servicios Técnicos, modernizándolos y delegando funciones a actores acreditados, para lograr el reconocimiento nacional e internacional.	Sanidad Animal	Programas Específicos sanidad	Formular y ejecutar el apoyo del sector privado involucrado, planes programas y proyectos para prevenir y controlar enfermedades	Realizar pruebas de Newcastle	N° de predios visitados	200	0	200	0	0				0		X	X			10	PROPIETARIOS GRANJAS	DR. CHANATASIG DR. NUÑEZ	INFORME
COTOPAXI	Fortalecer los Servicios Técnicos, modernizándolos y delegando funciones a actores acreditados, para lograr el reconocimiento nacional e internacional.	Sanidad Animal	Programas Específicos sanidad avícola	Formular y ejecutar el apoyo del sector privado involucrado, planes programas y proyectos para prevenir y controlar enfermedades	Participar en eventos de capacitación a personal técnico	N° de personas capacitadas	2	0	1	0	1		320	320	640		X				2	TECNICOS PROVINCIALES	DR. CHANATASIG DR. NUÑEZ	INFORME Y CERTIFICADO
COTOPAXI	Fortalecer los Servicios Técnicos, modernizándolos y delegando funciones a actores acreditados, para lograr el reconocimiento nacional e internacional.	Sanidad Animal	Programas Específicos sanidad avícola	Formular y ejecutar el apoyo del sector privado involucrado, planes programas y proyectos para prevenir y controlar enfermedades	Realizar eventos de educación sanitaria	N° de personas capacitadas	50	0	0	0	50			650	650		X	X			50	PROPIETARIOS GRANJAS	DR. CHANATASIG DR. NUÑEZ	LISTADO ASISTENTES
COTOPAXI	Fortalecer los Servicios Técnicos, modernizándolos y delegando funciones a actores acreditados, para lograr el reconocimiento nacional e internacional.	Sanidad Animal	Control de Material Reproductivo	Asegurar que el material reproductivo de producción nacional o importado cumpla con estándares sanitarios y de calidad	Participar en eventos de capacitación a personal técnico	N° de personas capacitadas	2	0	0	1	1			320	320	640		X			2	TECNICOS PROVINCIALES	DR. CHANATASIG DR. NUÑEZ	INFORME Y CERTIFICADO

ELABORADO POR: MJCE

FECHA: 07/10/2013

REVISADO POR: IEBE/ MAFH

FECHA: 07/10/2013



AGROCALIDAD COTOPAXI

AUDITORÍA INTEGRAL

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012
Plan Operativo Anual

PAI 1.5

25/33

ESTRUCTURA	OBJETIVOS ESTRATÉGICOS INSTITUCIONALES (OEI)	PROCESO	SUBPROCESO	OBJETIVOS POR COMPONENTES	PROYECTOS Y ACTIVIDADES CLAVES	INDICADOR DE LOS PROYECTOS Y ACTIVIDADES CLAVES	META ANUAL DE LOS PROYECTOS Y ACTIVIDADES CLAVES	METAS I TRIMESTRE	METAS II TRIMESTRE	METAS III TRIMESTRE	METAS IV TRIMESTRE	PRESUPUESTO I TRIMESTRE	PRESUPUESTO II TRIMESTRE	PRESUPUESTO III TRIMESTRE	PRESUPUESTO IV TRIMESTRE	PRESUPUESTO TOTAL	COBERTURA NACIONAL	COBERTURA PROVINCIAL	COBERTURA CANTONAL	COBERTURA PARROQUIAL	No. BENEFICIARIOS Y/O CLIENTES	DESCRIPCIÓN DE LA POBLACIÓN OBJETIVO.	RESPONSABLE DEL SUBPROCESO	MEDIOS DE VERIFICACIÓN
COTOPAXI	Fortalecer los Servicios Técnicos, modernizándolos y delegando funciones a actores acreditados, para lograr el reconocimiento nacional e internacional.	Sanidad Animal	Control de Material Reproductivo	Asegurar que el material reproductivo de producción nacional o importado cumpla con estándares sanitarios y de calidad	Registrar Centros de procesamiento de material reproductivo	N° de centros registrados	0	0	0	0	0					0								
COTOPAXI	Fortalecer los Servicios Técnicos, modernizándolos y delegando funciones a actores acreditados, para lograr el reconocimiento nacional e internacional.	Sanidad Animal	Control de Material Reproductivo	Asegurar que el material reproductivo de producción nacional o importado cumpla con estándares sanitarios y de calidad	Registrar material reproductivo	N° de registros de material reproductivo	0	0	0	0	0					0								
COTOPAXI	Fortalecer los Servicios Técnicos, modernizándolos y delegando funciones a actores acreditados, para lograr el reconocimiento nacional e internacional.	Sanidad Animal	Control de Material Reproductivo	Asegurar que el material reproductivo de producción nacional o importado cumpla con estándares sanitarios y de calidad	Toma de muestras para exámenes de laboratorio	N° de muestras tomadas	0	0	0	0	0					0								
COTOPAXI	Fortalecer los Servicios Técnicos, modernizándolos y delegando funciones a actores acreditados, para lograr el reconocimiento nacional e internacional.	Sanidad Animal	Vigilancia Epidemiológica	Determinar la ocurrencia de enfermedades en especies animales de interés económico	Realizar inspecciones y enviar el reporte de notificaciones de enfermedades vesiculares	N° de inspecciones	8	2	2	2	2					0		X			8	PEQUEÑOS MEDIANOS Y GRANDES GANADEROS	DR. CHANATASIG DR. NUÑEZ	INFORME
COTOPAXI	Fortalecer los Servicios Técnicos, modernizándolos y delegando funciones a actores acreditados, para lograr el reconocimiento nacional e internacional.	Sanidad Animal	Vigilancia Epidemiológica	Determinar la ocurrencia de enfermedades en especies animales de interés económico	Realizar inspecciones y enviar el reporte de notificaciones de presencia de enfermedades neurológicas	N° de inspecciones	0	0	0	0	0					0								
COTOPAXI	Fortalecer los Servicios Técnicos, modernizándolos y delegando funciones a actores acreditados, para lograr el reconocimiento nacional e internacional.	Sanidad Animal	Vigilancia Epidemiológica	Determinar la ocurrencia de enfermedades en especies animales de interés económico	Participar en las capacitaciones en temas de vigilancia epidemiológica	N° de personas capacitadas	2	0	1	1	0		320	320		640		X			2	TECNICOS PROVINCIALES	DR. CHANATASIG DR. NUÑEZ	INFORME Y CERTIFICADO
COTOPAXI	Fortalecer los Servicios Técnicos, modernizándolos y delegando funciones a actores acreditados, para lograr el reconocimiento nacional e internacional.	Sanidad Animal	Vigilancia Epidemiológica	Determinar la ocurrencia de enfermedades en especies animales de interés económico	Realizar inspecciones y enviar reporte semanal de la situación sanitaria de las enfermedades infectocontagiosas de los animales (telegramas semanales)	N° de inspecciones	53	13	13	13	14					0								

ELABORADO POR: MJCE

FECHA: 07/10/2013

REVISADO POR: IEBE/ MAFH

FECHA: 07/10/2013



AGROCALIDAD COTOPAXI

AUDITORÍA INTEGRAL

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012
Plan Operativo Anual

PAI 1.5

26/33

ESTRUCTURA	OBJETIVOS ESTRATÉGICOS INSTITUCIONALES (OEI)	PROCESO	SUBPROCESO	OBJETIVOS POR COMPONENTES	PROYECTOS Y ACTIVIDADES CLAVES	INDICADOR DE LOS PROYECTOS Y ACTIVIDADES CLAVES	META ANUAL DE LOS PROYECTOS Y ACTIVIDADES CLAVES	METAS I TRIMESTRE	METAS II TRIMESTRE	METAS III TRIMESTRE	METAS IV TRIMESTRE	PRESUPUESTO I TRIMESTRE	PRESUPUESTO II TRIMESTRE	PRESUPUESTO III TRIMESTRE	PRESUPUESTO IV TRIMESTRE	PRESUPUESTO TOTAL	COBERTURA NACIONAL	COBERTURA PROVINCIAL	COBERTURA CANTONAL	COBERTURA PARROQUIAL	No. BENEFICIARIOS Y/O CLIENTES	DESCRIPCIÓN DE LA POBLACIÓN OBJETIVO.	RESPONSABLE DEL SUBPROCESO	MEDIOS DE VERIFICACIÓN
COTOPAXI	Fortalecer los Servicios Técnicos, modernizándolos y delegando funciones a actores acreditados, para lograr el reconocimiento nacional e internacional.	Sanidad Animal	Vigilancia Epidemiológica	Determinar la ocurrencia de enfermedades en especies animales de interés económico	Realizar controles y enviar reportes de presencia y ocurrencia de brotes de enfermedades infectocontagiosas de los animales a través de reportes iniciales	N° de controles	8	2	2	2	2					0		X	X		8	PEQUEÑOS MEDIANOS Y GRANDES PRODUCTORES	DR. CHANATASIG DR. NUÑEZ	INFORMES INICIALES
COTOPAXI	Fortalecer los Servicios Técnicos, modernizándolos y delegando funciones a actores acreditados, para lograr el reconocimiento nacional e internacional.	Sanidad Animal	Vigilancia Epidemiológica	Determinar la ocurrencia de enfermedades en especies animales de interés económico	Elaborar informes epidemiológicos de predios interdictivos con base a las medidas sanitarias y de control de brotes de enfermedades atendidas por los técnicos provinciales	N° de actas	4	1	1	1	1					0		X	X		4	PEQUEÑOS MEDIANOS Y GRANDES PRODUCTORES	DR. CHANATASIG DR. NUÑEZ	INFORMES
COTOPAXI	Fortalecer los Servicios Técnicos, modernizándolos y delegando funciones a actores acreditados, para lograr el reconocimiento nacional e internacional.	Sanidad Animal	Vigilancia Epidemiológica	Determinar la ocurrencia de enfermedades en especies animales de interés económico	Realizar supervisiones conjuntas a camales y enviar informe mensual	N° de supervisiones	72	18	18	18	18					0		X	X		6	CENTROS DE FAENAMIENTO	DR. CHANATASIG DR. NUÑEZ	INFORMES
COTOPAXI	Fortalecer los Servicios Técnicos, modernizándolos y delegando funciones a actores acreditados, para lograr el reconocimiento nacional e internacional.	Sanidad Animal	Vigilancia Epidemiológica	Determinar la ocurrencia de enfermedades en especies animales de interés económico	Realizar supervisiones conjuntas a ferias y enviar informe mensual	N° de supervisiones	264	66	66	66	66					0		X	X		6	FERIAS DE COMERCIALIZACION	DR. CHANATASIG DR. NUÑEZ	INFORMES
COTOPAXI	Fortalecer los Servicios Técnicos, modernizándolos y delegando funciones a actores acreditados, para lograr el reconocimiento nacional e internacional.	Sanidad Animal	Vigilancia Epidemiológica	Determinar la ocurrencia de enfermedades en especies animales de interés económico	Realizar supervisiones conjuntas a industrias lácteas y enviar informe mensual	N° de supervisiones	960	240	240	240	240		600			600		X	X		80	INDUSTRIAS LACTEAS	DR. CHANATASIG DR. NUÑEZ	INFORMES
COTOPAXI	Fortalecer los Servicios Técnicos, modernizándolos y delegando funciones a actores acreditados, para lograr el reconocimiento nacional e internacional.	Sanidad Animal	Acceso a Mercados Internacionales	Apoyar el acceso a mercados internacionales certificando la calidad sanitaria de animales, productos y subproductos de origen animal	Inspeccionar Centros de producción pecuarios para exportación	N° de inspecciones	2	1	1	0	0					0			X		2	CENTROS DE PRODUCCION PECUARIOS	DR. CHANATASIG DR. NUÑEZ	INFORMES
COTOPAXI	Fortalecer los Servicios Técnicos, modernizándolos y delegando funciones a actores acreditados, para lograr el reconocimiento nacional e internacional.	Sanidad Animal	Acceso a Mercados Internacionales	Apoyar el acceso a mercados internacionales certificando la calidad sanitaria de animales, productos y subproductos de origen animal	Inspeccionar establecimientos Pecuarios para exportación	N° de inspecciones	4	1	1	1	1					0		X			4	EXPORTADORES	DR. CHANATASIG DR. NUÑEZ	INFORMES

ELABORADO POR: MJCE

FECHA: 07/10/2013

REVISADO POR: IEBE/ MAFH

FECHA: 07/10/2013



AGROCALIDAD COTOPAXI

AUDITORÍA INTEGRAL

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012
Plan Operativo Anual

PAI 1.5

27/33

ESTRUCTURA	OBJETIVOS ESTRATÉGICOS INSTITUCIONALES (OEI)	PROCESO	SUBPROCESO	OBJETIVOS POR COMPONENTES	PROYECTOS Y ACTIVIDADES CLAVES	INDICADOR DE LOS PROYECTOS Y ACTIVIDADES CLAVES	META ANUAL DE LOS PROYECTOS Y ACTIVIDADES CLAVES	METAS I TRIMESTRE	METAS II TRIMESTRE	METAS III TRIMESTRE	METAS IV TRIMESTRE	PRESUPUESTO I TRIMESTRE	PRESUPUESTO II TRIMESTRE	PRESUPUESTO III TRIMESTRE	PRESUPUESTO IV TRIMESTRE	PRESUPUESTO TOTAL	COBERTURA NACIONAL	COBERTURA PROVINCIAL	COBERTURA CANTONAL	COBERTURA PARROQUIAL	No. BENEFICIARIOS Y/O CLIENTES	DESCRIPCIÓN DE LA POBLACIÓN OBJETIVO.	RESPONSABLE DEL SUBPROCESO	MEDIOS DE VERIFICACIÓN
COTOPAXI	Fortalecer los Servicios Técnicos, modernizándolos y delegando funciones a actores acreditados, para lograr el reconocimiento nacional e internacional.	Sanidad Animal	Acceso a Mercados Internacionales	Apoyar el acceso a mercados internacionales certificando la calidad sanitaria de animales, productos y subproductos de origen animal	Emitir pre certificados sanitarios de exportación	N° de pre certificados	12	3	3	3	3					0					3	EXPORTADORES	DR. CHANATASIG DR. NUÑEZ	PRECERTIFICADOS
COTOPAXI	Fortalecer los Servicios Técnicos, modernizándolos y delegando funciones a actores acreditados, para lograr el reconocimiento nacional e internacional.	Sanidad Animal	Acceso a Mercados Internacionales	Apoyar el acceso a mercados internacionales certificando la calidad sanitaria de animales, productos y subproductos de origen animal	Emitir Certificados Sanitarios de Exportación	N° de certificados	4	1	1	1	1					0		X			4	EXPORTADORES	DR. CHANATASIG	CERTIFICADOS
COTOPAXI	Fortalecer los Servicios Técnicos, modernizándolos y delegando funciones a actores acreditados, para lograr el reconocimiento nacional e internacional.	Sanidad Animal	Acceso a Mercados Internacionales	Apoyar el acceso a mercados internacionales certificando la calidad sanitaria de animales, productos y subproductos de origen animal	Participar en eventos de capacitación a personal técnico	N° de personas capacitadas	2	0	1	1	0		320	320		640		X			2	TECNICOS PROVINCIALES	DR. CHANATASIG DR. NUÑEZ	INFORME CERTIFICADOS
COTOPAXI	Fortalecer la estructura institucional modernizando sus procesos para mejorar su gestión	Gestión de Talento Humano	Talento Humano	Asesorar, apoyar y participar en los procesos organizacionales a través de la administración adecuada del recurso humano	Elaborar y enviar el informe mensual de control de asistencia del personal	N° de informes	12	3	3	3	3		24			24		X			10	usuarios internos	ING. CARLOS MANCHENO	INFORMES
COTOPAXI	6. Mejorar el nivel de satisfacción de los clientes internos y externos	Administrativa, Financiera y	Gestión Administrativa	Administrar bienes muebles e inmuebles de la institución	Constatar y controlar físicamente los bienes de larga duración y de uso y consumo corriente	N° de actas	2		1				35			35		X			10	usuarios internos	ING. CARLOS MANCHENO	ACTAS
COTOPAXI	6. Mejorar el nivel de satisfacción de los clientes internos y externos	Administrativa, Financiera y	Gestión Administrativa	Administrar bienes muebles e inmuebles de la institución	Elaborar informes de control de actividades y asistencia del personal de la coordinación.	N° de informes	12	3	3	3	3		35			35		X			10	usuarios internos	ING. CARLOS MANCHENO	INFORMES
COTOPAXI	6. Mejorar el nivel de satisfacción de los clientes internos y externos	Administrativa, Financiera y	Gestión Administrativa	Administrar bienes muebles e inmuebles de la institución	Realizar apoyo logístico para la ejecución de los programas específicos	N° de actas	56		28				28			28		X			10	usuarios internos	ING. CARLOS MANCHENO	ACTAS

MARCAS: ¶ Sumado verticalmente - Sanidad Animal \$ 17300,00 **AEJ 1.3**

ELABORADO POR: MJCE

FECHA: 07/10/2013

REVISADO POR: IEBE/ MAFH

FECHA: 07/10/2013



AGROCALIDAD COTOPAXI

AUDITORÍA INTEGRAL

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012
Plan Operativo Anual

PAI 1.5

28/33

ESTRUCTURA	OBJETIVOS ESTRATÉGICOS INSTITUCIONALES (OEI)	PROCESO	SUBPROCESO	OBJETIVOS POR COMPONENTES	PROYECTOS Y ACTIVIDADES CLAVES	INDICADOR DE LOS PROYECTOS Y ACTIVIDADES CLAVE	META ANUAL DE LOS PROYECTOS Y ACTIVIDADES CLAVES	METAS I TRIMESTRE	METAS II TRIMESTRE	METAS III TRIMESTRE	METAS IV TRIMESTRE	PRESUPUESTO I TRIMESTRE	PRESUPUESTO II TRIMESTRE	PRESUPUESTO III TRIMESTRE	PRESUPUESTO IV TRIMESTRE	PRESUPUESTO TOTAL	COBERTURA NACIONAL	COBERTURA PROVINCIAL	COBERTURA CANTONAL	COBERTURA PARROQUIAL	No. BENEFICIARIOS Y/O CLIENTES	DESCRIPCIÓN DE LA POBLACIÓN OBJETIVO.	RESPONSABLE DEL SUBPROCESO	MEDIOS DE VERIFICACIÓN
COTOPAXI	6. Mejorar el nivel de satisfacción de los clientes internos y externos	Administrativa, Financiera y	Gestión Administrativa	Administrar bienes muebles e inmuebles de la institución	Realizar el control interno de bienes y especies valoradas	N° de controles	240	60	60	60	60		28			28		X			10	usuarios internos	ING. CARLOS MANCHENO	CONTROLES
COTOPAXI	6. Mejorar el nivel de satisfacción de los clientes internos y externos	Gestión Administrativa, Financiera y Tecnológica	Gestión Financiera	Administrar, coordinar y ejecutar actividades para el manejo óptimo de los recursos financieros	Participar en eventos planificados por planta central (Elaboración del PAC, Análisis de ejecución presupuestaria, liquidación del presupuesto)	N° de participantes	4	1	1	1	1	200	200		200	600		X			10	usuarios internos	ING. CARLOS MANCHENO	PARTICIPANTES
COTOPAXI	6. Mejorar el nivel de satisfacción de los clientes internos y externos	Administrativa, Financiera y	Gestión Financiera	Administrar, coordinar y ejecutar actividades para el manejo óptimo de los recursos financieros	Elaborar la certificación presupuestaria, Comprometido y Devengado para la ejecución del Presupuesto.	N° de Curs	350	60	105	105	80	13481	68510	20931	20031	122953		X			350	usuarios internos y externos	ING. CARLOS MANCHENO	CURS
COTOPAXI	6. Mejorar el nivel de satisfacción de los clientes internos y externos	Administrativa, Financiera y	Gestión Financiera	Administrar, coordinar y ejecutar actividades para el manejo óptimo de los recursos financieros	Realizar proceso para capacitación personal del área	N° de personas capacitadas	3		1	1	1		150	100	100	350		X			10	usuarios internos	ING. CARLOS MANCHENO	PERSONAS CAPACITADAS
COTOPAXI	6. Mejorar el nivel de satisfacción de los clientes internos y externos	Administrativa, Financiera y	Gestión Financiera	Administrar, coordinar y ejecutar actividades para el manejo óptimo de los recursos financieros	Registrar las recaudaciones generadas por servicios sanitarios	N° de facturas	1800	450	450	450	450		125	125	100	350		X			1800	usuarios internos y externos	ING. CARLOS MANCHENO	FACTURAS
COTOPAXI	6. Mejorar el nivel de satisfacción de los clientes internos y externos	Administrativa, Financiera y	Gestión Financiera	Administrar, coordinar y ejecutar actividades para el manejo óptimo de los recursos financieros	Elaborar informes de facturación y recaudación por servicios sanitarios	N° de informes	12	3	3	3	3		25	25	25	75		X			5	usuarios internos y externos	ING. CARLOS MANCHENO	INFORMES
COTOPAXI	6. Mejorar el nivel de satisfacción de los clientes internos y externos	Administrativa, Financiera y	Gestión Financiera	Administrar, coordinar y ejecutar actividades para el manejo óptimo de los recursos financieros	Participar en eventos de capacitación para el personal del área	N° de personas capacitadas	2		1	1		350	210			560		X			2	usuarios internos	ING. CARLOS MANCHENO	PERSONAS CAPACITADAS
COTOPAXI	6. Mejorar el nivel de satisfacción de los clientes internos y externos	Administrativa, Financiera y	Gestión Financiera	Administrar, coordinar y ejecutar actividades para el manejo óptimo de los recursos financieros	Realizar el control interno de los puntos de recaudación	N° de informes	24	6	6	6	6	40	40	40	40	160		X			24	usuarios internos y externos	ING. CARLOS MANCHENO	INFORMES

MARCAS: ¶ Sumado verticalmente - Administrativo Financiero \$ 125198,00 **AEJ 1.3**

ELABORADO POR: MJCE

FECHA: 07/10/2013

REVISADO POR: IEBE/ MAFH

FECHA: 07/10/2013



AGROCALIDAD COTOPAXI

AUDITORÍA INTEGRAL

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012
Plan Operativo Anual

PAI 1.5

29/33

ESTRUCTURA	OBJETIVOS ESTRATÉGICOS INSTITUCIONALES (OEI)	PROCESO	SUBPROCESO	OBJETIVOS POR COMPONENTES	PROYECTOS Y ACTIVIDADES CLAVES	INDICADOR DE LOS PROYECTOS Y ACTIVIDADES CLAVES	META ANUAL DE LOS PROYECTOS Y ACTIVIDADES CLAVES	METAS I TRIMESTRE	METAS II TRIMESTRE	METAS III TRIMESTRE	METAS IV TRIMESTRE	PRESUPUESTO I TRIMESTRE	PRESUPUESTO II TRIMESTRE	PRESUPUESTO III TRIMESTRE	PRESUPUESTO IV TRIMESTRE	PRESUPUESTO TOTAL	COBERTURA NACIONAL	COBERTURA PROVINCIAL	COBERTURA CANTONAL	COBERTURA PARROQUIAL	No. BENEFICIARIOS Y/O CLIENTES	DESCRIPCIÓN DE LA POBLACIÓN OBJETIVO.	RESPONSABLE DEL SUBPROCESO	MEDIOS DE VERIFICACIÓN
COTOPAXI	Lograr la plena integración con el Sistema de Calidad, Sanidad e Inocuidad de los Alimentos - SISCAL-	Inocuidad de Alimentos	Programas Específicos Certificación de Calidad	Diseñar y ejecutar planes, programas y proyectos relacionados con la inocuidad de alimentos	Participar en eventos de capacitación a personal técnico	N° de personas capacitadas	4	1	1	1	1	320	320	320	370	1330		X			4	TECNICOS	ING. MANCHENO ING. ALBÁN ING. OÑATE ING. ESCLUIDERO	ING. INFORMES, CERTIFICADOS
COTOPAXI	Lograr la plena integración con el Sistema de Calidad, Sanidad e Inocuidad de los Alimentos - SISCAL-	Inocuidad de Alimentos	Registro de Insumos Agrícolas	Garantizar la calidad de los insumos agrícolas evaluando los expedientes de cada uno y emitiendo registros sanitarios	Controlar el post-registro de plaguicidas y productos afines de uso agrícola	N° de controles	0									0								
COTOPAXI	Lograr la plena integración con el Sistema de Calidad, Sanidad e Inocuidad de los Alimentos - SISCAL-	Inocuidad de Alimentos	Registro de Insumos Agrícolas	Garantizar la calidad de los insumos agrícolas evaluando los expedientes de cada uno y emitiendo registros sanitarios	Toma de muestras en el control post-registro de plaguicidas y productos afines de uso agrícola	N° de muestras tomadas	12	3	3	3	3					0		X			12	ALMACENES DE EXPENDIO	ING. OÑATE	MUESTRAS
COTOPAXI	Lograr la plena integración con el Sistema de Calidad, Sanidad e Inocuidad de los Alimentos - SISCAL-	Inocuidad de Alimentos	Registro de Insumos Agrícolas	Garantizar la calidad de los insumos agrícolas evaluando los expedientes de cada uno y emitiendo registros sanitarios	Realizar el control de la comercialización de plaguicidas y productos afines de uso agrícola y enviar las actas de muestreo	N° de actas	4	1	1	1	1					0		X				ALMACENES DE EXPENDIO	ING. OÑATE	ACTAS
COTOPAXI	Lograr la plena integración con el Sistema de Calidad, Sanidad e Inocuidad de los Alimentos - SISCAL-	Inocuidad de Alimentos	Registro de Insumos Agrícolas	Garantizar la calidad de los insumos agrícolas evaluando los expedientes de cada uno y emitiendo registros sanitarios	Controlar la comercialización de plaguicidas y productos afines de uso agrícola	N° de controles	900	225	225	225	225					0		X			150	ALMACENES DE EXPENDIO	ING. OÑATE	HOJA DE SUPERVISION
COTOPAXI	Lograr la plena integración con el Sistema de Calidad, Sanidad e Inocuidad de los Alimentos - SISCAL-	Inocuidad de Alimentos	Registro de Insumos Agrícolas	Garantizar la calidad de los insumos agrícolas evaluando los expedientes de cada uno y emitiendo registros sanitarios	Realizar el control de la comercialización de plaguicidas y productos afines de uso agrícola y envío de informes técnicos	N° de informes	12	3	3	3	3					0		X			1	PLANTA CENTRAL	ING. OÑATE	INFORMES
COTOPAXI	Lograr la plena integración con el Sistema de Calidad, Sanidad e Inocuidad de los Alimentos - SISCAL-	Inocuidad de Alimentos	Registro de Insumos Agrícolas	Garantizar la calidad de los insumos agrícolas evaluando los expedientes de cada uno y emitiendo registros sanitarios	Emitir Informes Técnicos para la Importación de plaguicidas de uso agrícola (Guayaquil)	N° de informes (Permisos de Importación)	0	0	0	0	0					0								

ELABORADO POR: MJCE

FECHA: 07/10/2013

REVISADO POR: IEBE/ MAFH

FECHA: 07/10/2013



AGROCALIDAD COTOPAXI

AUDITORÍA INTEGRAL

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012
Plan Operativo Anual

PAI 1.5

30/33

ESTRUCTURA	OBJETIVOS ESTRATÉGICOS INSTITUCIONALES (OEI)	PROCESO	SUBPROCESO	OBJETIVOS POR COMPONENTES	PROYECTOS Y ACTIVIDADES CLAVES	INDICADOR DE LOS PROYECTOS Y ACTIVIDADES CLAVES	META ANUAL DE LOS PROYECTOS Y ACTIVIDADES CLAVES	METAS I TRIMESTRE	METAS II TRIMESTRE	METAS III TRIMESTRE	METAS IV TRIMESTRE	PRESUPUESTO I TRIMESTRE	PRESUPUESTO II TRIMESTRE	PRESUPUESTO III TRIMESTRE	PRESUPUESTO IV TRIMESTRE	PRESUPUESTO TOTAL	COBERTURA NACIONAL	COBERTURA PROVINCIAL	COBERTURA CANTONAL	COBERTURA PARROQUIAL	No. BENEFICIARIOS Y/O CLIENTES	DESCRIPCIÓN DE LA POBLACIÓN OBJETIVO.	RESPONSABLE DEL SUBPROCESO	MEDIOS DE VERIFICACIÓN
COTOPAXI	Lograr la plena integración con el Sistema de Calidad, Sanidad e Inocuidad de los Alimentos - SISCAL-	Inocuidad de Alimentos	Registro de Insumos Agrícolas	Garantizar la calidad de los insumos agrícolas evaluando los expedientes de cada uno y emitiendo registros sanitarios	Inspeccionar almacenes de insumos agropecuarios y emitir permisos de funcionamiento	N° de permisos	150	150	0	0	0				0		X				150	ALMACENES DE EXPENDIO	ING. MANCHENO ING. ALBÁN ING. OÑATE ING. ESCUDERO	PERMISOS DE FUNCIONAMIENTO
COTOPAXI	Lograr la plena integración con el Sistema de Calidad, Sanidad e Inocuidad de los Alimentos - SISCAL-	Inocuidad de Alimentos	Registro de Insumos Agrícolas	Garantizar la calidad de los insumos agrícolas evaluando los expedientes de cada uno y emitiendo registros sanitarios	Inspeccionar empresas y personas vinculadas a la fabricación, formulación, envase, importación, exportación, distribución y aplicación de plaguicidas y productos afines de uso agrícola	N° de inspecciones	0	0	0	0	0				0									
COTOPAXI	Lograr la plena integración con el Sistema de Calidad, Sanidad e Inocuidad de los Alimentos - SISCAL-	Inocuidad de Alimentos	Registro de Insumos Agrícolas	Garantizar la calidad de los insumos agrícolas evaluando los expedientes de cada uno y emitiendo registros sanitarios	Participar en eventos de capacitación sobre control de almacenes agropecuarios	N° de personas capacitadas	6	0	2	2	2		640	640	710	1990		X			6	TECNICOS	ING. ALBÁN ING. OÑATE ING. ESCUDERO DR. NUÑEZ	REGISTRO DE ASISTENTES
COTOPAXI	Lograr la plena integración con el Sistema de Calidad, Sanidad e Inocuidad de los Alimentos - SISCAL-	Inocuidad de Alimentos	Registro de Insumos Agrícolas	Garantizar la calidad de los insumos agrícolas evaluando los expedientes de cada uno y emitiendo registros sanitarios	Participar en eventos de capacitación sobre pruebas de eficacia	N° de personas capacitadas	4	1	1	1	1	320	320	320	370	1330		X			4	TECNICOS	ING. MANCHENO ING. ALBÁN ING. OÑATE ING. ESCUDERO	INFORMES, CERTIFICADOS
COTOPAXI	Lograr la plena integración con el Sistema de Calidad, Sanidad e Inocuidad de los Alimentos - SISCAL-	Inocuidad de Alimentos	Registro de Insumos Agrícolas	Garantizar la calidad de los insumos agrícolas evaluando los expedientes de cada uno y emitiendo registros sanitarios	Pruebas de eficacia de agroquímicos	N° de pruebas	96	24	24	24	24				0		X				8	EMPRESAS IMPROPIETARIAS Y/O TADORAS Y FORMULADORAS	ING. MANCHENO ING. ALBÁN ING. OÑATE ING. ESCUDERO	INFORMES
COTOPAXI	Lograr la plena integración con el Sistema de Calidad, Sanidad e Inocuidad de los Alimentos - SISCAL-	Inocuidad de Alimentos	Registro de Insumos Agrícolas	Garantizar la calidad de los insumos agrícolas evaluando los expedientes de cada uno y emitiendo registros sanitarios	Realizar eventos de capacitación a almacenistas y productores sobre comercialización, uso y manejo de plaguicidas de uso agrícola.	N° de personas capacitadas	150	150	0	0	0	1950			1950		X				150	PROPIETARIOS Y/O TECNICOS ALMACENES	ING. MANCHENO ING. ALBÁN ING. OÑATE ING. ESCUDERO	REGISTRO DE ASISTENTES

ELABORADO POR: MJCE

FECHA: 07/10/2013

REVISADO POR: IEBE/ MAFH

FECHA: 07/10/2013



AGROCALIDAD COTOPAXI

AUDITORÍA INTEGRAL

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012
Plan Operativo Anual

PAI 1.5

31/33

ESTRUCTURA	OBJETIVOS ESTRATÉGICOS INSTITUCIONALES (OEI)	PROCESO	SUBPROCESO	OBJETIVOS POR COMPONENTES	PROYECTOS Y ACTIVIDADES CLAVES	INDICADOR DE LOS PROYECTOS Y ACTIVIDADES CLAVES	META ANUAL DE LOS PROYECTOS Y ACTIVIDADES CLAVES	METAS I TRIMESTRE	METAS II TRIMESTRE	METAS III TRIMESTRE	METAS IV TRIMESTRE	PRESUPUESTO I TRIMESTRE	PRESUPUESTO II TRIMESTRE	PRESUPUESTO III TRIMESTRE	PRESUPUESTO IV TRIMESTRE	PRESUPUESTO TOTAL	COBERTURA NACIONAL	COBERTURA PROVINCIAL	COBERTURA CANTONAL	COBERTURA PARROQUIAL	No. BENEFICIARIOS Y/O CLIENTES	DESCRIPCIÓN DE LA POBLACIÓN OBJETIVO.	RESPONSABLE DEL SUBPROCESO	MEDIOS DE VERIFICACIÓN
COTOPAXI	Lograr la plena integración con el Sistema de Calidad, Sanidad e Inocuidad de los Alimentos - SISCAL-	Inocuidad de Alimentos	Registro de Insumos Agrícolas	Garantizar la calidad de los insumos agrícolas evaluando los expedientes de cada uno y emitiendo registros sanitarios	Inspeccionar almacenes de insumos agropecuarios y emitir permisos de funcionamiento	N° de permisos	150	150	0	0	0				0		X				150	ALMACENES DE EXPENDIO	ING. MANCHENO ING. ALBÁN ING. OÑATE ING. ESCUDERO	REGISTRO DE PERMISOS DE FUNCIONAMIENTO
COTOPAXI	Lograr la plena integración con el Sistema de Calidad, Sanidad e Inocuidad de los Alimentos - SISCAL-	Inocuidad de Alimentos	Registro de Insumos Agrícolas	Garantizar la calidad de los insumos agrícolas evaluando los expedientes de cada uno y emitiendo registros sanitarios	Inspeccionar empresas y personas vinculadas a la fabricación, formulación, envase, importación, exportación, distribución y aplicación de plaguicidas y productos afines de uso agrícola	N° de inspecciones	0	0	0	0	0				0									
COTOPAXI	Lograr la plena integración con el Sistema de Calidad, Sanidad e Inocuidad de los Alimentos - SISCAL-	Inocuidad de Alimentos	Registro de Insumos Agrícolas	Garantizar la calidad de los insumos agrícolas evaluando los expedientes de cada uno y emitiendo registros sanitarios	Participar en eventos de capacitación sobre control de almacenes agropecuarios	N° de personas capacitadas	6	0	2	2	2		640	640	710	1990		X			6	TECNICOS	ING. ALBÁN ING. OÑATE ING. ESCUDERO DR. NUÑEZ	REGISTRO DE ASISTENTES
COTOPAXI	Lograr la plena integración con el Sistema de Calidad, Sanidad e Inocuidad de los Alimentos - SISCAL-	Inocuidad de Alimentos	Registro de Insumos Agrícolas	Garantizar la calidad de los insumos agrícolas evaluando los expedientes de cada uno y emitiendo registros sanitarios	Participar en eventos de capacitación sobre pruebas de eficacia	N° de personas capacitadas	4	1	1	1	1	320	320	320	370	1330		X			4	TECNICOS	MANCHENO ING. ALBÁN ING. OÑATE ING.	INFORMES, CERTIFICADOS
COTOPAXI	Lograr la plena integración con el Sistema de Calidad, Sanidad e Inocuidad de los Alimentos - SISCAL-	Inocuidad de Alimentos	Registro de Insumos Agrícolas	Garantizar la calidad de los insumos agrícolas evaluando los expedientes de cada uno y emitiendo registros sanitarios	Pruebas de eficacia de agroquímicos	N° de pruebas	96	24	24	24	24				0		X				8	EMPRESAS IMPORTADORAS Y FORMULADORAS	ING. MANCHENO ING. ALBÁN ING. OÑATE ING. ESCUDERO	INFORMES
COTOPAXI	Lograr la plena integración con el Sistema de Calidad, Sanidad e Inocuidad de los Alimentos - SISCAL-	Inocuidad de Alimentos	Registro de Insumos Agrícolas	Garantizar la calidad de los insumos agrícolas evaluando los expedientes de cada uno y emitiendo registros sanitarios	Realizar eventos de capacitación a almacenistas y productores sobre comercialización, uso y manejo de plaguicidas de uso agrícola.	N° de personas capacitadas	150	150	0	0	0	1950				1950		X			150	PROPIETARIOS Y/O TECNICOS ALMACENES	ING. MANCHENO ING. ALBÁN ING. OÑATE ING. ESCUDERO	REGISTRO DE ASISTENTES
COTOPAXI	Lograr la plena integración con el Sistema de Calidad, Sanidad e Inocuidad de los Alimentos - SISCAL-	Inocuidad de Alimentos	Sistemas de Gestión de la Inocuidad	Controlar la aplicación de la normativa de la inocuidad de los alimentos	Inspeccionar y registrar centros de faena miento	N° de inspecciones	12	3	3	3	3				0		X				1	CENTROS DE FAENAMIENTO	DR. CHANATASIG	INFORMES

ELABORADO POR: MJCE

FECHA: 07/10/2013

REVISADO POR: IEBE/ MAFH

FECHA: 07/10/2013



AGROCALIDAD COTOPAXI

AUDITORÍA INTEGRAL

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012
Plan Operativo Anual

PAI 1.5

32/33

ESTRUCTURA	OBJETIVOS ESTRATÉGICOS INSTITUCIONALES (OEI)	PROCESO	SUBPROCESO	OBJETIVOS POR COMPONENTES	PROYECTOS Y ACTIVIDADES CLAVES	INDICADOR DE LOS PROYECTOS Y ACTIVIDADES CLAVES	META ANUAL DE LOS PROYECTOS Y ACTIVIDADES CLAVES	METAS I TRIMESTRE	METAS II TRIMESTRE	METAS III TRIMESTRE	METAS IV TRIMESTRE	PRESUPUESTO I TRIMESTRE	PRESUPUESTO II TRIMESTRE	PRESUPUESTO III TRIMESTRE	PRESUPUESTO IV TRIMESTRE	PRESUPUESTO TOTAL	COBERTURA NACIONAL	COBERTURA PROVINCIAL	COBERTURA CANTONAL	COBERTURA PARROQUIAL	No. BENEFICIARIOS Y/O CLIENTES	DESCRIPCIÓN DE LA POBLACIÓN OBJETIVO.	RESPONSABLE DEL SUBPROCESO	MEDIOS DE VERIFICACIÓN	
COTOPAXI	Lograr la plena integración con el Sistema de Calidad, Sanidad e Inocuidad de los Alimentos - SISCAL-	Inocuidad de Alimentos	Sistemas de Gestión de la Inocuidad	Controlar la aplicación de la normativa de la inocuidad de los alimentos	Inspeccionar y registrar centros de faena miento	N° de registros de centros de faena miento	1	1	0	0	0					0		X			1	CENTROS DE FAENAMIENTO	DR. CHANATASIG	INFORMES	
COTOPAXI	Lograr la plena integración con el Sistema de Calidad, Sanidad e Inocuidad de los Alimentos - SISCAL-	Inocuidad de Alimentos	Sistemas de Gestión de la Inocuidad	Controlar la aplicación de la normativa de la inocuidad de los alimentos	Inspeccionar y registrar centros de producción agrícola	N° de inspecciones	12	3	3	3	3					0		X			12	CENTROS DE PRODUCCION AGRICOLA	ING. ALBAN ING. OÑATE ING. ESCUDERO	INFORMES	
COTOPAXI	Lograr la plena integración con el Sistema de Calidad, Sanidad e Inocuidad de los Alimentos - SISCAL-	Inocuidad de Alimentos	Sistemas de Gestión de la Inocuidad	Controlar la aplicación de la normativa de la inocuidad de los alimentos	Inspeccionar y registrar centros de producción agrícola	N° de registros de centros de producción agrícola	12	3	3	3	3					0		X			12	CENTROS DE PRODUCCION AGRICOLA	ING. ALBAN ING. OÑATE ING. ESCUDERO	REGISTROS	
COTOPAXI	Lograr la plena integración con el Sistema de Calidad, Sanidad e Inocuidad de los Alimentos - SISCAL-	Inocuidad de Alimentos	Sistemas de Gestión de la Inocuidad	Controlar la aplicación de la normativa de la inocuidad de los alimentos	Inspeccionar y registrar granjas avícolas y porcícolas	N° de inspecciones	240	60	60	60	60					0		X			20	GRNIAS AVICOLAS Y PORCICOLAS	DR. CHANATASIG	INFORMES	
COTOPAXI	Lograr la plena integración con el Sistema de Calidad, Sanidad e Inocuidad de los Alimentos - SISCAL-	Inocuidad de Alimentos	Sistemas de Gestión de la Inocuidad	Controlar la aplicación de la normativa de la inocuidad de los alimentos	Inspeccionar y registrar granjas avícolas y porcícolas	N° de registro a granjas avícolas y porcícolas.	24	6	6	6	6					0		X			24	GRNIAS AVICOLAS Y PORCICOLAS	DR. CHANATASIG	INFORMES	
COTOPAXI	Lograr la plena integración con el Sistema de Calidad, Sanidad e Inocuidad de los Alimentos - SISCAL-	Inocuidad de Alimentos	Sistemas de Gestión de la Inocuidad	Controlar la aplicación de la normativa de la inocuidad de los alimentos	Participar en eventos de capacitación	N° de personas participantes	2			1	1				320	320	640					2	TECNICOS PROVINCIALES	DR. CHANATASIG	INFORMES

ELABORADO POR: MJCE

REVISADO POR: IEBE/ MAFH

FECHA: 07/10/2013

FECHA: 07/10/2013



AGROCALIDAD COTOPAXI

AUDITORÍA INTEGRAL

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012
Plan Operativo Anual

PAI 1.5

33/33

ESTRUCTURA	OBJETIVOS ESTRATÉGICOS INSTITUCIONALES (OEI)	PROCESO	SUBPROCESO	OBJETIVOS POR COMPONENTES	PROYECTOS Y ACTIVIDADES CLAVES	INDICADOR DE LOS PROYECTOS Y ACTIVIDADES CLAVES	META ANUAL DE LOS PROYECTOS Y ACTIVIDADES CLAVES	METAS I TRIMESTRE	METAS II TRIMESTRE	METAS III TRIMESTRE	METAS IV TRIMESTRE	PRESUPUESTO I TRIMESTRE	PRESUPUESTO II TRIMESTRE	PRESUPUESTO III TRIMESTRE	PRESUPUESTO IV TRIMESTRE	PRESUPUESTO TOTAL	COBERTURA NACIONAL	COBERTURA PROVINCIAL	COBERTURA CANTONAL	COBERTURA PARROQUIAL	No. BENEFICIARIOS Y/O CLIENTES	DESCRIPCIÓN DE LA POBLACIÓN OBJETIVO.	RESPONSABLE DEL SUBPROCESO	MEDIOS DE VERIFICACIÓN
COTOPAXI	Lograr la plena integración con el Sistema de Calidad, Sanidad e Inocuidad de los Alimentos - SISCAL-	Inocuidad de Alimentos	Sistemas de Gestión de la Inocuidad	Controlar la aplicación de la normativa de la inocuidad de los alimentos	Participar en eventos de capacitación en BPA y/o BPP a productores, actores implicados	N° de personas participantes	60			60					0		X				60	PEQUEÑOS, MEDIANOS Y GRANDES PRODUCTORES	DR. CHANATASIG DR. NUÑEZ	LISTA DE ASISTENTES
COTOPAXI	Lograr la plena integración con el Sistema de Calidad, Sanidad e Inocuidad de los Alimentos - SISCAL-	Inocuidad de Alimentos	Sistemas de Gestión de la Inocuidad	Controlar la aplicación de la normativa de la inocuidad de los alimentos	Toma de muestras de productos de origen agrícola y pecuario para determinación de residuos de plaguicidas y elaboración de actas	N° de actas	0								0									
COTOPAXI	Lograr la plena integración con el Sistema de Calidad, Sanidad e Inocuidad de los Alimentos - SISCAL-	Inocuidad de Alimentos	Sistemas de Gestión de la Inocuidad	Controlar la aplicación de la normativa de la inocuidad de los alimentos	Toma de muestras de origen agrícola y pecuario para determinación de residuos de plaguicidas	N° de muestras tomadas	0								0									
COTOPAXI	Lograr la plena integración con el Sistema de Calidad, Sanidad e Inocuidad de los Alimentos - SISCAL-	Inocuidad de Alimentos	Sistemas de Gestión de la Inocuidad	Controlar la aplicación de la normativa de la inocuidad de los alimentos	Toma de muestras de productos de origen agrícola y pecuario para determinación de residuos de medicamentos veterinarios y elaboración de actas	N° de actas	0								0									
COTOPAXI	Lograr la plena integración con el Sistema de Calidad, Sanidad e Inocuidad de los Alimentos - SISCAL-	Inocuidad de Alimentos	Sistemas de Gestión de la Inocuidad	Controlar la aplicación de la normativa de la inocuidad de los alimentos	Toma de muestras de origen agrícola y pecuario para determinación de residuos de medicamentos veterinarios	N° de muestras tomadas	0								0									
															AEJ 1.3	175548								

MARCAS: ¶ Sumado verticalmente - Inocuidad de Alimentos \$7240,00 AEJ 1.3

ELABORADO POR: MJCE

FECHA: 07/10/2013

REVISADO POR: IEBE/ MAFH

FECHA: 07/10/2013

	<p align="center">AGROCALIDAD COTOPAXI</p> <p align="center">AUDITORÍA INTEGRAL</p> <p align="center">Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012 Cronograma</p>	<p align="center">PAI 1.6</p>																								
<table border="1"> <thead> <tr> <th data-bbox="288 506 940 562">ACTIVIDAD</th> <th data-bbox="940 506 1131 562">TIEMPO</th> <th data-bbox="1131 506 1407 562">RESPONSABLE</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td data-bbox="288 562 940 618">Planificación Preliminar</td> <td data-bbox="940 562 1131 618">5 Días</td> <td data-bbox="1131 562 1407 618">MJCE</td> </tr> <tr> <td data-bbox="288 618 940 674">Planificación Estratégica</td> <td data-bbox="940 618 1131 674">4 Días</td> <td data-bbox="1131 618 1407 674">MJCE</td> </tr> <tr> <td data-bbox="288 674 940 730">Ejecución de la Auditoría Financiera</td> <td data-bbox="940 674 1131 730">63 Días</td> <td data-bbox="1131 674 1407 730">MJCE</td> </tr> <tr> <td data-bbox="288 730 940 786">Ejecución de la Auditoría de Control Interno</td> <td data-bbox="940 730 1131 786">21 Días</td> <td data-bbox="1131 730 1407 786">MJCE</td> </tr> <tr> <td data-bbox="288 786 940 842">Ejecución de la Auditoría de Gestión</td> <td data-bbox="940 786 1131 842">12 Días</td> <td data-bbox="1131 786 1407 842">MJCE</td> </tr> <tr> <td data-bbox="288 842 940 898">Ejecución de la Auditoría de Cumplimiento</td> <td data-bbox="940 842 1131 898">25 Días</td> <td data-bbox="1131 842 1407 898">MJCE</td> </tr> <tr> <td data-bbox="288 898 940 958">Informe de Auditoría Integral</td> <td data-bbox="940 898 1131 958">10 Días</td> <td data-bbox="1131 898 1407 958">MJCE</td> </tr> </tbody> </table>			ACTIVIDAD	TIEMPO	RESPONSABLE	Planificación Preliminar	5 Días	MJCE	Planificación Estratégica	4 Días	MJCE	Ejecución de la Auditoría Financiera	63 Días	MJCE	Ejecución de la Auditoría de Control Interno	21 Días	MJCE	Ejecución de la Auditoría de Gestión	12 Días	MJCE	Ejecución de la Auditoría de Cumplimiento	25 Días	MJCE	Informe de Auditoría Integral	10 Días	MJCE
ACTIVIDAD	TIEMPO	RESPONSABLE																								
Planificación Preliminar	5 Días	MJCE																								
Planificación Estratégica	4 Días	MJCE																								
Ejecución de la Auditoría Financiera	63 Días	MJCE																								
Ejecución de la Auditoría de Control Interno	21 Días	MJCE																								
Ejecución de la Auditoría de Gestión	12 Días	MJCE																								
Ejecución de la Auditoría de Cumplimiento	25 Días	MJCE																								
Informe de Auditoría Integral	10 Días	MJCE																								
	ELABORADO POR: MJCE	FECHA: 20/09/2013																								
	REVISADO POR: IEBE/ MAFH	FECHA:20/09/2013																								

4.4. PLANIFICACIÓN ESTRATÉGICA.



**AUDITORÍA INTEGRAL A AGROCALIDAD COTOPAXI EN EL
PERÍODO COMPRENDIDO ENTRE EL 01 DE ENERO AL 31 DE
DICIEMBRE DEL 2012**

PAI 2

PLANIFICACIÓN ESTRATÉGICA

		AGROCALIDAD COTOPAXI				PAI 2.1 1/5	
		AUDITORÍA INTEGRAL Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012 Cuestionario de Control Interno					
Área: Coordinación		Fecha: 25/09/2013					
Procedimiento: Evaluación Control Interno							
Responsable: Ing. Carlos Mancheno							
N°	PREGUNTA	SI	NO	PONDERACIÓN	CALIFICACIÓN	OBSERVACION	
1	¿La estructura organizacional es clara, bien definida y de conocimiento general?	X		10	10		
2	¿El personal conoce la misión, visión y objetivos de la entidad?	X		10	10		
3	¿La cantidad de personal y recursos son suficientes para desarrollar las principales actividades?	X		10	10		
4	¿Considera que las disposiciones administrativas y legales establecen condiciones adecuadas para el cumplimiento de los objetivos institucionales?	X		10	10		
5	¿Los objetivos propuestos en los planes de la entidad se cumplen a cabalidad?	X		10	8	No se ejecuta en su totalidad	
6	¿Se mantiene una adecuada comunicación entre los funcionarios de las diferentes áreas?	X		10	9	Falta mejorar la comunicación interna	
7	¿Las responsabilidades asumidas por los funcionarios de cada área han sido claramente identificadas, difundidas y aceptadas?	X		10	10		
8	¿Se mantiene una adecuada supervisión en todos los niveles de la organización?	X		10	10		
9	¿Al personal que labora en la entidad se lo motiva y capacita constantemente?	X		10	8	Las capacitaciones la realizan desde planta central.	
10	¿Se maneja adecuadamente los recursos que tiene la entidad?	X		10	10		
TOTAL				100	95		
				ELABORADO POR: MJCE		FECHA: 25/09/2013	
				REVISADO POR: IEBE/ MAFH		FECHA: 25/09/2013	

	<p align="center">AGROCALIDAD COTOPAXI</p> <p align="center">AUDITORÍA INTEGRAL</p> <p align="center">Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012 Medición del Riesgo de Control</p>	<p align="center">PAI 2.2</p> <p align="center">1/7</p>																		
<p>ÁREA: COORDINACIÓN</p>																				
<p>✓ Nivel de Confianza</p>																				
<p>NC = Nivel de confianza CT = Calificación total PT = Ponderación</p>																				
<p>NC = CT * 100 / PT NC= 95*100/100 NC= 95%</p>																				
<p>✓ Nivel de Riesgo</p>																				
<p>NR = 100% - NC NR= 100% - 95% NR= 5%</p>																				
<table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="3">DETERMINACIÓN DE LA CONFIANZA Y EL RIESGO DE CONTROL</th> </tr> <tr> <th colspan="3">RIESGO</th> </tr> <tr> <th>ALTO</th> <th>MEDIO</th> <th>BAJO</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>15% - 50%</td> <td>51% 75 %</td> <td>76% - 95%</td> </tr> <tr> <th>BAJA</th> <th>MEDIA</th> <th>ALTA</th> </tr> <tr> <th colspan="3">CONFIANZA</th> </tr> </tbody> </table>			DETERMINACIÓN DE LA CONFIANZA Y EL RIESGO DE CONTROL			RIESGO			ALTO	MEDIO	BAJO	15% - 50%	51% 75 %	76% - 95%	BAJA	MEDIA	ALTA	CONFIANZA		
DETERMINACIÓN DE LA CONFIANZA Y EL RIESGO DE CONTROL																				
RIESGO																				
ALTO	MEDIO	BAJO																		
15% - 50%	51% 75 %	76% - 95%																		
BAJA	MEDIA	ALTA																		
CONFIANZA																				
<p>El Nivel de Confianza para el Sistema de Control Interno de la entidad es Alta (95%) lo cual implica que el 5% representa un Nivel de Riesgo Bajo, puesto que no se ejecuta en su totalidad los objetivos propuestos en los planes, debido a la falta de oportunidad en los procesos, además falta mejorar la comunicación interna y las capacitaciones al personal lo realizan desde planta central.</p>																				
	<p>ELABORADO POR: MJCE</p>	<p>FECHA: 25/09/2013</p>																		
	<p>REVISADO POR: IEBE/ MAFH</p>	<p>FECHA: 25/09/2013</p>																		

		AGROCALIDAD COTOPAXI				PAI 2.1	
		AUDITORÍA INTEGRAL Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012 Cuestionario de Control Interno				2/5	
Área: Administrativo-Financiero				Fecha: 25/09/2013			
Procedimiento: Evaluación Control Interno							
Responsable: Sra. Jeovana Espinosa							
N°	PREGUNTA	SI	NO	PONDERACIÓN	CALIFICACIÓN	OBSERVACION	
1	¿El desempeño del trabajo es evaluado y revisado periódicamente con cada empleado?	X		10	10		
2	¿Los requerimientos de conocimientos y destrezas se ajustan realmente a las necesidades de la organización y de los principales cargos?	X		10	10		
3	¿La comunicación de responsabilidad y autoridad se realiza mediante métodos formales de comunicación?	X		10	10		
4	¿Las operaciones y transacciones se ejecutan de acuerdo con la autorización de la administración?	X		10	10		
5	¿Se verifica el cumplimiento de la normativa y procedimientos establecidos por entes de control y por la misma entidad?	X		10	10		
6	¿Están debidamente almacenados, codificados y organizados los bienes en bodega?	X		10	10		
7	¿Se tiene un monitoreo del cumplimiento de las actividades planificadas de acuerdo al POA mensualmente?		X	10	7	No crean la necesidad las áreas técnicas	
8	¿Se ejecuta en su totalidad el presupuesto asignado a la coordinación?		X	10	7	No se ejecuta en base a lo planificado	
9	¿Se realizan revisiones periódicas de los reportes de recaudación?	X		10	10		
10	¿Se tienen registros oportunos de kardex, combustibles, suministros, control de asistencia?	X		10	10		
TOTAL				100	94		
				ELABORADO POR: MJCE		FECHA: 25/09/2013	
				REVISADO POR: IEBE/ MAFH		FECHA: 25/09/2013	

	<p style="text-align: center;">AGROCALIDAD COTOPAXI</p> <p style="text-align: center;">AUDITORÍA INTEGRAL Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012 Medición del Riesgo de Control</p>	<p style="text-align: center;">PAI 2.2</p> <p style="text-align: center;">2/7</p>																		
<p>ÁREA: ADMINISTRATIVO-FINANCIERO</p> <p>✓ Nivel de Confianza</p> <p>NC = Nivel de confianza CT = Calificación total PT = Ponderación</p> <p>NC = CT * 100 / PT NC=94*100/100 NC= 94%</p> <p>✓ Nivel de Riesgo</p> <p>NR = 100% - NC NR= 100% - 94% NR= 6%</p> <table border="1" data-bbox="555 1256 1177 1563"> <thead> <tr> <th colspan="3" style="background-color: #0070C0; color: white;">DETERMINACIÓN DE LA CONFIANZA Y EL RIESGO DE CONTROL</th> </tr> <tr> <th colspan="3" style="background-color: #D9E1F2;">RIESGO</th> </tr> <tr> <th style="background-color: #D9E1F2;">ALTO</th> <th style="background-color: #D9E1F2;">MEDIO</th> <th style="background-color: #D9E1F2;">BAJO</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="background-color: #D9E1F2;">15% - 50%</td> <td style="background-color: #D9E1F2;">51% 75 %</td> <td style="background-color: #D9E1F2;">76% - 95%</td> </tr> <tr> <th style="background-color: #D9E1F2;">BAJA</th> <th style="background-color: #D9E1F2;">MEDIA</th> <th style="background-color: #D9E1F2;">ALTA</th> </tr> <tr> <th colspan="3" style="background-color: #D9E1F2;">CONFIANZA</th> </tr> </tbody> </table> <p>El Nivel de Confianza para el Sistema de Control Interno de la entidad es Alta (94%) lo cual implica que el 6% representa un Nivel de Riesgo Bajo, puesto que las áreas técnicas no crean la necesidad por lo cual no existe un monitoreo del cumplimiento de las actividades planificadas de acuerdo al POA y no se ejecuta en base a lo planificado.</p>			DETERMINACIÓN DE LA CONFIANZA Y EL RIESGO DE CONTROL			RIESGO			ALTO	MEDIO	BAJO	15% - 50%	51% 75 %	76% - 95%	BAJA	MEDIA	ALTA	CONFIANZA		
DETERMINACIÓN DE LA CONFIANZA Y EL RIESGO DE CONTROL																				
RIESGO																				
ALTO	MEDIO	BAJO																		
15% - 50%	51% 75 %	76% - 95%																		
BAJA	MEDIA	ALTA																		
CONFIANZA																				
	ELABORADO POR: MJCE	FECHA: 25/09/2013																		
	REVISADO POR: IEBE/ MAFH	FECHA: 25/09/2013																		

		AGROCALIDAD COTOPAXI				PAI 2.1 3/5	
		AUDITORÍA INTEGRAL Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012 Cuestionario de Control Interno					
Área: Sanidad Animal		Fecha: 25/09/2013					
Procedimiento: Evaluación Control Interno							
Responsable: Dr. Favio Chanatasig							
N°	PREGUNTA	SI	NO	PONDERACIÓN	CALIFICACIÓN	OBSERVACION	
1	¿Los técnicos presentan un reporte de visita por el trabajo realizado en el campo para su verificación?	X		10	10		
2	¿Los servicios prestados son eficientes y oportunos por parte de los técnicos de sanidad animal?	X		10	10		
3	¿Los técnicos del área tienen conocimientos y aplican la normativa; ley de sanidad animal, reglamentos, procedimientos, manuales, requisitos para el buen desarrollo de sus funciones?	X		10	10		
4	¿Se tienen los recursos humanos y materiales apropiados para el desarrollo del trabajo de campo?	X		10	8	No se cuenta con los vehículos necesarios	
5	¿Existe un adecuado ambiente laboral entre los técnicos del área?	X		10	10		
6	¿Las directrices emitidas por las máximas autoridades de Agrocalidad son claras y oportunos?	X		10	9	No se detalla de manera clara	
7	¿Reciben frecuentemente capacitaciones en su área que fortalezcan sus funciones?	X		10	10		
8	¿Su jefe inmediato le brinda el respaldo necesario para el desarrollo de sus actividades?	X		10	10		
9	¿Las actividades de campo se realizan de manera planificada y se cumplen en su totalidad?	X		10	8	Depende de los requerimientos del cliente.	
10	¿Considera que los servicios que presta esta área son de ayuda para la población?	X		10	10		
TOTAL				100	95		
				ELABORADO POR: MJCE		FECHA: 25/09/2013	
				REVISADO POR: IEBE/ MAFH		FECHA: 25/09/2013	

	<p align="center">AGROCALIDAD COTOPAXI</p> <p align="center">AUDITORÍA INTEGRAL Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012 Medición del Riesgo de Control</p>	<p align="center">PAI 2.2</p> <p align="center">3/7</p>																		
<p>ÁREA: SANIDAD ANIMAL</p> <p>✓ Nivel de Confianza</p> <p>NC = Nivel de confianza CT = Calificación total PT = Ponderación</p> <p>NC = CT * 100 / PT NC= 95*100/100 NC= 95%</p> <p>✓ Nivel de Riesgo</p> <p>NR = 100% - NC NR= 100% - 95% NR= 5%</p> <table border="1" data-bbox="529 1332 1174 1641"> <thead> <tr> <th colspan="3">DETERMINACIÓN DE LA CONFIANZA Y EL RIESGO DE CONTROL</th> </tr> <tr> <th colspan="3">RIESGO</th> </tr> <tr> <th>ALTO</th> <th>MEDIO</th> <th>BAJO</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>15% - 50%</td> <td>51% 75 %</td> <td>76% - 95%</td> </tr> <tr> <th>BAJA</th> <th>MEDIA</th> <th>ALTA</th> </tr> <tr> <th colspan="3">CONFIANZA</th> </tr> </tbody> </table> <p>El Nivel de Confianza para el Sistema de Control Interno de la entidad es Alta (95%) lo cual implica que el 5% representa un Nivel de Riesgo Bajo, puesto que no se cuenta con los recursos necesarios para el desarrollo de actividades de esta área como son vehículos además no se detalla de manera clara las directrices emitidas por las máximas autoridades.</p>			DETERMINACIÓN DE LA CONFIANZA Y EL RIESGO DE CONTROL			RIESGO			ALTO	MEDIO	BAJO	15% - 50%	51% 75 %	76% - 95%	BAJA	MEDIA	ALTA	CONFIANZA		
DETERMINACIÓN DE LA CONFIANZA Y EL RIESGO DE CONTROL																				
RIESGO																				
ALTO	MEDIO	BAJO																		
15% - 50%	51% 75 %	76% - 95%																		
BAJA	MEDIA	ALTA																		
CONFIANZA																				
	ELABORADO POR: MJCE	FECHA: 25/09/2013																		
	REVISADO POR: IEBE/ MAFH	FECHA: 25/09/2013																		

		AGROCALIDAD COTOPAXI AUDITORÍA INTEGRAL Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012 Cuestionario de Control Interno				PAI 2.1 4/5	
Área: Sanidad Vegetal				Fecha: 25/09/2013			
Procedimiento: Evaluación Control Interno							
Responsable: Ing. Vinicio Escudero							
N°	PREGUNTA	SI	NO	PONDERACIÓN	CALIFICACIÓN	OBSERVACION	
1	¿Los técnicos presentan un reporte de visita por el trabajo realizado en el campo para su verificación?	X		10	10		
2	¿Los servicios prestados son eficientes y oportunos por parte de los técnicos de sanidad vegetal?	X		10	10		
3	¿Los técnicos del área tienen conocimientos y aplican la normativa; ley de sanidad vegetal, reglamentos, procedimientos, manuales, requisitos para el buen desarrollo de sus funciones?	X		10	10		
4	¿Se tienen los recursos humanos y materiales apropiados para el desarrollo del trabajo de campo?		X	10	8	Planta central no autoriza sus adquisiciones	
5	¿Existe una adecuada ambiente laboral entre los técnicos del área?	X		10	10		
6	¿Las directrices emitidas por las máximas autoridades de Agrocalidad son claras y oportunos?	X		10	9	Falta detalles específicos	
7	¿Reciben frecuentemente capacitaciones en su área que fortalezcan sus funciones?	X		10	10		
8	¿Su jefe inmediato le brinda el respaldo necesario para el desarrollo de sus actividades?	X		10	10		
9	¿Las actividades de campo se realizan de manera planificada y se cumplen en su totalidad?		X	10	8	Depende del pedido del usuario	
10	¿Considera que los servicios que presta esta área son de ayuda para la población?	X		10	10		
TOTAL				100	95		
				ELABORADO POR: MJCE		FECHA: 25/09/2013	
				REVISADO POR: IEBE/ MAFH		FECHA: 25/09/2013	

	AGROCALIDAD COTOPAXI AUDITORÍA INTEGRAL Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012 Medición del Riesgo de Control	PAI 2.2 4/7																		
<p>ÁREA: SANIDAD VEGETAL</p> <p>✓ Nivel de Confianza</p> <p style="margin-left: 40px;"> NC = Nivel de confianza CT = Calificación total PT = Ponderación </p> <p style="margin-left: 40px;"> NC = CT * 100 / PT NC= 95*100/100 NC= 95% </p> <p>✓ Nivel de Riesgo</p> <p style="margin-left: 40px;"> NR = 100% - NC NR= 100% - 95% NR= 5% </p> <div style="text-align: center; margin: 20px 0;"> <table border="1" data-bbox="544 1305 1169 1615"> <thead> <tr> <th colspan="3" style="background-color: #0070C0; color: white;">DETERMINACIÓN DE LA CONFIANZA Y EL RIESGO DE CONTROL</th> </tr> <tr> <th colspan="3" style="background-color: #D9E1F2;"><i>RIESGO</i></th> </tr> <tr> <th style="background-color: #D9E1F2;">ALTO</th> <th style="background-color: #D9E1F2;">MEDIO</th> <th style="background-color: #D9E1F2;">BAJO</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="background-color: #D9E1F2;">15% - 50%</td> <td style="background-color: #D9E1F2;">51% 75 %</td> <td style="background-color: #D9E1F2;">76% - 95%</td> </tr> <tr> <th style="background-color: #D9E1F2;">BAJA</th> <th style="background-color: #D9E1F2;">MEDIA</th> <th style="background-color: #D9E1F2;">ALTA</th> </tr> <tr> <th colspan="3" style="background-color: #D9E1F2;"><i>CONFIANZA</i></th> </tr> </tbody> </table> </div> <p>El Nivel de Confianza para el Sistema de Control Interno de la entidad es Alta (95%) lo cual implica que el 5% representa un Nivel de Riesgo Bajo, puesto que no se cuenta con recursos necesarios ya que desde planta central no se autoriza las adquisiciones, además las directrices de la máxima autoridad no se detallan específicamente y el trabajo de campo depende del pedido del usuario.</p>			DETERMINACIÓN DE LA CONFIANZA Y EL RIESGO DE CONTROL			<i>RIESGO</i>			ALTO	MEDIO	BAJO	15% - 50%	51% 75 %	76% - 95%	BAJA	MEDIA	ALTA	<i>CONFIANZA</i>		
DETERMINACIÓN DE LA CONFIANZA Y EL RIESGO DE CONTROL																				
<i>RIESGO</i>																				
ALTO	MEDIO	BAJO																		
15% - 50%	51% 75 %	76% - 95%																		
BAJA	MEDIA	ALTA																		
<i>CONFIANZA</i>																				
	ELABORADO POR: MJCE REVISADO POR: IEBE/ MAFH	FECHA: 25/09/2013 FECHA: 25/09/2013																		

		AGROCALIDAD COTOPAXI AUDITORÍA INTEGRAL Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012 Cuestionario de Control Interno				PAI 2.1 5/5	
Área: Inocuidad de Alimentos				Fecha: 25/09/2013			
Procedimiento: Evaluación Control Interno							
Responsable: Dra. Margoth Guanoluisa							
N°	PREGUNTA	SI	NO	PONDERACIÓN	CALIFICACIÓN	OBSERVACION	
1	¿Los técnicos presentan un reporte de visita por el trabajo realizado en el campo para su verificación?	X		10	9	Demasiado trabajo y se omite hacer los reportes	
2	¿Los servicios prestados son eficientes y oportunos por parte de los técnicos de Inocuidad de alimentos?	X		10	9	Falta capacitar en el área técnica	
3	¿Los técnicos del área tienen conocimientos y aplican la normativa; ley de sanidad animal, reglamentos, procedimientos, manuales, requisitos para el buen desarrollo de sus funciones?	X		10	9	No en su totalidad	
4	¿Se tienen los recursos humanos y materiales apropiados para el desarrollo del trabajo de campo?		X	10	8	Falta equipo de toma de muestra de leche	
5	¿Existe una adecuada ambiente laboral entre los técnicos del área?	X		10	8	No se ejecuta en su totalidad	
6	¿Las directrices emitidas por las máximas autoridades de Agrocalidad son claras y oportunos?	X		10	9	Falta mejorar la comunicación interna	
7	¿Reciben frecuentemente capacitaciones en su área que fortalezcan sus funciones?	X		10	9	Falta capacitación	
8	¿Su jefe inmediato le brinda el respaldo necesario para el desarrollo de sus actividades?	X		10	10		
9	¿Las actividades de campo se realizan de manera planificada y se cumplen en su totalidad?	X		10	9	Se postergan actividades.	
10	¿Considera que los servicios que presta esta área son de ayuda para la población?	X		10	10		
TOTAL				100	90		
				ELABORADO POR: MJCE		FECHA: 25/09/2013	
				REVISADO POR: IEBE/ MAFH		FECHA: 25/09/2013	

	<p align="center">AGROCALIDAD COTOPAXI</p> <p align="center">AUDITORÍA INTEGRAL</p> <p align="center">Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012 Medición del Riesgo de Control</p>	<p align="center">PAI 2.2</p> <p align="center">5/7</p>																		
<p>ÁREA: INOCUIDAD DE ALIMENTOS</p> <p>✓ Nivel de Confianza</p> <p>NC = Nivel de confianza CT = Calificación total PT = Ponderación</p> <p>NC = CT * 100 / PT NC= 90*100/100 NC= 90%</p> <p>✓ Nivel de Riesgo</p> <p>NR = 100% - NC NR= 100% - 95% NR= 10%</p> <table border="1" data-bbox="541 1263 1166 1570"> <thead> <tr> <th colspan="3">DETERMINACIÓN DE LA CONFIANZA Y EL RIESGO DE CONTROL</th> </tr> <tr> <th colspan="3">RIESGO</th> </tr> <tr> <th>ALTO</th> <th>MEDIO</th> <th>BAJO</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>15% - 50%</td> <td>51% 75 %</td> <td>76% - 95%</td> </tr> <tr> <th>BAJA</th> <th>MEDIA</th> <th>ALTA</th> </tr> <tr> <th colspan="3">CONFIANZA</th> </tr> </tbody> </table> <p>El Nivel de Confianza para el Sistema de Control Interno de la entidad es Alta (90%) lo cual implica que el 10% representa un Nivel de Riesgo Bajo, ya que por el abrumador trabajo de campo se omite hacer reportes de visitas, además falta capacitar al personal, no se conoce en su totalidad la normativa, falta recursos como un equipo de toma de muestra de leche, se postergan actividades y falta mejorar la comunicación interna y capacitación al personal.</p>			DETERMINACIÓN DE LA CONFIANZA Y EL RIESGO DE CONTROL			RIESGO			ALTO	MEDIO	BAJO	15% - 50%	51% 75 %	76% - 95%	BAJA	MEDIA	ALTA	CONFIANZA		
DETERMINACIÓN DE LA CONFIANZA Y EL RIESGO DE CONTROL																				
RIESGO																				
ALTO	MEDIO	BAJO																		
15% - 50%	51% 75 %	76% - 95%																		
BAJA	MEDIA	ALTA																		
CONFIANZA																				
	ELABORADO POR: MJCE	FECHA: 25/09/2013																		
	REVISADO POR: IEBE/ MAFH	FECHA: 25/09/2013																		

	AGROCALIDAD COTOPAXI AUDITORÍA INTEGRAL Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012 Resumen Medición Riesgo de Control		PAI 2.2 6/7																								
<p>Por medio de los cuestionarios de control interno a las diferentes áreas de Agrocalidad Cotopaxi se pudo obtener el riesgo de control el cual se detalla a continuación:</p>																											
<table border="1"> <thead> <tr> <th>Área</th> <th>Referencia</th> <th>Nivel de Confianza</th> <th>Nivel de Riesgo</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Coordinación</td> <td>PAI 2.2 1/6</td> <td>95%</td> <td>5%</td> </tr> <tr> <td>Administrativo-Financiero</td> <td>PAI 2.2 2/6</td> <td>94%</td> <td>6%</td> </tr> <tr> <td>Sanidad Animal</td> <td>PAI 2.2 3/6</td> <td>95%</td> <td>5%</td> </tr> <tr> <td>Sanidad Vegetal</td> <td>PAI 2.2 4/6</td> <td>95%</td> <td>5%</td> </tr> <tr> <td>Inocuidad de Alimentos</td> <td>PAI 2.2 5/6</td> <td>90%</td> <td>10%</td> </tr> </tbody> </table>	Área	Referencia	Nivel de Confianza	Nivel de Riesgo	Coordinación	PAI 2.2 1/6	95%	5%	Administrativo-Financiero	PAI 2.2 2/6	94%	6%	Sanidad Animal	PAI 2.2 3/6	95%	5%	Sanidad Vegetal	PAI 2.2 4/6	95%	5%	Inocuidad de Alimentos	PAI 2.2 5/6	90%	10%			
Área	Referencia	Nivel de Confianza	Nivel de Riesgo																								
Coordinación	PAI 2.2 1/6	95%	5%																								
Administrativo-Financiero	PAI 2.2 2/6	94%	6%																								
Sanidad Animal	PAI 2.2 3/6	95%	5%																								
Sanidad Vegetal	PAI 2.2 4/6	95%	5%																								
Inocuidad de Alimentos	PAI 2.2 5/6	90%	10%																								
<p>Comentario: La estructura de control interno de Agrocalidad Cotopaxi presenta un nivel de confianza ALTO, a pesar de tener riesgo BAJO; se considera importante resaltar lo siguiente:</p>																											
<p>Coordinación</p>																											
<ul style="list-style-type: none"> ✓ No se ejecuta en su totalidad los planes propuestos en los programas. ✓ Falta mejorar la comunicación interna entre los funcionarios de las diferentes áreas. ✓ Las capacitaciones al personal son realizadas desde planta central. 																											
<p>Administrativo-Financiero</p>																											
<ul style="list-style-type: none"> ✓ No crean la necesidad las áreas técnicas por ende no se tiene un monitoreo del cumplimiento de actividades del POA. ✓ No se ejecuta en su totalidad ni en base a lo planificado el presupuesto asignado a la coordinación Cotopaxi. 																											
		ELABORADO POR: MJCE	FECHA: 25/09/2013																								
		REVISADO POR: IEBE/ MAFH	FECHA: 25/09/2013																								

	<p align="center">AGROCALIDAD COTOPAXI</p> <p align="center">AUDITORÍA INTEGRAL</p> <p align="center">Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012 Resumen Medición Riesgo de Control</p>	<p align="center">PAI 2.2</p> <p align="center">7/8</p>
<p>Sanidad Animal</p> <ul style="list-style-type: none"> ✓ No se cuenta con los vehículos necesarios para el desarrollo de las actividades de campo. ✓ No se detalla de manera clara las directrices emitidas por la máxima autoridad ✓ Las actividades de campo se cumplen dependiendo de los requerimientos del cliente. <p>Sanidad Vegetal</p> <ul style="list-style-type: none"> ✓ No se cuentan con los recursos necesarios para el desarrollo de las actividades pues planta central no autoriza sus adquisiciones. ✓ Falta detalles específicos de las directrices emitidas por las máximas autoridades de Agrocalidad. ✓ El desarrollo de las actividades de campo dependen del pedido del usuario <p>Inocuidad de Alimentos</p> <ul style="list-style-type: none"> ✓ Se omite la realización de los reportes del trabajo de campo por exceso de trabajo. ✓ Falta capacitación en el área. ✓ No se aplica en su totalidad la normativa para el buen desarrollo del trabajo. ✓ Falta de recursos como es el equipo de toma de muestra de leche para el trabajo de campo. ✓ Falta mejorar la comunicación interna entre los técnicos. ✓ El trabajo de campo no se realiza en su totalidad y de manera planificada pues se postergan actividades. 		
	ELABORADO POR: MJCE	FECHA: 25/09/2013
	REVISADO POR: IEBE/ MAFH	FECHA: 25/09/2013



AGROCALIDAD COTOPAXI

AUDITORÍA INTEGRAL
Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012
Matriz Calificación de Riesgos

PAI 2.3

1/2

COMPONENTE	RIESGO Y SU FUNDAMENTO	CONTROL CLAVE	ENFOQUE DE LA AUDITORIA	
	CONTROL		PRUEBAS CUMPLIMIENTO	PRUEBAS SUSTANTIVAS
Coordinación	Bajo 5%: No se ejecutan planes propuestos en su totalidad ; Falta de Comunicación	Planes Operativos Anuales	Revisar el POA con sus respectivas actividades	Realizar un comparativo del POA, PAC y Ejecución Presupuestaria; Realizar una narrativa del cumplimiento de la Normativa
Administrativo-Financiero	Bajo 6%: No se tiene un monitoreo del cumplimiento de actividades del POA; No se ejecuta en base a lo planificado el presupuesto asignado.	Planes Operativos Anuales	Revisar POA, PAC, Comprobantes de Pagos	Realizar un comparativo del POA, PAC y Ejecución Presupuestaria; Realizar una narrativa del cumplimiento de la Normativa
Sanidad Animal	Bajo 5%: No se cuenta con recursos necesarios; las actividades se cumplen dependiendo de requerimientos del usuario	Plan Anual de Contratación Pública, POA, Reportes de actividades	Revisar la gestión del área e informes de actividades	Preparar Indicadores de Gestión; Realizar una narrativa del cumplimiento de la Normativa

ELABORADO POR: MJCE

FECHA: 25/09/2013

REVISADO POR: IEBE/ MAFH

FECHA: 25/09/2013



AGROCALIDAD COTOPAXI

AUDITORÍA INTEGRAL
Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012
Matriz Calificación de Riesgos

PAI 2.3

2/2

COMPONENTE	RIESGO Y SU FUNDAMENTO	CONTROL CLAVE	ENFOQUE DE LA AUDITORIA	
	CONTROL		PRUEBAS CUMPLIMIENTO	PRUEBAS SUSTANTIVAS
Sanidad Vegetal	Bajo 5%: No se cuentan con los recursos necesarios; Falta de directrices claras por autoridades; actividades dependen del pedido del usuario.	Plan Anual de Contratación Pública, POA, Reportes de actividades	Revisar la gestión del área e informes de actividades	Preparar Indicadores de Gestión; Realizar una narrativa del cumplimiento de la Normativa
Inocuidad de Alimentos	Bajo 10%: Falta capacitación en el área; No se aplica en su totalidad la normativa ; Falta de recursos; Falta mejorar la comunicación interna	Normativa Área técnica; Plan Anual de Contratación Pública, POA, Reportes de actividades	Revisar la gestión del área e informes de actividades	Preparar Indicadores de Gestión; Realizar una narrativa del cumplimiento de la Normativa

ELABORADO POR: MJCE

FECHA: 25/09/2013

REVISADO POR: IEBE/ MAFH

FECHA: 25/09/2013

4.5. EJECUCIÓN DE LA AUDITORÍA.



**AUDITORÍA INTEGRAL A AGROCALIDAD COTOPAXI EN EL
PERÍODO COMPRENDIDO ENTRE EL 01 DE ENERO AL 31 DE
DICIEMBRE DEL 2012**

AEJ

EJECUCIÓN DE LA AUDITORÍA

4.5.1 AUDITORÍA FINANCIERA.



**AUDITORÍA INTEGRAL A AGROCALIDAD COTOPAXI EN EL
PERÍODO COMPRENDIDO ENTRE EL 01 DE ENERO AL 31 DE
DICIEMBRE DEL 2012**

AEJ 1

AUDITORÍA FINANCIERA



AGROCALIDAD COTOPAXI

PRO 1

AUDITORÍA INTEGRAL Auditoría Financiera

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012
Programa de Auditoría Financiera

OBJETIVO: Analizar los procesos del POA, PAC y Ejecución Presupuestaria de Agrocalidad Cotopaxi, para determinar los procedimientos de auditoría aplicables a los mismos.

N°	PROCEDIMIENTO	REF. P/T	ELABORADO	FECHA
1	Realizar el seguimiento al proceso del POA, PAC y Ejecución Presupuestaria	AEJ 1.1	MJCE	29/09/2013
2	Solicitar los comprobantes únicos de registro de los pagos y realizar un cuadro resumen.	AEJ 1.2	MJCE	07/10/2013
3	Comparar POA, PAC y Ejecución Presupuestaria.	AEJ 1.3	MJCE	25/10/2013
4	Comparar POA Y PAC por área.	AEJ 1.4	MJCE	25/10/2013
5	Realizar una revisión selectiva de los CUR de pagos.	AEJ 1.5	MJCE	27/10/2013
6	Solicitar las modificaciones presupuestarias y revisar su respectiva legalidad.	AEJ 1.6	MJCE	08/11/2013

ELABORADO POR: MJCE

FECHA: 29/09/2013

REVISADO POR: IEBE/ MAFH

FECHA: 29/09/2013

	AGROCALIDAD COTOPAXI AUDITORÍA INTEGRAL Auditoría Financiera Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012 Proceso del Plan Operativo Anual	AEJ 1.1 1/7
<ol style="list-style-type: none"> 1. En el mes de Junio (2011), el Director Ejecutivo desde planta central (Quito) convoca al coordinador, responsable administrativo financiero, responsable de sanidad animal, vegetal e inocuidad de alimentos respectivamente para la realización del POA para el siguiente año. 2. Antes de acudir a planta central en la coordinación Cotopaxi se reúnen los responsables de cada área, los cuales presentan sus requerimientos, se elabora un borrador de los requerimientos. 3. El coordinador y los responsables de cada área se trasladan a planta central. 4. El Departamento de dirección y planificación en planta central da los lineamientos, la matriz del POA y el clasificador presupuestario de gastos. 5. Se procede a elaborar el POA con su respectivo clasificador presupuestario de gastos por el coordinador y responsables de áreas. 6. Se entrega el POA elaborado al Departamento de dirección y planificación en planta central. 7. En planta central se realiza el POA consolidado de todas las coordinaciones provinciales del país, y en el mes de septiembre (2011) se aprueba el presupuesto para Agrocalidad a nivel nacional. 8. En diciembre (2011) planta central da a conocer el presupuesto que ha sido aprobado para Cotopaxi. 		
	ELABORADO POR: MJCE	FECHA: 29/09/2013
	REVISADO POR: IEBE/ MAFH	FECHA: 29/09/2013



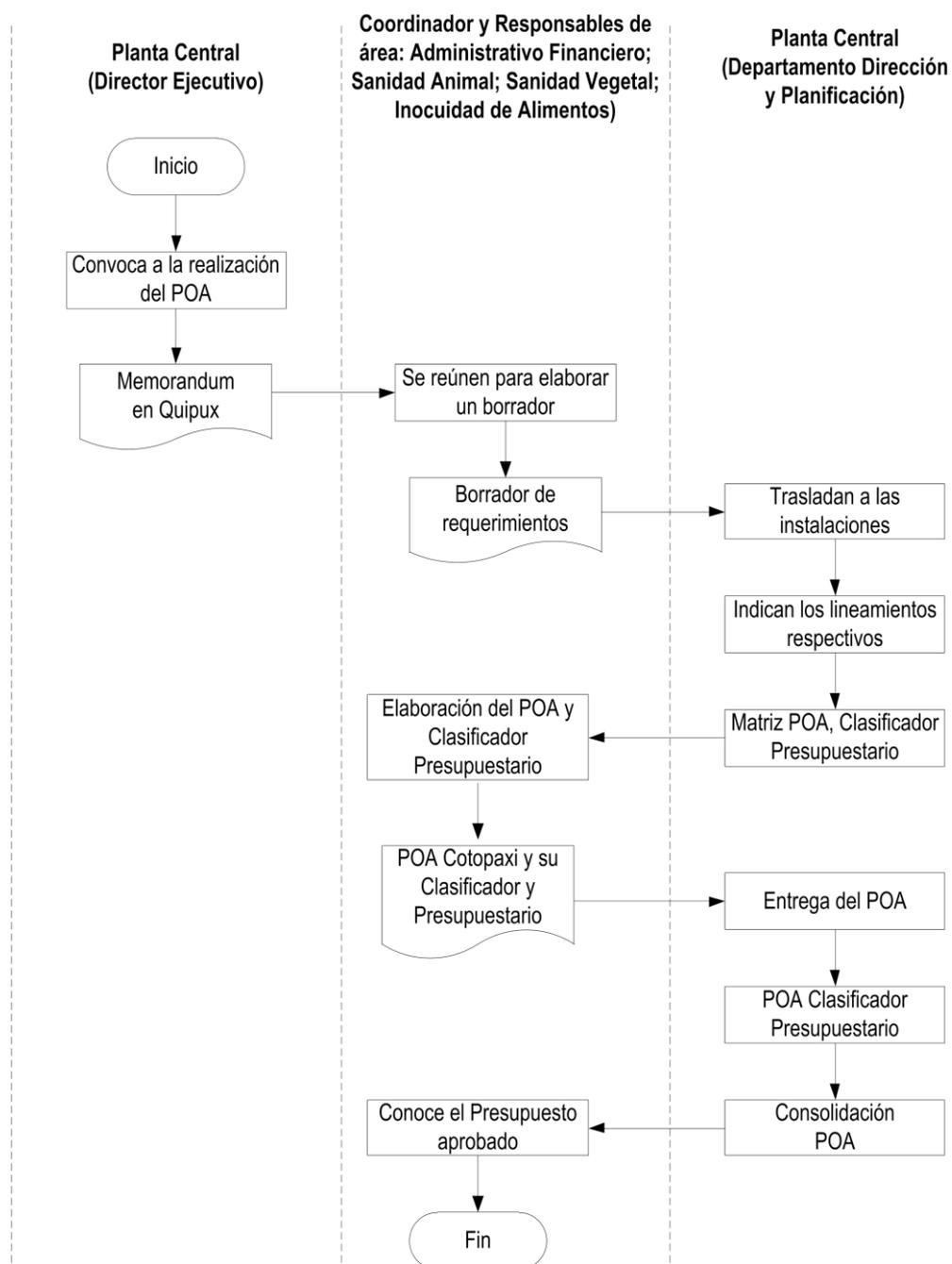
AGROCALIDAD COTOPAXI

AUDITORÍA INTEGRAL Auditoría Financiera

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012
Flujograma del Plan Operativo Anual

AEJ 1.1

2/7



ELABORADO POR: MJCE

FECHA: 29/09/2013

REVISADO POR: IEBE/ MAFH

FECHA: 29/09/2013

	<p align="center">AGROCALIDAD COTOPAXI</p> <p align="center">AUDITORÍA INTEGRAL Auditoría Financiera</p> <p align="center">Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012</p> <p align="center">Proceso del Plan Anual de Contratación Pública</p>	<p align="center">AEJ 1.1</p> <p align="center">3/7</p>
<ol style="list-style-type: none"> 1. En el mes de Diciembre (2011), planta central envía mediante Quipux al coordinador la planilla del PAC. 2. El coordinador recibe la plantilla y solicita al responsable administrativo financiero, sanidad animal, sanidad vegetal e inocuidad de alimentos respectivamente que elaboren el PAC en base a la planilla dada por cada una de sus áreas. 3. Los responsables de cada área elaboran y entregan al coordinador su respectivo PAC en donde se detallan las adquisiciones de bienes y servicios y lo consolida en un solo PAC de Agrocalidad Cotopaxi. 4. El Coordinador envía a planta central el PAC. 5. Finalmente planta central consolida el PAC de Agrocalidad a nivel nacional. 		
	ELABORADO POR: MJCE	FECHA: 29/09/2013
	REVISADO POR: IEBE/ MAFH	FECHA: 29/09/2013



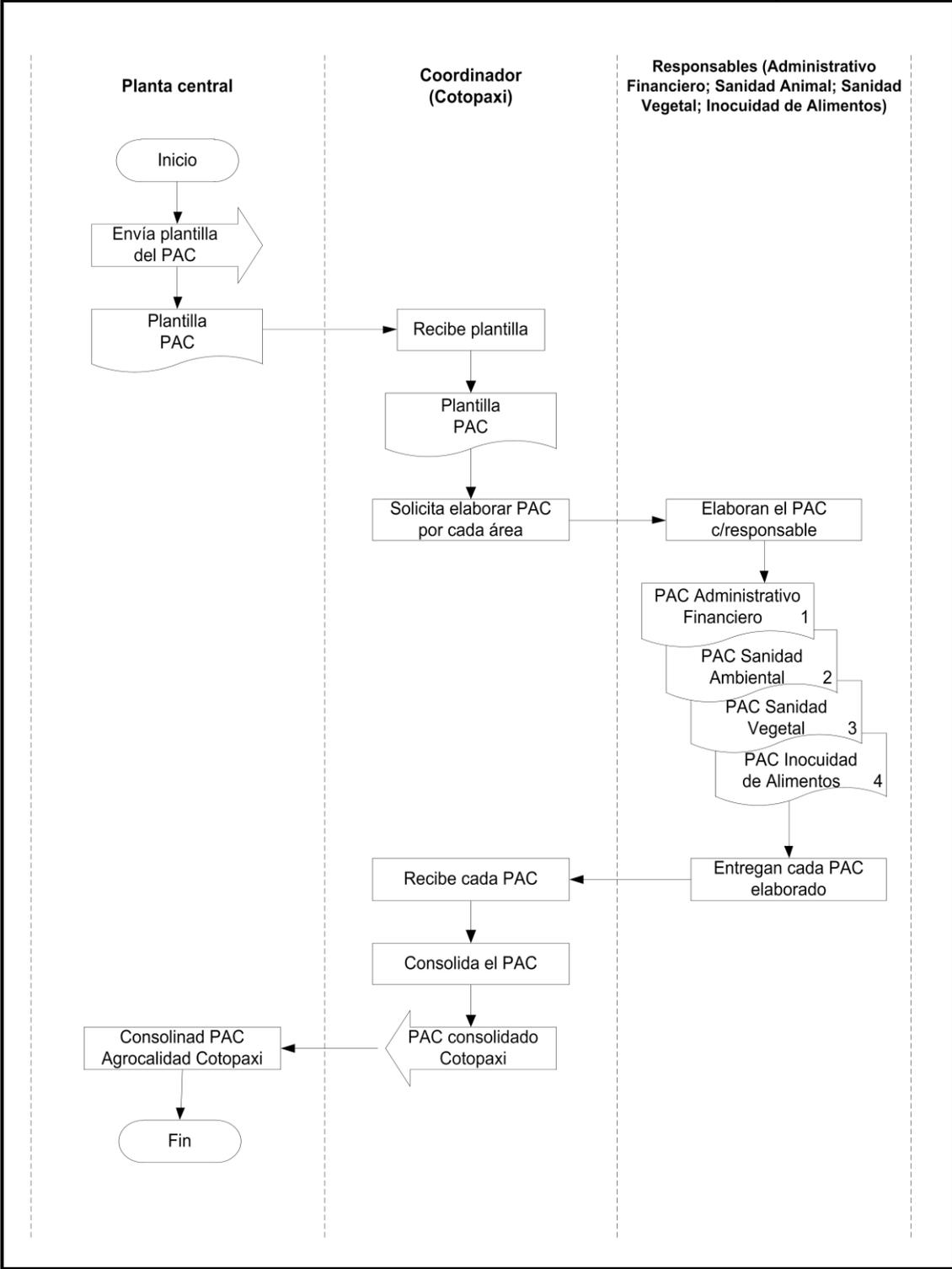
AGROCALIDAD COTOPAXI

AEJ 1.1

AUDITORÍA INTEGRAL Auditoría Financiera

4/7

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012
Flujograma del Plan Anual de
Contratación Pública



ELABORADO POR: MJCE	FECHA: 29/09/2013
REVISADO POR: IEBE/ MAFH	FECHA: 29/09/2013

	<p align="center">AGROCALIDAD COTOPAXI</p> <p align="center">AUDITORÍA INTEGRAL Auditoría Financiera</p> <p align="center">Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012 Proceso de Ejecución del Presupuesto</p>	<p align="center">AEJ 1.1</p> <p align="center">5/7</p>
<ol style="list-style-type: none"> 1. Se crea la necesidad por el funcionario responsable de cada área emitiendo un memo (Quipux) dirigido al coordinador, solicitando la adquisición de un determinado bien y/o servicio, presentando la proforma del bien. 2. Coordinador recibe el memo y solicita la certificación presupuestaria a la responsable administrativa financiera. 3. La responsable administrativa financiera realiza la certificación presupuestaria e imprime este documento, además realiza un cuadro comparativo para poder seleccionar al mejor proveedor del bien y/o servicio. 4. La responsable administrativa financiera realiza la orden de compra (de ser el caso pues hay compras muy pequeñas). 5. Responsable administrativa financiera solicita la factura del proveedor, realiza la retención (sistema ATRIB-AGRO) respectiva y recibe el bien y/o servicio, realiza el ingreso a bodega en caso de ser un bien. 6. Responsable administrativa financiera realiza en caso de entrega inmediata el egreso de bodega al área requirente. 7. Responsable administrativa financiera solicita la autorización de pago al coordinador. 8. Con la autorización la responsable administrativa financiera procede al trámite contable en el ESIGEF, así como en el sistema del INCOP ingresando a este las compras públicas de ínfima cuantía por cada una de las facturas a pagar. 9. Por último se archiva los documentos impresos de cada uno de los reportes que se han emitido en el proceso. 		
	ELABORADO POR: MJCE	FECHA: 29/09/2013
	REVISADO POR: IEBE/ MAFH	FECHA: 29/09/2013



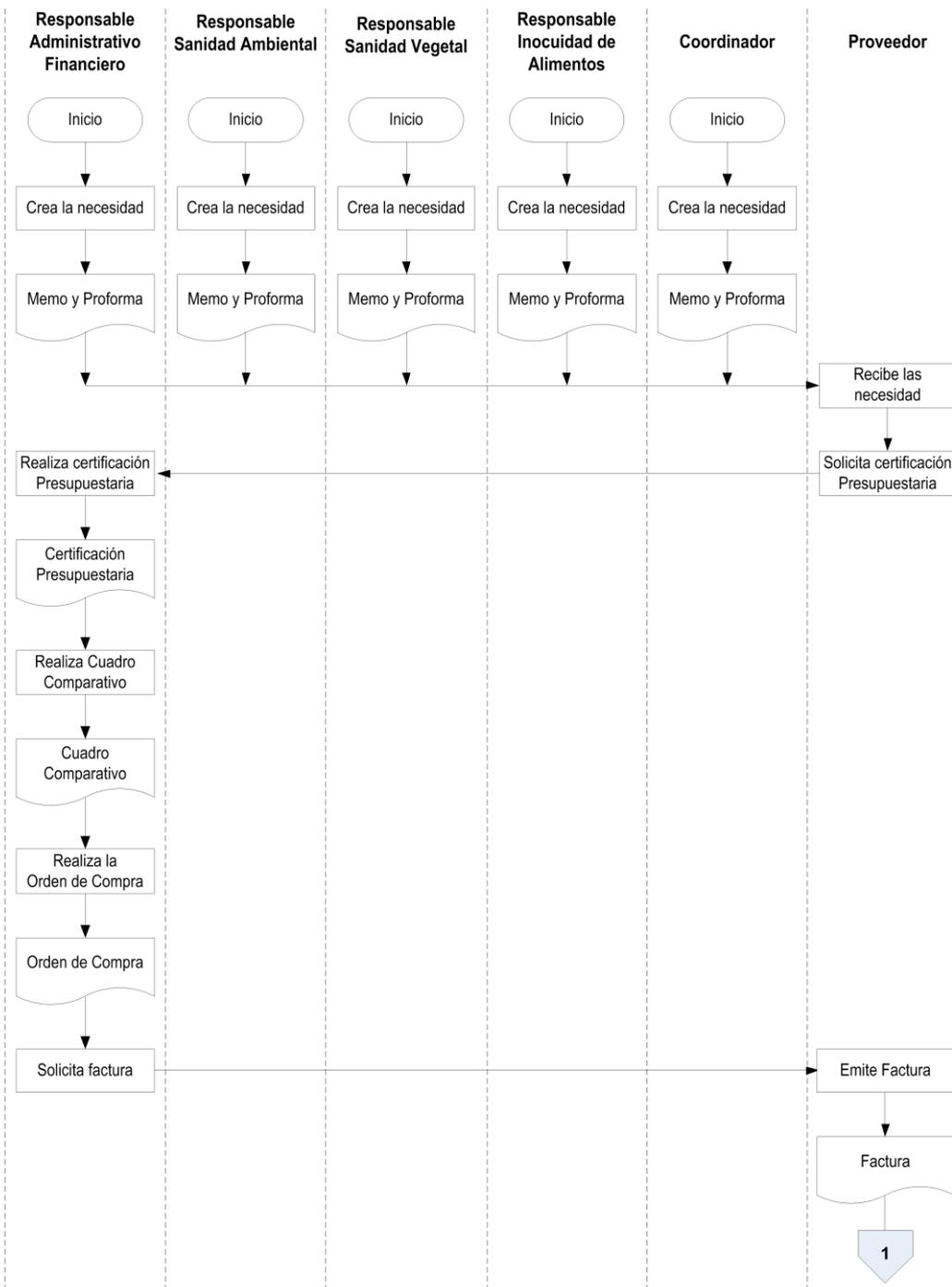
AGROCALIDAD COTOPAXI

**AUDITORÍA INTEGRAL
Auditoria Financiera**

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012
Flujograma Ejecución del Presupuesto

AEJ 1.1

6/7



ELABORADO POR: MJCE

FECHA: 29/09/2013

REVISADO POR: IEBE/ MAFH

FECHA: 29/09/2013



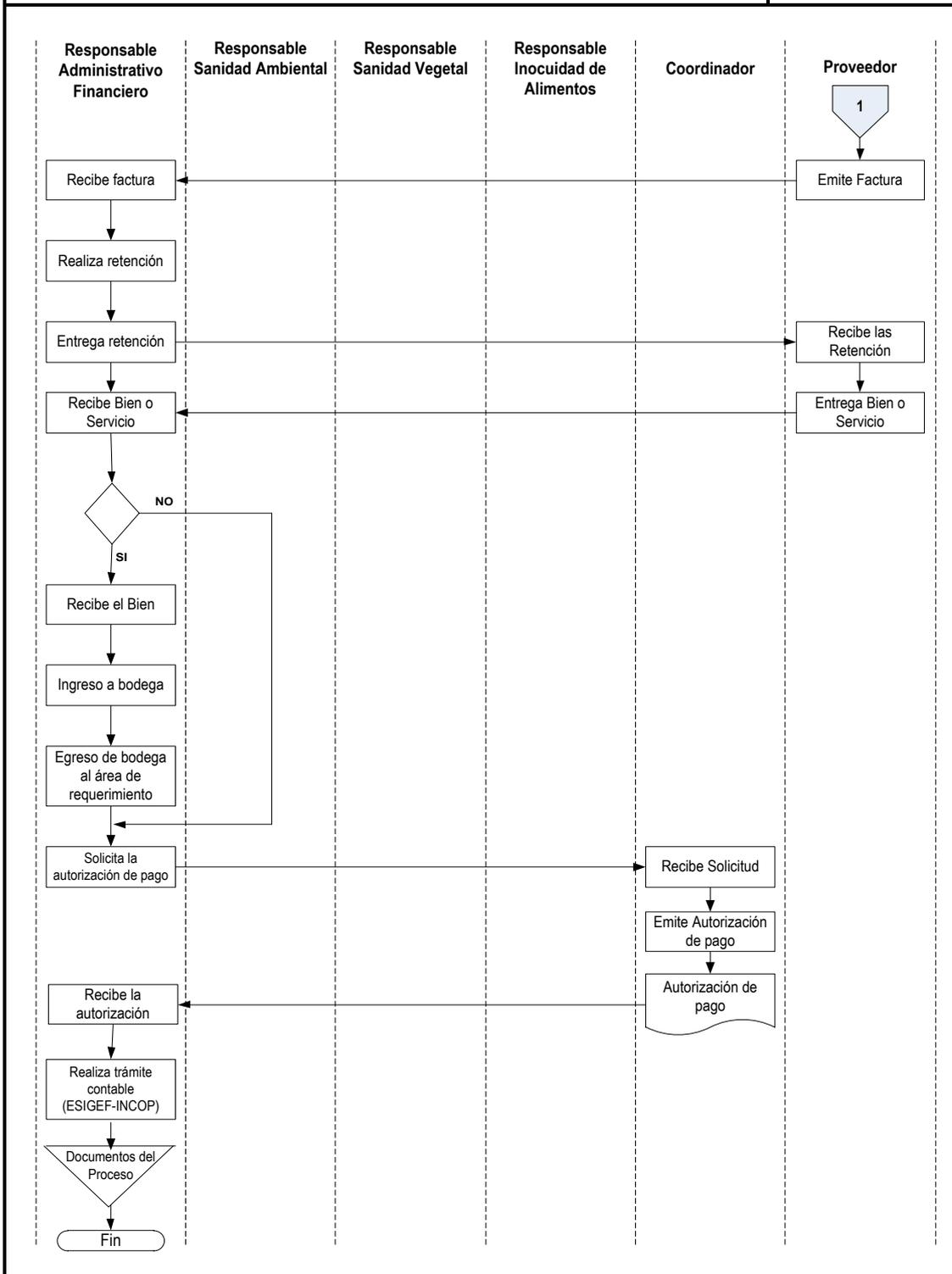
AGROCALIDAD COTOPAXI

AUDITORÍA INTEGRAL Auditoria Financiera

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012
Flujograma Ejecución Presupuestaria

AEJ 1.1

7/7



ELABORADO POR: MJCE

FECHA: 29/09/2013

REVISADO POR: IEBE/ MAFH

FECHA: 29/09/2013



AGROCALIDAD COTOPAXI

AUDITORÍA INTEGRAL Auditoría Financiera

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012
Resumen CUR de Pagos

AEJ 1.2

ÁREA	REFERENCIA	VALOR
Administrativo Financiero	AEJ 1.2 14/18	\$ 87743,87
Sanidad Animal	AEJ 1.2 15/18	\$ 888,11
Sanidad Vegetal	AEJ 1.2 17/18	\$ 3058,28
Inocuidad de Alimentos	AEJ 1.2 18/18	\$ 701,50
		Σ \$ 92391,76 =

Σ= Totalizado

=Valor que cuadra con el de Ejecución Presupuestaria **PAI 1.5 8/33**

ELABORADO POR: MJCE

FECHA: 07/10/2013

REVISADO POR: IEBE/ MAFH

FECHA: 07/10/2013



AGROCALIDAD COTOPAXI

AUDITORÍA INTEGRAL Auditoría Financiera

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012
CUR detallado de pagos

AEJ 1.2

1/18

FECHA	TIPO DE REGISTRO	BENEFICIARIO	DESCRIPCIÓN	No. DE CUR	MONTO GASTO	PARTIDA PRESUPUESTARIA	NOMBRE PARTIDA	No. FACTURA	N° SOLICITUD	ÁREA
23/01/2012	DEV	CORPORACIÓN NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES CNT EP	COTOPAXI, CORPORACIÓN NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES CNT EP, Para registrar el pago del servicio por consumo telefónico e internet del mes de diciembre 2011 de las 3 líneas de la Coordinación de Cotopaxi, según facturas n°21657907,21657908,21665657	365	95,80	530105	Telecomunicaciones	19129696, 19121926, 19121927	1	ADM FINAN
14/02/2012	DEV	CORPORACION NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES CNT EP	Para registrar el pago, por servicio telefónico e internet de las 3 líneas de Cotopaxi por el consumo de enero 2012, según factura n°23126508, 23126509, 23134743	1942	98,08	530105	Telecomunicaciones	23126508, 23126509, 23134743	2	ADM FINAN
15/02/2012	DEV	ALBAN SANTANA ALEX MAURICIO	Para registrar el pago de 19 lunch por compensación de alimentación enero 2012, según control de asistencia y rol y por disposición Ing. Mancheno, Coordinador Provincial	2039	152,00	530801	Alimentos y Bebidas		3	ADM FINAN
15/02/2012	DEV	ESPINOSA SALME JEOVANA MERCEDES	Para registrar el pago de 22 lunch por compensación de alimentación enero 2012, según certificación presupuestaria 388, control de asistencia y rol y por disposición de Ing. Mancheno Coordinador	2042	176,00	530801	Alimentos y Bebidas		3	ADM FINAN
15/02/2012	DEV	MANCHENO DONOSO CARLOS OSWALDO	para registrar el pago de 21 lunch por compensación de alimentación enero 2012,segun certificación presupuestaria 388, con control de asistencia y rol y por disposición de Ing. Mancheno Coordinador	2044	168,00	530801	Alimentos y Bebidas		3	ADM FINAN
15/02/2012	DEV	NUNEZ JACOME GUIDO GERARDO	Para registrar el pago de 22 lunch por compensación de alimentación enero 2012,segun certificación presupuestaria 388, con control de asistencia y rol y por disposición de Ing. Mancheno Coordinador	2045	176,00	530801	Alimentos y Bebidas		3	ADM FINAN
15/02/2012	DEV	ONATE ONA HECTOR FABIAN	Para registrar el pago 18 lunch por compensación de alimentación enero 2012,segun certificación presupuestaria 388, con control de asistencia y rol y por disposición de Ing. Mancheno Coordinador	2046	144,00	530801	Alimentos y Bebidas		3	ADM FINAN
15/02/2012	DEV	CHANATASIG GRANDES JOSE FAVIO	para registrar el pago de 22 lunch por compensación de alimentación enero 2012,segun certificación presupuestaria 388, con control de asistencia y rol y por disposición de Ing. Mancheno Coordinador	2048	176,00	530801	Alimentos y Bebidas		3	ADM FINAN
15/02/2012	DEV	GOMEZ CALVOPIÑA PABLO PATRICIO	para registrar el pago de 22 lunch por compensación de alimentación, enero 2012, según control de asistencia, rol y por disposición Ing. Mancheno, Coordinador Provincial	2054	176,00	530801	Alimentos y Bebidas		3	ADM FINAN
16/02/2012	DEV	VIZUETE MORENO DENCY YOLANDA	para registrar el pago, para cubrir el servicio de arrendamiento de las anteriores oficinas (Leopoldo pino y Ayacucho piso 3)por el mes de enero 2012, según factura n 716	2144	450,00	530502	Edificios, Locales y Residencias	716	3	ADM FINAN
16/02/2012	DEV	GOMEZ CALVOPIÑA PABLO PATRICIO	para registrar el pago, para cancelar 62 días los meses de julio(21días); agosto (19días);diciembre (22días) de lunch 2011 que no se han cancelado a Ing. Gómez, funcionario de calidad agroalimentaria, según autorización de Dra. Ana Vintimilla Directora	2151	496,00	530801	Alimentos y Bebidas		3	ADM FINAN
16/02/2012	DEV	MANCHENO DONOSO CARLOS OSWALDO	para registrar el pago de 1 subsistencia a Quito el 30 enero 2012 para asistir a reunión de trabajo en Planta Central autorizado por Eco. Mauricio Velasco Director de Planificación y doc. adjunto	2172	40,00	530303	Viáticos y Subsistencias en el Interior		3	ADM FINAN
22/02/2012	DEV	CAPELO MORA HOLGER NICOLAS	CAPELO MORA HOLGER NICOLAS, para registrar el pago para MANTENIMIENTO VEHICULOS, XEA567, PEK682 de La Maná, según recibí conforme y factura N°2479	2320	237,50	530405	Vehículos	2479	4	ADM FINAN
22/02/2012	DEV	CABRERA GALLO WILSON ANTONIO	CABRERA GALLO WILSON ANTONIO, para registrar EL COMPROMISO , para servicio de arrendamiento de las oficinas en La Maná por enero y febrero 2012 n° 728	2322	340,00	530502	Edificios, Locales y Residencias	728	4	ADM FINAN
23/02/2012	DEV	PROANO DE LA VEGA ALEX MAXIMILIANO	para registrar EL PAGO, para adquisición de repuestos y lubricantes para los vehículos de la coordinación BT50, PEQ 0129,XEA0294, SEGUN documentos adjuntos y FACTURAS N° 4011 y 4018	2399	297,00	530813	Repuestos y Accesorios	4011 y 4018	5	ADM FINAN

ELABORADO POR: MJCE

FECHA: 07/10/2013

REVISADO POR: IEBE/ MAFH

FECHA: 07/10/2013



AGROCALIDAD COTOPAXI

AUDITORÍA INTEGRAL Auditoría Financiera

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012
CUR detallado de pagos

AEJ 1.2
2/18

FECHA	TIPO DE REGISTRO	BENEFICIARIO	DESCRIPCION	No. DE CUR	MONTO GASTO	PARTIDA PRESUPUESTARIA	NOMBRE PARTIDA	No. FACTURA	N° SOLICITUD	ÁREA
23/02/2012	DEV	PROANO DE LA VEGA ALEX MAXIMILIANO	para registrar EL PAGO, para adquisición de repuestos y lubricantes para los vehículos de la coordinación XEA0528, SEGUN documentos adjuntos y FACTURAS N° 4011 y 4018	2399	113,75	530803	Combustibles y Lubricantes	4011 y 4018	5	ADM FINAN
23/02/2012	DEV	PROANO DE LA VEGA ALEX MAXIMILIANO	para registrar EL PAGO, para mantenimiento de 5 vehículos de la Coordinación XEA0528, BT50, PEQ129, XEA0606, XEA0294, según doc. adjuntos en CUR 2399, con facturas n°4013 y 4014	2401	305,00	530405	Vehículos	4013 y 4014	5	ADM FINAN
23/02/2012	DEV	ALMEIDA CABASCANGO LUIS GENARITO	para registrar EL PAGO, para reinstalación de persianas y adquisición de 16m2. persianas para las nuevas oficinas en Latacunga, según documentos adjuntos y factura N°2156	2403	448,00	530899	Otros de Uso y Consumo Corriente	2156	5	ADM FINAN
23/02/2012	DEV	ALMEIDA CABASCANGO LUIS GENARITO	para registrar EL PAGO, para reinstalación de persianas y adquisición de 16m2. persianas para las nuevas oficinas en Latacunga, según documentos adjuntos y factura N°2156	2403	90,00	530499	Otras Instalaciones, Mantenimientos y Reparaciones	2156	5	ADM FINAN
13/03/2012	DEV	CORPORACION NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES CNT EP	para registrar EL PAGO, del consumo telefónico e internet del mes de febrero 2012 de las 3 líneas telefónicas, según facturas N° 22511, 12710, 12709	4066	109,20	530105	Telecomunicaciones	22511, 12710, 12709	7	ADM FINAN
13/03/2012	DEV	ALBAN SANTANA ALEX MAURICIO	para cubrir 16 días compensación x alimentación del mes de febrero 2012 funcionario de AGROCALIDAD COTOPAXI, según control de asistencia y rol	4074	128,00	530801	Alimentos y Bebidas		7	ADM FINAN
13/03/2012	DEV	ESPINOSA SALME JEOVANA MERCEDES	para cubrir 20 días compensación x alimentación del mes de febrero 2012 funcionario de AGROCALIDAD COTOPAXI, según control de asistencia y rol	4075	160,00	530801	Alimentos y Bebidas		7	ADM FINAN
13/03/2012	DEV	MANCHENO DONOSO CARLOS OSWALDO	para registrar el PAGO, para cubrir 14 días compensación x alimentación del mes de febrero 2012 funcionario de AGROCALIDAD COTOPAXI, según control de asistencia y rol	4076	112,00	530801	Alimentos y Bebidas		7	ADM FINAN
13/03/2012	DEV	NUNEZ JACOME GUIDO GERARDO	para registrar el PAGO, para cubrir 19 días compensación x alimentación del mes de febrero 2012 funcionario de AGROCALIDAD COTOPAXI, según control de asistencia y rol	4077	152,00	530801	Alimentos y Bebidas		7	ADM FINAN
13/03/2012	DEV	ONATE ONA HECTOR FABIAN	para cubrir 14 días compensación x alimentación del mes de febrero 2012 funcionario de AGROCALIDAD COTOPAXI, según control de asistencia y rol	4078	112,00	530801	Alimentos y Bebidas		7	ADM FINAN
13/03/2012	DEV	CHANATASIG GRANDES JOSE FAVIO	para registrar el PAGO, para cubrir 17 días compensación x alimentación del mes de febrero 2012 funcionario de AGROCALIDAD COTOPAXI, según control de asistencia y rol	4079	136,00	530801	Alimentos y Bebidas		7	ADM FINAN
13/03/2012	DEV	GOMEZ CALVOPINA PABLO PATRICIO	para registrar el PAGO, para cubrir 15 días compensación x alimentación del mes de febrero 2012 funcionario de AGROCALIDAD COTOPAXI, según control de asistencia y rol	4080	120,00	530801	Alimentos y Bebidas		7	ADM FINAN
16/03/2012	DEV	SALGADO RAFAEL ARTURO	para registrar EL PAGO, por primera vez del servicio de arrendamiento de las oficinas ubicadas en la Av. Benjamín Terán 4-31 Latacunga por los meses de febrero, marzo, abril 2012, por disposición del Ing. Carlos Mancheno Coordinador Cotopaxi, FACTURA N°151	4324	1890,00	530502	Edificios, Locales y Residencias	151	8	ADM FINAN
16/03/2012	DEV	BASTIDAS MORENO LILIANA ALEXANDRA	para registrar EL PAGO, por el servicio de 350 m2 de pintura interior de las oficinas Latacunga en la anterior oficina y las nuevas, según recibí conforme y factura N°14105	4335	700,00	530299	Otros Servicios Generales	14105	8	ADM FINAN
22/03/2012	DEV	SERVICIO DE RENTAS INTERNAS	COTOPAXI, SERVICIO DE RENTAS INTERNAS, para registrar EL PAGO, para la matriculación vehicular de los 7 vehículos de la Coordinación de Cotopaxi: XEA0567-PEK0682-XEA0294-XEA0528-XEA0606-M-110656-PEQ0129	4572	327,00	530299	Otros Servicios Generales		9	ADM FINAN
23/03/2012	DEV	ESCUADERO PENAHERRERA EDWIN PATRICIO	para registrar el pago, para el servicio de reinstalación de central telefónica e internet y mantenimiento de todos los equipos en las nuevas oficinas Benjamín Terán 4-31 y Antonia Vela, según recibí conforme y facturas n° 2207 y 2205	4784	585,00	530704	Mantenimiento y Reparación de Equipos y Sistemas Informáticos		10	ADM FINAN

ELABORADO POR: MJCE

FECHA: 07/10/2013

REVISADO POR: IEBE/ MAFH

FECHA: 07/10/2013



AGROCALIDAD COTOPAXI

AUDITORÍA INTEGRAL Auditoría Financiera

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012
CUR detallado de pagos

AEJ 1.2
3/18

FECHA	TIPO DE REGISTRO	BENEFICIARIO	DESCRIPCION	No. DE CUR	MONTO GASTO	PARTIDA PRESUPUESTARIA	NOMBRE PARTIDA	No. FACTURA	N° SOLICITUD	ÁREA
24/03/2012	DEV	ESCUDERO PENAHERRERA EDWIN PATRICIO	para registrar el pago, para el servicio de reinstalación de central telefónica e internet y mantenimiento de todos los equipos en las nuevas oficinas Benjamín Terán 4-31 y Antonia Vela, según recibí conforme y facturas n° 2207 y 2206	4784	155,28	530899	Otros de Uso y Consumo Corriente		10	ADM FINAN
23/03/2012	DEV	ESCUDERO PENAHERRERA EDWIN PATRICIO	para registrar EL PAGO, por la adquisición de repuestos y accesorios para el computador de escritorio del financiero que se quemaron varias piezas por variación de voltaje, según informe técnico y más doc. adjuntos, con factura N°2209	4809	180,00	530813	Repuestos y Accesorios		10	ADM FINAN
23/03/2012	DEV	CABRERA GALLO WILSON ANTONIO	para registrar EL PAGO, por servicio de arrendamiento La Maná de marzo y abril 2012, según requerimiento y factura N° 732	4900	340,00	530502	Edificios, Locales y Residencias		10	ADM FINAN
23/03/2012	DEV	ESCUDERO PENAHERRERA EDWIN PATRICIO	para registrar EL PAGO, para la adquisición de material: toners y tintas para los diferentes impresoras de la coordinación, según factura N° 2214	4914	950,70	530804	Materiales de Oficina		10	ADM FINAN
10/04/2012	DEV	ESPINOSA SALME JEOVANA MERCEDES	para registrar EL PAGO, de 16 días por compensación de alimentación por el mes de marzo 2012, personal Agrocalidad	6004	128,00	530801	Alimentos y Bebidas		11	ADM FINAN
10/04/2012	DEV	MANCHENO DONOSO CARLOS OSWALDO	para registrar EL PAGO, de 17 días por compensación de alimentación por el mes de marzo 2012, personal Agrocalidad	6005	136,00	530801	Alimentos y Bebidas		11	ADM FINAN
10/04/2012	DEV	NUNEZ JACOME GUIDO GERARDO	para registrar EL PAGO, de 21 días por compensación de alimentación por el mes de marzo 2012, personal Agrocalidad	6006	168,00	530801	Alimentos y Bebidas		11	ADM FINAN
10/04/2012	DEV	ONATE ONA HECTOR FABIAN	para registrar EL PAGO, de 20 días por compensación de alimentación por el mes de marzo 2012, personal Agrocalidad	6007	160,00	530801	Alimentos y Bebidas		11	ADM FINAN
10/04/2012	DEV	CHANATASIG GRANDES JOSE FAVIO	para registrar EL PAGO, de 20 días por compensación de alimentación por el mes de marzo 2012, personal Agrocalidad	6008	160,00	530801	Alimentos y Bebidas		11	ADM FINAN
10/04/2012	DEV	GOMEZ CALVOPINA PABLO PATRICIO	para registrar EL PAGO, de 16 días por compensación de alimentación por el mes de marzo 2012, personal Agrocalidad	6009	128,00	530801	Alimentos y Bebidas		11	ADM FINAN
11/04/2012	DEV	CORPORACION NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES CNT EP	para registrar EL PAGO, de servicio de consumo telefónico e internet de las 3 líneas telefónicas por el mes de marzo 2012, según facturas, 2056381,2056380, 2176231.	6215	101,07	530105	Telecomunicaciones	2056381,2056380, 2176231	12	ADM FINAN
20/04/2012	DEV	PROANO DE LA VEGA ALEX MAXIMILIANO	COTOPAXI, PROANO DE LA VEGA ALEX MAXIMILIANO, para registrar EL PAGO, por lavado de vehículo XEA0606 solicitado el 26 marzo2012, según factura n°4185	6844	12,00	530405	Vehículos	4185	14	ADM FINAN
20/04/2012	DEV	PROANO DE LA VEGA ALEX MAXIMILIANO	COTOPAXI, PROANO DE LA VEGA ALEX MAXIMILIANO, para registrar EL PAGO, para lavado vehículo XEA0528, solicitado el 26 marzo 2012, según factura n°4191	6851	12,00	530405	Vehículos	4191	14	ADM FINAN
20/04/2012	DEV	PROANO DE LA VEGA ALEX MAXIMILIANO	COTOPAXI, PROANO DE LA VEGA ALEX MAXIMILIANO, para registrar EL PAGO, para mantenimiento del vehículo XEA0294 solicitado EL 9 DE MARZO 2012, según factura n°4192 y 4193	6856	385,75	530813	Repuestos y Accesorios	4192	14	ADM FINAN
20/04/2012	DEV	PROANO DE LA VEGA ALEX MAXIMILIANO		6856	260,00	530405	Vehículos	4193	14	ADM FINAN
20/04/2012	DEV	PROANO DE LA VEGA ALEX MAXIMILIANO	COTOPAXI, PROANO DE LA VEGA ALEX MAXIMILIANO, para registrar EL PAGO, para mantenimiento del vehículo PEQ0129 adquisición y arreglo, según requerimiento y autorización del 10 de marzo 2012, con factura n°4189 y 4190	6888	535,75	530813	Repuestos y Accesorios	4189	14	ADM FINAN
20/04/2012	DEV	PROANO DE LA VEGA ALEX MAXIMILIANO		6888	275,00	530405	Vehículos	4190	14	ADM FINAN
20/04/2012	DEV	PROANO DE LA VEGA ALEX MAXIMILIANO	COTOPAXI, PROANO DE LA VEGA ALEX MAXIMILIANO, para registrar EL PAGO, para lavado de XEA0528 solicitado 22 feb2012, SEGUN FACTURA n°4188	6890	12,00	530405	Vehículos	4188	14	ADM FINAN

ELABORADO POR: MJCE

FECHA: 07/10/2013

REVISADO POR: IEBE/ MAFH

FECHA: 07/10/2013



AGROCALIDAD COTOPAXI

AUDITORÍA INTEGRAL Auditoría Financiera

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012
CUR detallado de pagos

AEJ 1.2
4/18

FECHA	TIPO DE REGISTRO	BENEFICIARIO	DESCRIPCION	No. DE CUR	MONTO GASTO	PARTIDA PRESUPUESTARIA	NOMBRE PARTIDA	No. FACTURA	N° SOLICITUD	ÁREA
20/04/2012	DEV	PROANO DE LA VEGA ALEX MAXIMILIANO	COTOPAXI, PROANO DE LA VEGA ALEX MAXIMILIANO, para registrar EL PAGO, para mantenimiento vehículo XEA0606, solicitado el 7 febrero 2012, según factura N°4186 Y 4187	6892	72,74	530813	Repuestos y Accesorios	4186	14	ADM FINAN
20/04/2012	DEV	PROANO DE LA VEGA ALEX MAXIMILIANO		6892	15,00	530405	Vehículos	4187	14	ADM FINAN
23/04/2012	DEV	MARTINEZ HERMANOS SOCIEDAD CIVIL	para combustible de los vehículos de la Coordinación DE COTOPAXI	7016	2232,14	530803	Combustibles y Lubricantes	53348	15	ADM FINAN
23/04/2012	DEV	CHUCHICO LEMA HERIBERTO	elaboración de 20block permisos y comisiones, 2 Orden movilización, 2 ingreso caja, 12 notificación, sanción, 2 ingreso bodega, 100 tarjetas control gasolina, 40 certificados sanitarios movilización full color, 10 certificados. sanitas movilización, 10 facturas full Ltga, 2 retención, 100 vivero, Factura N°2021	7022	1112,00	530204	Edición, Impresión, Reproducción y Publicaciones	2021	15	ADM FINAN
23/04/2012	DEV	CAPELO MORA HOLGER NICOLAS	mantenimiento de los vehículos en La Maná XEA567, PEK682, SEGUN FACTURA N°2537	7033	206,00	530405	Vehículos	2537	15	ADM FINAN
24/04/2012	DEV	SINDICATO CANTONAL DE CHOFERES PROFESIONALES DE LA MANA	COTOPAXI, SINDICATO CANTONAL DE CHOFERES PROFESIONALES DE LA MANA, para registrar EL PAGO, para adquisición combustible vehículos en el cantón La Maná, según factura n° 139167	7200	446,43	530803	Combustibles y Lubricantes	139167	16	ADM FINAN
24/04/2012	DEV	ALL TRAFFIC CIA. LTDA	COTOPAXI, ALL TRAFFIC CIA. LTDA, para registrar EL PAGO, para adquirir 8 llantas GENERAL 75/R15 Y 4 llantas 70/R16 CONTINENTAL CROSS CONTAC para los vehículos de la coordinación CTX, según factura n° 14498	7206	1699,96	530813	Repuestos y Accesorios	14498	16	ADM FINAN
09/05/2012	DEV	CORPORACION NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES CNT EP	para registrar EL PAGO, por servicio de consumo telefónico e internet de abril 2012 de las 3 líneas 032812009-032813666-032688433 de la coordinación, según facturas n°4079916,4079915,4087313	8409	99,25	530105	Telecomunicaciones	4079916,4079915,4087313	17	ADM FINAN
09/05/2012	DEV	CHUCHICO LEMA HERIBERTO	para registrar EL PAGO, por elaboración de 500 facturas desde 3001 a 3500 para el cantón La Maná punto de venta 022-001 por caducidad de las anteriores, según factura n°16813	8429	120,00	530204	Edición, Impresión, Reproducción y Publicaciones	16813	17	ADM FINAN
11/05/2012	DEV	ESPINOSA SALME JEOVANA MERCEDES	20 días compensación por alimentación del mes de abril 2012 de los funcionarios de la Coordinación, según control de asistencia y rol	8665	160,00	530801	Alimentos y Bebidas		18	ADM FINAN
11/05/2012	DEV	MANCHENO DONOSO CARLOS OSWALDO	14 días por compensación por alimentación del mes de abril 2012 de los funcionarios de la Coordinación, según control de asistencia y rol adjunto	8666	112,00	530801	Alimentos y Bebidas		18	ADM FINAN
11/05/2012	DEV	ONATE ONA HECTOR FABIAN	17 días por compensación por alimentación del mes de abril 2012 de los funcionarios de la Coordinación, según control de asistencia y rol adjunto	8667	136,00	530801	Alimentos y Bebidas		18	ADM FINAN
11/05/2012	DEV	CHANATASIG GRANDES JOSE FAVIO	18 días por compensación por alimentación del mes de abril 2012 de los funcionarios de la Coordinación, según control de asistencia y rol adjunto	8668	144,00	530801	Alimentos y Bebidas		18	ADM FINAN
11/05/2012	DEV	GOMEZ CALVOPINA PABLO PATRICIO	18 días por compensación por alimentación de abril 2012, según control de asistencia y rol adjunto	8669	144,00	530801	Alimentos y Bebidas		18	ADM FINAN
11/05/2012	DEV	NUNEZ JACOME GUIDO GERARDO	20 días por compensación por alimentación del mes de abril 2012 de los funcionarios de la Coordinación, según control de asistencia y rol adjunto	8670	160,00	530801	Alimentos y Bebidas		18	ADM FINAN
14/06/2012	DEV	ESPINOSA SALME JEOVANA MERCEDES	PAGO, de 21 días para compensación por alimentación a funcionarios de la Coordinación Cotopaxi por el mes de mayo 2012, según control de asistencia y rol adjunto	12001	168,00	530801	Alimentos y Bebidas		20	ADM FINAN
14/06/2012	DEV	MANCHENO DONOSO CARLOS OSWALDO	pago de 18 días por compensación por alimentación a funcionarios de la Coordinación Cotopaxi por el mes de mayo 2012, según control de asistencia y rol adjunto	12003	144,00	530801	Alimentos y Bebidas		20	ADM FINAN
14/06/2012	DEV	ONATE ONA HECTOR FABIAN	PAGO por 12 días de compensación por alimentación a funcionarios de la Coordinación Cotopaxi por el mes de mayo 2012, según control de asistencia y rol adjunto	12005	96,00	530801	Alimentos y Bebidas		20	ADM FINAN

ELABORADO POR: MJCE

FECHA: 07/10/2013

REVISADO POR: IEBE/ MAFH

FECHA: 07/10/2013



AGROCALIDAD COTOPAXI

AUDITORÍA INTEGRAL Auditoría Financiera

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012
CUR detallado de pagos

AEJ 1.2

5/18

FECHA	TIPO DE REGISTRO	BENEFICIARIO	DESCRIPCION	No. DE CUR	MONTO GASTO	PARTIDA PRESUPUESTARIA	NOMBRE PARTIDA	No. FACTURA	N° SOLICITUD	ÁREA
14/06/2012	DEV	CHANATASIG GRANDES JOSE FAVIO	PAGO de 14 días de compensación por alimentación a funcionarios de la Coordinación Cotopaxi por el mes de mayo 2012, según control de asistencia y rol adjunto	12010	112,00	530801	Alimentos y Bebidas		20	ADM FINAN
14/06/2012	DEV	GOMEZ CALVOPINA PABLO PATRICIO	PAGO de 17 días para compensación por alimentación a funcionarios de la Coordinación Cotopaxi por el mes de mayo 2012, según control de asistencia y rol adjunto	12012	136,00	530801	Alimentos y Bebidas		20	ADM FINAN
14/06/2012	DEV	NUNEZ JACOME GUIDO GERARDO	PAGO de 12 días para compensación por alimentación a funcionarios A NOMBRAMIENTO de la Coordinación Cotopaxi por el mes de mayo 2012, según control de asistencia y rol adjunto, el 18 de mayo es notificado para salir de la Institución	12015	96,00	530801	Alimentos y Bebidas		20	ADM FINAN
15/06/2012	DEV	CORPORACION NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES CNT EP	COTOPAXI, CORPORACION NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES CNT EP, para registrar EL PAGO, por consumo de servicio telefónico e internet de las 3 líneas de Coordinación de Cotopaxi por el mes de mayo 2012, según facturas n°6676331,6676332,6681528	12134	107,52	530105	Telecomunicaciones		21	ADM FINAN
15/06/2012	DEV	MANCHENO DONOSO CARLOS OSWALDO	COTOPAXI, MANCHENO DONOSO CARLOS OSWALDO, para registrar EL PAGO por reposición de gastos de alimentación y hospedaje al cantón La Maná, los días 6 y 7 de marzo 2012, Inspección para exportación de musáceas	12182	47,86	530303	Viáticos y Subsistencias en el Interior		21	ADM FINAN
19/06/2012	DEV	MANCHENO DONOSO CARLOS OSWALDO	PAGO, 1 subsistencia a Quito el 11 de abril para socialización estrategias 2012, 2 subsistencias a Ambato el 3y4 de mayo- capacitación área agrícola y 1 reposición de \$10, por diferencia según CUR 2172 por ser Coordinador	12622	160,00	530303	Viáticos y Subsistencias en el Interior		22	ADM FINAN
29/06/2012	DEV	DELTA SEGURIDAD PRIVADA DESEGRI CIA LTDA	PC DELTA SEGURIDAD PRIVADA DESEGRI CIA LTDA, Registro para devengado contrato por servicios de seguridad y vigilancia para las oficinas de Agrocalidad a nivel nacional por 8 meses a partir de mayo del 2012, según contrato, factura 5320.	13649	2070,21	530208	Servicio Seguridad y Vigilancia			ADM FINAN
10/07/2012	DEV	SALGADO RAFAEL ARTURO	COTOPAXI, SALGADO RAFAEL ARTURO, para registrar EL PAGO, por el servicio del arrendamiento de las oficinas de la Coordinación Latacunga, de los meses de mayo y junio 2012, según requerimiento en memo 413-M, factura N°152	14149	1260,00	530502	Edificios, Locales y Residencias	152	23	ADM FINAN
10/07/2012	DEV	CORPORACION NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES CNT EP	COTOPAXI, CORPORACION NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES CNT EP, Para registrar EL PAGO, por el servicio del consumo telefónico de las 3 líneas telefónicas e internet del mes de junio 2012, según facturas N°8148334-8143622-8143623	14187	100,49	530105	Telecomunicaciones	8148334-8143622-8143623	23	ADM FINAN
12/07/2012	DEV	PROANO DE LA VEGA ALEX MAXIMILIANO	COTOPAXI, PROANO DE LA VEGA ALEX MAXIMILIANO, para registrar EL PAGO, para mantenimiento de vehículos de la Coordinación, PLACAS XEA660-XEA528-XEA294, según facturas N°4457 y 4458	14819	186,00	530405	Vehículos		24	ADM FINAN
12/07/2012	DEV	PROANO DE LA VEGA ALEX MAXIMILIANO	COTOPAXI, PROANO DE LA VEGA ALEX MAXIMILIANO, para registrar EL PAGO, para mantenimiento de vehículos de la Coordinación, PLACAS XEA660-XEA528-XEA294, según facturas N°4457 y 4458	14819	260,75	530813	Repuestos y Accesorios		24	ADM FINAN
12/07/2012	DEV	PROANO DE LA VEGA ALEX MAXIMILIANO	COTOPAXI, PROANO DE LA VEGA ALEX MAXIMILIANO, para registrar EL PAGO, para mantenimiento de vehículos de la Coordinación, PLACAS XEA660-XEA528-XEA294, según facturas N°4457 y 4458	14819	151,00	530803	Combustibles y Lubricantes		24	ADM FINAN
17/07/2012	DEV	ESPINOSA SALME JEOVANA MERCEDES	18 días de compensación por alimentación por el mes de junio 2012 al personal de AGROCALIDAD COTOPAXI	15480	144,00	530801	Alimentos y Bebidas		25	ADM FINAN

ELABORADO POR: MJCE

FECHA: 07/10/2013

REVISADO POR: IEBE/ MAFH

FECHA: 07/10/2013



AGROCALIDAD COTOPAXI

AUDITORÍA INTEGRAL Auditoría Financiera

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012
CUR detallado de pagos

AEJ 1.2

6/18

FECHA	TIPO DE REGISTRO	BENEFICIARIO	DESCRIPCION	No. DE CUR	MONTO GASTO	PARTIDA PRESUPUESTARIA	NOMBRE PARTIDA	No. FACTURA	N° SOLICITUD	ÁREA
17/07/2012	DEV	MANCHENO DONOSO CARLOS OSWALDO	14 días de compensación por alimentación por el mes de junio 2012 al personal de AGROCALIDAD COTOPAXI	15483	112,00	530801	Alimentos y Bebidas		25	ADM FINAN
17/07/2012	DEV	ONATE ONA HECTOR FABIAN	16 días de compensación por alimentación por el mes de junio 2012 al personal de AGROCALIDAD COTOPAXI	15484	128,00	530801	Alimentos y Bebidas		25	ADM FINAN
17/07/2012	DEV	CHANATASIG GRANDES JOSE FAVIO	17 días por compensación por alimentación por el mes de junio 2012 al personal de AGROCALIDAD COTOPAXI	15485	136,00	530801	Alimentos y Bebidas		25	ADM FINAN
17/07/2012	DEV	GOMEZ CALVOPINA PABLO PATRICIO	17 días por compensación por alimentación por el mes de junio 2012 al personal de AGROCALIDAD COTOPAXI	15486	136,00	530801	Alimentos y Bebidas		25	ADM FINAN
17/07/2012	DEV	ESPINOSA SALME JEOVANA MERCEDES	1 viatico y 1 subsistencia en comisión a Quito el 28 y 29 de junio 2012, para reformulación POA 2012, según documentos adjuntos	15574	120,00	530303	Viáticos y Subsistencias en el Interior		25	ADM FINAN
25/07/2012	DEV	SALGADO RAFAEL ARTURO	PAGO , por servicio de arrendamiento de las oficinas Latacunga , Av. Benjamín Terán 4-31 y Antonia vela por el mes de julio 2012, según factura n° 154	16280	630,00	530502	Edificios, Locales y Residencias		26	ADM FINAN
31/07/2012	DEV	DELTA SEGURIDAD PRIVADA DESEGRI CIA LTDA	PC DELTA SEGURIDAD PRIVADA DESEGRI CIA LTDA, Registro para devengado contrato por servicios de seguridad y vigilancia para las oficinas de Agrocalidad a nivel nacional por 8 meses a partir de mayo del 2012, según contrato, factura 5320.	16980	2070,21	530208	Servicio Seguridad y Vigilancia			ADM FINAN
07/08/2012	DEV	ESPINOSA SALME JEOVANA MERCEDES	18 días de compensación por alimentación mes de julio 2012, personal AGROCALIDAD, según control de asistencia y rol adjunto	17230	144,00	530801	Alimentos y Bebidas		27	ADM FINAN
07/08/2012	DEV	MANCHENO DONOSO CARLOS OSWALDO	19 días por compensación por alimentación mes de julio 2012, personal AGROCALIDAD, según control de asistencia y rol adjunto	17233	152,00	530801	Alimentos y Bebidas		27	ADM FINAN
07/08/2012	DEV	ONATE ONA HECTOR FABIAN	16 días por compensación por alimentación mes de julio 2012, personal AGROCALIDAD, según control de asistencia y rol adjunto	17236	128,00	530801	Alimentos y Bebidas		27	ADM FINAN
07/08/2012	DEV	CHANATASIG GRANDES JOSE FAVIO	21 días compensación por alimentación mes de julio 2012, personal AGROCALIDAD, según control de asistencia y rol adjunto	17237	168,00	530801	Alimentos y Bebidas		27	ADM FINAN
07/08/2012	DEV	GOMEZ CALVOPINA PABLO PATRICIO	20 días de compensación por alimentación mes de julio 2012, personal AGROCALIDAD, según control de asistencia y rol adjunto	17238	160,00	530801	Alimentos y Bebidas		27	ADM FINAN
07/08/2012	DEV	ESPINOSA SALME JEOVANA MERCEDES	2 viáticos y una subsistencia por comisión a Quito del 18 al 20 de julio 2012, para actualización de Inventarios de activos Fijos y aplicación de programas para control de suministros y transportes, adjunta documentos de respaldo	17280	200,00	530303	Viáticos y Subsistencias en el Interior		27	ADM FINAN
07/08/2012	DEV	SALGADO RAFAEL ARTURO	servicio de arrendamiento de las oficinas en Latacunga mes de agosto 2012, Av. Benjamín Terán 4-31 y Antonia Vela, por disposición de Ing. Carlos Mancheno Coordinador Provincial y según factura N°155	17301	630,00	530502	Edificios, Locales y Residencias		27	ADM FINAN
08/08/2012	DEV	CORPORACION NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES CNT EP	servicio de consumo telefónico e internet de las 3 líneas telefónicas 1 La Maná y 2 Latacunga por el mes de julio 2012, facturas N°10188792,010179859,010179860	17400	108,37	530105	Telecomunicaciones	10188792,10179859,10179860	28	ADM FINAN
31/08/2012	dev	DELTA SEGURIDAD PRIVADA DESEGRI CIA LTDA	PC.- DELTA SEGURIDAD PRIVADA DESEGRI CIA LTDA, para pago de factura No. 005676 correspondiente mes de julio/2012, del contrato por servicios de seguridad y vigilancia en las instalaciones de Agrocalidad a nivel nacional No. Contrato 009-2012. Autorización en memo No. MAGAP-DAFT/0385-M, anexos 135.yr	20294	2070,21	530208	Servicio Seguridad y Vigilancia			ADM FINAN
07/09/2012	DEV	EDITORIAL LA GACETA S.A	COTOPAXI, EDITORIAL LA GACETA S.A., para registrar EL PAGO, por publicación en la prensa del proceso de arrendamiento para las oficinas en Latacunga Av. Benjamín Terán 4-31 y Antonia Vela 2012-2013, cuarto de pagina, según factura N° 35241	20603	47,59	530204	Edición, Impresión, Reproducción y Publicaciones	35241	29	ADM FINAN

ELABORADO POR: MJCE

FECHA: 07/10/2013

REVISADO POR: IEBE/ MAFH

FECHA: 07/10/2013



AGROCALIDAD COTOPAXI

AUDITORÍA INTEGRAL Auditoría Financiera

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012
CUR detallado de pagos

AEJ 1.2
7/18

FECHA	TIPO DE REGISTRO	BENEFICIARIO	DESCRIPCION	No. DE CUR	MONTO GASTO	PARTIDA PRESUPUESTARIA	NOMBRE PARTIDA	No. FACTURA	N° SOLICITUD	ÁREA
	DEV	MANCHENO DONOSO CARLOS OSWALDO	COTOPAXI, MANCHENO DONOSO CARLOS OSWALDO, para registrar EL PAGO, por 1 SUBSISTENCIA en comisión a Riobamba el 12 de julio 2012, para reunión zonal 3 MAGAP, adjunta doc. de respaldo	21801	50,00	530303	Viáticos y Subsistencias en el Interior		31	ADM FINAN
	DEV	MANCHENO DONOSO CARLOS OSWALDO	COTOPAXI, MANCHENO DONOSO CARLOS OSWALDO, para registrar EL PAGO, 1 viático y 1 subsistencia, por comisión a Quito 28 y 29 junio 2012, reformulación POA 2012	21822	150,00	530303	Viáticos y Subsistencias en el Interior		31	ADM FINAN
	DEV	MANCHENO DONOSO CARLOS OSWALDO	COTOPAXI, MANCHENO DONOSO CARLOS OSWALDO, para registrar EL PAGO, 2 VIATICOS Y 1 SUBSISTENCIA, comisión Quito del 1 a 3 de agosto 2012, elaboración POA2013	21828	250,00	530303	Viáticos y Subsistencias en el Interior		31	ADM FINAN
	DEV	ESPINOSA SALME JEOVANA MERCEDES	COTOPAXI, ESPINOSA SALME JEOVANA MERCEDES, para registrar EL PAGO, 2 viáticos y 1 subsistencia por comisión a Quito del 1 a 3 agosto 2012, para elaboración POA 2013	21836	200,00	530303	Viáticos y Subsistencias en el Interior		31	ADM FINAN
	DEV	CORPORACION NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES CNT EP	COTOPAXI, CORPORACION NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES CNT EP, para registrar EL PAGO, para cubrir el servicio de consumo telefónico e internet de agosto 2012, según facturas N° 12230832, 12218764,12218765	22080	110,70	530105	Telecomunicaciones		32	ADM FINAN
	DEV	CABRERA GALLO WILSON ANTONIO	COTOPAXI, CABRERA GALLO WILSON ANTONIO, para registrar EL PAGO, para cubrir el servicio de arrendamiento de las oficinas en la Maná por los meses de mayo a septiembre 2012, Según factura n° 762	22097	1200,00	530502	Edificios, Locales y Residencias		32	ADM FINAN
17/09/2012	DEV	ESPINOSA SALME JEOVANA MERCEDES	COTOPAXI, ESPINOSA SALME JEOVANA MERCEDES, para registrar EL pago, por 10 días para compensación por alimentación agosto 2012, adjunto control de asistencia y rol de calculo	22135	80,00	530801	Alimentos y Bebidas		32	ADM FINAN
17/09/2012	DEV	MANCHENO DONOSO CARLOS OSWALDO	COTOPAXI, MANCHENO DONOSO CARLOS OSWALDO, para registrar EL pago, por 7 días para compensación por alimentación agosto 2012, adjunto rol y control de asistencia	22138	56,00	530801	Alimentos y Bebidas		32	ADM FINAN
17/09/2012	DEV	ONATE ONA HECTOR FABIAN	COTOPAXI, OÑATE OÑA HECTOR FABIAN, para registrar EL pago, por 21 días para compensación por alimentación agosto 2012, adjunto rol y control de asistencia	22139	168,00	530801	Alimentos y Bebidas		32	ADM FINAN
17/09/2012	DEV	CHANATASIG GRANDES JOSE FAVIO	COTOPAXI, CHANATASIG GRANDES JOSE FAVIO, para registrar EL pago, por 17 días para compensación por alimentación agosto 2012, adjunto rol y control de asistencia	22140	136,00	530801	Alimentos y Bebidas		32	ADM FINAN
17/09/2012	DEV	GOMEZ CALVOPINA PABLO PATRICIO	COTOPAXI, GOMEZ CALVOPINA PABLO PATRICIO, para registrar EL pago, por 22 días para compensación por alimentación agosto 2012, adjunto rol y control de asistencia	22141	176,00	530801	Alimentos y Bebidas		32	ADM FINAN
17/09/2012	DEV	PC, COGECOMSA S. A.	PC, COGECOMSA S. A. Pago facturas 001-002-0020872,73,74,75,76,77,78 y 79 por la adquisición de materiales de oficina a nivel nacional adjunto proceso, orden de compra CM-2012-109448, autorizado pago en Memo MAGAP-DAFT/AGROCALIDAD-2012-000403-M, acta entrega recepción, ingreso a bodega etc. anexos 79 yr	22116	1621,17	530804	Materiales de Oficina			ADM FINAN
24/09/2012	DEV	CAPELO MORA HOLGER NICOLAS	arreglo preventivo de vehículos XEA567 y PEK682 La Maná, según factura n°2621	22762	88,00	530405	Vehículos		33	ADM FINAN
25/09/2012	DEV	ESPINOSA SALME JEOVANA MERCEDES	reposición de gastos de alimentación y hospedaje a La Maná, el 10 y 11 de septiembre 2012, para realizar análisis de recaudación y asistencia, así como control de documentos para finiquito Aftosa 1° Fase 2012	22854	30,00	530303	Viáticos y Subsistencias en el Interior		33	ADM FINAN
28/09/2012	DEV	DELTA SEGURIDAD PRIVADA DESEGRI CIA LTDA	PC DELTA SEGURIDAD PRIVADA DESEGRI CIA LTDA, Para pago de factura no.001-001-0005689 por servicios de seguridad y vigilancia privada a nivel nacional, correspondiente al mes de Agosto 2012 según contrato no.009-2012, Memo autorización pago No. MAGAP-DAFT/AGROCALIDAD-2012-00471-M, ANEXOS 152 YR	23581	989,37	530208	Servicio Seguridad y Vigilancia			ADM FINAN

ELABORADO POR: MJCE

FECHA: 07/10/2013

REVISADO POR: IEBE/ MAFH

FECHA: 07/10/2013



AGROCALIDAD COTOPAXI

AUDITORÍA INTEGRAL Auditoría Financiera

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012
CUR detallado de pagos

AEJ 1.2
8/18

FECHA	TIPO DE REGISTRO	BENEFICIARIO	DESCRIPCION	No. DE CUR	MONTO GASTO	PARTIDA PRESUPUESTARIA	NOMBRE PARTIDA	No. FACTURA	N° SOLICITUD	ÁREA
03/10/2012	DEV	BASANTES QUINATO A MIGUEL ANGEL	por 13 DÍAS de compensación por alimentación mes de agosto 2012, personal nuevo, ingresa el 15 de agosto 2012, según control de asistencia y rol adjunto	23805	104,00	530801	Alimentos y Bebidas		34	ADM FINAN
03/10/2012	DEV	ESCUDERO VEINTIMILLA MARIO VINICIO	por 13 DÍAS de compensación por alimentación mes de agosto 2012, personal nuevo, ingresa el 15 de agosto 2012, según control de asistencia y rol adjunto	23806	104,00	530801	Alimentos y Bebidas		34	ADM FINAN
03/10/2012	DEV	PACHECO MENA VILMA JANETH	por 9 DÍAS de compensación por alimentación mes de agosto 2012, personal nuevo, ingresa el 21 de agosto 2012, según control de asistencia y rol adjunto	23807	72,00	530801	Alimentos y Bebidas		34	ADM FINAN
03/10/2012	DEV	TAPIA MOLINA EDGAR RAMIRO	por 8 DÍAS de compensación por alimentación mes de agosto 2012, personal nuevo, ingresa el 20 de agosto 2012, según control de asistencia y rol adjunto	23809	64,00	530801	Alimentos y Bebidas		34	ADM FINAN
03/10/2012	DEV	ESPINOSA SALME JEOVANA MERCEDES	de 18 días para cubrir la compensación por alimentación funcionarios de AGROCALIDAD, por el mes de septiembre 2012, según control de asistencia y rol adjunto	23833	144,00	530801	Alimentos y Bebidas		34	ADM FINAN
03/10/2012	DEV	MANCHENO DONOSO CARLOS OSWALDO	17 días para cubrir la compensación por alimentación funcionarios de AGROCALIDAD, por el mes de septiembre 2012, según control de asistencia y rol adjunto	23834	136,00	530801	Alimentos y Bebidas		34	ADM FINAN
03/10/2012	DEV	ONATE ONA HECTOR FABIAN	15 días para cubrir la compensación por alimentación funcionarios de AGROCALIDAD, por el mes de septiembre 2012, según control de asistencia y rol adjunto	23835	120,00	530801	Alimentos y Bebidas		34	ADM FINAN
03/10/2012	DEV	CHANATASIG GRANDES JOSE FAVIO	10 días para cubrir la compensación por alimentación funcionarios de AGROCALIDAD, por el mes de septiembre 2012, según control de asistencia y rol adjunto	23836	80,00	530801	Alimentos y Bebidas		34	ADM FINAN
03/10/2012	DEV	GOMEZ CALVOPINA PABLO PATRICIO	de 9 días para cubrir la compensación por alimentación funcionarios de AGROCALIDAD, por el mes de septiembre 2012, según control de asistencia y rol adjunto	23837	72,00	530801	Alimentos y Bebidas		34	ADM FINAN
03/10/2012	DEV	ESCUDERO VEINTIMILLA MARIO VINICIO	de 18 días para cubrir la compensación por alimentación funcionarios de AGROCALIDAD, por el mes de septiembre 2012, según control de asistencia y rol adjunto	23838	144,00	530801	Alimentos y Bebidas		34	ADM FINAN
03/10/2012	DEV	BASANTES QUINATO A MIGUEL ANGEL	de 17 días para cubrir la compensación por alimentación funcionarios de AGROCALIDAD, por el mes de septiembre 2012, según control de asistencia y rol adjunto	23839	136,00	530801	Alimentos y Bebidas		34	ADM FINAN
03/10/2012	DEV	TAPIA MOLINA EDGAR RAMIRO	de 19 días para cubrir la compensación por alimentación funcionarios de AGROCALIDAD, por el mes de septiembre 2012, según control de asistencia y rol adjunto	23840	152,00	530801	Alimentos y Bebidas		34	ADM FINAN
03/10/2012	DEV	PACHECO MENA VILMA JANETH	de 20 días para cubrir la compensación por alimentación funcionarios de AGROCALIDAD, por el mes de septiembre 2012, según control de asistencia y rol adjunto	23841	160,00	530801	Alimentos y Bebidas		34	ADM FINAN
03/10/2012	DEV	MARTINEZ RODRIGUEZ STALIN MAUR	de 20 días para cubrir la compensación por alimentación funcionarios de AGROCALIDAD, por el mes de septiembre 2012, según control de asistencia y rol adjunto	23842	160,00	530801	Alimentos y Bebidas		34	ADM FINAN
08/10/2012	DEV	SALGADO RAFAEL ARTURO	Pago según PROCESO DE CONTRATACION DE ARRENDAMIENTO DE OFICINAS DE LA COORD. DE COTOPAXI, mediante contrato legalizado, de los meses de septiembre y octubre 2012, según factura N°157	24173	1260,00	530502	Edificios, Locales y Residencias	157	35	ADM FINAN
08/10/2012	DEV	CHUCHICO LEMA HERIBERTO	Materiales pre impresos: 200permisos y comisiones; 200control de stickers; 500 facturas Ltga; 1500 reporte visita de campo; 500 pedido de material; 1000 reporte inspección certificados. Fitosanitaria plantas; 1000 productos. vegetativos, según factura N° 2067	24193	695,50	530204	Edición, Impresión, Reproducción y Publicaciones	2067	35	ADM FINAN

ELABORADO POR: MJCE

FECHA: 07/10/2013

REVISADO POR: IEBE/ MAFH

FECHA: 07/10/2013



AGROCALIDAD COTOPAXI

AUDITORÍA INTEGRAL Auditoría Financiera

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012
CUR detallado de pagos

AEJ 1.2

9/18

FECHA	TIPO DE REGISTRO	BENEFICIARIO	DESCRIPCION	No. DE CUR	MONTO GASTO	PARTIDA PRESUPUESTARIA	NOMBRE PARTIDA	No. FACTURA	N° SOLICITUD	ÁREA
08/10/2012	DEV	CABRERA GALLO WILSON ANTONIO	arrendamiento de las oficinas en La Maná , correspondiente al mes de octubre 2012., SEGUN FACTURA N°763	24198	240,00	530502	Edificios, Locales y Residencias	763	35	ADM FINAN
15/10/2012	DEV	SANSUR IMPORTACIONES Y COMPANIA	COTOPAXI, SANSUR IMPORTACIONES Y COMPANIA, para registrar EL PAGO, para la adquisición de 1 cafetera eléctrica marca HAMILTON BEACH DE 60 TAZAS MODELO D50065 y 3 juegos de 6 tazas c/u para café, según factura n° 14083	25414	18,75	530804	Materiales de Oficina	14083	36	ADM FINAN
15/10/2012	DEV	SANSUR IMPORTACIONES Y COMPANIA	COTOPAXI, SANSUR IMPORTACIONES Y COMPANIA, para registrar EL PAGO, para la adquisición de 1 cafetera eléctrica marca HAMILTON BEACH DE 60 TAZAS MODELO D50065 y 3 juegos de 6 tazas c/u para café, según factura n° 14083	25414	102,86	840104	Maquinarias y Equipos	14083	36	ADM FINAN
15/10/2012	DEV	BASTIDAS MORENO LILIANA ALEXANDRA	COTOPAXI, BASTIDAS MORENO LILIANA ALEXANDRA, para registrar EL PAGO, por mantenimiento de la estructura del garaje y pintura del rotulo de la Coordinación, Según recibí conforme y factura N° 16125	25458	62,50	530403	Mobiliario	16125	36	ADM FINAN
17/10/2012	DEV	CORPORACION NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES CNT EP	COTOPAXI, CORPORACION NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES CNT EP, para registrar EL PAGO, para cubrir el servicio de consumo telefónico e internet de las 3 líneas de la coordinación Cotopaxi por septiembre 2012, según facturas N°14262228, 14272166,14262229	25006	108,80	530105	Telecomunicaciones		37	ADM FINAN
17/10/2012	DEV	PROANO DE LA VEGA ALEX MAXIMILIANO	COTOPAXI, PROANO DE LA VEGA ALEX MAXIMILIANO, para registrar EL PAGO, para mantenimiento vehículos XEA0606 Y XEA0294, según recibí conforme de Dr. Chanatasig, ingeniero. Gómez, Sr. Ramiro Tapia, factura N°4612	25986	215,04	530813	Repuestos y Accesorios		37	ADM FINAN
17/10/2012	DEV	PROANO DE LA VEGA ALEX MAXIMILIANO	COTOPAXI, PROANO DE LA VEGA ALEX MAXIMILIANO, para registrar EL PAGO, Por mano de obra para mantenimiento vehículos XEA0606 Y XEA0294, según recibí conforme y factura n° 4613	25998	119,00	530405	Vehículos		37	ADM FINAN
17/10/2012	DEV	PROANO DE LA VEGA ALEX MAXIMILIANO	COTOPAXI, PROANO DE LA VEGA ALEX MAXIMILIANO, para registrar EL PAGO, por servicio de lavado de 5 vehículos, XEA 304 Y XEA 467 Convenio MAGAP, PEQ129, XEA528, XEA660, Según recibí conforme y factura n° 4616	26021	60,00	530405	Vehículos		37	ADM FINAN
23/10/2012	DEV	CUCHIPE AYALA CESAR ALCIDES	COTOPAXI, CUCHIPE AYALA CESAR ALCIDES, para registrar EL PAGO, para la adquisición de un aire acondicionado para las oficinas en el cantón La Maná (región costa), documentos adjuntos y factura n° 19314	26449	423,60	840104	Maquinarias y Equipos		38	ADM FINAN
24/10/2012	DEV	MOLINA TERAN ROSARIO	COTOPAXI, MOLINA TERAN ROSARIO, para registrar EL PAGO, para adquisición de muebles de oficina: 6 escritorios, 3 anaquel, 1 archivador 2gav, 9 silla giratorio, 2 archivadores aéreos, 2 archivadores. metal 4 gavetas, 3 estantes., según requerimientos de las diferentes áreas, SEGUN FACTURA N°321	26749	3599,15	840103	Mobiliarios		38	ADM FINAN
08/11/2012	DEV	SALGADO RAFAEL ARTURO	ARRENDAMIENTO DE OFICINAS DE LA COORD. en Latacunga, SEGUN MEMO N° MAGAP-COTOPAXI/AGC-2012-000892-M. , de los meses de noviembre y diciembre 2012, con factura N 159	28322	1260,00	530502	Edificios, Locales y Residencias		40	ADM FINAN
08/11/2012	DEV	ESPINOSA SALME JEOVANA MERCEDES	22 DÍAS ,para compensación por alimentación de octubre 2012, funcionarios Cotopaxi, Según rol y control de asistencia	28347	176,00	530801	Alimentos y Bebidas		40	ADM FINAN
08/11/2012	DEV	MANCHENO DONOSO CARLOS OSWALDO	19 días, para compensación por alimentación de octubre 2012, funcionarios Cotopaxi, según control de asistencia y rol adjunto.	28352	152,00	530801	Alimentos y Bebidas		40	ADM FINAN
08/11/2012	DEV	ONATE ONA HECTOR FABIAN	19 DIAS ,para compensación por alimentación de octubre 2012, funcionarios Cotopaxi, según control de asistencia y rol adjunto	28358	152,00	530801	Alimentos y Bebidas		40	ADM FINAN

ELABORADO POR: MJCE

FECHA: 07/10/2013

REVISADO POR: IEBE/ MAFH

FECHA: 07/10/2013



AGROCALIDAD COTOPAXI

AUDITORÍA INTEGRAL Auditoría Financiera

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012
CUR detallado de pagos

AEJ 1.2

10/18

FECHA	TIPO DE REGISTRO	BENEFICIARIO	DESCRIPCION	No. DE CUR	MONTO GASTO	PARTIDA PRESUPUESTARIA	NOMBRE PARTIDA	No. FACTURA	N° SOLICITUD	ÁREA
08/11/2012	DEV	CHANATASIG GRANDES JOSE FAVIO	14 DÍAS ,para compensación por alimentación de octubre 2012, funcionarios Cotopaxi, según control de asistencia y rol adjunto	28363	112,00	530801	Alimentos y Bebidas		40	ADM FINAN
08/11/2012	DEV	GOMEZ CALVOPINA PABLO PATRICIO	15 DÍAS ,para compensación por alimentación de octubre 2012, funcionarios Cotopaxi, según control de asistencia y rol adjunto	28366	120,00	530801	Alimentos y Bebidas		40	ADM FINAN
08/11/2012	DEV	ESCUDERO VEINTIMILLA MARIO VINICIO	22 DÍAS ,para compensación por alimentación de octubre 2012, funcionarios Cotopaxi, según control de asistencia y rol adjunto	28446	176,00	530801	Alimentos y Bebidas		40	ADM FINAN
08/11/2012	DEV	BASANTES QUINATO MIGUEL ANGEL	21 DÍAS, para compensación por alimentación de octubre 2012, funcionarios Cotopaxi, según control de asistencia y rol adjunto	28389	168,00	530801	Alimentos y Bebidas		40	ADM FINAN
08/11/2012	DEV	TAPIA MOLINA EDGAR RAMIRO	22 DÍAS, para compensación por alimentación de octubre 2012, funcionarios Cotopaxi, Según control de asistencia y rol adjunto.	28397	176,00	530801	Alimentos y Bebidas		40	ADM FINAN
08/11/2012	DEV	PACHECO MENA VILMA JANETH	22 DÍAS ,para compensación por alimentación de octubre 2012, funcionarios Cotopaxi, según control de asistencia y rol adjunto	28449	176,00	530801	Alimentos y Bebidas		40	ADM FINAN
13/11/2012	DEV	MARTINEZ HERMANOS SOCIEDAD CIVIL	COTOPAXI, MARTINEZ HERMANOS SOCIEDAD CIVIL, para registrar EL PAGO, por la compra de combustible para los vehículos de la Coordinación, según factura n° 65285	29260	892,86	530803	Combustibles y Lubricantes		41	ADM FINAN
13/11/2012	DEV	MOLINA AGUILERA WILMER ORLANDO	COTOPAXI, MOLINA AGUILERA WILMER ORLANDO, para registrar EL PAGO, por el mantenimiento de la impresora Epson WORK FORCE 520, área financiera, según factura N°2527	29494	13,39	530704	Mantenimiento y Reparación de Equipos y Sistemas Informáticos		41	ADM FINAN
13/11/2012	DEV	AUTOMOTORES DE LA SIERRA S.A	COTOPAXI, AUTOMOTORES DE LA SIERRA S.A., para registrar EL PAGO, para la adquisición de 2 controles alarmas para vehículo XEA528, según factura N° 58954	29513	19,46	530813	Repuestos y Accesorios		41	ADM FINAN
13/11/2012	DEV	AUTOMOTORES DE LA SIERRA S.A	COTOPAXI, AUTOMOTORES DE LA SIERRA S.A., para registrar EL PAGO, para la adquisición de 2 controles alarmas para vehículo XEA528, según factura N° 58954	29513	15,00	530405	Vehículos		41	ADM FINAN
16/11/2012	DEV	CHUCHICO LEMA HERIBERTO	COTOPAXI, CHUCHICO LEMA HERIBERTO, Para registrar EL PAGO, para la elaboración de 1000 stickers adhesivos 10x13 cm, para envío de muestras a laboratorio, solicitado por Ing. Basantes, encargado de vigilancia fitosanitaria en Latacunga, factura N° 18168	30355	125,00	530204	Edición, Impresión, Reproducción y Publicaciones	18168	41	ADM FINAN
20/11/2012	DEV	CAPELO MORA HOLGER NICOLAS	COTOPAXI, CAPELO MORA HOLGER NICOLAS, para registrar EL PAGO, por mantenimiento del vehículo XEA567 de La Maná, solicitado por el Ing. Antonio Mestanza - técnico encargado, según factura n° 2660	31077	39,00	530405	Vehículos		42	ADM FINAN
20/11/2012	DEV	CABRERA GALLO WILSON ANTONIO	COTOPAXI, CABRERA GALLO WILSON ANTONIO, para registrar EL PAGO, por arrendamiento del mes de noviembre 2012 en el cantón La Maná, según factura n°766	31083	240,00	530502	Edificios, Locales y Residencias		42	ADM FINAN
20/11/2012	DEV	SINDICATO CANTONAL DE CHOFERES PROFESIONALES DE LA MANA	COTOPAXI, SINDICATO CANTONAL DE CHOFERES PROFESIONALES DE LA MANA, para registrar EL PAGO, para adquirir combustible para los vehículos en el cantón La Maná, según factura N°157540	31105	319,00	530803	Combustibles y Lubricantes		42	ADM FINAN
22/11/2012	DEV	CHUCHICO LEMA HERIBERTO	COTOPAXI, CHUCHICO LEMA HERIBERTO, para registrar EL PAGO, para la elaboración de 1000 certificados de movilización desde el n°5001, solicitado por el Dr. Chanatasig, TECNICO PEUARIO, según facturaN°18221	31218	185,00	530204	Edición, Impresión, Reproducción y Publicaciones	18221	43	ADM FINAN
22/11/2012	DEV	CORPORACION NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES CNT EP	COTOPAXI, CORPORACION NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES CNT EP, para registrar EL COMPROMISO, por concepto de servicio telefónico e internet por el mes de octubre 2012, de las 3 líneas telefónicas de la coordinación en Cotopaxi, según facturas n°16789112,16789111, 16798776	29127	108,92	530105	Telecomunicaciones		43	ADM FINAN

ELABORADO POR: MJCE

FECHA: 07/10/2013

REVISADO POR: IEBE/ MAFH

FECHA: 07/10/2013



AGROCALIDAD COTOPAXI

AUDITORÍA INTEGRAL Auditoría Financiera

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012
CUR detallado de pagos

AEJ 1.2

11/18

FECHA	TIPO DE REGISTRO	BENEFICIARIO	DESCRIPCION	No. DE CUR	MONTO GASTO	PARTIDA PRESUPUESTARIA	NOMBRE PARTIDA	No. FACTURA	N° SOLICITUD	ÁREA
23/11/2012	DEV	MARTINEZ AMORES WELLINGTON EDDY	COTOPAXI, MARTINEZ AMORES WELLINGTON EDDY, para registrar EL PAGO, para adquisición de 2 GPS Y 10 Cámaras fotográficas, solicitada por las diferentes áreas técnicas de Cotopaxi, según factura N° 1655	31583	2935,30	840104	Maquinarias y Equipos		44	ADM FINAN
05/12/2012	DEV	MANCHENO DONOSO CARLOS OSWALDO	una subsistencia a Quito el 8 de octubre 2012, para asistir a la capacitación de ventanilla Única Ecuatoriana, según doc. de respaldo	32667	50,00	530303	Viáticos y Subsistencias en el Interior		45	ADM FINAN
05/12/2012	DEV	ESPINOSA SALME JEOVANA MERCEDES	una subsistencia a Ambato el 15 de noviembre 2012, para asistir al Taller de Talento Humano, según documentos de respaldo	32680	40,00	530303	Viáticos y Subsistencias en el Interior		45	ADM FINAN
05/12/2012	DEV	ESCUDERO VEINTIMILLA MARIO VINICIO	una subsistencia El 15 de noviembre en Ambato, para asistir al Taller de Talento Humano, según doc. de respaldo	32682	40,00	530303	Viáticos y Subsistencias en el Interior		45	ADM FINAN
05/12/2012	DEV	GOMEZ CALVOPINA PABLO PATRICIO	PAGO de una subsistencia por comisión a Quito el 8 de octubre 2012, para asistir a capacitación ventanilla única, doc. de respaldo	32695	40,00	530303	Viáticos y Subsistencias en el Interior		45	ADM FINAN
05/12/2012	DEV	GOMEZ CALVOPINA PABLO PATRICIO	PAGO DE UNA SUBSISTENCIA por comisión a Ambato el 15 de noviembre 2012, para asistir a Taller de Talento Humano, según MEMO DATH/AGC-2012-598-M y doc. de respaldo	32710	40,00	530303	Viáticos y Subsistencias en el Interior		45	ADM FINAN
06/12/2012	DEV	CABRERA GALLO WILSON ANTONIO	PAGO, por servicio de arrendamiento de las oficinas en el cantón La Maná por el mes de diciembre 2012, según factura n° 769	33065	240,00	530502	Edificios, Locales y Residencias		46	ADM FINAN
06/12/2012	DEV	ESPINOSA SALME JEOVANA MERCEDES	PAGO, para cubrir 18 días de compensación por alimentación del mes de noviembre 2012, personal de la Coordinación	33186	144,00	530801	Alimentos y Bebidas		46	ADM FINAN
06/12/2012	DEV	MANCHENO DONOSO CARLOS OSWALDO	PAGO, para cubrir 14 días por compensación por alimentación del mes de noviembre 2012, personal de la Coordinación	33190	112,00	530801	Alimentos y Bebidas		46	ADM FINAN
06/12/2012	DEV	ONATE ONA HECTOR FABIAN	PAGO, para cubrir 20 días de la compensación por alimentación del mes de noviembre 2012, personal de la Coordinación	33192	160,00	530801	Alimentos y Bebidas		46	ADM FINAN
06/12/2012	DEV	CHANATASIG GRANDES JOSE FAVIO	PAGO, para cubrir 19 días, la compensación por alimentación del mes de noviembre 2012, personal de la Coordinación	33195	152,00	530801	Alimentos y Bebidas		46	ADM FINAN
06/12/2012	DEV	GOMEZ CALVOPINA PABLO PATRICIO	PAGO, para cubrir 9 DÍAS de la compensación por alimentación del mes de noviembre 2012, personal de la Coordinación, según control de asistencia y rol adjunto	33198	72,00	530801	Alimentos y Bebidas		46	ADM FINAN
06/12/2012	DEV	ESCUDERO VEINTIMILLA MARIO VINICIO	19 DÍAS de la compensación por alimentación del mes de noviembre 2012, personal de la Coordinación, según control de asistencia y rol adjunto	33199	152,00	530801	Alimentos y Bebidas		46	ADM FINAN
06/12/2012	DEV	BASANTES QUINATO MIGUEL ANGEL	15 DÍAS de la compensación por alimentación del mes de noviembre 2012, personal de la Coordinación, según control de asistencia y rol adjunto	33200	120,00	530801	Alimentos y Bebidas		46	ADM FINAN
06/12/2012	DEV	TAPIA MOLINA EDGAR RAMIRO	COTOPAXI, TAPIA MOLINA EDGAR RAMIRO, para registrar EL PAGO, para cubrir 21 DÍAS de la compensación por alimentación del mes de noviembre 2012, personal de la Coordinación, según control de asistencia y rol adjunto	33202	168,00	530801	Alimentos y Bebidas		46	ADM FINAN
06/12/2012	DEV	PACHECO MENA VILMA JANETH	COTOPAXI, PACHECO MENA VILMA JANETH, para registrar EL PAGO, para cubrir 21 DÍAS de la compensación por alimentación del mes de noviembre 2012, personal de la Coordinación, según control de asistencia y rol adjunto	33204	168,00	530801	Alimentos y Bebidas		46	ADM FINAN

ELABORADO POR: MJCE

FECHA: 07/10/2013

REVISADO POR: IEBE/ MAFH

FECHA: 07/10/2013



AGROCALIDAD COTOPAXI

AUDITORÍA INTEGRAL Auditoría Financiera

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012
CUR detallado de pagos

AEJ 1.2
12/18

FECHA	TIPO DE REGISTRO	BENEFICIARIO	DESCRIPCION	No. DE CUR	MONTO GASTO	PARTIDA PRESUPUESTARIA	NOMBRE PARTIDA	No. FACTURA	N° SOLICITUD	ÁREA
06/12/2012	DEV	MARTINEZ RODRIGUEZ STALIN MAUR	COTOPAXI, MARTINEZ RODRIGUEZ STALIN MAUR , para registrar EL PAGO, para cubrir 16 DÍAS de la compensación por alimentación del mes de noviembre 2012, personal de la Coordinación, según control de asistencia y rol adjunto	33207	128,00	530801	Alimentos y Bebidas		46	ADM FINAN
06/12/2012	DEV	CAPELO MORA HOLGER NICOLAS	COTOPAXI, CAPELO MORA HOLGER NICOLAS, para registrar EL PAGO, por servicio de mantenimiento del vehículos XEA567 de La Maná, según informe de fiel cumplimiento y mediante factura n° 2679	33267	56,50	530405	Vehículos		47	ADM FINAN
07/12/2012	DEV	ESPINOSA SALME JEOVANA MERCEDES	20 DIAS compensación por alimentación estimada del mes de diciembre 2012, funcionarios de la Coordinación, según rol adjunto	33700	160,00	530801	Alimentos y Bebidas		47	ADM FINAN
07/12/2012	DEV	MANCHENO DONOSO CARLOS OSWALDO	20 DIAS compensación por alimentación estimada del mes de diciembre 2012, funcionarios de la Coordinación, según rol adjunto	33701	160,00	530801	Alimentos y Bebidas		47	ADM FINAN
07/12/2012	DEV	ONATE ONA HECTOR FABIAN	19 DIAS compensación por alimentación estimada del mes de diciembre 2012, funcionarios de la Coordinación, según rol adjunto	33702	152,00	530801	Alimentos y Bebidas		47	ADM FINAN
07/12/2012	DEV	CHANATASIG GRANDES JOSE FAVIO	20 DIAS compensación por alimentación estimada del mes de diciembre 2012, funcionarios de la Coordinación, según rol adjunto	33703	160,00	530801	Alimentos y Bebidas		47	ADM FINAN
07/12/2012	DEV	GOMEZ CALVOPINA PABLO PATRICIO	19 DIAS compensación por alimentación estimada del mes de diciembre 2012, funcionarios de la Coordinación, según rol adjunto	33704	152,00	530801	Alimentos y Bebidas		47	ADM FINAN
07/12/2012	DEV	ESCUADERO VEINTIMILLA MARIO VINICIO	20 DIAS compensación por alimentación estimada del mes de diciembre 2012, funcionarios de la Coordinación, según rol adjunto	33705	160,00	530801	Alimentos y Bebidas		47	ADM FINAN
07/12/2012	DEV	BASANTES QUINATOA MIGUEL ANGEL	20 DIAS compensación por alimentación estimada del mes de diciembre 2012, funcionarios de la Coordinación, según rol adjunto	33706	160,00	530801	Alimentos y Bebidas		47	ADM FINAN
07/12/2012	DEV	TAPIA MOLINA EDGAR RAMIRO	20 DIAS compensación por alimentación estimada del mes de diciembre 2012, funcionarios de la Coordinación, según rol adjunto	33708	160,00	530801	Alimentos y Bebidas		47	ADM FINAN
07/12/2012	DEV	PACHECO MENA VILMA JANETH	20 DIAS compensación por alimentación estimada del mes de diciembre 2012, funcionarios de la Coordinación, según rol adjunto	33709	160,00	530801	Alimentos y Bebidas		47	ADM FINAN
07/12/2012	DEV	MARTINEZ RODRIGUEZ STALIN MAUR	20 DIAS compensación por alimentación estimada del mes de diciembre 2012, funcionarios de la Coordinación, según rol adjunto	33710	160,00	530801	Alimentos y Bebidas		47	ADM FINAN
08/12/2012	DEV	PROANO DE LA VEGA ALEX MAXIMILIANO	COTOPAXI, PROANO DE LA VEGA ALEX MAXIMILIANO, para registrar EL PAGO, para mantenimiento en vehículos XEA294 a cargo del Ing. Gómez, TECNICO AGRICOLA, Recibí conforme de LIMPIA CARBURADOR, PLATINO Y CONDENSO, EMPAQUE, FILTRO COMBUST, LAVADO, ABC MOTO, LAVAR CARBURADOR, factura 4818 y 4819	33803	33,00	530813	Repuestos y Accesorios		48	ADM FINAN
08/12/2012		PROANO DE LA VEGA ALEX MAXIMILIANO	COTOPAXI, PROANO DE LA VEGA ALEX MAXIMILIANO, para registrar EL PAGO, para mantenimiento en vehículos XEA294 a cargo del Ing. Gómez, TECNICO AGRICOLA, Recibí conforme de LIMPIA CARBURADOR, PLATINO Y CONDENSO, EMPAQUE, FILTRO COMBUST, LAVADO, ABC MOTO, LAVAR CARBURADOR, factura 4818 y 4819	33803	35,00	530405	Vehículos		48	ADM FINAN
08/12/2012	DEV	PROANO DE LA VEGA ALEX MAXIMILIANO	COTOPAXI, PROANO DE LA VEGA ALEX MAXIMILIANO, para registrar EL PAGO, para mantenimiento de vehículo XEA 660, a cargo del Ing. Mancheno, Coordinador, ACEITE MOTOR, FILTROS, JUEGO DE PASTILLAS, LAVADA VEHICULO, CHEQUEO DE FRENOS, factura 4823, 4837	33827	94,75	530813	Repuestos y Accesorios		48	ADM FINAN
08/12/2012		PROANO DE LA VEGA ALEX MAXIMILIANO	COTOPAXI, PROANO DE LA VEGA ALEX MAXIMILIANO, para registrar EL PAGO, para mantenimiento de vehículo XEA 660, a cargo del Ing. Mancheno, Coordinador, ACEITE MOTOR, FILTROS, JUEGO DE PASTILLAS, LAVADA VEHICULO, CHEQUEO DE FRENOS, factura 4823, 4837	33827	27,00	530405	Vehículos		48	ADM FINAN

ELABORADO POR: MJCE

FECHA: 07/10/2013

REVISADO POR: IEBE/ MAFH

FECHA: 07/10/2013



AGROCALIDAD COTOPAXI

AUDITORÍA INTEGRAL Auditoría Financiera

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012
CUR detallado de pagos

AEJ 1.2
13/18

FECHA	TIPO DE REGISTRO	BENEFICIARIO	DESCRIPCION	No. DE CUR	MONTO GASTO	PARTIDA PRESUPUESTARIA	NOMBRE PARTIDA	No. FACTURA	N° SOLICITUD	ÁREA
08/12/2012	DEV	PROANO DE LA VEGA ALEX MAXIMILIANO	COTOPAXI, PROANO DE LA VEGA ALEX MAXIMILIANO, para registrar EL COMPROMISO, para mantenimiento en vehículo XEA 294, a cargo del Ing. Gómez, técnico agrícola, por CHEQUEO PLATINO Y CONDENSADO, factura N°4825	34110	12,00	530405	Vehículos		48	ADM FINAN
08/12/2012	DEV	PROANO DE LA VEGA ALEX MAXIMILIANO	COTOPAXI, PROANO DE LA VEGA ALEX MAXIMILIANO, para registrar EL COMPROMISO, para mantenimiento de vehículo XEA 294, solicitado por el Sr Ramiro Tapia, conductor de AGC COTOPAXI, por aceite motor y filtro, lavado, chequeo de frenos, factura 4828 y 4829	34113	23,50	530803	Combustibles y Lubricantes		48	ADM FINAN
08/12/2012		PROANO DE LA VEGA ALEX MAXIMILIANO	COTOPAXI, PROANO DE LA VEGA ALEX MAXIMILIANO, para registrar EL COMPROMISO, para mantenimiento de vehículo XEA 294, solicitado por el Sr Ramiro Tapia, conductor de AGC COTOPAXI, por aceite motor y filtro, lavado, chequeo de frenos, factura 4828 y 4829	34113	32,00	530405	Vehículos		48	ADM FINAN
08/12/2012	DEV	PROANO DE LA VEGA ALEX MAXIMILIANO	COTOPAXI, PROANO DE LA VEGA ALEX MAXIMILIANO, para registrar EL PAGO, por servicio de lavado, engrasado y pulverizado del vehículo XEA 660 solicitado por Ing, Mancheno Coordinador, factura n°4832	34118	12,00	530405	Vehículos		48	ADM FINAN
08/12/2012	DEV	PROANO DE LA VEGA ALEX MAXIMILIANO	COTOPAXI, PROANO DE LA VEGA ALEX MAXIMILIANO, PAGO, mantenimiento vehículos XEA 528, del Ing. Oñate, agrícola, x lavado, engrasado, pulverizado, pegar zapatas, rectificar tambores, bajar tanque, abc motor-frenos, reajuste, alineación, balanceo, filtros boya, aceites, bujías, facturas 4834 y 4836	34136	112,00	530405	Vehículos		48	ADM FINAN
08/12/2012		PROANO DE LA VEGA ALEX MAXIMILIANO	COTOPAXI, PROANO DE LA VEGA ALEX MAXIMILIANO, PAGO, mantenimiento vehículos XEA 528, del Ing. Oñate, agrícola, x lavado, engrasado, pulverizado, pegar zapatas, rectificar tambores, bajar tanque, abc motor-frenos, reajuste, alineación, balanceo, filtros, boya, aceites, bujías, facturas 4834 y 4836	34136	207,75	530813	Repuestos y Accesorios		48	ADM FINAN
11/12/2012	DEV	CORPORACION NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES CNT EP	COTOPAXI, CORPORACION NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES CNT EP, para registrar EL PAGO, por servicio de consumo telefónico e internet de noviembre 2012, de las 3 líneas telefónicas.2813666,2812009,2688433, FACTURAS 18409978,18409979,18418841	35561	108,86	530105	Telecomunicaciones		49	ADM FINAN
08/12/2012	DEV	DISSALEN CIA LTDA.	PC. DISSALEN CIA LTDA. Pago factura N° 1871 por adquisición por catálogo electrónico de materiales de aseo a nivel nacional, proceso, orden de compra N° CM-2012-AGROCALIDAD-146027, autorizado pago en Memorando N° MAGAP-CA/AGROCALIDAD-2012-00822-M, ANEXOS 56 YR	34219	311,71	530805	Materiales de Aseo			ADM FINAN
14/12/2012	DEV	PC, BOIRAXCORP S.A.	PC, BOIRAXCORP S.A. para pago de factura No.103 por evento de capacitación sobre técnicas de comunicación aplicada al servicio de excelencia, solicitado por la Dirección de Talento Humano, . proceso y contrato 0109-2012, autorizado pago en Memorando N° MAGAP-DAFT/AGROCALIDAD-2012-00880-M, anexo209	36256	200,00	530603	Servicio de Capacitación			ADM FINAN
12/12/2012	DEV	PC, OMNIBUS BB TRANSPORTES S.A.	PC, OMNIBUS BB TRANSPORTES S.A., Pago 43 facturas por la adquisición de vehículos para ser distribuidos a nivel nacional Proceso, contrato 0164-2012, autorizado pago en Memorando N° MAGAP-DAFT/AGROCALIDAD-2012-00863-M	35969	28000,00	840105	Vehículos	340338		ADM FINAN

ELABORADO POR: MJCE

FECHA: 07/10/2013

REVISADO POR: IEBE/ MAFH

FECHA: 07/10/2013



AGROCALIDAD COTOPAXI

AUDITORÍA INTEGRAL Auditoría Financiera

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012
CUR detallado de pagos

AEJ 1.2

14/18

FECHA	TIPO DE REGISTRO	BENEFICIARIO	DESCRIPCION	No. DE CUR	MONTO GASTO	PARTIDA PRESUPUESTARIA	NOMBRE PARTIDA	No. FACTURA	N° SOLICITUD	ÁREA
15/12/2012	DEV	PC.PLASTILIMPIO S.A	PC.PLASTILIMPIO S.A. Pago facturas N° 2181-2182-2183 adquisición por catálogo electrónico de materiales de aseo a nivel nacional, adj proceso y orden de compra N° 146026 por USD 19.110,69, MEMORANDO PAGO NRO. MAGAP-DAFT/AGROCALIDAD-2012-00924-M, anexos 37 yr	36531	586,88	530805	Materiales de Aseo			ADM FINAN
19/12/2012	REG	SRI - REGULACION	PC, Regulación del IVA de la ejecución de los ítem 530405-530403-840103-530805-530105-840104-530804-530813-530803-530814-530704-530204 de enero a diciembre REGIONAL 3 - COTOPAXI	36852	38,24	840104	Maquinarias y Equipos			ADM FINAN
19/12/2012	REG	SRI - REGULACION	PC, Regulación del IVA de la ejecución de los ítem 530405-530403-840103-530805-530105-840104-530804-530813-530803-530814-530704-530204 de enero a diciembre REGIONAL 3 - COTOPAXI	36852	229,80	530813	Repuestos y Accesorios			ADM FINAN
19/12/2012	REG	SRI - REGULACION	PC, Regulación del IVA de la ejecución de los ítem 530405-530403-840103-530805-530105-840104-530804-530813-530803-530814-530704-530204 de enero a diciembre REGIONAL 3 - COTOPAXI	36852	68,64	530105	Telecomunicaciones			ADM FINAN
19/12/2012	REG	SRI - REGULACION	PC, Regulación del IVA de la ejecución de los ítem 530405-530403-840103-530805-530105-840104-530804-530813-530803-530814-530704-530204 de enero a diciembre REGIONAL 3 - COTOPAXI	36852	1,85	840103	Mobiliarios			ADM FINAN
19/12/2012	REG	SRI - REGULACION	PC, Regulación del IVA de la ejecución de los ítem 530405-530403-840103-530805-530105-840104-530804-530813-530803-530814-530704-530204 de enero a diciembre REGIONAL 3 - COTOPAXI	36852	7,50	530403	Mobiliario			ADM FINAN
19/12/2012	REG	SRI - REGULACION	PC, Regulación del IVA de la ejecución de los ítem 530405-530403-840103-530805-530105-840104-530804-530813-530803-530814-530704-530204 de enero a diciembre REGIONAL 3 - COTOPAXI	36852	14,59	530804	Materiales de Oficina			ADM FINAN
19/12/2012	REG	SRI - REGULACION	PC, Regulación del IVA de la ejecución de los ítem 530405-530403-840103-530805-530105-840104-530804-530813-530803-530814-530704-530204 de enero a diciembre REGIONAL 3 - COTOPAXI	36852	291,18	530405	Vehículos			ADM FINAN
19/12/2012	REG	SRI - REGULACION	PC, Regulación del IVA de la ejecución de los ítem 530405-530403-840103-530805-530105-840104-530804-530813-530803-530814-530704-530204 de enero a diciembre REGIONAL 3 - COTOPAXI	36852	1,61	530704	Mantenimiento y Reparación de Equipos y Sistemas Informáticos			ADM FINAN
19/12/2012	REG	SRI - REGULACION	PC, Regulación del IVA de la ejecución de los ítem 530405-530403-840103-530805-530105-840104-530804-530813-530803-530814-530704-530204 de enero a diciembre REGIONAL 3 - COTOPAXI	36852	84,32	530803	Combustibles y Lubricantes			ADM FINAN
19/12/2012	REG	SRI - REGULACION	PC, Regulación del IVA de la ejecución de los ítem 530405-530403-840103-530805-530105-840104-530804-530813-530803-530814-530704-530204 de enero a diciembre REGIONAL 3 - COTOPAXI	36852	274,21	530204	Edición, Impresión, Reproducción y Publicaciones			ADM FINAN
				TOTAL	87743,87	AEJ 1.3				

ELABORADO POR: MJCE

FECHA: 07/10/2013

REVISADO POR: IEBE/ MAFH

FECHA: 07/10/2013



AGROCALIDAD COTOPAXI

AUDITORÍA INTEGRAL Auditoría Financiera

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012
CUR detallado de pagos

AEJ 1.2
15/18

FECHA	TIPO DE REGISTRO	BENEFICIARIO	DESCRIPCION	No. DE CUR	MONTO GASTO	PARTIDA PRESUPUESTARIA	NOMBRE PARTIDA	No. FACTURA	N° SOLICITUD	ÁREA
12/03/2012	CYD	CHANATASIG GRANDES JOSE FAVIO	Para realizar el pago de viáticos, subsistencias y reposición de pasajes aéreos a Guayaquil del 28 febrero al 1 de marzo 2012, para asistir a Taller de implementación del sistema SIZSE (sanidad animal), según doc. adjunta	3656	200,00	530303	Viáticos y Subsistencias en el Interior		6	S.ANIMAL
	CYD	CHANATASIG GRANDES JOSE FAVIO	para realizar el pago de viáticos, subsistencias y reposición de pasajes aéreos a Guayaquil del 28 febrero al 1 de marzo 2012, para asistir a Taller de implementación del sistema SIZSE (sanidad animal), según doc. adjunta	3656	89,00	530301	Pasajes al Interior		6	S.ANIMAL
12/03/2012	CYD	CHANATASIG GRANDES JOSE FAVIO	para registrar la reposición de gastos de alimentación y hospedaje a La Maná, los días 15 y 16 de febrero del 2012, para asistir a la reunión de capacitación a personal pecuario.	3663	40,62	530303	Viáticos y Subsistencias en el Interior		6	S.ANIMAL
12/03/2012	CYD	MESTANZA LEON GILBER ANTONIO	para registrar reembolso de gastos de hospedaje y alimentación en Latacunga, el del 2 al 3 de marzo 2012, para recibir instrucciones sobre el proceso de vacunación aftosa	3722	17,39	530303	Viáticos y Subsistencias en el Interior		6	S.ANIMAL
12/03/2012	CYD	MORAN YUGCHA JUAN	para registrar reembolso de gastos de hospedaje en Latacunga, el del 2 al 3 de marzo 2012, para recibir instrucciones sobre el proceso de vacunación aftosa	3723	13,39	530303	Viáticos y Subsistencias en el Interior		6	S.ANIMAL
15/06/2012	DEV	CHANATASIG GRANDES JOSE FAVIO	COTOPAXI, CHANATASIG GRANDES JOSE FAVIO, para registrar el pago, por reposición de gastos de alimentación y hospedaje al cantón La Maná los días 17 y 18 de abril 2012, para Manejo sistema Zoonosanitario, reunión posible operadores	12169	28,31	530303	Viáticos y Subsistencias en el Interior		21	S.ANIMAL
19/06/2012	DEV	NORONA CHANGOLUISA GABRIELA ELIZABETH	EL PAGO, por viáticos- subsistencias y pasajes terrestres a Santo Domingo Tsachilas el 3 y 4 de mayo 2012, Taller de socialización de procedimientos y actividades para certificación de predios libres de brucelosis y tuberculosis bovina	12603	120,00	530303	Viáticos y Subsistencias en el Interior		22	S.ANIMAL
19/06/2012	DEV	NORONA CHANGOLUISA GABRIELA ELIZABETH	EL PAGO, por viáticos- subsistencias y pasajes terrestres a Santo Domingo Tsachilas el 3 y 4 de mayo 2012, Taller de socialización de procedimientos y actividades para certificación de predios libres de brucelosis y tuberculosis bovina	12603	12,00	530301	Pasajes al Interior		22	S.ANIMAL
25/09/2012	DEV	CHANATASIG GRANDES JOSE FAVIO	Reposición de gastos de alimentación y hospedaje a La maná el 1 y 2 de agosto para atención denuncia ataque de murciélagos; subsistencias a Ambato el 16 de agosto taller productos. veterinarios. y 18 de septiembre 2012 socialización camal Ltga	22865	105,00	530303	Viáticos y Subsistencias en el Interior		33	S.ANIMAL
23/11/2012	DEV	CHEMICAL PHARM DEL ECUADOR C. LTDA	COTOPAXI, CHEMICAL PHARM DEL ECUADOR C. LTDA, para registrar EL PAGO, para adquisición de 10 KG. desinfectante virkons, solicitado por el Dr. Fabio Chanatasig, Técnico Pecuario, según factura n° 43574	31627	262,40	530814	Suministros para Actividades Agropecuarias, Pesca y Caza		44	S.ANIMAL
				TOTAL	888,11	AEJ 1.3				

ELABORADO POR: MJCE

FECHA: 07/10/2013

REVISADO POR: IEBE/ MAFH

FECHA: 07/10/2013



AGROCALIDAD COTOPAXI

AUDITORÍA INTEGRAL Auditoría Financiera

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012
CUR detallado de pagos

AEJ 1.2
16/18

FECHA	TIPO DE REGISTRO	BENEFICIARIO	DESCRIPCION	No. DE CUR	MONTO GASTO	PARTIDA PRESUPUESTARIA	NOMBRE PARTIDA	No. FACTURA	N° SOLICITUD	ÁREA
16/02/2012	DEV	ONATE ONA HECTOR FABIAN	Para registrar el reembolso de gastos de alimentación, transporte y hospedaje en la comisión a La Maná el 9 y 10 de enero 2012, para pre certificados de exportación, inspección de productos para exportación, musáceas,	2168	39,92	530303	Viáticos y Subsistencias en el Interior		3	S.VEGETAL
16/02/2012	DEV	ONATE ONA HECTOR FABIAN	Para registrar el reembolso de gastos de alimentación, transporte y hospedaje en la comisión a La Maná el 16 y 17 de enero 2012, para pre certificados de exportación, inspección de productos para exportación a Colombia y vía marítima a EEUU y Rusia.	2170	39,92	530303	Viáticos y Subsistencias en el Interior		3	S.VEGETAL
12/03/2012	CYD	GOMEZ CALVOPINA PABLO PATRICIO	Para registrar el reembolso de gastos de alimentación y hospedaje a la Maná el 13 y 14 de febrero 2012, para realizar inspección en centros de acopio y pre certificación musáceas a Colombia, inspección de viveros	3657	36,93	530303	Viáticos y Subsistencias en el Interior		6	S.VEGETAL
12/03/2012	CYD	GOMEZ CALVOPINA PABLO PATRICIO	Para registrar el pago de viáticos y subsistencias a Quito, el 27 febrero al 2 de marzo 2012, para participación en el curso de aprobación Profesional sobre inspección y certificación fitosanitaria de ornamentales, según documentos adjuntos	3671	360,00	530303	Viáticos y Subsistencias en el Interior		6	S.VEGETAL
12/03/2012	CYD	GOMEZ CALVOPINA PABLO PATRICIO	Para registrar el reembolso de gastos de alimentación y hospedaje a La Maná el 6 y 7 de marzo 2012, para realizar la inspección y pre certificación de musáceas de exportación.	3745	30,09	530303	Viáticos y Subsistencias en el Interior		6	S.VEGETAL
22/03/2012	CYD	GOMEZ CALVOPINA PABLO PATRICIO	COTOPAXI, GOMEZ CALVOPINA PABLO PATRICIO, para registrar el reembolso de gastos de alimentación y hospedaje a la Maná el 14 y 15 de marzo 2012, para realizar inspección en fincas productoras de musáceas de exportación y pre certificados de exportación musáceas vía marítima	4576	39,64	530303	Viáticos y Subsistencias en el Interior		9	S.VEGETAL
23/03/2012	DEV	ONATE ONA HECTOR FABIAN	Para registrar el pago por reposición de gastos de alimentación y hospedaje a La Maná el 27 y 28 de febrero 2012, para registrar pre certificaciones musáceas para exportación vía terrestre	4821	33,31	530303	Viáticos y Subsistencias en el Interior		10	S.VEGETAL
23/03/2012	DEV	ONATE ONA HECTOR FABIAN	Para registrar el pago por reposición de gastos de alimentación y hospedaje a la Maná el 12 y 13 de marzo 2012, para registro productor de musáceas para exportación a Colombia	4825	33,31	530303	Viáticos y Subsistencias en el Interior		10	S.VEGETAL
23/04/2012	CYD	ONATE ONA HECTOR FABIAN	COTOPAXI, ONATE ONA HECTOR FABIAN, para registrar la reposición de gastos de alimentación y hospedaje, a La Maná del 4 al 5 de abril 2012, para inspección musáceas para exportación vía marítima a Europa, adjunta doc. de respaldo	7044	29,40	530303	Viáticos y Subsistencias en el Interior		15	S.VEGETAL
23/04/2012	CYD	GOMEZ CALVOPINA PABLO PATRICIO	COTOPAXI, GOMEZ CALVOPINA PABLO PATRICIO, para registrar la reposición de gastos de alimentación y hospedaje a La Maná del 17 a 18 de abril 2012, para asistir a inspección y pre certificación musáceas vía terrestre a Colombia, según doc. de respaldo	7045	28,31	530303	Viáticos y Subsistencias en el Interior		15	S.VEGETAL
15/06/2012	DEV	ONATE ONA HECTOR FABIAN	COTOPAXI, ONATE ONA HECTOR FABIAN, para registrar EL pago por reposición de gastos de alimentación y hospedaje al cantón La Maná los días 14 a 15 mayo y 21 a 22 de mayo 2012, para inspección y pre certificados musáceas vía terrestre a Colombia	12172	58,30	530303	Viáticos y Subsistencias en el Interior		21	S.VEGETAL
15/06/2012	DEV	GOMEZ CALVOPINA PABLO PATRICIO	COTOPAXI, GOMEZ CALVOPINA PABLO PATRICIO, para registrar EL PAGO por reposición de gastos de alimentación y hospedaje al cantón La Maná los días 21-22 mayo y 28 -29 mayo 2012, para inspección y pre certificados de exportación musáceas vía Colombia	12175	62,10	530303	Viáticos y Subsistencias en el Interior		21	S.VEGETAL
12/07/2012	DEV	ONATE ONA HECTOR FABIAN	reposición de gastos alimentación y hospedaje a La Maná, los días 28 y 29 de mayo, 11 y 12 de junio, 2 y 3 de julio 2012, para inspecciones musáceas y actividades agrícolas	14864	89,12	530303	Viáticos y Subsistencias en el Interior		24	S.VEGETAL
12/07/2012	DEV	ONATE ONA HECTOR FABIAN	1 subsistencia a Quito el 5 de junio 2012, para asistir a capacitación sobre manual de procedimientos vigilancia fitosanitaria	14909	40,00	530303	Viáticos y Subsistencias en el Interior		24	S.VEGETAL
25/07/2012	DEV	GOMEZ CALVOPINA PABLO PATRICIO	PAGO, por 1 subsistencia a Quito el 5 de junio 2012, para participar en la capacitación en vigilancia fitosanitaria, adjunta documentos de respaldo	16434	40,00	530303	Viáticos y Subsistencias en el Interior		26	S.VEGETAL
							ELABORADO POR: MJCE		FECHA: 07/10/2013	
							REVISADO POR: IEBE/ MAFH		FECHA: 07/10/2013	



AGROCALIDAD COTOPAXI

AUDITORÍA INTEGRAL Auditoría Financiera

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012
CUR detallado de pagos

AEJ 1.2
17/18

FECHA	TIPO DE REGISTR	BENEFICIARIO	DESCRIPCION	No. DE CUR	MONTO GASTO	PARTIDA PRESUPUESTARI	NOMBRE PARTIDA	No. FACTURA	N° SOLICITUD	ÁREA
25/07/2012	DEV	GOMEZ CALVOPINA PABLO PATRICIO	PAGO, por la reposición gastos alimentación y hospedaje a La Maná el 11 y 12 junio 2012, para realizar inspección para registro de productores de musáceas de exportación, según doc. de respaldo	16436	29,39	530303	Viáticos y Subsistencias en el Interior		26	S.VEGETAL
25/07/2012	DEV	GOMEZ CALVOPINA PABLO PATRICIO	PAGO, para 2 subsistencias a Ambato el 14 y 26 junio 2012, a colaborar a inspección de importadores de ajo y cebolla en el mercado mayorista de Ambato	16445	80,00	530303	Viáticos y Subsistencias en el Interior		26	S.VEGETAL
07/09/2012	DEV	BASTIDAS MORENO LILIANA ALEXANDRA	COTOPAXI, BASTIDAS MORENO LILIANA ALEXANDRA, para registrar EL PAGO, para la adquisición de PINTURA 50 spray 400lm. solicitado por el Ing. Patricio Almeida -DIRECTOR SANIDAD VEGETAL para el área de Sanidad Vegetal, según factura n° 15759	20620	100,00	530814	Suministros para Actividades Agropecuarias, Pesca y Caza	15759	29	S.VEGETAL
	DEV	MANCHENO DONOSO CARLOS OSWALDO	COTOPAXI, MANCHENO DONOSO CARLOS OSWALDO, Para registrar el pago , por reposición de gastos a La Maná, Ing. Mancheno 18 y 19 de junio 2012, para supervisión de vacunación , pre certificados de exportación musáceas	21257	35,00	530303	Viáticos y Subsistencias en el Interior		30	S.VEGETAL
	DEV	ONATE ONA HECTOR FABIAN	COTOPAXI, ONATE ONA HECTOR FABIAN, para registrar EL PAGO, por reposición de gastos de alimentación y hospedaje a la Maná al Ing. Fabián Oñate 16 y 17 de Julio y 23-24 julio 2012, Inspección para registro de musáceas, pre certificados exportación	21269	61,29	530303	Viáticos y Subsistencias en el Interior		30	S.VEGETAL
	DEV	ONATE ONA HECTOR FABIAN	COTOPAXI, ONATE ONA HECTOR FABIAN, para registrar EL PAGO, por 2 subsistencias a Ambato los días 1 y 17 de agosto 2012, para colaboración en la inspección a operadores de importaciones para bodega de productos vegetales.	21273	80,00	530303	Viáticos y Subsistencias en el Interior		30	S.VEGETAL
25/09/2012	DEV	MANCHENO DONOSO CARLOS OSWALDO	Reposición gastos a la Maná 10 y 11 de sept2012 para supervisión en campo técnico agrícola en inspección de musáceas de exportación y viáticos y subsistencias a Quito 21 y 22 de agosto, para capacitación procedimiento importaciones	22863	80,25	530303	Viáticos y Subsistencias en el Interior		33	S.VEGETAL
07/11/2012	DEV	BASANTES QUINATOA MIGUEL ANGEL	comisión a Ambato el 12 de septiembre 2012, para apoyo a Ambato para reunión con productores de ornamentales sobre protocolos, adjunta documentos de respaldo	27635	40,00	530303	Viáticos y Subsistencias en el Interior		39	S.VEGETAL
07/11/2012	DEV	BASANTES QUINATOA MIGUEL ANGEL	2 subsistencias a Quito el 18 y 19 de septiembre 2012, para capacitación inducción de vigilancia fitosanitaria, según doc. de respaldo	27637	80,00	530303	Viáticos y Subsistencias en el Interior		39	S.VEGETAL
22/11/2012	DEV	SALAZAR MOLINA LUIS CORNELIO	COTOPAXI, SALAZAR MOLINA LUIS CORNELIO, para registrar EL PAGO, para adquisición de 2 pares BOTAS, 12 GUANTES, 6 NAVAJAS, 2 ESCALERAS, 2 LARGAVISTA, bienes solicitado por el Ing. Miguel Basantes, Técnico Agrícola, factura n° 5611	31345	500,00	530814	Suministros para Actividades Agropecuarias, Pesca		43	S.VEGETAL
05/12/2012	DEV	BASANTES QUINATOA MIGUEL ANGEL	UNA SUBSISTENCIA por comisión a Guayaquil el 16 de octubre 2012, para asistir al Taller capacitación en caracoles, vía aérea, según documento de respaldo.	32666	40,00	530303	Viáticos y Subsistencias en el Interior		45	S.VEGETAL
05/12/2012	DEV	BASANTES QUINATOA MIGUEL ANGEL	PAGO, de 3 viáticos por comisión a Guayaquil para asistir a taller Internacional sobre (HLB) y Psilidoasiático de los cítricos autorizado del 13 al 15 de nov2012, se considera una noche más por cuanto viajan en vehículo de la coordinación.	32691	240,00	530303	Viáticos y Subsistencias en el Interior		45	S.VEGETAL
05/12/2012	DEV	MANCHENO DONOSO CARLOS OSWALDO	PAGO, de 3 viáticos por comisión capacitación HLB y el Psilido Asiático en cítricos en Guayaquil. Dispuesto según MEMO DSV-1315-M del 13 al 15 de noviembre 2012, se cubre una noche por cuanto viajan en vehículo de la coord. y no vía aérea	32693	300,00	530303	Viáticos y Subsistencias en el Interior		45	S.VEGETAL
05/12/2012	DEV	GOMEZ CALVOPINA PABLO PATRICIO	PAGO de 1 viatico y 1 subsistencia por comisión a Quito el 22 y 23 de noviembre 2012, para procedimientos y Metodología de Registro de Operadores de exportación	32712	120,00	530303	Viáticos y Subsistencias		45	S.VEGETAL
05/12/2012	DEV	MARTINEZ RODRIGUEZ STALIN MAUR	PAGO, de 3 viáticos por comisión a Guayaquil del 13 a 15, Capacitación HLB y Psilido de los cítricos, autorizado por el Ing. Mancheno Coordinador, según doc. de respaldo	32742	240,00	530303	Viáticos y Subsistencias en el Interior		45	S.VEGETAL
19/12/2012	REG	SRI - REGULACION	PC, Regulación del IVA de la ejecución de los ítem 530405-530403-840103-530805-530105-840104-530804-530813-530803-530814-530704-530204 de enero a diciembre REGIONAL 3 - COTOPAXI	36852	72,00	530814	Suministros para Actividades Agropecuarias, Pesca			S.VEGETAL
				TOTAL	3058,28	AEJ 1.3				

ELABORADO POR: MJCE

FECHA: 07/10/2013

REVISADO POR: IEBE/ MAFH

FECHA: 07/10/2013

AGROCALIDAD COTOPAXI								AEJ 1.2		
AUDITORÍA INTEGRAL								18/18		
Auditoría Financiera										
Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012										
CUR detallado de pagos										
FECHA	TIPO DE REGISTRO	BENEFICIARIO	DESCRIPCION	No. DE CUR	MONTO GASTO	PARTIDA PRESUPUESTARIA	NOMBRE PARTIDA	No. FACTURA	N° SOLICITUD	ÁREA
19/06/2012	DEV	ONATE ONA HECTOR FABIAN	pago, por gastos de 2 subsistencias a Ambato el 3 y 4 de mayo , para capacitación de registro, comercialización-pruebas de eficacia- de plaguicidas-inocuidad-programas específicos	12612	80,00	530303	Viáticos y Subsistencias en el Interior		22	INOCUIDAD ALIMENTOS
25/07/2012	DEV	GOMEZ CALVOPINA PABLO PATRICIO	pago, de 1 viatico y una subsistencia , a Guayaquil el 11 y 12 de julio 2012, para participar del taller "Pruebas de eficacia de Plaguicidas de uso agrícola", adjunta documentos de respaldo	16450	120,00	530303	Viáticos y Subsistencias en el Interior		26	INOCUIDAD ALIMENTOS
	DEV	GOMEZ CALVOPINA PABLO PATRICIO	COTOPAXI, GOMEZ CALVOPINA PABLO PATRICIO para registrar EL PAGO, por 2 SUBSISTENCIAS en comisiones a Ambato el 2 y 17 de agosto 2012, Inspección a operadores de importación centros de acopio y Taller post registro Control productos veterinarios	21841	80,00	530303	Viáticos y Subsistencias en el Interior		31	INOCUIDAD ALIMENTOS
07/11/2012	DEV	ESCUDERO VEINTIMILLA MARIO VINICIO	reposición de gastos alimentación y hospedaje en comisión a La Maná el 10 y 11 de septiembre 2012, para capacitación a técnico nuevo en La Maná, adjunta doc. de respaldo	27633	21,50	530303	Viáticos y Subsistencias en el Interior		39	INOCUIDAD ALIMENTOS
05/12/2012	DEV	ESCUDERO VEINTIMILLA MARIO VINICIO	UNA SUBSISTENCIA, para asistir a Taller de control pos registro de plaguicidas, en Quito el 12 de noviembre 2012, según documentos de respaldo	32688	40,00	530303	Viáticos y Subsistencias en el Interior		45	INOCUIDAD ALIMENTOS
05/12/2012	DEV	GOMEZ CALVOPINA PABLO PATRICIO	PAGO de 4 viáticos, 1 subsistencia, por comisión a Machala del 21 AL 26 de octubre 2012 Para Formación de Inspectores de Inocuidad de Alimentos, adjunta respaldos	32709	360,00	530303	Viáticos y Subsistencias en el Interior		45	INOCUIDAD ALIMENTOS
				TOTAL	701,50	AEJ 1.3				
				ELABORADO POR: MJCE			FECHA: 07/10/2013			
				REVISADO POR: IEBE/ MAFH			FECHA: 07/10/2013			

		AGROCALIDAD COTOPAXI		AEJ 1.3
AUDITORÍA INTEGRAL Auditoría Financiera Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012 Comparativo del POA, PAC, Ejecución				
N°	ÁREA	POA	PAC	EJECUCIÓN
1	Gestión Administrativa Financiera y Tecnológica	PAI 1.5 28/33 \$ 125198,00	PAI 1.5 6/33 \$ 172048,00	AEJ 1.2 \$ 87743,87
2	Sanidad Animal	PAI 1.5 27/33 \$ 17300,00	PAI 1.5 6/33 \$ 3500,00	AEJ 1.2 \$ 888,11
3	Sanidad Vegetal	PAI 1.7 15/33 \$ 25810,00		AEJ 1.2 \$ 3058,28
4	Inocuidad de Alimentos	PAI 1.5 33/33 \$ 7240,00		AEJ 1.2 \$ 701,50
	TOTAL	\$ 175548,00 PAI 1.5 33/33		\$ 175548,00 PAI 1.5 6/33
		ELABORADO POR: MJCE		FECHA: 25/10/2013
		REVISADO POR: IEBE/ MAFH		FECHA: 25/10/2013

Comentario: Se logra evidenciar que la cantidad total planificada en el Plan Operativo Anual es de **\$ 175548,00** y lo plasmado en el Plan Anual de Contratación Pública es de **\$ 175548,00**, es decir, igual monto, mientras que el total de la Ejecución del Presupuesto es de **\$92391,76**, mostrando que lo planificado en el POA y PAC no está ejecutado en su totalidad, debido a que se realizaron modificaciones presupuestarias **PAI 1.5 8/33**, sin embargo un 13,5% no se ejecutó **H/H 1**

		AGROCALIDAD COTOPAXI		AEJ 1.4
AUDITORÍA INTEGRAL Auditoría Financiera Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012 Comparativo POA - PAC				
N°	ÁREA	POA	PAC	DIFERENCIA
1	Gestión Administrativa Financiera y Tecnológica	PAI 1.5 28/33 \$ 125198,00	PAI 1.5 6/33 \$172048,00	\$ -46850,00
2	Sanidad Animal	PAI 1.5 27/33 \$17300,00	PAI 1.5 6/33 \$3500,00	
3	Sanidad Vegetal	PAI 1.7 15/33 \$25810,00		
4	Inocuidad de Alimentos	PAI 1.5 33/33 \$7240,00		
	Sumatoria 2,3,4	\$50350,00	\$3500,00	\$ 46850,00
	TOTAL	\$175548 PAI 1.5 33/33	\$175548 PAI 1.5 6/33	0
		ELABORADO POR: MJCE	FECHA: 25/10/2013	
		REVISADO POR: IEBE/ MAFH	FECHA: 25/10/2013	

Comentario: Después de obtener la diferencia entre los totales del POA y PAC de cada área de Agrocalidad Cotopaxi, se evidencia una cantidad de -46850, esto debido a que muchas partidas tomadas en el POA para el área técnica, en el PAC se cargan al área Administrativa Financiera, como es el caso de combustibles lo cual no es práctico distribuirlos con pequeñas cantidades por cada una de las áreas y se carga directamente al área administrativa financiera. Se detalla **H/H 1**

	AGROCALIDAD COTOPAXI AUDITORÍA INTEGRAL Auditoría Financiera Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012 Revisión Selectiva CUR de Pagos	AEJ 1.5 1/3																
<p>Se han analizado los CUR de pagos del año 2012 de la Agencia Ecuatoriana de Aseguramiento de la Calidad del Agro (AGROCALIDAD) y se ha encontrado que existe una Regulación del IVA realizada por Planta Central la cual afecta a varias partidas presupuestarias.</p> <p>En el CUR N° 36852 en el que se realiza la respectiva Regulación según el Acuerdo Ministerial 312 emitido el 26 de noviembre del 2012, donde se da a conocer el Instructivo para que las entidades del sector público regulen y compensen las cuentas por cobrar IVA en compras, y se dispone que para regular la cuenta por cobrar generada, la entidad realizará un CUR adicional, sin sustento de un comprobante de venta, afectando la misma partida presupuestaria con la que hicieron el CUR original, una vez aprobado el CUR se generan los siguientes registros contables:</p> <div style="border: 1px solid black; padding: 10px; margin: 20px auto; width: 80%;"> <p>DEVENGADO (Ejemplo) – Asiento DAG</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 15%;">XXX.XX.XX</td> <td style="width: 45%;">Cuenta contable (Ítem Presupuestario)</td> <td style="width: 15%; text-align: right;">12</td> <td style="width: 25%;"></td> </tr> <tr> <td>213.XX</td> <td>Cuenta por Pagar</td> <td style="text-align: right;">12</td> <td></td> </tr> </table> <p>NETEO DE CUENTAS – Asiento PAR</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 15%;">213.XX</td> <td style="width: 45%;">Cuenta por Pagar</td> <td style="width: 15%; text-align: right;">12</td> <td style="width: 25%;"></td> </tr> <tr> <td>113.81.01</td> <td>Cuentas por Cobrar Impuesto al Valor Agregado - Compras</td> <td style="text-align: right;">12</td> <td></td> </tr> </table> </div> <p>En Agrocalidad este ajuste fue efectuado por P.C y generó la afectación de partidas que se muestran en el PT AEJ 1.5 2/3</p>			XXX.XX.XX	Cuenta contable (Ítem Presupuestario)	12		213.XX	Cuenta por Pagar	12		213.XX	Cuenta por Pagar	12		113.81.01	Cuentas por Cobrar Impuesto al Valor Agregado - Compras	12	
XXX.XX.XX	Cuenta contable (Ítem Presupuestario)	12																
213.XX	Cuenta por Pagar	12																
213.XX	Cuenta por Pagar	12																
113.81.01	Cuentas por Cobrar Impuesto al Valor Agregado - Compras	12																
	ELABORADO POR: MJCE	FECHA: 27/10/2013																
	REVISADO POR: IEBE/ MAFH	FECHA: 27/10/2013																

		AGROCALIDAD COTOPAXI			AEJ 1.5 2/3	
AUDITORÍA INTEGRAL Auditoría Financiera Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012 Revisión Selectiva CUR de Pagos						
Fecha: 19/12/2012						
Beneficiario: SRI – REGULACIÓN						
No. DE CUR	Partida Presupuestaria	NOMBRE PARTIDA	Factura Subtotal 12%	Monto calculado o P.C	Monto Calculado Auditoría	Diferencia
6852	840104	Maquinarias y Equipos	3461,76	38,24	415,41	377,17
6852	530813	Repuestos y Accesorios	4001,95	229,80	480,23	250,43
6852	530105	Telecomunicaciones	1257,06	68,64	150,85	82,21
6852	840103	Mobiliarios	3599,15	1,85	431,90	430,05
6852	530403	Mobiliario	62,50	7,50	7,50	0,00
6852	530804	Materiales de Oficina	2590,62	14,59	310,87	296,28
6852	530814	Suministros para Actividades Agropecuarias, Pesca y Caza	862,40	72,00	103,49	31,49
6852	530405	Vehículos	554,00	291,18	66,48	-224,70
6852	530704	Mantenimiento y Reparación de Equipos y Sistemas Informáticos	598,39	1,61	71,81	70,20
6852	530803	Combustibles y Lubricantes	4178,68	84,32	501,44	417,12
6852	530204	Edición, Impresión, Reproducción y Publicaciones	2285,09	274,21	274,21	0,00
TOTAL			23451,60	1083,94	2814,19	1730,25
<p>Trabajo realizado: Auditoría realizó el recálculo del IVA de las facturas que corresponden a las respectivas partidas obteniendo una diferencia de \$1730,25 más del valor calculado y pagado al SRI H/H 1.</p> <p>Planta Central registra la regulación AEJ 1.5 3/3</p>						
			ELABORADO POR: MJCE	FECHA: 27/10/2013		
			REVISADO POR: IEBE/ MAFH	FECHA: 27/10/2013		

	AGROCALIDAD COTOPAXI AUDITORÍA INTEGRAL Auditoría Financiera Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012 Revisión Selectiva CUR de Pagos	AEJ 1.5 3/3	
<p>Las partidas afectadas por la regulación SRI y después de aprobado el respectivo CUR, Planta Central generó los siguientes registros contables:</p>			
Código	Descripción	DEBE	HABER
-X -			
141.01.04	Maquinarias y Equipos	38,24	
131.01.13	Existencias de Repuestos y Accesorios	229,80	
125.02.05	Prepago de Telecomunicaciones	68,64	
141.01.03	Mobiliarios	1,85	
634.04.03	Gasto en Mobiliario	7,50	
131.01.04	Existencia de Materiales de Oficina	14,59	
131.01.14	Existencia para Actividades Agropecuarias, Pesca y Caza	72,00	
634.04.05	Gasto Vehículos	291,18	
634.07.04	Mantenimiento y Reparación de Equipos y Sistemas Informáticos	1,61	
131.01.03	Existencia de Combustibles y Lubricantes	84,32	
125.02.04	Prepagos Edición, Impresión, Reproducción y Publicaciones	274,21	
213.53	Cuentas por Pagar Bienes y Servicios de Consumo		1043,85
213.84	Cuentas por Pagar en Bienes de Larga Duración		40,09
-X -			
213.53	Cuentas por Pagar Bienes y Servicios de Consumo	1043,85	
213.84	Cuentas por Pagar en Bienes de Larga Duración	40,09	
131.81.01	Cuentas por Cobrar Impuesto al Valor Agregado - Compras		1083,94
<p>Comentario: El asiento se lo realizó considerando \$ 1083,94 AEJ 1.5 2/3, el valor correcto es de \$ 2814,19 AEJ 1.5 2/3, produciendo una diferencia de \$1730,25 para lo cual auditoría sugiere el siguiente asiento de reclasificación H/R</p>			
		ELABORADO POR: MJCE	FECHA: 27/10/2013
		REVISADO POR: IEBE/ MAFH	FECHA: 27/10/2013

		AGROCALIDAD COTOPAXI AUDITORÍA INTEGRAL Auditoría Financiera Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012 CUR detallado de Modificaciones			AEJ 1.6 1/3	
N°	DESCRIPCION	DISPOSICION_LEGAL DPC - Ø	FEC_DISPOSICION	REGLON	MONTO APROBADO	
1	Modificación para cumplir acuerdo Ministerial n° 078 a y distribuir presupuesto codificado en la partida de difusión, información y publicidad en los presupuestos de los procesos desconcentrados y sus diferentes actividades, planta central y procesos agregadores de valor.	ACUERDO N° 078 A	16/04/2012	530218	1500	
2	Para atender la reformulación del Plan Operativo Anual 2012, necesario para la adquisición de bienes y servicios, para la ejecución de actividades en el tercer cuatrimestre , autorizado en Memorando N° MAGAP-DP/AGROCALIDAD-2012-00226-M del 9 de agosto del 2012	Memorando-00226-M	15/08/2012	530403	110	
3	Para atender la reformulación del Plan Operativo Anual 2012, necesario para la adquisición de bienes y servicios, para la ejecución de actividades en el tercer cuatrimestre , autorizado en Memorando N° MAGAP-DP/AGROCALIDAD-2012-00226-M del 9 de agosto del 2012	Memorando-00226-M	15/08/2012	530502	380	
4	Para atender la reformulación del Plan Operativo Anual 2012, necesario para la adquisición de bienes y servicios, para la ejecución de actividades en el tercer cuatrimestre , autorizado en Memorando N° MAGAP-DP/AGROCALIDAD-2012-00226-M del 9 de agosto del 2012	Memorando-00226-M	15/08/2012	530814	2396,72	
5	Para atender la reformulación del Plan Operativo Anual 2012, necesario para la adquisición de bienes de larga duración, Mobiliario y Maquinaria y Equipos, para la ejecución de actividades en el tercer cuatrimestre , autorizado en Memorando N° MAGAP-DP/AGROCALIDAD-2012-00226-M del 9 de agosto del 2012	MemO-00226-M	15/08/2012	840103	3601	
6	Para atender la reformulación del Plan Operativo Anual 2012, necesario para la adquisición de bienes de larga duración, Mobiliario y Maquinaria y Equipos, para la ejecución de actividades en el tercer cuatrimestre , autorizado en Memorando N° MAGAP-DP/AGROCALIDAD-2012-00226-M del 9 de agosto del 2012	MemO-00226-M	15/08/2012	840104	3500	
7	Para atender la reformulación del Plan Operativo Anual 2012, necesario para la adquisición de vehículos en las provincias de Cotopaxi, El Oro y Pichincha para la ejecución de actividades en el tercer cuatrimestre , autorizado en Memorando N° MAGAP-DP/AGROCALIDAD-2012-00226-M del 9 de agosto del 2012	4709	15/08/2012	840105	28000	
8	Modificación para cumplir Acuerdo Ministerial n° 078 a y distribuir presupuesto codificado en la partida de difusión, información y publicidad en los presupuesto de los procesos desconcentrados y sus diferentes actividades, planta central y procesos agregadores de valor.	ACUERDO N° 078 A	16/04/2012	530207	-1500	
DPC - Ø Disposición emitida por Planta Central, Documento que no se encuentra en archivo (Agrocalidad Cotopaxi), H/H 1		ELABORADO POR: MJCE REVISADO POR: IEBE/ MAFH	FECHA: 08/11/2013 FECHA: 08/11/2013			

		AGROCALIDAD COTOPAXI AUDITORÍA INTEGRAL Auditoría Financiera Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012 CUR detallado de Modificaciones			AEJ 1.6 2/3	
N°	DESCRIPCION	DISPOSICION_LEGAL DPC - Ø	FEC_DISPOSICION	REGLON	MONTO APROBADO	
9	Para atender la reformulación del Plan Operativo Anual 2012, necesario para la adquisición de bienes y servicios, para la ejecución de actividades en el tercer cuatrimestre , autorizado en Memorando N° MAGAP-DP/AGROCALIDAD-2012-00226-M del 9 de agosto del 2012	Memorando-00226-M	15/08/2012	530899	-2396,72	
10	Para atender la reformulación del Plan Operativo Anual 2012, necesario para la adquisición de bienes y servicios, para la ejecución de actividades en el tercer cuatrimestre , autorizado en Memorando N° MAGAP-DP/AGROCALIDAD-2012-00226-M del 9 de agosto del 2012	Memorando-00226-M	15/08/2012	530701	-155	
11	Para atender la reformulación del Plan Operativo Anual 2012, necesario para la adquisición de bienes y servicios, para la ejecución de actividades en el tercer cuatrimestre , autorizado en Memorando N° MAGAP-DP/AGROCALIDAD-2012-00226-M del 9 de agosto del 2012	Memorando-00226-M	15/08/2012	530801	-3935	
12	Para atender la reformulación del Plan Operativo Anual 2012, necesario para la adquisición de bienes de larga duración, Mobiliario y Maquinaria y Equipos, para la ejecución de actividades en el tercer cuatrimestre , autorizado en Memorando N° MAGAP-DP/AGROCALIDAD-2012-00226-M del 9 de agosto del 2012	MemO-00226-M	15/08/2012	530701	-245	
13	Para atender la reformulación del Plan Operativo Anual 2012, necesario para la adquisición de bienes de larga duración, Mobiliario y Maquinaria y Equipos, para la ejecución de actividades en el tercer cuatrimestre , autorizado en Memorando N° MAGAP-DP/AGROCALIDAD-2012-00226-M del 9 de agosto del 2012	MemO-00226-M	15/08/2012	530105	-834,3	
14	Para atender la reformulación del Plan Operativo Anual 2012, necesario para la adquisición de bienes de larga duración, Mobiliario y Maquinaria y Equipos, para la ejecución de actividades en el tercer cuatrimestre , autorizado en Memorando N° MAGAP-DP/AGROCALIDAD-2012-00226-M del 9 de agosto del 2012	MemO-00226-M	15/08/2012	530603	-1520	
15	Para atender la reformulación del Plan Operativo Anual 2012, necesario para la adquisición de bienes de larga duración, Mobiliario y Maquinaria y Equipos, para la ejecución de actividades en el tercer cuatrimestre , autorizado en Memorando N° MAGAP-DP/AGROCALIDAD-2012-00226-M del 9 de agosto del 2012	MemO-00226-M	15/08/2012	530402	-566,2	
16	Para atender la reformulación del Plan Operativo Anual 2012, necesario para la adquisición de bienes de larga duración, Mobiliario y Maquinaria y Equipos, para la ejecución de actividades en el tercer cuatrimestre , autorizado en Memorando N° MAGAP-DP/AGROCALIDAD-2012-00226-M del 9 de agosto del 2012	MemO-00226-M	15/08/2012	530104	-360	
DPC - Ø Disposición emitida por Planta Central, Documento que no se encuentra en archivo (Agrocalidad Cotopaxi), H/H 1		ELABORADO POR: MJCE		FECHA: 08/11/2013		
		REVISADO POR: IEBE/ MAFH		FECHA: 08/11/2013		

AGROCALIDAD COTOPAXI					AEJ 1.6	
 <p style="text-align: center;">AUDITORÍA INTEGRAL Auditoría Financiera Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012 CUR detallado de Modificaciones</p>					3/3	
N°	DESCRIPCION	DISPOSICION_ LEGAL DPC - Ø	FEC_ DISPOSICION	REGLON	MONTO APROB	
17	Para atender la reformulación del Plan Operativo Anual 2012, necesario para la adquisición de bienes de larga duración, Mobiliario y Maquinaria y Equipos, para la ejecución de actividades en el tercer cuatrimestre , autorizado en Memorando N° MAGAP-DP/AGROCALIDAD-2012-00226-M del 9 de agosto del 2012	MemO-00226-M	15/08/2012	530499	-110	
18	Para atender la reformulación del Plan Operativo Anual 2012, necesario para la adquisición de bienes de larga duración, Mobiliario y Maquinaria y Equipos, para la ejecución de actividades en el tercer cuatrimestre , autorizado en Memorando N° MAGAP-DP/AGROCALIDAD-2012-00226-M del 9 de agosto del 2012	MemO-00226-M	15/08/2012	530405	-3465,5	
19	Para atender la reformulación del Plan Operativo Anual 2012, necesario para la adquisición de vehículos en las provincias de Cotopaxi, El Oro y Pichincha para la ejecución de actividades en el tercer cuatrimestre ,	4709	15/08/2012	530204	-6493	
20	Para atender la reformulación del Plan Operativo Anual 2012, necesario para la adquisición de vehículos en las provincias de Cotopaxi, El Oro y Pichincha para la ejecución de actividades en el tercer cuatrimestre , autorizado en Memorando N° MAGAP-DP/AGROCALIDAD-2012-00226-M del 9 de agosto del 2012	4709	15/08/2012	530218	-1500	
21	Para atender la reformulación del Plan Operativo Anual 2012, necesario para la adquisición de vehículos en las provincias de Cotopaxi, El Oro y Pichincha para la ejecución de actividades en el tercer cuatrimestre , autorizado en Memorando N° MAGAP-DP/AGROCALIDAD-2012-00226-M del 9 de agosto del 2012	4709	15/08/2012	530301	-7219	
22	Para atender la reformulación del Plan Operativo Anual 2012, necesario para la adquisición de vehículos en las provincias de Cotopaxi, El Oro y Pichincha para la ejecución de actividades en el tercer cuatrimestre , autorizado en Memorando N° MAGAP-DP/AGROCALIDAD-2012-00226-M del 9 de agosto del 2012	4709	15/08/2012	530299	-1073	
23	Para atender la reformulación del Plan Operativo Anual 2012, necesario para la adquisición de vehículos en las provincias de Cotopaxi, El Oro y Pichincha para la ejecución de actividades en el tercer cuatrimestre , autorizado en Memorando N° MAGAP-DP/AGROCALIDAD-2012-00226-M del 9 de agosto del 2012	4709	15/08/2012	530209	-3600	
24	Para atender la reformulación del Plan Operativo Anual 2012, necesario para la adquisición de vehículos en las provincias de Cotopaxi, El Oro y Pichincha para la ejecución de actividades en el tercer cuatrimestre , autorizado en Memorando N° MAGAP-DP/AGROCALIDAD-2012-00226-M del 9 de agosto del 2012	4709	15/08/2012	530303	-8081,2	
25	Para atender la reformulación del Plan Operativo Anual 2012, necesario para la adquisición de vehículos en las provincias de Cotopaxi, El Oro y Pichincha para la ejecución de actividades en el tercer cuatrimestre , autorizado en Memorando N° MAGAP-DP/AGROCALIDAD-2012-00226-M del 9 de agosto del 2012	4709	15/08/2012	530402	-33,8	
DPC - Ø Disposición emitida por Planta Central, Documento que no se encuentra en archivo (Agrocalidad Cotopaxi), H/H 1			ELABORADO POR: MJCE	FECHA: 08/11/2013		
			REVISADO POR: IEBE/ MAFH	FECHA: 08/11/2013		

		AGROCALIDAD COTOPAXI	
		AUDITORÍA INTEGRAL Auditoría Financiera Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012 Hoja de Reclasificación	
		H/R 1/1	
Código	Descripción	DEBE	HABER
	- X - AEJ 1.5 3/3		
213.53	Cuentas por Pagar Bienes y Servicios de Consumo	923,03	
213.84	Cuentas por Pagar en Bienes de Larga Duración	807,22	
131.81.01	Cuentas por Cobrar Impuesto al Valor Agregado - Compras		1730,25
	P/R asiento de Reclasificación (Regulación SRI)		
		ELABORADO POR: MJCE	FECHA: 20/11/2013
		REVISADO POR: IEBE/ MAFH	FECHA: 20/11/2013



AGROCALIDAD COTOPAXI

AUDITORÍA INTEGRAL

Auditoría Financiera

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012

Hoja de Hallazgos

H/H

1

N°	REF P/T	CONDICIÓN	CRITERIO	CAUSA	EFEECTO	RECOMENDACIÓN
1	AEJ 1.3	Incumplimiento de la Ejecución Presupuestaria en base a lo planificado en POA y PAC.	Normas de Control Interno para el sector Público: Normas Generales; 402 Administración Financiera – Presupuesto; 402-01 Responsabilidad del Control.	Falta de control para asegurar la consecución de la ejecución presupuestaria en su totalidad por parte de la máxima autoridad de la entidad y el responsable financiero.	Incumplimiento de la ejecución del presupuesto en un 13,5%, ocasionado que se reduzca el presupuesto para el siguiente año.	Al coordinador y responsable financiero para que realicen un control oportuno en el cumplimiento de la ejecución presupuestaria
2	AEJ 1.4	Afectación de partidas en el PAC al área administrativa	406 Administración financiera - Administración de Bienes; 406-02 Planificación	Formular el Plan en cantidades adecuadas y apropiadas.	Al afectar partidas del área técnica al área administrativa se carga la responsabilidad de las contrataciones a esta área	Responsables de cada área para que detallen las necesidades con sus respectivas partidas contenidas en el PAC

ELABORADO POR: MJCE

FECHA: 28/11/2013

REVISADO POR: IEBE/ MAFH

FECHA: 28/11/2013



AGROCALIDAD COTOPAXI

AUDITORÍA INTEGRAL Auditoría Financiera

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012
Hoja de Hallazgos

H/H

1

N°	REF P/T	CONDICIÓN	CRITERIO	CAUSA	EFEECTO	RECOMENDACIÓN
3	AEJ 1.6	Diferencias en Regulación SRI	Acuerdo Ministerial 312 emitido el 26 de noviembre del 2012; Instructivo para regular el IVA en Compras del Estado central; 3. El IVA en compras registrado a partir de enero de 2012 - Estado Central.	Error en el cálculo realizado por Planta Central de las facturas que corresponden a las partidas presupuestarias afectadas.	Saldo de Cuentas por Cobrar Impuesto al Valor Agregado – Compras de \$ 1730,25	Al servidor responsable financiero de Planta Central, para que realice el ajuste respectivo.
4	AEJ 1.7 1/3	Modificaciones Presupuestarias sin respaldo legal físico.	Normas de Control Interno para el sector Público: 405 Administración Financiera - Contabilidad Gubernamental 405-04 Documentación de respaldo y su archivo.	Falta de control para solicitar los documentos que respaldan las modificaciones hechas por Planta Central y que afectan a las partidas de la coordinación.	No contar con la documentación de soporte disponible para acciones de verificación.	A la Responsable Financiera de la coordinación para que solicite y mantenga los archivos de respaldo

ELABORADO POR: MJCE

FECHA: 28/11/2013

REVISADO POR: IEBE/ MAFH

FECHA: 28/11/2013

4.5.2 AUDITORÍA DE CONTROL INTERNO.



AUDITORÍA INTEGRAL A AGROCALIDAD COTOPAXI EN EL PERÍODO COMPRENDIDO ENTRE EL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

AEJ 2

AUDITORÍA DE CONTROL INTERNO

	AGROCALIDAD COTOPAXI		PRO 2	
AUDITORÍA INTEGRAL Auditoría Control Interno Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012 Programa de Auditoría de Control Interno				
OBJETIVO: Evaluar el cumplimiento de los aspectos relacionados al Sistema de Control Interno de la entidad, para determinar los procesos de auditoría aplicables de acuerdo a las circunstancias.				
N°	PROCEDIMIENTO	REF. P/T	ELABORADO	FECHA
1	Evaluar el control interno a través de una narrativa	AEJ 2.1	MJCE	07/12/2013
2	Establecer rangos para calificar cuestionarios de Control Interno	AEJ 2.2	MJCE	07/12/2013
3	Aplicar los cuestionarios de Control Interno por área.	AEJ 2.3	MJCE	09/12/2013
4	Realizar cuadro resumen de los resultados de los cuestionarios	AEJ 2.4	MJCE	12/12/2013
5	Establecer el nivel de Riesgo y confianza del Control Interno de la entidad.	AEJ 2.5	MJCE	12/12/2013
ELABORADO POR: MJCE		FECHA: 07/12/2013		
REVISADO POR: IEBE/ MAFH		FECHA: 07/12/2013		

	AGROCALIDAD COTOPAXI	AEJ 2.1
AUDITORÍA INTEGRAL Auditoría Control Interno Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012 Evaluación Control Interno		
<p>Dentro de Agrocalidad uno de los procedimientos importantes es el del talento humano el cual se subdivide en selección, evaluación y nómina, el primero y último son procedimientos que se los realizan en Planta Central, y la evaluación del personal se lo realiza en la coordinación.</p> <p>Para poder evaluar al personal se debe establecer y conocer las actividades a realizar por los funcionarios, estas actividades son estipuladas en los contratos , mismos que se elaboran en Planta Central pero que reposan en el archivo físico de la coordinación, estos contienen las actividades que cada uno de los funcionarios debe realizar en su respectiva área, y el cumplimiento o no de estas funciones son evaluadas por el coordinador de Agrocalidad Cotopaxi (Ing. Carlos Mancheno), además el coordinador recibe generalmente informes mensuales en los cuales se detalla el trabajo realizado por los funcionarios para su respectivo control.</p>		
ELABORADO POR: MJCE	FECHA: 07/12/2013	
REVISADO POR: IEBE/ MAFH	FECHA: 07/12/2013	



AGROCALIDAD COTOPAXI

AEJ 2.2

AUDITORÍA INTEGRAL Auditoría Control Interno

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012
Rangos Cuestionarios de Control Interno

Para poder calificar los cuestionarios de Control Interno el equipo de Auditoría ha determinado los siguientes rangos de calificación basados en el Manual de Auditoría de Gestión de la Contraloría General del Estado.

ESCALA	CALIFICACIÓN
Del 1 al 2	Inaceptable
Del 3 al 4	Deficiente
Del 5 al 6	Satisfactorio
Del 7 al 8	Muy Bueno
Del 9 al 10	Excelente

ELABORADO POR: MJCE

FECHA: 07/12/2013

REVISADO POR: IEBE/ MAFH

FECHA: 07/12/2013

		AGROCALIDAD COTOPAXI				AEJ 2.3 1/15	
		AUDITORÍA INTEGRAL Auditoría Control Interno Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012 Cuestionario de Control Interno-COSO I					
Área: Coordinación		Fecha: 07/12/2013					
Responsable: Ing. Carlos Mancheno							
Cargo: Coordinador							
COMPONENTE: AMBIENTE DE CONTROL							
N°	PREGUNTA	SI	NO	PONDERACIÓN	CALIFICACIÓN	OBSERVACION	
1.1 Integridad y Valores éticos							
1	¿Muestra la coordinación interés por la integridad y valores éticos?	X		10	10		
2	¿Se ha establecido por escrito el Código de ética aplicable a todo el personal?	X		10	10		
3	¿La cantidad de personal y recursos son suficientes para desarrollar las principales actividades?		X	10	8	Insuficiente personal para el área administrativa	
	TOTAL		AEJ 2.4	30	28		
1.2 Estructura Organizativa							
4	¿La estructura organizacional es adecuada al tamaño y naturaleza de las operaciones de la entidad?	X		10	9		
5	¿Se han establecido actividades claras y por escrito de las funciones que debe realizar el personal de cada área?	X		10	10		
6	¿Realiza otras funciones asignadas por la autoridad competente?	X		10	10		
	TOTAL		AEJ 2.4	30	29		
1.3 Políticas y Prácticas del Personal							
7	¿El desempeño del trabajo es supervisado y evaluado por coordinación periódicamente?	X		10	10		
8	¿El personal de la entidad está motivado para cumplir metas y objetivos?	X		10	10		
	TOTAL		AEJ 2.4	20	20		
	TOTAL COMPONENTE		AEJ 2.4	80	77		
				ELABORADO POR: MJCE		FECHA: 09/12/2013	
				REVISADO POR: IEBE/ MAFH		FECHA: 09/12/2013	

	AGROCALIDAD COTOPAXI					AEJ 2.3 2/15
	AUDITORÍA INTEGRAL Auditoría Control Interno Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012 Cuestionario de Control Interno-COSO I					
COMPONENTE: EVALUACIÓN DE RIESGOS						
N°	PREGUNTA	SI	NO	PONDE RACIÓN	CALIF ICA CIÓN	OBSERVACION
1	¿Las actividades del área de sanidad animal, vegetal, inocuidad de alimentos y financiera están orientadas al logro de objetivos institucionales?	X		10	10	
2	¿Existen respaldos de las actividades supervisadas y monitoreadas por la coordinación?	X		10	10	
	TOTAL		AEJ 2.4	20	20	
COMPONENTE: ACTIVIDADES DE CONTROL						
N°	PREGUNTA	SI	NO	PONDE RACIÓN	CALIF ICA CIÓN	OBSERVACION
1	¿Se realizan informes claros y oportunos de las actividades realizadas para enviarlas a Planta Central?	X		10	9	
2	¿Coordinación ha establecido procedimientos de supervisión a empresas de tratamientos de embalajes de madera?	X		10	10	
3	¿Están debidamente controladas las pre inspecciones fitosanitarias, así como el monitoreo de la mosca de la fruta?	X		10	10	
	TOTAL		AEJ 2.4	30	29	
COMPONENTE: INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN						
N°	PREGUNTA	SI	NO	PONDE RACIÓN	CALIF ICA CIÓN	OBSERVACION
1	¿Se tiene un sistema de información ágil y oportuna para el cumplimiento de funciones de las distintas áreas de la entidad?	X		10	9	
				ELABORADO POR: MJCE	FECHA: 09/12/2013	
				REVISADO POR: IEBE/ MAFH	FECHA: 09/12/2013	

		AGROCALIDAD COTOPAXI				AEJ 2.3 3/15	
		AUDITORÍA INTEGRAL Auditoría Control Interno Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012 Cuestionario de Control Interno-COSO I					
N°	PREGUNTA	SI	NO	PONDERACIÓN	CALIFICACIÓN	OBSERVACION	
2	¿Se reciben informes oportunos por parte de los funcionarios de la entidad a su cargo?	X		10	8		
	TOTAL		AEJ 2.4	20	17		
COMPONENTE: SEGUIMIENTO							
N°	PREGUNTA	SI	NO	PONDERACIÓN	CALIFICACIÓN	OBSERVACION	
1	¿Se han efectuado acciones correctivas de las recomendaciones de auditorías anteriores con respecto a sus funciones?	X		10	9		
2	¿Se utilizan indicadores para detectar falencias en actividades del área de sanidad animal, vegetal, inocuidad de alimentos y área financiera?		X	10	8	No se utilizan indicadores	
3	¿Se han utilizado herramientas de autoevaluación en el cumplimiento de las funciones estipuladas en su contrato?		X	10	8	Directivos de planta central evaluar el desempeño de las funciones	
	TOTAL		AEJ 2.4	30	25		
		ELABORADO POR: MJCE			FECHA: 09/12/2013		
		REVISADO POR: IEBE/ MAFH			FECHA: 09/12/2013		

		AGROCALIDAD COTOPAXI				AEJ 2.3 4/15
		AUDITORÍA INTEGRAL Auditoría Control Interno Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012 Cuestionario de Control Interno-COSO I				
Área: Administrativa Financiera		Fecha: 07/12/2013				
Responsable: Sra. Jeovana Espinosa						
Cargo: Responsable Administrativa Financiera						
COMPONENTE: AMBIENTE DE CONTROL						
N°	PREGUNTA	SI	NO	PONDERACIÓN	CALIFICACIÓN	OBSERVACION
1.1 Integridad y Valores éticos						
1	¿Se han establecido principios de integridad y valores éticos en su área?	X		10	9	Si pero muchas veces el personal se resiste a cumplir lo establecido
2	¿Conoce el personal de la unidad a su cargo sobre normas de conducta que deben manejar?	X		10	10	
	TOTAL		AEJ 2.4	20	19	
1.2 Estructura Organizativa						
3	¿Las funciones y responsabilidades asignadas se delegan por escrito sobre bases legales vigentes?	X		10	8	Se designan funciones no estipuladas en el contrato
4	¿Realiza otras funciones asignadas por la autoridad competente?	X		10	10	
	TOTAL		AEJ 2.4	20	18	
1.3 Políticas y Prácticas del Personal						
5	¿El control de asistencia del personal se lo realiza de manera transparente y oportuna?	X		10	10	
6	¿Se archiva y controla las acciones de personal de vacaciones y permisos?	X		10	10	
	TOTAL		AEJ 2.4	20	20	
	TOTAL COMPONENTE		AEJ 2.4	60	57	
		ELABORADO POR: MJCE			FECHA: 09/12/2013	
		REVISADO POR: IEBE/ MAFH			FECHA: 09/12/2013	



AGROCALIDAD COTOPAXI

AUDITORÍA INTEGRAL Auditoría Control Interno

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012
Cuestionario de Control Interno-COSO I

AEJ 2.3

5/15

COMPONENTE: EVALUACIÓN DE RIESGOS

N°	PREGUNTA	SI	NO	PONDERACIÓN	CALIFICACIÓN	OBSERVACION
1	¿Las actividades administrativas están orientadas al logro de objetivos y se consideraron dentro del plan estratégico?	X		10	10	
2	¿Se han determinado las certificaciones presupuestarias necesarias previas al cumplimiento de un compromiso?	X		10	10	
3	¿Existen los respaldos necesarios de la información financiera en caso de desastres?	X		10	8	Respaldos en disco duro extraíble
	TOTAL		AEJ 2.4	30	28	

COMPONENTE: ACTIVIDADES DE CONTROL

N°	PREGUNTA	SI	NO	PONDERACIÓN	CALIFICACIÓN	OBSERVACION
1	¿Existe la debida separación de funciones incompatibles entre la autorización, registro y custodia de bienes?		X	10	5	Por falta de personal el coordinador y responsable financiera realizan estas actividades
2	¿Se realizan informes financieros para conocimiento del Coordinador y para enviarlos a Planta Central?	X		10	10	
3	¿Se prepara mensualmente informes ejecutivos de la evaluación de la gestión financiera para la toma de decisiones?	X		10	10	
4	¿El registro contable de bienes de inventarios de consumo y activos fijos es oportuno y se encuentra debidamente clasificados?	X		10	10	
	TOTAL		AEJ 2.4	40	35	

ELABORADO POR: MJCE

FECHA: 09/12/2013

REVISADO POR: IEBE/ MAFH

FECHA: 09/12/2013

	AGROCALIDAD COTOPAXI					AEJ 2.3
AUDITORÍA INTEGRAL Auditoría Control Interno Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012 Cuestionario de Control Interno-COSO I						6/15
COMPONENTE: INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN						
N°	PREGUNTA	SI	NO	PONDE RACIÓN	CALIF ICA CIÓN	OBSERVACION
1	¿Se tiene un sistema de información computarizado que cuente con el soporte técnico y mantenimiento para comunicar información oportuna?	X		10	10	
2	¿Existe un mensaje claro por parte de su Jefe Inmediato sobre la importancia del sistema de control interno y las responsabilidades de los funcionarios?		X	10	8	No informa el jefe inmediato pues cada empleado sabe lo que tiene que hacer
TOTAL			AEJ 2.4	20	18	
COMPONENTE: SEGUIMIENTO						
N°	PREGUNTA	SI	NO	PONDE RACIÓN	CALIF ICA CIÓN	OBSERVACION
1	¿Se han efectuado acciones correctivas de las recomendaciones de auditorías anteriores con respecto a sus funciones?	X		10	10	
2	¿Se realiza el seguimiento y constatación permanente del inventario de activos fijos?	X		10	10	
TOTAL			AEJ 2.4	20	20	
ELABORADO POR: MJCE				FECHA: 09/12/2013		
REVISADO POR: IEBE/ MAFH				FECHA: 09/12/2013		

		AGROCALIDAD COTOPAXI				AEJ 2.3 7/15	
		AUDITORÍA INTEGRAL Auditoría Control Interno Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012 Cuestionario de Control Interno-COSO I					
Área: Sanidad Animal		Fecha: 07/12/2013					
Responsable: Dr. Favio Chanatasig							
Cargo: Responsable Sanidad Animal - Inspector Pecuario							
COMPONENTE: AMBIENTE DE CONTROL							
N°	PREGUNTA	SI	NO	PONDERACIÓN	CALIFICACIÓN	OBSERVACION	
1.1 Integridad y Valores éticos							
1	¿El Código de ética ha sido difundido en el área de sanidad animal y se ha verificado su comprensión?	X		10	10		
2	¿Se difunden los informes de auditoría interna sobre los controles?	X		10	10		
	TOTAL		AEJ 2.4	20	20		
1.2 Estructura Organizativa							
3	¿Las funciones y responsabilidades asignadas se delegan por escrito sobre bases legales vigentes?	X		10	10		
4	¿Realiza otras funciones asignadas por la autoridad competente?	X		10	10		
5	¿El usuario es quien solicita sus servicios?	X		10	10		
	TOTAL		AEJ 2.4	30	30		
1.3 Políticas y Prácticas del Personal							
5	¿Los puestos del área están ocupados por personal con la capacidad, integridad y experiencia profesional?	X		10	10		
6	¿Se cuenta con un manual de procedimientos aprobado y actualizado?	X		10	10		
	TOTAL		AEJ 2.4	20	20		
	TOTAL COMPONENTE		AEJ 2.4	70	70		
				ELABORADO POR: MJCE		FECHA: 09/12/2013	
				REVISADO POR: IEBE/ MAFH		FECHA: 09/12/2013	



AGROCALIDAD COTOPAXI

AUDITORÍA INTEGRAL Auditoría Control Interno

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012
Cuestionario de Control Interno-COSO I

AEJ 2.3

8/15

COMPONENTE: EVALUACIÓN DE RIESGOS

N°	PREGUNTA	SI	NO	PONDERACIÓN	CALIFICACIÓN	OBSERVACION
1	¿Se realiza la supervisión de predios de alto riesgo?	X		10	10	
2	¿El área ha realizado el mapa de riesgo considerando: factores internos externos, puntos clave, interacción con terceros, objetivos así como amenazas que se puedan afrontar?		X	10	6	Desconocimiento
	TOTAL		AEJ 2.4	20	16	

COMPONENTE: ACTIVIDADES DE CONTROL

N°	PREGUNTA	SI	NO	PONDERACIÓN	CALIFICACIÓN	OBSERVACION
1	¿Se realizan evaluaciones periódicas a los procedimientos de control a ferias de comercialización de animales, ferias de exposición, industrias lácteas, camales, operativos de carretera?	X		10	10	
2	¿Existe documentación que respalden las actividades realizadas y estas se encuentran debidamente archivadas?	X		10	8	Falta la correcta organización de estos documentos
	TOTAL		AEJ 2.4	20	18	

COMPONENTE: INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN

N°	PREGUNTA	SI	NO	PONDERACIÓN	CALIFICACIÓN	OBSERVACION
1	¿Existe un mensaje claro por parte de su Jefe Inmediato sobre la importancia del sistema de control interno y las responsabilidades de los funcionarios?	X		10	10	
2	¿Se mantiene canales de comunicación con terceros relacionados?	X		10	10	
	TOTAL		AEJ 2.4	20	20	

ELABORADO POR: MJCE

FECHA: 09/12/2013

REVISADO POR: IEBE/ MAFH

FECHA: 09/12/2013

	AGROCALIDAD COTOPAXI				AEJ 2.3	
AUDITORÍA INTEGRAL Auditoría Control Interno Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012 Cuestionario de Control Interno-COSO I						
COMPONENTE: SEGUIMIENTO						
N°	PREGUNTA	SI	NO	PONDE RACIÓN	CALIF ICA CIÓN	OBSERVACION
1	¿Se han efectuado acciones correctivas de las recomendaciones de auditorías anteriores con respecto a sus funciones?	X		10	10	
2	¿Se realiza el seguimiento y evaluación de sanciones en el cumplimiento de la LEFA?	X		10	10	
TOTAL			AEJ 2.4	20	20	
ELABORADO POR: MJCE				FECHA: 09/12/2013		
REVISADO POR: IEBE/ MAFH				FECHA: 09/12/2013		

		AGROCALIDAD COTOPAXI				AEJ 2.3 10/15	
		AUDITORÍA INTEGRAL Auditoría Control Interno Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012 Cuestionario de Control Interno-COSO I					
Área: Sanidad Vegetal		Fecha: 07/12/2013					
Responsable: Ing. Vinicio Escudero							
Cargo: Responsable Sanidad Vegetal - Inspector Fitosanitario							
COMPONENTE: AMBIENTE DE CONTROL							
N°	PREGUNTA	SI	NO	PONDERACIÓN	CALIFICACIÓN	OBSERVACION	
1.1 Integridad y Valores éticos							
1	¿El Código de ética ha sido difundido en el área de sanidad vegetal y se ha verificado su comprensión?	X		10	9		
2	¿Se difunden los informes de auditoría interna sobre los controles?		X	10	9	No se ha conocido sobre informes de auditoría	
	TOTAL		AEJ 2.4	20	18		
1.2 Estructura Organizativa							
3	¿Las funciones y responsabilidades asignadas se delegan por escrito sobre bases legales vigentes?	X		10	10		
4	¿Realiza otras funciones asignadas por la autoridad competente?	X		10	10		
5	¿El usuario es quien solicita sus servicios?	X		10	10		
	TOTAL		AEJ 2.4	30	30		
1.3 Políticas y Prácticas del Personal							
5	¿Los puestos del área están ocupados por personal con la capacidad, integridad y experiencia profesional?	X		10	10		
6	¿Se cuenta con un manual de procedimientos aprobado y actualizado?	X		10	10		
	TOTAL		AEJ 2.4	20	20		
	TOTAL COMPONENTE		AEJ 2.4	70	68		
				ELABORADO POR: MJCE	FECHA: 09/12/2013		
				REVISADO POR: IEBE/ MAFH	FECHA: 09/12/2013		

		AGROCALIDAD COTOPAXI				AEJ 2.3 11/15	
		AUDITORÍA INTEGRAL Auditoría Control Interno Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012 Cuestionario de Control Interno-COSO I					
COMPONENTE: EVALUACIÓN DE RIESGOS							
N°	PREGUNTA	SI	NO	PONDERACIÓN	CALIFICACIÓN	OBSERVACION	
1	¿Se realiza la supervisión de pruebas de eficacia de plaguicidas?	X		10	10		
2	¿El área ha realizado el mapa de riesgo considerando: factores internos externos, puntos clave, interacción con terceros, objetivos así como amenazas que se puedan afrontar?	X		10	9	No un análisis exhaustivo	
	TOTAL		AEJ 2.4	20	19		
COMPONENTE: ACTIVIDADES DE CONTROL							
N°	PREGUNTA	SI	NO	PONDERACIÓN	CALIFICACIÓN	OBSERVACION	
1	¿Se realizan evaluaciones periódicas a los procedimientos de inspección en sala de pos cosecha cultivo ornamentales, almacenes de insumos y bodegas, producción de material de propagación, pre-certificación en fitosanidad?	X		10	10		
2	¿Existe documentación que respalden las actividades realizadas y estas se encuentran debidamente archivadas?	X		10	10		
	TOTAL		AEJ 2.4	20	20		
COMPONENTE: INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN							
N°	PREGUNTA	SI	NO	PONDERACIÓN	CALIFICACIÓN	OBSERVACION	
1	¿Existe un mensaje claro por parte de su Jefe Inmediato sobre la importancia del sistema de control interno y las responsabilidades de los funcionarios?	X		10	10		
2	¿Se mantiene canales de comunicación con terceros relacionados?	X		10	10		
	TOTAL		AEJ 2.4	20	20		
				ELABORADO POR: MJCE		FECHA: 09/12/2013	
				REVISADO POR: IEBE/ MAFH		FECHA: 09/12/2013	

	AGROCALIDAD COTOPAXI					AEJ 2.3	
AUDITORÍA INTEGRAL Auditoría Control Interno Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012 Cuestionario de Control Interno-COSO I							12/15
COMPONENTE: SEGUIMIENTO							
N°	PREGUNTA	SI	NO	PONDE RACIÓN	CALIF ICA CIÓN	OBSERVACION	
1	¿Se han efectuado acciones correctivas de las recomendaciones de auditorías anteriores con respecto a sus funciones?			10	10		
2	¿Se realiza el seguimiento y evaluación de las actividades de sanidad vegetal?			10	10		
TOTAL			AEJ 2.4	20	20		
ELABORADO POR: MJCE				FECHA: 09/12/2013			
REVISADO POR: IEBE/ MAFH				FECHA: 09/12/2013			

		AGROCALIDAD COTOPAXI				AEJ 2.3 13/15	
		AUDITORÍA INTEGRAL Auditoría Control Interno Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012 Cuestionario de Control Interno-COSO I					
Área: Inocuidad de Alimentos		Fecha: 07/12/2013					
Responsable: Dra. Margoth Guanoluisa							
Cargo: Responsable Inocuidad de Alimentos – Analista de Inocuidad							
COMPONENTE: AMBIENTE DE CONTROL							
N°	PREGUNTA	SI	NO	PONDERACIÓN	CALIFICACIÓN	OBSERVACION	
1.1 Integridad y Valores éticos							
1	¿El Código de ética ha sido difundido en el área de sanidad animal y se ha verificado su comprensión?	X		10	9		
2	¿Se difunden los informes de auditoría interna sobre los controles?		X	10	5	No se informan sobre los informes de auditoría	
	TOTAL		AEJ 2.4	20	14		
1.2 Estructura Organizativa							
3	¿Las funciones y responsabilidades asignadas se delegan por escrito sobre bases legales vigentes?	X		10	10		
4	¿Realiza otras funciones asignadas por la autoridad competente?	X		10	8	Se realizan actividades no estipuladas en el contrato.	
5	¿El usuario es quien solicita sus servicios?		X	10	10	Agrocalidad hace inspección al usuario sin previo aviso	
	TOTAL		AEJ 2.4	30	28		
1.3 Políticas y Prácticas del Personal							
5	¿Los puestos del área están ocupados por personal con la capacidad, integridad y experiencia profesional?	X		10	8	Falta experiencia al iniciar los técnicos en la entidad	
6	¿Se cuenta con un manual de procedimientos aprobado y actualizado?		X	10	7	Recién se está consolidando el área falta procedimientos	
	TOTAL		AEJ 2.4	20	15		
	TOTAL COMPONENTE		AEJ 2.4	70	57		
				ELABORADO POR: MJCE		FECHA: 09/12/2013	
				REVISADO POR: IEBE/ MAFH		FECHA: 09/12/2013	



AGROCALIDAD COTOPAXI

AUDITORÍA INTEGRAL Auditoría Control Interno

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012
Cuestionario de Control Interno-COSO I

AEJ 2.3

14/15

COMPONENTE: EVALUACIÓN DE RIESGOS

N°	PREGUNTA	SI	NO	PONDERACIÓN	CALIFICACIÓN	OBSERVACION
2	¿El área ha realizado el mapa de riesgo considerando: factores internos externos, puntos clave, interacción con terceros, objetivos así como amenazas que se puedan afrontar?		X	10	7	No se realiza este tipo de análisis.
	TOTAL		AEJ 2.4	10	7	

COMPONENTE: ACTIVIDADES DE CONTROL

N°	PREGUNTA	SI	NO	PONDERACIÓN	CALIFICACIÓN	OBSERVACION
1	¿Se realizan evaluaciones periódicas a los procedimientos de control de producción orgánica y pos registro de insumos pecuarios?	X		10	9	A veces no se cumplen la cantidad de actividades estipuladas en el POA
2	¿Existe documentación que respalden las actividades realizadas y estas se encuentran debidamente archivadas?	X		10	10	A través de formularios ya establecidos por la entidad
	TOTAL		AEJ 2.4	20	19	

COMPONENTE: INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN

N°	PREGUNTA	SI	NO	PONDERACIÓN	CALIFICACIÓN	OBSERVACION
1	¿Existe un mensaje claro por parte de su Jefe Inmediato sobre la importancia del sistema de control interno y las responsabilidades de los funcionarios?	X		10	10	
2	¿Se mantiene canales de comunicación con terceros relacionados?	X		10	10	
	TOTAL		AEJ 2.4	20	20	

ELABORADO POR: MJCE

FECHA: 09/12/2013

REVISADO POR: IEBE/ MAFH

FECHA: 09/12/2013

	AGROCALIDAD COTOPAXI					AEJ 2.3																												
AUDITORÍA INTEGRAL Auditoría Control Interno Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012 Cuestionario de Control Interno-COSO I							15/15																											
COMPONENTE: SEGUIMIENTO																																		
<table border="1"> <thead> <tr> <th data-bbox="304 517 368 600">N°</th> <th data-bbox="368 517 775 600">PREGUNTA</th> <th data-bbox="775 517 847 600">SI</th> <th data-bbox="847 517 927 600">NO</th> <th data-bbox="927 517 1038 600">PONDE RACIÓN</th> <th data-bbox="1038 517 1134 600">CALIF ICA CIÓN</th> <th data-bbox="1134 517 1377 600">OBSERVACION</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td data-bbox="304 600 368 719">1</td> <td data-bbox="368 600 775 719">¿Se han efectuado acciones correctivas de las recomendaciones de auditorías anteriores con respecto a sus funciones?</td> <td data-bbox="775 600 847 719" style="text-align: center;">X</td> <td data-bbox="847 600 927 719"></td> <td data-bbox="927 600 1038 719" style="text-align: center;">10</td> <td data-bbox="1038 600 1134 719" style="text-align: center;">7</td> <td data-bbox="1134 600 1377 719">No se conoce sobre las recomendaciones efectuadas al área</td> </tr> <tr> <td data-bbox="304 719 368 837">2</td> <td data-bbox="368 719 775 837">¿Se realiza el seguimiento y evaluación del desarrollo de actividades operativas?</td> <td data-bbox="775 719 847 837" style="text-align: center;">X</td> <td data-bbox="847 719 927 837"></td> <td data-bbox="927 719 1038 837" style="text-align: center;">10</td> <td data-bbox="1038 719 1134 837" style="text-align: center;">10</td> <td data-bbox="1134 719 1377 837">Coordinador revisa informes semanales, mensuales.</td> </tr> <tr> <td colspan="2" data-bbox="304 837 775 891" style="text-align: right;">TOTAL</td> <td data-bbox="775 837 847 891"></td> <td data-bbox="847 837 927 891" style="text-align: center;">AEJ 2.4</td> <td data-bbox="927 837 1038 891" style="text-align: center;">20</td> <td data-bbox="1038 837 1134 891" style="text-align: center;">17</td> <td data-bbox="1134 837 1377 891"></td> </tr> </tbody> </table>	N°	PREGUNTA	SI	NO	PONDE RACIÓN	CALIF ICA CIÓN	OBSERVACION	1	¿Se han efectuado acciones correctivas de las recomendaciones de auditorías anteriores con respecto a sus funciones?	X		10	7	No se conoce sobre las recomendaciones efectuadas al área	2	¿Se realiza el seguimiento y evaluación del desarrollo de actividades operativas?	X		10	10	Coordinador revisa informes semanales, mensuales.	TOTAL			AEJ 2.4	20	17							
N°	PREGUNTA	SI	NO	PONDE RACIÓN	CALIF ICA CIÓN	OBSERVACION																												
1	¿Se han efectuado acciones correctivas de las recomendaciones de auditorías anteriores con respecto a sus funciones?	X		10	7	No se conoce sobre las recomendaciones efectuadas al área																												
2	¿Se realiza el seguimiento y evaluación del desarrollo de actividades operativas?	X		10	10	Coordinador revisa informes semanales, mensuales.																												
TOTAL			AEJ 2.4	20	17																													
ELABORADO POR: MJCE				FECHA: 09/12/2013																														
REVISADO POR: IEBE/ MAFH				FECHA: 09/12/2013																														



AGROCALIDAD COTOPAXI

AUDITORÍA INTEGRAL Auditoría Control Interno

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012
Cuadro Resumen Cuestionarios

AEJ 2.4

1/2

	COMPONENTES DE CONTROL INTERNO	REF.	PONDERACIÓN	CALIFICACIÓN
1	AMBIENTE DE CONTROL		350	329
	COORDINACIÓN	AEJ 2.3 1/15	80	77
	Integridad y Valores Éticos	AEJ 2.3 1/15	30	28
	Estructura Organizativa	AEJ 2.3 1/15	30	29
	Políticas y Prácticas del Personal	AEJ 2.3 1/15	20	20
	ADMINISTRATIVO FINANCIERO	AEJ 2.3 4/15	60	57
	Integridad y Valores Éticos	AEJ 2.3 4/15	20	19
	Estructura Organizativa	AEJ 2.3 4/15	20	18
	Políticas y Prácticas del Personal	AEJ 2.3 4/15	20	20
	S. ANIMAL	AEJ 2.3 7/15	70	70
	Integridad y Valores Éticos	AEJ 2.3 7/15	20	20
	Estructura Organizativa	AEJ 2.3 7/15	30	30
	Políticas y Prácticas del Personal	AEJ 2.3 7/15	20	20
	S. VEGETAL	AEJ 2.3 10/15	70	68
	Integridad y Valores Éticos	AEJ 2.3 10/15	20	18
	Estructura Organizativa	AEJ 2.3 10/15	30	30
	Políticas y Prácticas del Personal	AEJ 2.3 10/15	20	20
	INOCUIDAD ALIMENTOS	AEJ 2.3 13/15	70	57
	Integridad y Valores Éticos	AEJ 2.3 13/15	20	14
	Estructura Organizativa	AEJ 2.3 13/15	30	28
	Políticas y Prácticas del Personal	AEJ 2.3 13/15	20	15
2	EVALUACIÓN DE RIESGOS		100	90
	COORDINACIÓN	AEJ 2.3 2/15	20	20
	ADMINISTRATIVO FINANCIERO	AEJ 2.3 5/15	30	28
	S. ANIMAL	AEJ 2.3 8/15	20	16
	S. VEGETAL	AEJ 2.3 11/15	20	19
	INOCUIDAD ALIMENTOS	AEJ 2.3 14/15	10	7
3	ACTIVIDADES DE CONTROL		130	121
	COORDINACIÓN	AEJ 2.3 2/15	30	29
	ADMINISTRATIVO FINANCIERO	AEJ 2.3 5/15	40	35
	S. ANIMAL	AEJ 2.3 8/15	20	18
	S. VEGETAL	AEJ 2.3 11/15	20	20
	INOCUIDAD ALIMENTOS	AEJ 2.3 14/15	20	19

ELABORADO POR: MJCE

FECHA: 12/12/2013

REVISADO POR: IEBE/ MAFH

FECHA: 12/12/2013



AGROCALIDAD COTOPAXI

AEJ 2.4

AUDITORÍA INTEGRAL Auditoría Control Interno

2/2

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012
Cuadro Resumen Cuestionarios

	COMPONENTES DE CONTROL INTERNO	REF.	PONDERACIÓN	CALIFICACIÓN
4	INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN		100	95
	COORDINACIÓN	AEJ 2.3 2/15	20	17
	ADMINISTRATIVO FINANCIERO	AEJ 2.3 6/15	20	18
	S. ANIMAL	AEJ 2.3 8/15	20	20
	S. VEGETAL	AEJ 2.3 11/15	20	20
	INOCUIDAD ALIMENTOS	AEJ 2.3 14/15	20	20
5	SEGUIMIENTO		110	102
	COORDINACIÓN	AEJ 2.3 3/15	30	25
	ADMINISTRATIVO FINANCIERO	AEJ 2.3 6/15	20	20
	S. ANIMAL	AEJ 2.3 9/15	20	20
	S. VEGETAL	AEJ 2.3 12/15	20	20
	INOCUIDAD ALIMENTOS	AEJ 2.3 15/15	20	17
	TOTAL		790	737

ELABORADO POR: MJCE

FECHA: 12/12/2013

REVISADO POR: IEBE/ MAFH

FECHA: 12/12/2013

	AGROCALIDAD COTOPAXI AUDITORÍA INTEGRAL Auditoría Control Interno Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012 Medición del riesgo de Control	AEJ 2.5																		
<p>✓ Nivel de Confianza</p> <p>NC = Nivel de confianza CT = Calificación total PT = Ponderación total</p> <p>NC = CT * 100 / PT NC= 737*100/790 AEJ 2.4 2/2 NC= 93,29%</p> <p>✓ Nivel de Riesgo</p> <p>NR = 100% - NC NR= 100% - 93,29% NR= 6,71%</p> <table border="1" data-bbox="529 1108 1155 1402" style="margin-left: auto; margin-right: auto;"> <thead> <tr> <th colspan="3" style="background-color: #0070C0; color: white;">DETERMINACIÓN DE LA CONFIANZA Y EL RIESGO DE CONTROL</th> </tr> <tr> <th colspan="3" style="background-color: #D9E1F2;">RIESGO</th> </tr> <tr> <th style="background-color: #D9E1F2;">ALTO</th> <th style="background-color: #D9E1F2;">MEDIO</th> <th style="background-color: #D9E1F2;">BAJO</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="background-color: #D9E1F2;">15% - 50%</td> <td style="background-color: #D9E1F2;">51% 75 %</td> <td style="background-color: #D9E1F2;">76% - 95%</td> </tr> <tr> <th style="background-color: #D9E1F2;">BAJA</th> <th style="background-color: #D9E1F2;">MEDIA</th> <th style="background-color: #D9E1F2;">ALTA</th> </tr> <tr> <th colspan="3" style="background-color: #D9E1F2;">CONFIANZA</th> </tr> </tbody> </table> <p>El Nivel de Confianza para el Sistema de Control Interno de la entidad es Alta (93,29%) lo cual implica que el 6,71% representa un Nivel de Riesgo Bajo, puesto que existe insuficiente personal para el área administrativa por ende no existe la debida separación de funciones incompatibles entre la autorización, registro y custodia de bienes, se designan funciones no estipuladas en el contrato, además no se utilizan indicadores para detectar falencias en las actividades de cada área, no se dan a conocer a cada área las recomendaciones de auditorías realizadas, no se realiza un mapa de riesgos por desconocimiento del personal, por lo que auditoría propone H/H 2</p>			DETERMINACIÓN DE LA CONFIANZA Y EL RIESGO DE CONTROL			RIESGO			ALTO	MEDIO	BAJO	15% - 50%	51% 75 %	76% - 95%	BAJA	MEDIA	ALTA	CONFIANZA		
DETERMINACIÓN DE LA CONFIANZA Y EL RIESGO DE CONTROL																				
RIESGO																				
ALTO	MEDIO	BAJO																		
15% - 50%	51% 75 %	76% - 95%																		
BAJA	MEDIA	ALTA																		
CONFIANZA																				
	ELABORADO POR: MJCE	FECHA: 12/12/2013																		
	REVISADO POR: IEBE/ MAFH	FECHA: 12/12/2013																		



AGROCALIDAD COTOPAXI

AUDITORÍA INTEGRAL
Auditoría Control Interno
 Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012
 Hoja de Hallazgos

H/H 2

N°	REF P/T	CONDICIÓN	CRITERIO	CAUSA	EFEECTO	RECOMENDACIÓN
1	AEJ 2.5	No existe la debida separación de funciones.	Normas de Control Interno para el sector Público: Normas Generales;400 Actividades de Control;400-01 Separación de funciones y rotación de labores.	Reducido personal para realizar las actividades del área administrativa financiera.	Al dejar todos los procesos del área administrativa financiera a una sola persona se puede cometer errores en las actividades, y estas no pueden ser detectadas.	Al coordinador para que solicite a Planta Central la contratación de personal para el área financiera
2	AEJ 2.5	No se utilizan indicadores para detectar falencias en las actividades de cada área.	Normas de Control Interno: para el sector Público: 200 Ambiente de Control; 200-02 Administración estratégica	Falta de planificación para aplicar indicadores que evalúen la gestión de las actividades de la entidad.	No tener un seguimiento y evaluación permanente de las actividades realizadas y no poder tomar acciones para mejorarlas.	A los responsables de cada área a que utilicen tablas de control para medir el cumplimiento de las actividades mediante indicadores.
				ELABORADO POR: MJCE	FECHA: 12/12/2013	
				REVISADO POR: IEBE/ MAFH	FECHA: 12/12/2013	



AGROCALIDAD COTOPAXI

AUDITORÍA INTEGRAL
Auditoría Control Interno
 Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012
 Hoja de Hallazgos

H/H 2

N°	REF P/T	CONDICIÓN	CRITERIO	CAUSA	EFEECTO	RECOMENDACIÓN
3	AEJ 2.5	No se realiza un mapa de riesgos considerando factores internos, externos en cada área.	Normas de Control Interno para el sector Público: 300 Evaluación del Riesgo 300-01 Identificación de riesgos	Desconocimiento de las Normas y la falta de su aplicación por parte de la dirección	No identificar los riesgos que pueden afectar a la consecución de los objetivos de la entidad.	Al coordinador para que promueva un estudio y la elaboración de un mapa de riesgos por cada área determinado factores internos y externos.
4	AEJ 2.5	Se designan funciones no estipuladas en el contrato	Normas de Control Interno para el sector Público: 200 Ambiente de Control; 200-03 Políticas y Prácticas de talento humano.	Por falta de personal se tiene que realizar actividades designadas por el jefe inmediato.	Acumulación de funciones a los servidores de la entidad.	Al coordinador para que solicite a Planta Central la contratación de personal y se designe las funciones acordes a las competencias profesionales de los servidores.

ELABORADO POR: MJCE

FECHA: 12/12/2013

REVISADO POR: IEBE/ MAFH

FECHA: 12/12/2013

4.5.3 AUDITORÍA DE GESTIÓN.



AUDITORÍA INTEGRAL A AGROCALIDAD COTOPAXI EN EL PERÍODO COMPRENDIDO ENTRE EL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

AEJ 3

AUDITORÍA DE GESTIÓN

		AGROCALIDAD COTOPAXI		PRO 3
AUDITORÍA INTEGRAL Auditoría de Gestión Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012 Programa Auditoría de Gestión				
OBJETIVO: Evaluar la gestión de la entidad mediante indicadores que permitan medir la eficiencia, eficacia y calidad de las operaciones de cada área de la entidad.				
N°	PROCEDIMIENTO	REF. P/T	ELABORADO	FECHA
1	Evaluar la gestión institucional través de una entrevista.	AEJ 3.1	MJCE	06/01/2014
2	Realizar la revisión de gestión del área de Sanidad Vegetal.	AEJ 3.2	MJCE	07/01/2014
3	Realizar la revisión de gestión del área de Sanidad Animal.	AEJ 3.3	MJCE	08/01/2014
4	Realizar la revisión de gestión del área de Gestión Administrativa Financiera.	AEJ 3.4	MJCE	09/01/2014
5	Realizar la revisión de gestión del área de Inocuidad de Alimentos.	AEJ 3.5	MJCE	10/01/2014
6	Aplicar indicadores de gestión área de Sanidad Vegetal	AEJ 3.6	MJCE	11/01/2014
7	Aplicar indicadores de gestión área de Sanidad Animal	AEJ 3.7	MJCE	13/01/2014
8	Aplicar indicadores de gestión área de Administrativo Financiero	AEJ 3.8	MJCE	14/01/2014
9	Aplicar indicadores de gestión área de Inocuidad de Alimentos	AEJ 3.9	MJCE	15/01/2014
10	Resultados de indicadores aplicados.	AEJ 3.10	MJCE	17/01/2013
		ELABORADO POR: MJCE	FECHA: 06/01/2014	
		REVISADO POR: IEBE/ MAFH	FECHA: 06/01/2014	

	AGROCALIDAD COTOPAXI		AEJ 3.1	
AUDITORÍA INTEGRAL Auditoría de Gestión Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012 Evaluación de Gestión Institucional				
Fecha: 07/12/2013				
Responsable: Ing. Carlos Mancheno				
Cargo: Coordinador				
Procedimiento: Entrevista				
N°	PREGUNTA	SI	NO	OBSERVACION
1	Los fines y las actividades principales de la entidad corresponden a la prestación de servicios?	X		
2	En la entidad se ha implantado y se encuentra en la aplicación el Plan Operativo Anual? Indique la fecha de aprobación y a quién se divulgó	X		POA se aprobó en Junio 2012 y es realizada por todos los funcionarios
3	En la Institución se encuentra definido: <ul style="list-style-type: none"> • Las metas? • La Misión? • La Visión? • Objetivos? 	X		
4	La entidad cuenta para medir resultados y evaluar su gestión en términos de eficacia, eficiencia y economía parámetros e indicadores de gestión? En caso afirmativo describa.	X		La evaluación trimestral del PAPP anteriormente POA
5	Para medir la calidad, cantidad, grado y oportunidad con que el servicio prestado satisface la necesidad del usuario, se realiza: <ul style="list-style-type: none"> • Comparación del servicio con especificaciones o estándares establecidos por los usuarios? • Comparación del servicio con especificaciones o estándares reconocidos? • Encuestas o cuestionarios? 	X		A través de encuestas que se recibió del Ministerio de Relaciones Laborales, actualmente no se mide la calidad del servicio.
6	Para evaluar la gestión institucional se prepara los siguientes documentos: <ul style="list-style-type: none"> • Planes Operativos? • Informe de actividades en cumplimiento de metas? • Planes direccionales y estratégicos?. 	X		
7	La entidad cuenta con un departamento de relaciones públicas que se encarga de medir el impacto a mediano o largo plazo en el entorno social o ambiental de los servicios prestados? En caso afirmativo indique si cuenta con: <ul style="list-style-type: none"> • Notas de prensa sobre el impacto en la comunidad? • Datos estadísticos o históricos sobre el deterioro ambiental, social o económico? • Encuestas o cuestionarios para medir la satisfacción de las necesidades? 		X	
		ELABORADO POR: MJCE		FECHA: 06/01/2014
		REVISADO POR: IEBE/ MAFH		FECHA: 06/01/2014

	AGROCALIDAD COTOPAXI			AEJ 3.1															
AUDITORÍA INTEGRAL Auditoría de Gestión				2/2															
Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012 Evaluación de Gestión Institucional																			
<table border="1"> <thead> <tr> <th data-bbox="347 499 416 577">N°</th> <th data-bbox="416 499 1046 577">PREGUNTA</th> <th data-bbox="1046 499 1098 577">SI</th> <th data-bbox="1098 499 1158 577">NO</th> <th data-bbox="1158 499 1347 577">OBSERVACION</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td data-bbox="347 577 416 723" style="text-align: center;">8</td> <td data-bbox="416 577 1046 723">En la entidad se encuentran detectadas las fuerzas y debilidades; así como las oportunidades y amenazas en el ambiente de la organización; y determinadas las acciones para obtener ventaja de las primeras y reducir los posibles impactos negativos de las segundas?</td> <td data-bbox="1046 577 1098 723" style="text-align: center;">X</td> <td data-bbox="1098 577 1158 723"></td> <td data-bbox="1158 577 1347 723"></td> </tr> <tr> <td colspan="2" data-bbox="347 723 1046 797" style="text-align: right;">TOTAL</td> <td data-bbox="1046 723 1098 797"></td> <td data-bbox="1098 723 1158 797"></td> <td data-bbox="1158 723 1347 797"></td> </tr> </tbody> </table>	N°	PREGUNTA	SI	NO	OBSERVACION	8	En la entidad se encuentran detectadas las fuerzas y debilidades; así como las oportunidades y amenazas en el ambiente de la organización; y determinadas las acciones para obtener ventaja de las primeras y reducir los posibles impactos negativos de las segundas?	X			TOTAL					<p>A través de la entrevista aplicada a la coordinación de Agrocalidad Cotopaxi que permite evaluar el desempeño y gestión institucional se ha podido evidenciar que la entidad al ser del sector público se dedica netamente a la prestación de servicios direccionados a la calidad de productos agrícolas y pecuarios.</p>			
N°	PREGUNTA	SI	NO	OBSERVACION															
8	En la entidad se encuentran detectadas las fuerzas y debilidades; así como las oportunidades y amenazas en el ambiente de la organización; y determinadas las acciones para obtener ventaja de las primeras y reducir los posibles impactos negativos de las segundas?	X																	
TOTAL																			
<p>La entidad cuenta con parámetros e indicadores de gestión institucional mediante la evaluación trimestral del POA (Plantilla enviada desde Planta Central) actualmente PAPP (Plan Anual de la Política Pública), la cual establece sus objetivos estratégicos y las metas propuestas y alcanzadas por la entidad.</p>																			
<p>Cuenta con una Planificación estratégica elaborada en Planta central y aplicada en todas las coordinaciones provinciales, identificando claramente misión, visión, objetivos, estrategias.</p>																			
<p>Además se evidenció que en la actualidad no se mide la cantidad del servicio planificado con lo ejecutado en cada una de las áreas de la entidad.</p>																			
<p>Una debilidad encontrada en la gestión es que no se cuenta con un departamento de relaciones públicas a fin de medir el impacto en el entorno social o ambiental de los servicios prestados no pudiendo así medir la satisfacción de las necesidades.</p>																			
ELABORADO POR: MJCE		FECHA: 06/01/2014																	
REVISADO POR: IEBE/ MAFH		FECHA: 06/01/2014																	



AGROCALIDAD COTOPAXI

AUDITORÍA INTEGRAL Auditoría de Gestión

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012
Revisión Gestión Sanidad Vegetal

AEJ 3.2

1/4

	OBJETIVOS ESTRATÉGICOS	OBJETIVO OPERATIVOS	VARIABLES	INDICADOR	REF P/T
SANIDAD VEGETAL	OE 1: Cumplir las reglamentaciones fitosanitarias de los países importadores de plantas, productos vegetales y artículos reglamentados producidos en el país o de reexportación.	OO 1: Registrar 18 Operadores de exportación en 2012	Registros	N° de inspecciones	AEJ 3.6
		OO 2: Registrar 42 lugares de producción, sitios de procesamiento, empacadoras en 2012	Registros	N° de inspecciones	
		OO 3: Realizar 12 certificaciones en Protocolos especiales para exportación (Flores para Panamá) en 2012	Certificaciones	N° de inspecciones	
		OO 4: Realizar 96 certificaciones en Protocolos especiales para exportación (Des vitalización para Australia) en 2012	Certificaciones	N° de inspecciones	
		OO 5: Realizar 104 certificaciones Fitosanitarias de productos vegetales de exportación en 2012	Certificaciones	N° de CFE	
		OO 6: Supervisar 48 contrataciones de servicios de Inspeccionar fitosanitaria (ornamentales) en 2012	Contrataciones	N° de supervisiones	
		OO 7: Realizar 12 seguimientos a notificaciones de incumplimiento en 2012	Seguimientos	N° de notificaciones tramitadas	
		OO 8: Ejecutar 2 eventos de divulgación en 2012	Eventos	N° eventos	
		OO 9: Participar en 4 eventos de capacitación a personal técnico con un presupuesto de \$ 1330 en 2012	Eventos	N° de participantes capacitados Dólares	
		OO 10: Realizar 2 eliminaciones de cultivos en plantaciones abandonadas en 2012	Eliminaciones	N° de hectáreas de cultivos eliminados	

ELABORADO POR: MJCE

FECHA: 07/01/2014

REVISADO POR: IEBE/ MAFH

FECHA: 07/01/2014



AGROCALIDAD COTOPAXI

AUDITORÍA INTEGRAL Auditoría de Gestión Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012 Revisión Gestión Sanidad Vegetal

AEJ 3.2

2/4

	OBJETIVOS ESTRATÉGICOS	OBJETIVO OPERATIVOS	VARIABLES	INDICADOR	REF P/T
SANIDAD VEGETAL	OE 2: Regular los procedimientos de certificación fitosanitaria que propendan y garanticen el acceso a mercados	OO 11: Realizar 436 pre-certificados fitosanitarios de material vegetal en 2012	Pre certificados	N° de pre certificados Dólares	AEJ 3.6
	OE 3: Controlar la Calidad Fitosanitaria de Semillas y Material de Propagación Vegetativo	OO 12: Realizar 360 controles y seguimientos a la comercialización de material propagativo en 2012	Controles	N° de inspecciones	
		OO 13: Ejecutar 2 eventos de divulgación con un presupuesto de \$ 910 en 2012	Eventos	N° de participantes capacitados Dólares	
		OO 14: Emitir 30 permisos Fitosanitarios de Funcionamiento a Centros de Producción de Material Vegetal de Propagación en 2012	Permisos	N° de permisos de funcionamiento	
		OO 15: Participar en 4 eventos de capacitación a personal técnico con un presupuesto de \$ 1330 en 2012	Eventos	N° de participantes capacitados Dólares	
		OO 16: Participar en 4 reuniones en temas de Sanidad Vegetal en 2012	Reuniones	N° de reuniones de trabajo	
		OO 17: Supervisar 360 Centros de Propagación Vegetativa en 2012	Supervisiones	N° de supervisiones	
		OO 18: Tomar 40 muestras para análisis de laboratorio post-registro en 2012	Muestras	N° de muestras tomadas	
			ELABORADO POR: MJCE		FECHA: 07/01/2014
			REVISADO POR: IEBE/ MAFH		FECHA: 07/01/2014

		AGROCALIDAD COTOPAXI			AEJ 3.2 3/4	
AUDITORÍA INTEGRAL Auditoría de Gestión Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012 Revisión Gestión Sanidad Vegetal						
SANIDAD VEGETAL	OBJETIVOS ESTRATÉGICOS	OBJETIVO OPERATIVOS	VARIABLES	INDICADOR	REF P/T	
	OE 4: Prevenir la introducción, establecimiento y dispersión de plagas cuarentenarias.	OO 19: Realizar 1 registro de operadores de importación plantas, productos vegetales, artículos reglamentados en 2012	Registros	N° de inspecciones	AEJ 3.6	
		OO 20: Emitir 4 Documentos (DDA) sobre control y liberación de plantas, productos vegetales y artículos reglamentados en puntos de ingreso en 2012	Documentos	N° de DDA		
		OO 21: Realizar 4 supervisiones del cumplimiento de requisitos fitosanitarios en la cadena de distribución de productos vegetales en 2012	Supervisiones	N° de supervisiones		
		OO 22: Participar en 4 eventos de capacitación a personal técnico en 2012	Eventos	N° de participantes capacitados		
	OE 5: Obtener información actualizada para elaborar listas de plagas por cultivo	OO 23: Realizar 122 prospecciones de plagas de aclaración en 2012	Prospecciones	N° de lotes vigilados		
	OE 6: Detectar de manera oportuna la ocurrencia de plagas	OO 24: Realizar 39 prospecciones de plagas específicas en 2012	Prospecciones	N° de lotes vigilados		
		OO 25: Realizar 12 prospecciones en cultivos en 2012	Prospecciones	N° de lotes vigilados		
		OO 26: Realizar 44 monitoreos de plagas forestales en 2012	Monitoreos	N° de revisiones de trampas		
		OO 27: Realizar 44 prospecciones de plagas en áreas de riesgo (Maconellicocushirsutus) en 2012	Prospecciones	N° de sitios monitoreados		
OO 28: Realizar 36 trampeos de plagas cuarentenarias en 2012		Trampeos	N° de revisiones de trampas			
ELABORADO POR: MJCE			FECHA: 07/01/2014			
REVISADO POR: IEBE/ MAFH			FECHA: 07/01/2014			



AGROCALIDAD COTOPAXI

AUDITORÍA INTEGRAL Auditoría de Gestión

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012
Revisión Gestión Sanidad Vegetal

AEJ 3.2

4/4

	OBJETIVOS ESTRATÉGICOS	OBJETIVO OPERATIVOS	VARIABLES	INDICADOR	REF P/T
SANIDAD VEGETAL	OE 7: Controlar la Calidad Fitosanitaria de las plantas y material de propagación vegetativo de cacao y café	OO 29: Realizar 16 inspecciones certificación de viveros y productores de material vegetal de cacao y café en 2012	Inspecciones	N° de viveros certificados	AEJ 3.6
	OE 8: Alimentar la base de datos nacional de los actores de la cadena de valor de cacao	OO 30: Enviar 12 informes técnicos mensuales a planta central en 2012	Informes	N° de informes técnicos	
	OE 9: Ejecutar programas y proyectos sobre control de plagas que requieren la intervención del Estado para contribuir al mejoramiento del status fitosanitario nacional	OO 31: Realizar 12 monitoreos establecimiento Áreas libre y Baja prevalencia de Moscas de Fruta en 2012	Monitoreos	N° de reportes de monitoreo	
	OE 10: Ejecutar programas y proyectos sobre control de plagas que requieren la intervención del Estado para contribuir al mejoramiento del status fitosanitario	OO 32: Participar en 4 eventos de capacitación a personal técnico en 2012	Eventos	N° de participantes capacitados	
		OO 33: Participar en 4 eventos para coordinación interinstitucional en 2012	Eventos	N° de participantes capacitados	
		OO 34: Supervisar 12 actividades de control de moscas de la frutas en 2012	Supervisiones	N° de supervisiones	
		OO 35: Supervisar 12 actividades para control de caracoles en 2012	Supervisiones	N° de supervisiones	
	OO 36: Participar en 4 reuniones temas de Sanidad Vegetal a nivel nacional en 2012	Reuniones	N° de reuniones de trabajo		
	OO 37: Participar en 1 reunión temas de Sanidad Vegetal a nivel internacional en 2012	Reuniones	N° de reuniones de trabajo		

ELABORADO POR: MJCE

FECHA: 07/01/2014

REVISADO POR: IEBE/ MAFH

FECHA: 07/01/2014



AGROCALIDAD COTOPAXI

AUDITORÍA INTEGRAL Auditoría de Gestión

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012
Revisión Gestión Sanidad Animal

AEJ 3.3

1/6

	OBJETIVOS ESTRATÉGICOS	OBJETIVO OPERATIVOS	VARIABLES	INDICADOR	REF P/T
SANIDAD ANIMAL	OE 11: Controlar el estado sanitario de animales, productos y subproductos de origen animal que ingresan al país	OO 38: Elaborar 4 actas de decomiso, sacrificio y/o incineración de animales productos y subproductos de origen animal ingresados por pasajeros y por correo en 2012	Actas	N° de actas	AEJ 3.7
		OO 39: Emitir 6000 Certificados Sanitarios de movilización interna de animales en 2012	Certificaciones	N° de CMI	
		OO 40: Emitir 4 Documentos de Internación temporal en 2012	Documentos	N° de DIT	
		OO 41: Emitir 4 Documentos de Tránsito Internacional en 2012	Documentos	N° de DTI	
		OO 42: Realizar 4 inspecciones sanitarias de animales, productos pecuarios que ingresan al país, se movilizan internamente en 2012	Inspecciones	N° de inspecciones	
		OO 43: Participar en 2 eventos de capacitación a personal técnico en 2012	Eventos	N° de participantes capacitados	

ELABORADO POR: MJCE

FECHA: 08/01/2014

REVISADO POR: IEBE/ MAFH

FECHA: 08/01/2014

		AGROCALIDAD COTOPAXI			AEJ 3.3 2/6	
		AUDITORÍA INTEGRAL Auditoría de Gestión Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012 Revisión Gestión Sanidad Animal				
SANIDAD ANIMAL	OBJETIVOS ESTRATÉGICOS	OBJETIVO OPERATIVOS	VARIABLES	INDICADOR	REF P/T	
	OE 11: Controlar el estado sanitario de animales, productos y subproductos de origen animal que ingresan al país	OO 44: Participar en 60 eventos de capacitación a personal técnico en 2012	Eventos	N° de participantes capacitados	AEJ 3.7	
		OO 45: Realizar 12 seguimientos al tránsito internacional y temporal de animales, productos y subproductos de origen animal en 2012	Seguimientos	N° de supervisiones		
		OO 46: Realizar 12 seguimientos sanitarios de animales, productos y subproductos importados en 2012	Seguimientos	N° de predios visitados		
		OO 47: Realizar 48 seguimientos y evaluaciones a puestos de control cuarentenario designados en 2012	Seguimientos	N° de supervisiones		
		OO 48: Realizar 4 inspecciones de productos y subproductos de origen animal ingresados por pasajeros en 2012	Inspecciones	N° de inspecciones		
		OO 49: Realizar 4 inspecciones sanitarias habilitación de predios para cuarentena pos entrada en 2012	Inspecciones	N° de inspecciones		
		OO 50: Realizar 4 inspecciones sanitarias seguimiento cuarentenario a animales vivos importados en 2012	Inspecciones	N° de inspecciones		
		OO 51: Supervisar 4 eventos caninos y equinos en 2012	Eventos	N° de supervisiones		
ELABORADO POR: MJCE			FECHA: 08/01/2014			
REVISADO POR: IEBE/ MAFH			FECHA: 08/01/2014			



AGROCALIDAD COTOPAXI

AUDITORÍA INTEGRAL Auditoría de Gestión

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012
Revisión Gestión Sanidad Animal

AEJ 3.3

3/6

	OBJETIVOS ESTRATÉGICOS	OBJETIVO OPERATIVOS	VARIABLES	INDICADOR	REF P/T
SANIDAD ANIMAL	OE 12: Formular y ejecutar el apoyo del sector privado involucrado, planes programas y proyectos para prevenir y controlar enfermedades	OO 52: Supervisar 8 tomas de muestras para declaración de predio libre en 2012	Muestras	N° de predios supervisados	AEJ 3.7
		OO 53: Elaborar 12 reportes mensuales de muestreos en 2012	Reportes	N° de reportes de muestreos	
		OO 54: Participar en 3 eventos de capacitación personal técnico en 2012	Eventos	N° de participantes capacitados	
		OO 55: Realizar 60 eventos capacitación y difusión para productores, comerciantes, introductores, lecherías, camales y técnicos en 2012	Eventos	N° de participantes capacitados	
		OO 56: Supervisar 4 aplicaciones de vacunas a terneras de predios libres en 2012	Supervisiones	N° de predios supervisados	
		OO 57: Toma de 8 muestras para vigilancia seroepidemiológica en bovinos en 2012	Muestras	N° de predios muestreados	
		OO 58: Participar en 3 eventos de capacitación a personal técnico con presupuesto de \$ 1010 en 2012	Eventos	N° de participantes capacitados Dólares	
		OO 59: Realizar 60 eventos capacitación y difusión para productores, comerciantes, introductores, lecherías, camales y técnicos en 2012	Eventos	N° de participantes capacitados	

ELABORADO POR: MJCE

FECHA: 08/01/2014

REVISADO POR: IEBE/ MAFH

FECHA: 08/01/2014



AGROCALIDAD COTOPAXI

AUDITORÍA INTEGRAL Auditoría de Gestión

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012
Revisión Gestión Sanidad Animal

AEJ 3.3

4/6

	OBJETIVOS ESTRATÉGICOS	OBJETIVO OPERATIVOS	VARIABLES	INDICADOR	REF P/T
SANIDAD ANIMAL	OE 12: Formular y ejecutar el apoyo del sector privado involucrado, planes programas y proyectos para prevenir y controlar enfermedades	OO 60: Realizar 8 pruebas de reacción cutánea (tuberculinización) en predios libres en 2012	Pruebas	Nº de predios visitados	AEJ 3.7
		OO 61: Participar en 2 eventos de capacitación a personal técnico en 2012	Eventos	Nº de participantes capacitados	
		OO 62: Realizar 600 muestreos serológico AIE, Influenza Equina, Rinoneumonitis en 2012	Muestras	Nº de muestras tomadas	
		OO 63: Elaborar 12 informes de muestreo serológico en 2012	Informes	Nº de informes técnicos	
		OO 64: Realizar 12 reportes de diagnósticos en 2012	Reportes	Nº de resultados de diagnóstico	
		OO 65: Ejecutar el Censo Nacional de 50 predios de equinos en 2012	Censos	Nº de predios censados	
		OO 66: Ejecutar el Censo Nacional de 200 tenedores de equinos en 2012	Censos	Nº de tenedores censados	
		OO 67: Ejecutar 60 Talleres de capacitación para Censo equino en 2012	Talleres	Nº de participantes capacitados	
		OO 68: Elaborar y ejecutar 20 Planes de Medios, sensibilización y promoción del Programa en 2012	Planes	Nº de participantes capacitados	
			ELABORADO POR: MJCE	FECHA: 08/01/2014	
			REVISADO POR: IEBE/ MAFH	FECHA: 08/01/2014	



AGROCALIDAD COTOPAXI

AUDITORÍA INTEGRAL Auditoría de Gestión

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012
Revisión Gestión Sanidad Animal

AEJ 3.3

5/6

	OBJETIVOS ESTRATÉGICOS	OBJETIVO OPERATIVOS	VARIABLES	INDICADOR	REF P/T
SANIDAD ANIMAL	OE 12: Formular y ejecutar el apoyo del sector privado involucrado, planes programas y proyectos para prevenir y controlar enfermedades	OO 69: Participar en 10 reuniones Validación y socialización Programa Sanitario con Productores industriales pequeños e industriales grandes en 2012	Reuniones	N° de participantes capacitados	AEJ 3.7
		OO 70: Toma de 10 muestras vigilancia activa granjas traspatio en 2012	Muestras	N° de muestras tomadas	
		OO 71: Toma de 20 muestras vigilancia activa granjas comerciales en 2012	Muestras	N° de muestras tomadas	
		OO 72: Toma de 30 muestras vigilancia activa granjas industriales en 2012	Muestras	N° de muestras tomadas	
		OO 73: Realizar 200 monitoreos de influenza aviar en 2012	Monitoreos	N° de muestras tomadas	
		OO 74: Registrar 8 granjas en 2012	Registros	N° de granjas registradas	
		OO 75: Realizar 200 pruebas de Newcastle en 2012	Pruebas	N° de predios visitados	
		OO 76: Participar en 2 eventos de capacitación a personal técnico con un presupuesto de \$ 640 en 2012	Eventos	N° de participantes capacitados	
ELABORADO POR: MJCE			FECHA: 08/01/2014		
REVISADO POR: IEBE/ MAFH			FECHA: 08/01/2014		



AGROCALIDAD COTOPAXI

AUDITORÍA INTEGRAL Auditoría de Gestión

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012
Revisión Gestión Sanidad Animal

AEJ 3.3

6/6

SANIDAD ANIMAL	OBJETIVO OPERATIVOS	VARIABLES	INDICADOR	REF P/T	
	OE 13: Determinar la ocurrencia de enfermedades en especies animales de interés económico	OO 77: Realizar 8 controles y enviar reportes ocurrencia de brotes de enfermedades infectocontagiosas de animales reportes iniciales en 2012	Controles	N° de controles	AEJ 3.7
		OO 78: Realizar 960 supervisiones conjuntas a industrias lácteas y enviar informe mensual en 2012	Supervisiones	N° de supervisiones	
		OO 79: Inspeccionar 4 establecimientos Pecuarios para exportación en 2012	Inspecciones	N° de inspecciones	
	OO 80: Emitir 4 Certificados Sanitarios de Exportación en 2012	Certificaciones	N° de CZE		
	OO 81: Participar en 2 eventos de capacitación a personal técnico en 2012	Eventos	N° de participantes capacitados		

ELABORADO POR: MJCE

FECHA: 08/01/2014

REVISADO POR: IEBE/ MAFH

FECHA: 08/01/2014



AGROCALIDAD COTOPAXI

AUDITORÍA INTEGRAL Auditoría de Gestión

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012
Revisión Gestión Administrativo Financiero

AEJ 3.4

1/1

	OBJETIVOS ESTRATÉGICOS	OBJETIVO OPERATIVOS	VARIABLES	INDICADOR	REF P/T
ADMINISTRATIVO FINANCIERO	OE 15: Administrar bienes muebles e inmuebles de la institución	OO 82: Realizar 2 constataciones y controles físicos de los bienes de larga duración y de uso y consumo corriente en 2012	Controles	N° de actas	AEJ 3.8
		OO 83: Realizar 56 actas apoyo logístico para ejecución de los programas específicos en 2012	Actas	N° de actas	
		OO 84: Realizar 240 controles internos de bienes y especies valoradas en 2012	Controles	N° de controles	
	OE 16: Administrar, coordinar y ejecutar actividades para el manejo óptimo de los recursos financieros	OO 85: Elaborar 350 certificaciones presupuestaria, Comprometidos y Devengado para la ejecución del Presupuesto asignado de \$122953 en 2012	Certificaciones	N° de Curs	
		OO 86: Realizar 3 procesos para capacitación personal del área en 2012	Procesos	N° de participantes capacitados	
		OO 87: Realizar 1800 registros de las recaudaciones generadas por servicios sanitarios con presupuesto de \$ 350 en 2012	Registros	N° de facturas	
		OO 88: Participar en 2 eventos de capacitación a personal técnico en 2012		N° de participantes capacitados	

ELABORADO POR: MJCE

FECHA: 09/01/2014

REVISADO POR: IEBE/ MAFH

FECHA: 09/01/2014



AGROCALIDAD COTOPAXI

AUDITORÍA INTEGRAL Auditoría de Gestión

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012
Revisión Gestión Inocuidad de Alimentos

AEJ 3.5

1/2

	OBJETIVOS ESTRATÉGICOS	OBJETIVO OPERATIVOS	VARIABLES	INDICADOR	REF P/T
INOCUIDAD DE ALIMENTOS	OE 17: Diseñar y ejecutar planes, programas y proyectos relacionados con la inocuidad de alimentos	OO 89: Participar en 4 eventos de capacitación a personal técnico en 2012	Eventos	N° de participantes capacitados	AEJ 3.9
		OO 90: Toma de 12 muestras en el controlar post-registro de plaguicidas y productos afines de uso agrícola en 2012	Muestras	N° de muestras tomadas	
	OE 18: Garantizar la calidad de los insumos agrícolas evaluando los expedientes de cada uno y emitiendo registros sanitarios	OO 91: Realizar 4 controles de la comercialización de plaguicidas y productos afines de uso agrícola y enviar las actas de muestreo en 2012	Controles	N° de actas	
		OO 92: Realizar 900 controles de la comercialización de plaguicidas y productos afines de uso agrícola en 2012	Controles	N° de controles	
		OO 93: Realizar 12 controles de la comercialización de plaguicidas y productos afines de uso agrícola y envío de informes técnicos en 2012	Controles	N° de controles	
		OO 94: Inspeccionar 150 almacenes de insumos agropecuarios y emitir permisos de funcionamiento en 2012	Inspecciones	N° de permisos de funcionamiento	
		OO 95: Participar en 6 eventos de capacitación a personal técnico en 2012	Eventos	N° de participantes capacitados	
		OO 96: Participar en 4 eventos de capacitación a personal técnico en 2012	Eventos	N° de participantes capacitados	
		OO 97: Realizar 96 pruebas de eficacia de agroquímicos en 2012	Pruebas	N° de pruebas	

ELABORADO POR: MJCE

FECHA: 10/01/2014

REVISADO POR: IEBE/ MAFH

FECHA: 10/01/2014



AGROCALIDAD COTOPAXI

AUDITORÍA INTEGRAL Auditoría de Gestión

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012
Revisión Gestión Inocuidad de Alimentos

AEJ 3.5

2/2

	OBJETIVOS ESTRATÉGICOS	OBJETIVO OPERATIVOS	VARIABLES	INDICADOR	REF P/T
INOCUIDAD DE ALIMENTOS	OE 19: Garantizar la calidad, eficacia e inocuidad de los productos veterinarios	OO 98: Realizar 4 controles a la comercialización de Productos de uso veterinario y enviar actas de muestreo en 2012	Controles	N° de controles	AEJ 3.9
	OE 20: Controlar la aplicación de la normativa de la inocuidad de los alimentos	OO 99: Inspeccionar y registrar 12 centros de producción agrícola en 2012	Inspecciones	N° de inspecciones	
	OE 21: Controlar la aplicación de la normativa de la inocuidad de los alimentos	OO 100: Inspeccionar y registrar 12 centros de producción agrícola en 2012	Registros	N° de registros de centros de producción agrícola	
	OE 22: Controlar la aplicación de la normativa de la inocuidad de los alimentos	OO 101: Inspeccionar y registrar 240 granjas avícolas y porcícolas en 2012	Inspecciones	N° de inspecciones	
	OE 23: Controlar la aplicación de la normativa de la inocuidad de los alimentos	OO 102: Inspeccionar y registrar 24 granjas avícolas y porcícolas en 2012	Registros	N° de registro a granjas avícolas y porcícolas.	
	OE 24: Controlar la aplicación de la normativa de la inocuidad de los alimentos	OO 103: Participar en 2 eventos de capacitación a personal técnico en 2012	Eventos	N° de participantes capacitados	
	OE 25: Controlar la aplicación de la normativa de la inocuidad de los alimentos	OO 104: Participar en 60 eventos de capacitación a personal técnico en 2012	Eventos	N° de participantes capacitados	

ELABORADO POR: MJCE

FECHA: 10/01/2014

REVISADO POR: IEBE/ MAFH

FECHA: 10/01/2014



AGROCALIDAD COTOPAXI

AUDITORÍA INTEGRAL
Auditoría de Gestión
 Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012
 Indicadores de Gestión Sanidad Vegetal

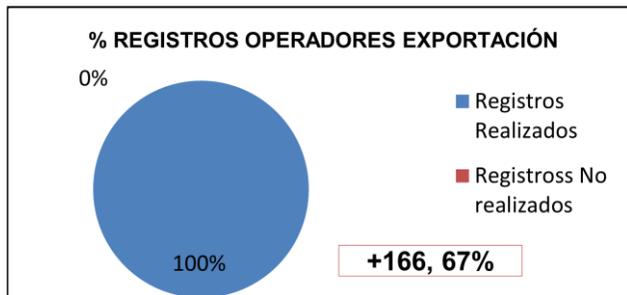
AEJ 3.6

1/37

TABLERO DE CONTROL

OBJETIVO 1: Registrar 18 Operadores de exportación en 2012

NOMBRE DEL INDICADOR	ESTÁNDAR Y RANGO	PERIODICIDAD	FÓRMULA DEL INDICADOR	CÁLCULO DEL INDICADOR	UNIDAD DE MEDIDA	ANÁLISIS DE LOS RESULTADOS
% de registros de operadores de exportación 2012	18 (100%) +- 10%	Anual	(N° de registros ejecutados / N° de registros planificados) x 100	$(48/18) \times 100 = 266,67$	%	Índice= $266,67/100 \times 100 = 266,67\%$ BRECHA = $-166,67\%$



Interpretación: De los 18 registros de operadores de exportación en este objetivo, se ejecutaron 48 es decir un 166,67% más de lo planeado, este no se encuentra dentro del rango permisible (+ -10%), ya que el 10% de 18 son aproximadamente 2 registros, entonces el rango sería $(18+2=20)$ o $(18-2=16)$ los valores máximos o mínimos en este caso.

ELABORADO POR: MJCE

FECHA: 11/01/2014

REVISADO POR: IEBE/ MAFH

FECHA: 11/01/2014



AGROCALIDAD COTOPAXI

AUDITORÍA INTEGRAL Auditoría de Gestión

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012
Indicadores de Gestión Sanidad Vegetal

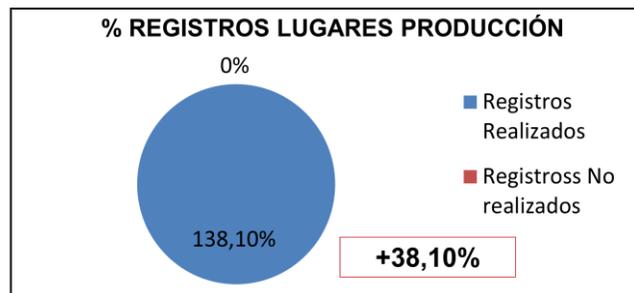
AEJ 3.6

2/37

TABLERO DE CONTROL

OBJETIVO 2: Registrar 42 lugares de producción, sitios de procesamiento, empacadoras en 2012

NOMBRE DEL INDICADOR	ESTÁNDAR Y RANGO	PERIODICIDAD	FÓRMULA DEL INDICADOR	CÁLCULO DEL INDICADOR	UNIDAD DE MEDIDA	ANÁLISIS DE LOS RESULTADOS
Número de registros en lugares de producción, sitios de procesamiento, empacadoras al 2012	42 (100%) +- 10%	Anual	$(N^{\circ} \text{ de registros ejecutados} / N^{\circ} \text{ de registros planificados}) \times 100$	$(58/42) \times 100 = 138,10$	%	Índice= $138,10 / 100 \times 100 = 138,10\%$ BRECHA = $-38,10\%$



Interpretación: De los 42 registros planificados se ejecutaron 58 es decir un 38,10% más de lo planeado, es decir no se encuentra dentro del rango, el indicador es **desfavorable**

ELABORADO POR: MJCE

FECHA: 11/01/2014

REVISADO POR: IEBE/ MAFH

FECHA: 11/01/2014



AGROCALIDAD COTOPAXI

AUDITORÍA INTEGRAL Auditoría de Gestión

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012
Indicadores de Gestión Sanidad Vegetal

AEJ 3.6

3/37

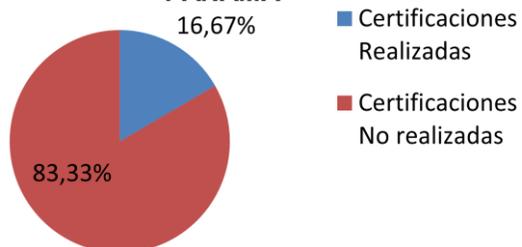
TABLERO DE CONTROL

OBJETIVO 3:

Realizar 12 certificaciones en Protocolos especiales para exportación (Flores para Panamá) en 2012

NOMBRE DEL INDICADOR	ESTÁNDAR Y RANGO	PERIODICIDAD	FÓRMULA DEL INDICADOR	CÁLCULO DEL INDICADOR	UNIDAD DE MEDIDA	ANÁLISIS DE LOS RESULTADOS
Número Certificaciones Protocolos Flores Panamá al 2012	12 (100%) + - 25%	Anual	$(\text{N}^\circ \text{ de certificaciones realizadas} / \text{N}^\circ \text{ de certificaciones planificadas}) \times 100$	$(2/12) \times 100 = 16,67$	%	Índice= $16,67 / 100 \times 100 = 16,67 \%$ BRECHA = 83,33%

% CERTIFICACIONES PROTOCOLOS PANAMÁ



Interpretación: De las 12 certificaciones planificadas se ejecutaron 2, un 83,33% no se ha ejecutado, puesto que no se ha solicitado el servicio por parte de los usuarios, el indicador es **desfavorable**

ELABORADO POR: MJCE

FECHA: 11/01/2014

REVISADO POR: IEBE/ MAFH

FECHA: 11/01/2014



AGROCALIDAD COTOPAXI

AUDITORÍA INTEGRAL Auditoría de Gestión

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012
Indicadores de Gestión Sanidad Vegetal

AEJ 3.6

4/37

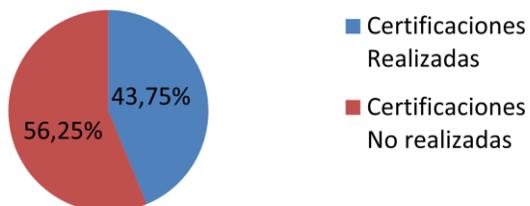
TABLERO DE CONTROL

OBJETIVO 4:

Realizar 96 certificaciones en Protocolos especiales para exportación (Desvitalización para Australia) en 2012

NOMBRE DEL INDICADOR	ESTÁNDAR Y RANGO	PERIODICIDAD	FÓRMULA DEL INDICADOR	CÁLCULO DEL INDICADOR	UNIDAD DE MEDIDA	ANÁLISIS DE LOS RESULTADOS
Número de Certificaciones en Protocolos de Desvitalización al 2012	96 (100%) + - 8%	Anual	$(\text{N}^\circ \text{ de certificaciones realizadas} / \text{N}^\circ \text{ de certificaciones planificadas}) \times 100$	$(42/96) \times 100 = 43,75$	%	Índice= $43,75 / 100 \times 100 = 43,75 \%$ BRECHA = 56,25 %

% CERTIFICACIONES PROTOCOLES AUSTRALIA



Interpretación: De las 96 certificaciones planificadas se ejecutaron 42, es decir, un 56,25% no se ha ejecutado, puesto que no se ha solicitado el servicio por parte de los usuarios, el indicador es **desfavorable**

ELABORADO POR: MJCE

FECHA: 11/01/2014

REVISADO POR: IEBE/ MAFH

FECHA: 11/01/2014



AGROCALIDAD COTOPAXI

AUDITORÍA INTEGRAL Auditoría de Gestión

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012
Indicadores de Gestión Sanidad Vegetal

AEJ 3.6

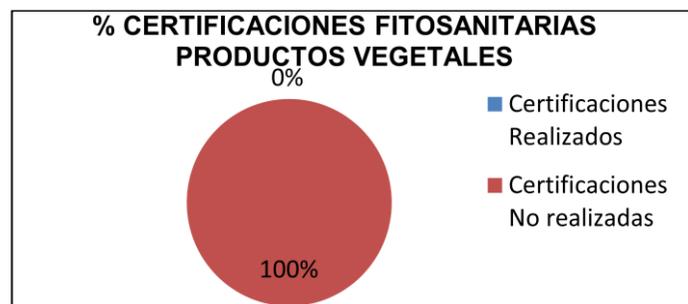
5/37

TABLERO DE CONTROL

OBJETIVO 5:

Realizar 104 certificaciones Fitosanitarias de productos vegetales de exportación en 2012

NOMBRE DEL INDICADOR	ESTÁNDAR Y RANGO	PERIODICIDAD	FÓRMULA DEL INDICADOR	CÁLCULO DEL INDICADOR	UNIDAD DE MEDIDA	ANÁLISIS DE LOS RESULTADOS
Número de certificaciones fitosanitarias en 2012	104 (100%) + - 10%	Anual	(N° de certificaciones realizadas/ N° de certificaciones planificadas) x 100	$(0/100) \times 100 = 0$	%	Índice= $0 / 100 \times 100 = 0\%$ BRECHA = 100%



Interpretación: De las 104 certificaciones fitosanitarias planificadas, no se llevó a cabo ninguna, pues estas certificaciones se encuentran planeadas en el POA pero no se llevó a cabo dentro de la Coordinación.

ELABORADO POR: MJCE

FECHA: 11/01/2014

REVISADO POR: IEBE/ MAFH

FECHA: 11/01/2014



AGROCALIDAD COTOPAXI

AUDITORÍA INTEGRAL Auditoría de Gestión

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012
Indicadores de Gestión Sanidad Vegetal

AEJ 3.6

6/37

TABLERO DE CONTROL

OBJETIVO 6:

Supervisar 48 contrataciones de servicios de Inspección fitosanitaria (ornamentales) en 2012

NOMBRE DEL INDICADOR	ESTÁNDAR Y RANGO	PERIODICIDAD	FÓRMULA DEL INDICADOR	CÁLCULO DEL INDICADOR	UNIDAD DE MEDIDA	ANÁLISIS DE LOS RESULTADOS
Número de contrataciones de servicios en Inspecciones fitosanitarias en 2012	48 (100%) +- 10%	Anual	$(\text{N}^\circ \text{ de contrataciones realizadas} / \text{N}^\circ \text{ de contrataciones planificadas}) \times 100$	$(65/48) \times 100 = 135,42$	%	Índice= $135,42 / 100 \times 100 = 135,42\%$ BRECHA = $-35,42\%$

% CONTRATACIONES SUPERVISADAS



Interpretación: De las 48 contrataciones planeadas se llevaron a cabo 65 es decir un 35,42% más de lo planeado, el indicador es **desfavorable**.

ELABORADO POR: MJCE

FECHA: 11/01/2014

REVISADO POR: IEBE/ MAFH

FECHA: 11/01/2014



AGROCALIDAD COTOPAXI

AUDITORÍA INTEGRAL Auditoría de Gestión

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012
Indicadores de Gestión Sanidad Vegetal

AEJ 3.6

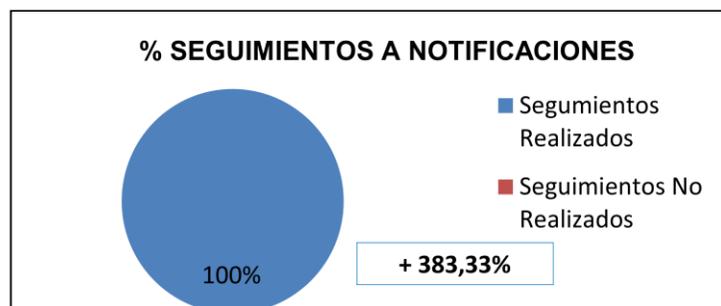
7/37

TABLERO DE CONTROL

OBJETIVO 7:

Realizar 12 seguimientos a notificaciones de incumplimiento en 2012

NOMBRE DEL INDICADOR	ESTÁNDAR Y RANGO	PERIODICIDAD	FÓRMULA DEL INDICADOR	CÁLCULO DEL INDICADOR	UNIDAD DE MEDIDA	ANÁLISIS DE LOS RESULTADOS
Número de seguimientos a notificaciones de incumplimiento en 2012	12 (100%) +- 25%	Anual	$(\text{N}^\circ \text{ de seguimientos realizados} / \text{N}^\circ \text{ de seguimientos planificados}) \times 100$	$(58/12) \times 100 = 483,33$	%	Índice= $483,33 / 100 \times 100 = 483,33\%$ BRECHA = $-383,33\%$



Interpretación: De los 12 seguimientos a notificaciones planeadas se ejecutaron 58, es decir un 383,33% más de lo planeado, no se encuentra dentro de rango, el indicador es **desfavorable**.

ELABORADO POR: MJCE

FECHA: 11/01/2014

REVISADO POR: IEBE/ MAFH

FECHA: 11/01/2014



AGROCALIDAD COTOPAXI

AUDITORÍA INTEGRAL Auditoría de Gestión

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012
Indicadores de Gestión Sanidad Vegetal

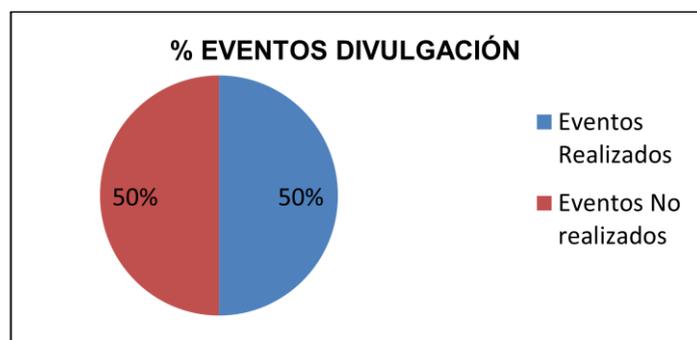
AEJ 3.6

8/37

TABLERO DE CONTROL

OBJETIVO 8: Ejecutar 2 eventos de divulgación en 2012

NOMBRE DEL INDICADOR	ESTÁNDAR Y RANGO	PERIODICIDAD	FÓRMULA DEL INDICADOR	CÁLCULO DEL INDICADOR	UNIDAD DE MEDIDA	ANÁLISIS DE LOS RESULTADOS
Número de eventos de divulgación en 2012	2 (100%) + - 50%	Anual	$(N^{\circ} \text{ de eventos realizados} / N^{\circ} \text{ de eventos planificados}) \times 100$	$(1/2) \times 100 = 50$	%	Índice= $50 / 100 \times 100 = 50\%$ BRECHA = 50%



Interpretación: De los 2 eventos de divulgación planeados se ejecutó 1, es decir el 50% se encuentra dentro del rango, el indicador es favorable.

ELABORADO POR: MJCE

FECHA: 11/01/2014

REVISADO POR: IEBE/ MAFH

FECHA: 11/01/2014



AGROCALIDAD COTOPAXI

AUDITORÍA INTEGRAL Auditoría de Gestión

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012
Indicadores de Gestión Sanidad Vegetal

AEJ 3.6

9/37

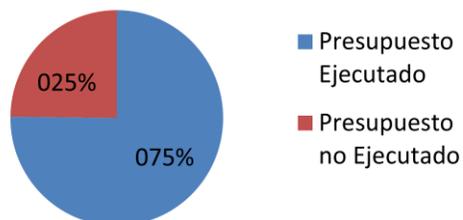
TABLERO DE CONTROL

OBJETIVO 9:

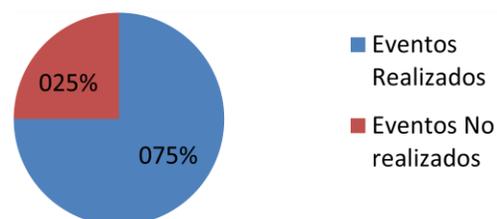
Participar en 4 eventos de capacitación a personal técnico con un presupuesto de \$ 1330 en 2012

NOMBRE DEL INDICADOR	ESTÁNDAR Y RANGO	PERIODICIDAD	FÓRMULA DEL INDICADOR	CÁLCULO DEL INDICADOR	UNIDAD DE MEDIDA	ANÁLISIS DE LOS RESULTADOS
Número de eventos de capacitación en 2012	4 (100%) + - 25%	Anual	$(N^{\circ} \text{ de eventos realizados} / N^{\circ} \text{ de eventos planificados}) \times 100$	$(3/4) \times 100 = 75$	%	Índice= $75 / 100 \times 100 = 75\%$ BRECHA = 25%
Cantidad de Recursos en eventos de capacitación	\$1330 (100%)	Anual	$(\text{Presupuesto Ejecutado} / \text{Presupuesto asignado}) \times 100$	$(1000/1330) \times 100 = 75,19$	%	Índice= $75,19 / 100 \times 100 = 75,19\%$ BRECHA = 24,81%

% RECURSOS EVENTOS CAPACITACIÓN



% EVENTOS CAPACITACIÓN



Interpretación: Del 100% de eventos de capacitación planeados se ejecutó el 75%, se encuentra dentro del rango, el indicador es favorable.

Y se encontró una ejecución del presupuesto respecto a esta actividad del 75,19%

ELABORADO POR: MJCE

FECHA: 11/01/2014

REVISADO POR: IEBE/ MAFH

FECHA: 11/01/2014



AGROCALIDAD COTOPAXI

AUDITORÍA INTEGRAL Auditoría de Gestión

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012
Indicadores de Gestión Sanidad Vegetal

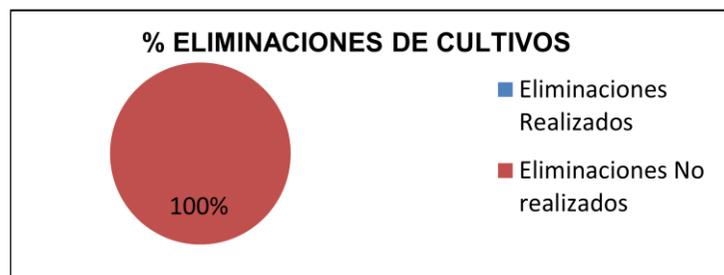
AEJ 3.6

10/37

TABLERO DE CONTROL

OBJETIVO 10: Realizar 2 eliminaciones de cultivos en plantaciones abandonadas en 2012

NOMBRE DEL INDICADOR	ESTÁNDAR Y RANGO	PERIODICIDAD	FÓRMULA DEL INDICADOR	CÁLCULO DEL INDICADOR	UNIDAD DE MEDIDA	ANÁLISIS DE LOS RESULTADOS
Número de eliminaciones de cultivos en 2012	2 (100%) + - 50%	Anual	$(\text{N}^\circ \text{ de eliminaciones realizadas} / \text{N}^\circ \text{ de eliminaciones planificados}) \times 100$	$(0/2) \times 100 = 0$	%	Índice = $0 / 100 \times 100 = 0\%$ BRECHA = 100%



Interpretación: De las 2 eliminaciones de cultivos planeados en el POA, no se ejecutó ninguna eliminación puesto que no existieron plantaciones abandonadas en este periodo, además que los técnicos no cuentan con un estudio para basarse y planear este tipo de cultivos abandonados, el indicador es **desfavorable**.

ELABORADO POR: MJCE

FECHA: 11/01/2014

REVISADO POR: IEBE/ MAFH

FECHA: 11/01/2014



AGROCALIDAD COTOPAXI

AUDITORÍA INTEGRAL Auditoría de Gestión

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012
Indicadores de Gestión Sanidad Vegetal

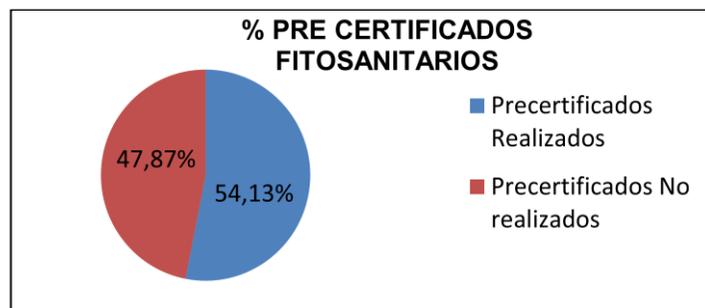
AEJ 3.6

11/37

TABLERO DE CONTROL

OBJETIVO 11: Realizar 436 pre-certificados fitosanitarios de material vegetal en 2012

NOMBRE DEL INDICADOR	ESTÁNDAR Y RANGO	PERIODICIDAD	FÓRMULA DEL INDICADOR	CÁLCULO DEL INDICADOR	UNIDAD DE MEDIDA	ANÁLISIS DE LOS RESULTADOS
Número pre certificados fitosanitarios vegetal en 2012	436 (100%) + - 8%	Anual	$(\text{N}^\circ \text{ de pre certificados realizados} / \text{N}^\circ \text{ de pre certificados planificados}) \times 100$	$(236/436) \times 100 = 54,13$	%	Índice= $54,13 / 100 \times 100 = 54,13\%$ BRECHA = 45,87%



Interpretación: De los 436 pre certificados planeados, se ejecutaron 236, es decir, el 54,13%, el indicador es **desfavorable**.

ELABORADO POR: MJCE

FECHA: 11/01/2014

REVISADO POR: IEBE/ MAFH

FECHA: 11/01/2014



AGROCALIDAD COTOPAXI

AUDITORÍA INTEGRAL Auditoría de Gestión

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012
Indicadores de Gestión Sanidad Vegetal

AEJ 3.6

12/37

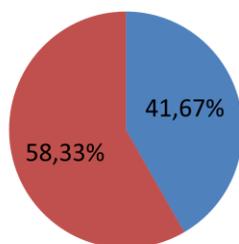
TABLERO DE CONTROL

OBJETIVO 12:

Realizar 360 controles y seguimientos a la comercialización de material propagativo en 2012

NOMBRE DEL INDICADOR	ESTÁNDAR Y RANGO	PERIODICIDAD	FÓRMULA DEL INDICADOR	CÁLCULO DEL INDICADOR	UNIDAD DE MEDIDA	ANÁLISIS DE LOS RESULTADOS
Número controles seguimiento material propagativo en 2012	360 (100%) + - 15%	Anual	$(N^{\circ} \text{ de controles realizados} / N^{\circ} \text{ de controles planificados}) \times 100$	$(150/360) \times 100 = 41,67$	%	Índice= $41,67 / 100 \times 100 = 41,67\%$ BRECHA = 58,33%

% CONTROLES MATERIAL PROPAGATIVO



- Controles Realizados
- Controles No realizados

Interpretación: De los 360 controles y seguimientos planeados, se ejecutaron 150, es decir, el 41,67%, no se encuentra dentro del rango, el indicador es **desfavorable**.

ELABORADO POR: MJCE

FECHA: 11/01/2014

REVISADO POR: IEBE/ MAFH

FECHA: 11/01/2014



AGROCALIDAD COTOPAXI

AUDITORÍA INTEGRAL Auditoría de Gestión

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012
Indicadores de Gestión Sanidad Vegetal

AEJ 3.6

13/37

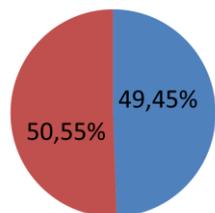
TABLERO DE CONTROL

OBJETIVO 13:

Ejecutar 2 eventos de divulgación con un presupuesto de \$ 910 en 2012

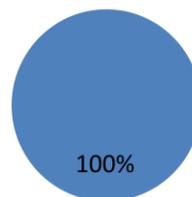
NOMBRE DEL INDICADOR	ESTÁNDAR Y RANGO	PERIODICIDAD	FÓRMULA DEL INDICADOR	CÁLCULO DEL INDICADOR	UNIDAD DE MEDIDA	ANÁLISIS DE LOS RESULTADOS
Número eventos divulgación en 2012	2 (100%) +- 50%	Anual	$(N^{\circ} \text{ de eventos realizados} / N^{\circ} \text{ de eventos planificados}) \times 100$	$(5/2) \times 100 = 250$	%	Índice= $250 / 100 \times 100 = 250 \%$ BRECHA = -150%
Cantidad de Recursos en eventos divulgación	\$910 (100%)	Anual	$(\text{Presupuesto Ejecutado} / \text{Presupuesto asignado}) \times 100$	$(450/910) \times 100 = 49,45$	%	Índice= $49,45 / 100 \times 100 = 49,45\%$ BRECHA = 50,55%

% RECURSOS EVENTOS DIVULGACIÓN



- Presupuesto Ejecutado
- Presupuesto no Ejecutado

% EVENTOS DE DIVULGACIÓN



- Eventos Realizados
- Eventos No realizados

+ 150%

Interpretación: Del 100% de eventos de divulgación planeados se ejecutó el 250%, se encuentra fuera del rango, el indicador es **desfavorable**.

Y se encontró una ejecución del presupuesto respecto a esta actividad del 49,45%

ELABORADO POR: MJCE

FECHA: 11/01/2014

REVISADO POR: IEBE/ MAFH

FECHA: 11/01/2014



AGROCALIDAD COTOPAXI

AUDITORÍA INTEGRAL Auditoría de Gestión

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012
Indicadores de Gestión Sanidad Vegetal

AEJ 3.6

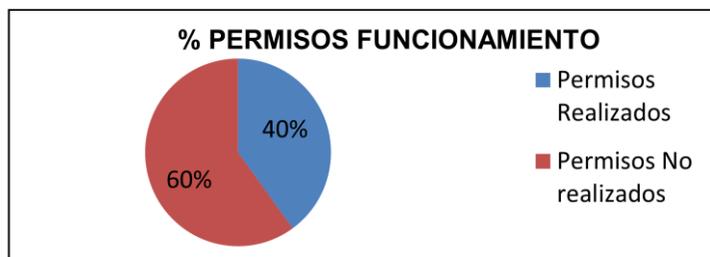
14/37

TABLERO DE CONTROL

OBJETIVO 14:

Emitir 30 permisos Fitosanitarios de Funcionamiento a Centros de Producción de Material Vegetal de Propagación en 2012

NOMBRE DEL INDICADOR	ESTÁNDAR Y RANGO	PERIODICIDAD	FÓRMULA DEL INDICADOR	CÁLCULO DEL INDICADOR	UNIDAD DE MEDIDA	ANÁLISIS DE LOS RESULTADOS
Número permisos funcionamientos en 2012	30 (100%) + - 10%	Anual	$(N^{\circ} \text{ de permisos realizados} / N^{\circ} \text{ de permisos planificados}) \times 100$	$(12/30) \times 100 = 40$	%	Índice= $40 / 100 \times 100 = 40\%$ BRECHA = 60%



Interpretación: De los 30 permisos fitosanitarios planeados, se ejecutaron 12, es decir, el 40%, no se encuentra dentro del rango, el indicador es **desfavorable**.

ELABORADO POR: MJCE

FECHA: 11/01/2014

REVISADO POR: IEBE/ MAFH

FECHA: 11/01/2014



AGROCALIDAD COTOPAXI

AUDITORÍA INTEGRAL Auditoría de Gestión

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012
Indicadores de Gestión Sanidad Vegetal

AEJ 3.6

15/37

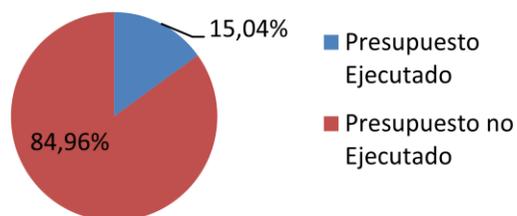
TABLERO DE CONTROL

OBJETIVO 15:

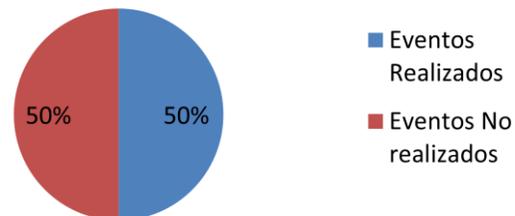
Participar en 4 eventos de capacitación a personal técnico con un presupuesto de \$ 1330 en 2012

NOMBRE DEL INDICADOR	ESTÁNDAR Y RANGO	PERIODICIDAD	FÓRMULA DEL INDICADOR	CÁLCULO DEL INDICADOR	UNIDAD DE MEDIDA	ANÁLISIS DE LOS RESULTADOS
Número de eventos de capacitación del personal en 2012	4 (100%) +- 25%	Anual	$(N^{\circ} \text{ de eventos realizados} / N^{\circ} \text{ de eventos planificados}) \times 100$	$(2/4) \times 100 = 50$	%	Índice= $50 / 100 \times 100 = 50\%$ BRECHA = 50%
Cantidad de Recursos en eventos capacitación	\$1330 (100%)	Anual	$(\text{Presupuesto Ejecutado} / \text{Presupuesto asignado}) \times 100$	$(200/1330) \times 100 = 15,04$	%	Índice= $15,04 / 100 \times 100 = 15,04\%$ BRECHA = 84,96%

% RECURSOS EVENTOS CAPACITACIONES



% EVENTOS DE CAPACITACIÓN



Interpretación: De 4 eventos de capacitación planeados se ejecutó 2 capacitaciones, es decir el 50%, se encuentra fuera del rango, el indicador es **desfavorable**.

Y se encontró una ejecución del presupuesto respecto a esta actividad de apenas el 15,04%.

ELABORADO POR: MJCE

FECHA: 11/01/2014

REVISADO POR: IEBE/ MAFH

FECHA: 11/01/2014

 AGROCALIDAD COTOPAXI AUDITORÍA INTEGRAL Auditoría de Gestión Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012 Indicadores de Gestión Sanidad Vegetal						AEJ 3.6 16/37
TABLERO DE CONTROL						
OBJETIVO 16: Participar en 4 reuniones en temas de Sanidad Vegetal en 2012						
NOMBRE DEL INDICADOR	ESTÁNDAR Y RANGO	PERIODICIDAD	FÓRMULA DEL INDICADOR	CÁLCULO DEL INDICADOR	UNIDAD DE MEDIDA	ANÁLISIS DE LOS RESULTADOS
Número reuniones Sanidad Vegetal en 2012	4 (100%) + - 25%	Anual	$(N^{\circ} \text{ de reuniones realizadas} / N^{\circ} \text{ de reuniones planificados}) \times 100$	$(0/4) \times 100 = 0$	%	$\text{Índice} = 0 / 100 \times 100 = 0$ % BRECHA = 100%
<div style="display: flex; justify-content: space-between;"> <div style="border: 1px solid black; padding: 10px; width: 45%;"> <p style="text-align: center;">% REUNIONES SANIDAD VEGETAL</p>  <p style="text-align: center;">100%</p> <ul style="list-style-type: none"> ■ Reuniones Realizadas ■ Reuniones No realizadas </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 10px; width: 45%;"> <p>Interpretación: De las 4 reuniones planeadas, no se ejecutó ninguna debido a que no se dio la disposición desde planta central.</p> </div> </div>						
				ELABORADO POR: MJCE	FECHA: 11/01/2014	
				REVISADO POR: IEBE/ MAFH	FECHA: 11/01/2014	



AGROCALIDAD COTOPAXI

AUDITORÍA INTEGRAL Auditoría de Gestión

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012
Indicadores de Gestión Sanidad Vegetal

AEJ 3.6

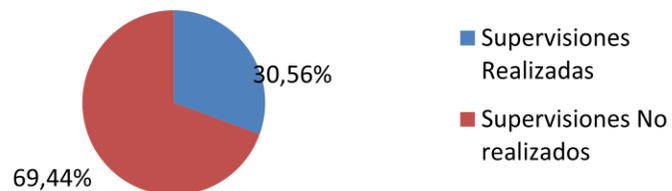
17/37

TABLERO DE CONTROL

OBJETIVO 17: Supervisar 360 Centros de Propagación Vegetativa en 2012

NOMBRE DEL INDICADOR	ESTÁNDAR Y RANGO	PERIODICIDAD	FÓRMULA DEL INDICADOR	CÁLCULO DEL INDICADOR	UNIDAD DE MEDIDA	ANÁLISIS DE LOS RESULTADOS
Número supervisiones en centro de propagación en 2012	360(100%) +- 8%	Anual	$(N^{\circ} \text{ de supervisiones realizadas} / N^{\circ} \text{ de supervisiones planificados}) \times 100$	$(110/360) \times 100 = 30,56$	%	Índice= $30,56 / 100 \times 100 = 30,56 \%$ BRECHA = 69,44%

% SUPERVISIONES PROPAGACION VEGETATIVA



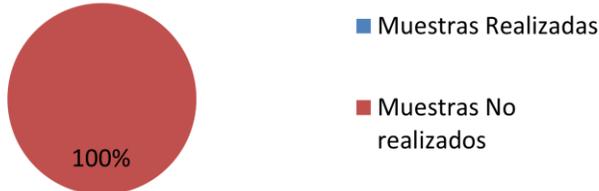
Interpretación: De las 360 supervisiones en centros de propagación vegetativa planeadas, se ejecutaron 110, es decir, el 30,56%, se encuentra fuera del rango, el indicador es **desfavorable**.

ELABORADO POR: MJCE

FECHA: 11/01/2014

REVISADO POR: IEBE/ MAFH

FECHA: 11/01/2014

 AGROCALIDAD COTOPAXI AUDITORÍA INTEGRAL Auditoría de Gestión Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012 Indicadores de Gestión Sanidad Vegetal						AEJ 3.6 18/37
TABLERO DE CONTROL						
OBJETIVO 18: Tomar 40 muestras para análisis de laboratorio post-registro en 2012						
NOMBRE DEL INDICADOR	ESTÁNDAR Y RANGO	PERIODICIDAD	FÓRMULA DEL INDICADOR	CÁLCULO DEL INDICADOR	UNIDAD DE MEDIDA	ANÁLISIS DE LOS RESULTADOS
Número muestras laboratorio post registro en 2012	40 (100%) + - 10%	Anual	(N° de muestras realizadas/ N° de muestras planificados) x 100	$(0/40) \times 100 = 0$	%	Índice= $0/100 \times 100 = 0$ % BRECHA = 100%
% MUESTRAS ANALISIS LABORATORIO 			Interpretación: De 40 muestras para análisis de laboratorio planeadas, no se ejecutó ninguna, puesto que no se solicitó el servicio, el indicador es desfavorable .			
ELABORADO POR: MJCE				FECHA: 11/01/2014		
REVISADO POR: IEBE/ MAFH				FECHA: 11/01/2014		



AGROCALIDAD COTOPAXI

AUDITORÍA INTEGRAL Auditoría de Gestión

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012
Indicadores de Gestión Sanidad Vegetal

AEJ 3.6

19/37

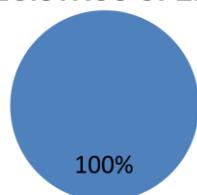
TABLERO DE CONTROL

OBJETIVO 19:

Realizar 1 registro de operadores de importación plantas, productos vegetales, artículos reglamentados en 2012

NOMBRE DEL INDICADOR	ESTÁNDAR Y RANGO	PERIODICIDAD	FÓRMULA DEL INDICADOR	CÁLCULO DEL INDICADOR	UNIDAD DE MEDIDA	ANÁLISIS DE LOS RESULTADOS
Número registros operadores de importación en 2012	1 (100%) +- 0%	Anual	$(\text{N}^\circ \text{ de registros realizados} / \text{N}^\circ \text{ de registros planificados}) \times 100$	$(2/1) \times 100 = 200$	%	Índice= $200 / 100 \times 100 = 0\%$ BRECHA = -100%

% REGISTROS OPERADORES IMPORTACIÓN



+ 100%

- Registros Realizados
- Registros No realizados

Interpretación: De 1 registro de operadores de importación planeado, se ejecutó 2, es decir, el 200%, se encuentra fuera del rango, el indicador es **desfavorable**.

ELABORADO POR: MJCE

FECHA: 11/01/2014

REVISADO POR: IEBE/ MAFH

FECHA: 11/01/2014



AGROCALIDAD COTOPAXI

AUDITORÍA INTEGRAL Auditoría de Gestión

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012
Indicadores de Gestión Sanidad Vegetal

AEJ 3.6

20/37

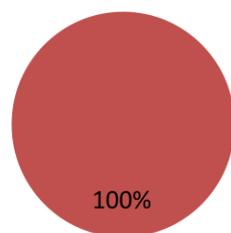
TABLERO DE CONTROL

OBJETIVO 20:

Emitir 4 Documentos (DDA) sobre control y liberación de plantas, productos vegetales y artículos reglamentados en puntos de ingreso en 2012

NOMBRE DEL INDICADOR	ESTÁNDAR Y RANGO	PERIODICIDAD	FÓRMULA DEL INDICADOR	CÁLCULO DEL INDICADOR	UNIDAD DE MEDIDA	ANÁLISIS DE LOS RESULTADOS
Número documentos DDA en 2012	4 (100%) +- 25%	Anual	$(N^{\circ} \text{ de documentos realizados} / N^{\circ} \text{ de documentos planificados}) \times 100$	$(0/4) \times 100 = 0$	%	Índice= $0 / 100 \times 100 = 0$ % BRECHA = 100%

% DOCUMENTOS DDA



- Documentos Realizados
- Documentos No realizados

Interpretación: De 4 documentos planeados, no se ejecutó ninguno, pues no se ha solicitado el servicio por parte de los usuarios, el indicador es **desfavorable**.

ELABORADO POR: MJCE

FECHA: 11/01/2014

REVISADO POR: IEBE/ MAFH

FECHA: 11/01/2014



AGROCALIDAD COTOPAXI

AUDITORÍA INTEGRAL Auditoría de Gestión

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012
Indicadores de Gestión Sanidad Vegetal

AEJ 3.6

21/37

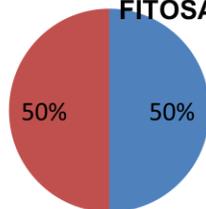
TABLERO DE CONTROL

OBJETIVO 21:

Realizar 4 supervisiones del cumplimiento de requisitos fitosanitarios en la cadena de distribución de productos vegetales en 2012

NOMBRE DEL INDICADOR	ESTÁNDAR Y RANGO	PERIODICIDAD	FÓRMULA DEL INDICADOR	CÁLCULO DEL INDICADOR	UNIDAD DE MEDIDA	ANÁLISIS DE LOS RESULTADOS
Número de supervisiones de cumplimiento en 2012	4 (100%) +- 25%	Anual	$(\text{N}^\circ \text{ de supervisiones realizadas} / \text{N}^\circ \text{ de supervisiones planificadas}) \times 100$	$(2/4) \times 100 = 50$	%	Índice= $50 / 100 \times 100 = 50\%$ BRECHA = 50%

% SUPERVISIONES REQUISITOS FITOSANITARIOS



- Supervisiones Realizados
- Supervisiones No realizados

Interpretación: De 4 supervisiones planeadas, se ejecutaron 2, es decir, el 50%, no se encuentra dentro del rango, el indicador es **desfavorable**.

ELABORADO POR: MJCE

FECHA: 11/01/2014

REVISADO POR: IEBE/ MAFH

FECHA: 11/01/2014



AGROCALIDAD COTOPAXI

AUDITORÍA INTEGRAL
Auditoría de Gestión
 Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012
 Indicadores de Gestión Sanidad Vegetal

AEJ 3.6

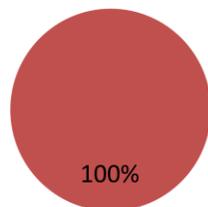
22/37

TABLERO DE CONTROL

OBJETIVO 22: Participar en 4 eventos de capacitación a personal técnico en 2012

NOMBRE DEL INDICADOR	ESTÁNDAR Y RANGO	PERIODICIDAD	FÓRMULA DEL INDICADOR	CÁLCULO DEL INDICADOR	UNIDAD DE MEDIDA	ANÁLISIS DE LOS RESULTADOS
Número de eventos capacitación personal técnico en 2012	4 (100%) +- 25%	Anual	$(N^{\circ} \text{ de eventos realizados} / N^{\circ} \text{ de eventos planificados}) \times 100$	$(0/4) \times 100 = 0$	%	Índice = $0 / 100 \times 100 = 0$ % BRECHA = 100%

% EVENTOS CAPACITACIÓN PERSONAL



- Eventos Realizados
- Eventos No realizados

Interpretación: De 4 eventos de capacitación planeados no se ha ejecutado ninguno pues no se ha realizado capacitaciones desde planta central

ELABORADO POR: MJCE

FECHA: 11/01/2014

REVISADO POR: IEBE/ MAFH

FECHA: 11/01/2014



AGROCALIDAD COTOPAXI

AUDITORÍA INTEGRAL Auditoría de Gestión

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012
Indicadores de Gestión Sanidad Vegetal

AEJ 3.6

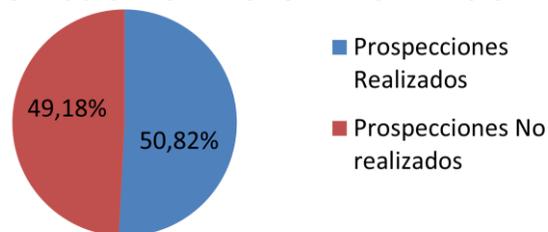
23/37

TABLERO DE CONTROL

OBJETIVO 23: Realizar 122 prospecciones de plagas de aclaración en 2012

NOMBRE DEL INDICADOR	ESTÁNDAR Y RANGO	PERIODICIDAD	FÓRMULA DEL INDICADOR	CÁLCULO DEL INDICADOR	UNIDAD DE MEDIDA	ANÁLISIS DE LOS RESULTADOS
Número de prospecciones de plagas en 2012	122 (100%) + - 10%	Anual	$(\text{N}^\circ \text{ de prospecciones realizadas} / \text{N}^\circ \text{ de prospecciones planificadas}) \times 100$	$(62/122) \times 100 = 50,82$	%	Índice= $50,82 / 100 \times 100 = 50,82 \%$ BRECHA = 49,18%

% PROSPECCIONES PLAGAS DE ACLARACIÓN



Interpretación: De 122 prospecciones de plagas de aclaración planeadas, se ejecutaron 62, es decir, el 50,82%, no se encuentra dentro del rango, el indicador es **desfavorable**.

ELABORADO POR: MJCE

FECHA: 11/01/2014

REVISADO POR: IEBE/ MAFH

FECHA: 11/01/2014



AGROCALIDAD COTOPAXI

AUDITORÍA INTEGRAL Auditoría de Gestión

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012
Indicadores de Gestión Sanidad Vegetal

AEJ 3.6

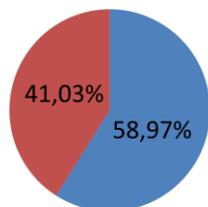
24/37

TABLERO DE CONTROL

OBJETIVO 24: Realizar 39 prospecciones de plagas específicas en 2012

NOMBRE DEL INDICADOR	ESTÁNDAR Y RANGO	PERIODICIDAD	FÓRMULA DEL INDICADOR	CÁLCULO DEL INDICADOR	UNIDAD DE MEDIDA	ANÁLISIS DE LOS RESULTADOS
Número de prospecciones de plagas específicas en 2012	39 (100%) +- 8%	Anual	$(\text{N}^\circ \text{ de prospecciones realizadas} / \text{N}^\circ \text{ de prospecciones planificadas}) \times 100$	$(23/39) \times 100 = 58,97$	%	Índice= $58,97 / 100 \times 100$ = 58,97 % BRECHA = 41,03%

% PROSPECCIONES PLAGAS ESPECIFICAS



- Prospecciones Realizados
- Prospecciones No realizados

Interpretación: De 39 prospecciones de plagas específicas planeadas, se ejecutaron 23, es decir, el 58,97%, no se encuentra dentro del rango, el indicador es **desfavorable**.

ELABORADO POR: MJCE

FECHA: 11/01/2014

REVISADO POR: IEBE/ MAFH

FECHA: 11/01/2014



AGROCALIDAD COTOPAXI

AUDITORÍA INTEGRAL Auditoría de Gestión

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012
Indicadores de Gestión Sanidad Vegetal

AEJ 3.6

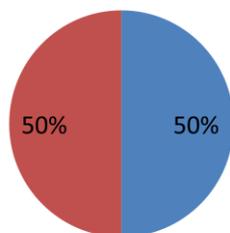
25/37

TABLERO DE CONTROL

OBJETIVO 25: Realizar 12 prospecciones en cultivos en 2012

NOMBRE DEL INDICADOR	ESTÁNDAR Y RANGO	PERIODICIDAD	FÓRMULA DEL INDICADOR	CÁLCULO DEL INDICADOR	UNIDAD DE MEDIDA	ANÁLISIS DE LOS RESULTADOS
Número de prospecciones en cultivos en 2012	12 (100%) + - 25%	Anual	$(\text{N}^\circ \text{ de prospecciones realizadas} / \text{N}^\circ \text{ de prospecciones planificadas}) \times 100$	$(6/12) \times 100 = 50$	%	Índice= $50 / 100 \times 100 = 50 \%$ BRECHA = 50%

% PROSPECCIONES PLAGAS EN CULTIVOS



- Prospecciones Realizadas
- Prospecciones No realizadas

Interpretación: De 12 prospecciones en cultivos planeados, se ejecutaron 6, es decir, el 50%, no se encuentra dentro del rango, el indicador es **desfavorable**.

ELABORADO POR: MJCE

FECHA: 11/01/2014

REVISADO POR: IEBE/ MAFH

FECHA: 11/01/2014



AGROCALIDAD COTOPAXI

AUDITORÍA INTEGRAL Auditoría de Gestión

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012
Indicadores de Gestión Sanidad Vegetal

AEJ 3.6

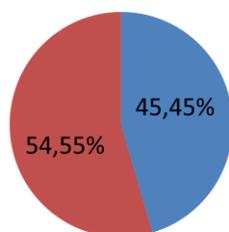
26/37

TABLERO DE CONTROL

OBJETIVO 26: Realizar 44 monitoreos de plagas forestales en 2012

NOMBRE DEL INDICADOR	ESTÁNDAR Y RANGO	PERIODICIDAD	FÓRMULA DEL INDICADOR	CÁLCULO DEL INDICADOR	UNIDAD DE MEDIDA	ANÁLISIS DE LOS RESULTADOS
Número de monitoreos plagas forestales en 2012	44 (100%) + - 8%	Anual	$(N^{\circ} \text{ de monitoreos realizados} / N^{\circ} \text{ de monitoreos planificados}) \times 100$	$(20/44) \times 100 = 45,45$	%	Índice= $45,55 / 100 \times 100 = 45,55 \%$ BRECHA = 54,55%

% MONITOREOS PLAGAS FORESTALES



- Monitoreos Realizados
- Monitoreos No realizados

Interpretación: De los 44 monitoreos de plagas forestales planeados, se ejecutaron 20, es decir, el 45,45%, no se encuentra dentro del rango, el indicador es **desfavorable**.

ELABORADO POR: MJCE

FECHA: 11/01/2014

REVISADO POR: IEBE/ MAFH

FECHA: 11/01/2014



AGROCALIDAD COTOPAXI

AUDITORÍA INTEGRAL Auditoría de Gestión

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012
Indicadores de Gestión Sanidad Vegetal

AEJ 3.6

27/37

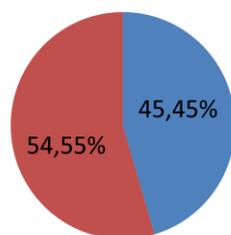
TABLERO DE CONTROL

OBJETIVO 27:

Realizar 44 prospecciones de plagas en área de riesgo (*Maconellicocus hirsutus*) en 2012

NOMBRE DEL INDICADOR	ESTÁNDAR Y RANGO	PERIODICIDAD	FÓRMULA DEL INDICADOR	CÁLCULO DEL INDICADOR	UNIDAD DE MEDIDA	ANÁLISIS DE LOS RESULTADOS
Número de prospecciones plagas áreas de riesgo en 2012	44 (100%) +- 8%	Anual	$(\text{N}^\circ \text{ de prospecciones realizadas} / \text{N}^\circ \text{ de prospecciones planificadas}) \times 100$	$(20/44) \times 100 = 45,45$	%	Índice= $45,55 / 100 \times 100$ = 45,55 % BRECHA = 54,55%

% PROSPECCIONES PLAGAS ÁREAS DE RIESGO



- Prospecciones Realizados
- Prospecciones No realizados

Interpretación: De las 44 prospecciones de plagas planeadas, se ejecutaron 20, es decir, el 45,45%, no se encuentra dentro del rango, el indicador es **desfavorable**.

ELABORADO POR: MJCE

FECHA: 11/01/2014

REVISADO POR: IEBE/ MAFH

FECHA: 11/01/2014



AGROCALIDAD COTOPAXI

AUDITORÍA INTEGRAL Auditoría de Gestión

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012
Indicadores de Gestión Sanidad Vegetal

AEJ 3.6

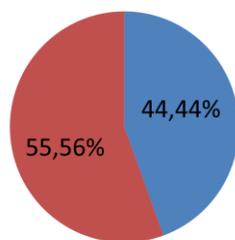
28/37

TABLERO DE CONTROL

OBJETIVO 28: Realizar 36 trameos de plagas cuarentenarias en 2012

NOMBRE DEL INDICADOR	ESTÁNDAR Y RANGO	PERIODICIDAD	FÓRMULA DEL INDICADOR	CÁLCULO DEL INDICADOR	UNIDAD DE MEDIDA	ANÁLISIS DE LOS RESULTADOS
Número de trameos plagas cuarentenarias en 2012	36 (100%) + - 8%	Anual	$(N^{\circ} \text{ de trameos realizados} / N^{\circ} \text{ de trameos planificados}) \times 100$	$(16/36) \times 100 = 44,44$	%	Índice= $44,44 / 100 \times 100$ = 44,44 % BRECHA = 55,56%

% TRAMPEOS PLAGAS CUARENTENARIAS



- Trampeos Realizados
- Trampeos No realizados

Interpretación: De los 36 trameos de plagas planeadas, se ejecutaron 16, es decir, el 44,44%, no se encuentra dentro del rango, el indicador es **desfavorable**.

ELABORADO POR: MJCE

FECHA: 11/01/2014

REVISADO POR: IEBE/ MAFH

FECHA: 11/01/2014



AGROCALIDAD COTOPAXI

AUDITORÍA INTEGRAL Auditoría de Gestión

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012
Indicadores de Gestión Sanidad Vegetal

AEJ 3.6

29/37

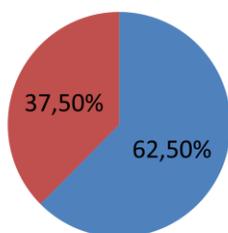
TABLERO DE CONTROL

OBJETIVO 29:

Realizar 16 inspecciones certificación de viveros y productores de material vegetal de cacao y café en 2012

NOMBRE DEL INDICADOR	ESTÁNDAR Y RANGO	PERIODICIDAD	FÓRMULA DEL INDICADOR	CÁLCULO DEL INDICADOR	UNIDAD DE MEDIDA	ANÁLISIS DE LOS RESULTADOS
Número de inspecciones certificación viveros en 2012	16 (100%) + - 10%	Anual	$(N^{\circ} \text{ de inspecciones realizadas} / N^{\circ} \text{ de inspecciones planificadas}) \times 100$	$(10/16) \times 100 = 62,50$	%	Índice = $62,50 / 100 \times 100 = 62,50 \%$ BRECHA = 37,50%

% INSPECCIONES CERTIFICACION VIVEROS



- Inspecciones Realizadas
- Inspecciones No realizadas

Interpretación: De las 16 inspecciones planeadas, se ejecutaron 10, es decir, el 62,50%, no se encuentra dentro del rango, el indicador es **desfavorable**.

ELABORADO POR: MJCE

FECHA: 11/01/2014

REVISADO POR: IEBE/ MAFH

FECHA: 11/01/2014



AGROCALIDAD COTOPAXI

AUDITORÍA INTEGRAL Auditoría de Gestión

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012
Indicadores de Gestión Sanidad Vegetal

AEJ 3.6

30/37

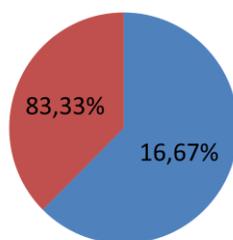
TABLERO DE CONTROL

OBJETIVO 30:

Enviar 12 informes técnicos mensuales a planta central en 2012

NOMBRE DEL INDICADOR	ESTÁNDAR Y RANGO	PERIODICIDAD	FÓRMULA DEL INDICADOR	CÁLCULO DEL INDICADOR	UNIDAD DE MEDIDA	ANÁLISIS DE LOS RESULTADOS
Número de informes técnicos en 2012	12(100%) + - 25%	Anual	(N° de informes realizados/ N° de informes planificados) x 100	$(2/12) \times 100 = 16,67$	%	Índice= $16,67 / 100 \times 100$ = 16,67 % BRECHA = 83,33%

% INFORMES TÉCNICOS ENVIADOS A P.C



- Informes Realizados
- Informes No realizados

Interpretación: De los 12 informes técnicos planeados a realizarse, se ejecutaron 2, es decir, el 16,67%, no se encuentra dentro del rango, el indicador es **desfavorable**.

ELABORADO POR: MJCE

FECHA: 11/01/2014

REVISADO POR: IEBE/ MAFH

FECHA: 11/01/2014



AGROCALIDAD COTOPAXI

AUDITORÍA INTEGRAL Auditoría de Gestión

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012
Indicadores de Gestión Sanidad Vegetal

AEJ 3.6

31/37

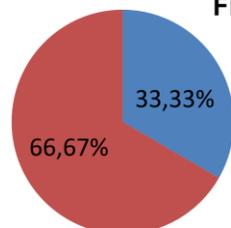
TABLERO DE CONTROL

OBJETIVO 31:

Realizar 12 monitoreos establecimiento Áreas libre y Baja prevalencia de Moscas de Fruta en 2012

NOMBRE DEL INDICADOR	ESTÁNDAR Y RANGO	PERIODICIDAD	FÓRMULA DEL INDICADOR	CÁLCULO DEL INDICADOR	UNIDAD DE MEDIDA	ANÁLISIS DE LOS RESULTADOS
Número de monitoreos establecimientos en 2012	12(100%) +- 25%	Anual	$(N^{\circ} \text{ de monitoreos realizados} / N^{\circ} \text{ de monitoreos planificados}) \times 100$	$(4/12) \times 100 = 33,33$	%	Índice= $33,33 / 100 \times 100 = 33,33 \%$ BRECHA = 66,67%

% MONITOREOS ESTABLECIMIENTOS MOSCAS DE FRUTA



- Monitoreos Realizados
- Monitoreos No realizados

Interpretación: De los 12 monitoreos de moscas de fruta planeados, se ejecutaron 4, es decir, el 33,33%, no se encuentra dentro del rango, el indicador es **desfavorable**.

ELABORADO POR: MJCE

FECHA: 11/01/2014

REVISADO POR: IEBE/ MAFH

FECHA: 11/01/2014



AGROCALIDAD COTOPAXI

AUDITORÍA INTEGRAL Auditoría de Gestión

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012
Indicadores de Gestión Sanidad Vegetal

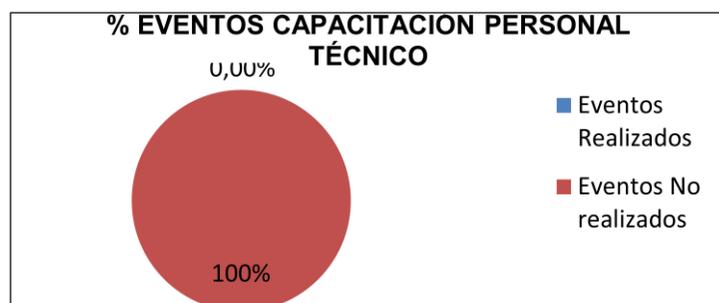
AEJ 3.6

32/37

TABLERO DE CONTROL

OBJETIVO 32: Participar en 4 eventos de capacitación a personal técnico en 2012

NOMBRE DEL INDICADOR	ESTÁNDAR Y RANGO	PERIODICIDAD	FÓRMULA DEL INDICADOR	CÁLCULO DEL INDICADOR	UNIDAD DE MEDIDA	ANÁLISIS DE LOS RESULTADOS
Número de eventos capacitación personal técnico en 2012	4 (100%) + - 25%	Anual	$(\text{N}^\circ \text{ de eventos realizados} / \text{N}^\circ \text{ de eventos planificados}) \times 100$	$(0/4) \times 100 = 0$	%	Índice= $0 / 100 \times 100 = 0\%$ BRECHA = 100%



Interpretación: De los 4 eventos de capacitación planeados no se llevó a cabo ninguno debido a que no se realizaron desde Planta Central teniendo un indicador **desfavorable**

ELABORADO POR: MJCE

FECHA: 11/01/2014

REVISADO POR: IEBE/ MAFH

FECHA: 11/01/2014



AGROCALIDAD COTOPAXI

AUDITORÍA INTEGRAL Auditoría de Gestión

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012
Indicadores de Gestión Sanidad Vegetal

AEJ 3.6

33/37

TABLERO DE CONTROL

OBJETIVO 33: Participar en 4 eventos para coordinación interinstitucional en 2012

NOMBRE DEL INDICADOR	ESTÁNDAR Y RANGO	PERIODICIDAD	FÓRMULA DEL INDICADOR	CÁLCULO DEL INDICADOR	UNIDAD DE MEDIDA	ANÁLISIS DE LOS RESULTADOS
Número de eventos para coordinación interinstitucional en 2012	4 (100%) + - 25%	Anual	$(N^{\circ} \text{ de eventos realizados} / N^{\circ} \text{ de eventos planificados}) \times 100$	$(2/4) \times 100 = 50$	%	Índice= $50 / 100 \times 100 = 50\%$ BRECHA = 50%



Interpretación: De los 4 eventos de capacitación planeados se realizaron 2, es decir, el 50%, no se encuentra dentro del rango, el indicador es **desfavorable**

ELABORADO POR: MJCE

FECHA: 11/01/2014

REVISADO POR: IEBE/ MAFH

FECHA: 11/01/2014



AGROCALIDAD COTOPAXI

AUDITORÍA INTEGRAL Auditoría de Gestión

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012
Indicadores de Gestión Sanidad Vegetal

AEJ 3.6

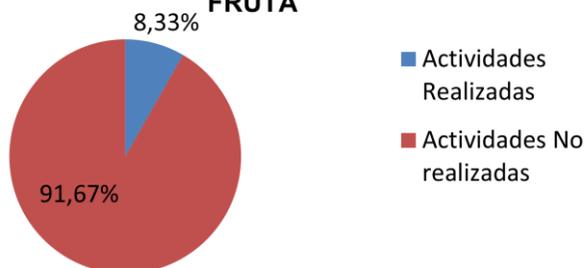
34/37

TABLERO DE CONTROL

OBJETIVO 34: Supervisar 12 actividades de control de moscas de la frutas en 2012

NOMBRE DEL INDICADOR	ESTÁNDAR Y RANGO	PERIODICIDAD	FÓRMULA DEL INDICADOR	CÁLCULO DEL INDICADOR	UNIDAD DE MEDIDA	ANÁLISIS DE LOS RESULTADOS
Número de actividades control moscas de la fruta en 2012	12 (100%) + - 25%	Anual	$(\text{N}^\circ \text{ de actividades realizadas} / \text{N}^\circ \text{ de actividades planificadas}) \times 100$	$(1/12) \times 100 = 8,33$	%	Índice= $8,33 / 100 \times 100 = 8,33 \%$ BRECHA = 91,67%

% ACTIVIDADES DE CONTROL MOSCA DE LA FRUTA



Interpretación: De las 12 actividades de control de moscas de la fruta planeados se realizó 1, es decir, el 8,33%, no se encuentra dentro del rango, el indicador es **desfavorable**

ELABORADO POR: MJCE

FECHA: 11/01/2014

REVISADO POR: IEBE/ MAFH

FECHA: 11/01/2014



AGROCALIDAD COTOPAXI

AUDITORÍA INTEGRAL Auditoría de Gestión

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012
Indicadores de Gestión Sanidad Vegetal

AEJ 3.6

35/37

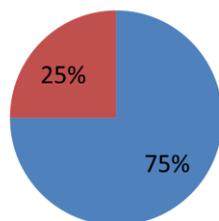
TABLERO DE CONTROL

OBJETIVO 35:

Supervisar 12 actividades para control de caracoles en 2012

NOMBRE DEL INDICADOR	ESTÁNDAR Y RANGO	PERIODICIDAD	FÓRMULA DEL INDICADOR	CÁLCULO DEL INDICADOR	UNIDAD DE MEDIDA	ANÁLISIS DE LOS RESULTADOS
Número de actividades control de caracoles en 2012	12 (100%) + - 25%	Anual	$(\text{N}^\circ \text{ de actividades realizadas} / \text{N}^\circ \text{ de actividades planificadas}) \times 100$	$(9/12) \times 100 = 75$	%	Índice= $75 / 100 \times 100 = 75\%$ BRECHA = 25%

% ACTIVIDADES DE CONTROL DE CARACOLES



- Actividades Realizadas
- Actividades No realizadas

Interpretación: De las 12 actividades de control de caracoles planeadas se realizó 9, es decir, el 75%, se encuentra dentro del rango, el indicador es **favorable**

ELABORADO POR: MJCE

FECHA: 11/01/2014

REVISADO POR: IEBE/ MAFH

FECHA: 11/01/2014



AGROCALIDAD COTOPAXI

AUDITORÍA INTEGRAL Auditoría de Gestión

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012
Indicadores de Gestión Sanidad Vegetal

AEJ 3.6

36/37

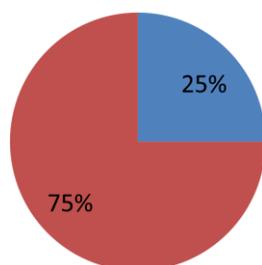
TABLERO DE CONTROL

OBJETIVO 36:

Participar en 4 reuniones temas de Sanidad Vegetal a nivel nacional en 2012

NOMBRE DEL INDICADOR	ESTÁNDAR Y RANGO	PERIODICIDAD	FÓRMULA DEL INDICADOR	CÁLCULO DEL INDICADOR	UNIDAD DE MEDIDA	ANÁLISIS DE LOS RESULTADOS
Número de reuniones de sanidad vegetal nacional en 2012	4 (100%) + - 25%	Anual	$(N^{\circ} \text{ de reuniones realizadas} / N^{\circ} \text{ de reuniones planificadas}) \times 100$	$(1/4) \times 100 = 25$	%	Índice= $25 / 100 \times 100 = 25\%$ BRECHA = 75%

% REUNIONES SANIDAD VEGETAL NACIONAL



- Reuniones Realizadas
- Reuniones No realizadas

Interpretación: De las 4 reuniones en temas de sanidad vegetal planeadas se ejecutó 1, es decir, el 25%, se encuentra fuera del rango, el indicador es **desfavorable**

ELABORADO POR: MJCE

FECHA: 11/01/2014

REVISADO POR: IEBE/ MAFH

FECHA: 11/01/2014



AGROCALIDAD COTOPAXI

AUDITORÍA INTEGRAL Auditoría de Gestión

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012
Indicadores de Gestión Sanidad Vegetal

AEJ 3.6

37/37

TABLERO DE CONTROL

OBJETIVO 37: Participar en 1 reunión temas de Sanidad Vegetal a nivel internacional en 2012

NOMBRE DEL INDICADOR	ESTÁNDAR Y RANGO	PERIODICIDAD	FÓRMULA DEL INDICADOR	CÁLCULO DEL INDICADOR	UNIDAD DE MEDIDA	ANÁLISIS DE LOS RESULTADOS
Número de reuniones de sanidad vegetal internacional en 2012	1 (100%) + - 0%	Anual	$(N^{\circ} \text{ de reuniones realizadas} / N^{\circ} \text{ de reuniones planificadas}) \times 100$	$(0/1) \times 100 = 0$	%	Índice= $0 / 100 \times 100 = 0$ % BRECHA = 100%



Interpretación: de 1 reunión planificada para tratar tema de sanidad vegetal a nivel internacional no se ejecutó, puesto que no se emitió la disposición desde Planta Central, teniendo un indicador **desfavorable**.

ELABORADO POR: MJCE

FECHA: 11/01/2014

REVISADO POR: IEBE/ MAFH

FECHA: 11/01/2014



AGROCALIDAD COTOPAXI

AUDITORÍA INTEGRAL Auditoría de Gestión

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012
Indicadores de Gestión Sanidad Animal

AEJ 3.7

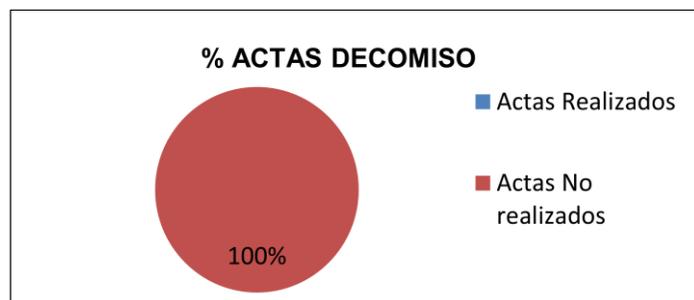
1/44

TABLERO DE CONTROL

OBJETIVO 38:

Elaborar 4 actas de decomiso, sacrificio y/o incineración de animales productos y subproductos de origen animal ingresados por pasajeros y por correo en 2012

NOMBRE DEL INDICADOR	ESTÁNDAR Y RANGO	PERIODICIDAD	FÓRMULA DEL INDICADOR	CÁLCULO DEL INDICADOR	UNIDAD DE MEDIDA	ANÁLISIS DE LOS RESULTADOS
Número de actas de decomiso en 2012	4 (100%) +- 25%	Anual	$(\text{N}^\circ \text{ de actas realizados} / \text{N}^\circ \text{ de actas planificados}) \times 100$	$(0/4) \times 100 = 0$	%	Índice = $0 / 100 \times 100 =$ % BRECHA = 100%



Interpretación: De las 4 actas de decomiso planificadas no se ejecutó ninguna, pues los técnicos no detectaron productos para decomiso.

ELABORADO POR: MJCE

FECHA: 13/01/2014

REVISADO POR: IEBE/ MAFH

FECHA: 13/01/2014



AGROCALIDAD COTOPAXI

AUDITORÍA INTEGRAL Auditoría de Gestión

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012
Indicadores de Gestión Sanidad Animal

AEJ 3.7

2/44

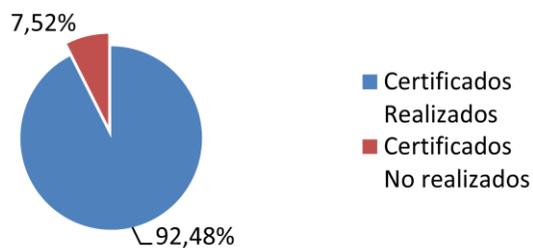
TABLERO DE CONTROL

OBJETIVO 39:

Emitir 6000 Certificados Sanitarios de movilización interna de animales en 2012

NOMBRE DEL INDICADOR	ESTÁNDAR Y RANGO	PERIODICIDAD	FÓRMULA DEL INDICADOR	CÁLCULO DEL INDICADOR	UNIDAD DE MEDIDA	ANÁLISIS DE LOS RESULTADOS
Número de certificados sanitarios de movilización a diciembre del 2012	6000 (100%) +- 8%	Anual	$(\text{N}^\circ \text{ de certificados realizados} / \text{N}^\circ \text{ de certificados planificados}) \times 100$	$(5549/6000) \times 100 = 92,48$	%	Índice= $92,48 / 100 \times 100 = 92,48 \%$ BRECHA = 7,52 %

% CERTIFICADOS SANITARIOS DE MOVILIZACIÓN



Interpretación: De los 6000 certificados sanitarios planeados para emitirlos se ejecutaron 5549, es decir, el 92,48%, se encuentra dentro del rango, el indicador es favorable.

ELABORADO POR: MJCE

FECHA: 13/01/2014

REVISADO POR: IEBE/ MAFH

FECHA: 13/01/2014



AGROCALIDAD COTOPAXI

AUDITORÍA INTEGRAL Auditoría de Gestión

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012
Indicadores de Gestión Sanidad Animal

AEJ 3.7

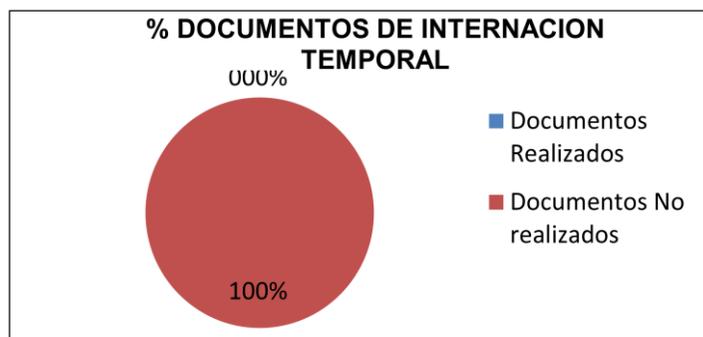
3/44

TABLERO DE CONTROL

OBJETIVO 40:

Emitir 4 Documentos de Internación temporal en 2012

NOMBRE DEL INDICADOR	ESTÁNDAR Y RANGO	PERIODICIDAD	FÓRMULA DEL INDICADOR	CÁLCULO DEL INDICADOR	UNIDAD DE MEDIDA	ANÁLISIS DE LOS RESULTADOS
Número de documentos de internación temporal a diciembre del 2012	4 (100%) + - 25%	Anual	$(\text{N}^\circ \text{ de documentos realizados} / \text{N}^\circ \text{ de documentos planificados}) \times 100$	$(0/4) \times 100 = 0$	%	Índice= $0 / 100 \times 100 = 0\%$ BRECHA = 100%



Interpretación: De los 4 documentos de Internación temporal planeados, no se ejecutó ninguna, pues no ha sido solicitado el servicio por el usuario.

ELABORADO POR: MJCE

FECHA: 13/01/2014

REVISADO POR: IEBE/ MAFH

FECHA: 13/01/2014



AGROCALIDAD COTOPAXI

AUDITORÍA INTEGRAL Auditoría de Gestión

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012
Indicadores de Gestión Sanidad Animal

AEJ 3.7

4/44

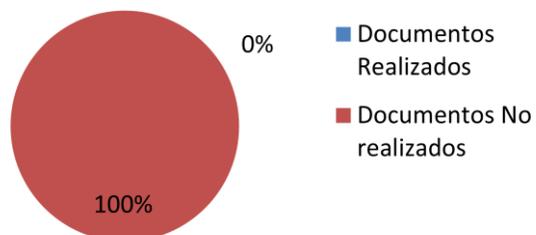
TABLERO DE CONTROL

OBJETIVO 41:

Emitir 4 Documentos de Tránsito Internacional en 2012

NOMBRE DEL INDICADOR	ESTÁNDAR Y RANGO	PERIODICIDAD	FÓRMULA DEL INDICADOR	CÁLCULO DEL INDICADOR	UNIDAD DE MEDIDA	ANÁLISIS DE LOS RESULTADOS
Número de documentos de tránsito internacional a diciembre del 2012	4 (100%) + - 25%	Anual	$(N^{\circ} \text{ de documentos realizados} / N^{\circ} \text{ de documentos planificados}) \times 100$	$(0/4) \times 100 = 0$	%	Índice= $0 / 100 \times 100 = 0\%$ BRECHA = 100%

% DOCUMENTOS DE TRANSITO INTERNACIONAL



Interpretación: De los 4 documentos de Tránsito Internacional planeados, no se ejecutó ninguna, pues no ha sido solicitado el servicio por el usuario.

ELABORADO POR: MJCE

FECHA: 13/01/2014

REVISADO POR: IEBE/ MAFH

FECHA: 13/01/2014



AGROCALIDAD COTOPAXI

AUDITORÍA INTEGRAL Auditoría de Gestión

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012
Indicadores de Gestión Sanidad Animal

AEJ 3.7

5/44

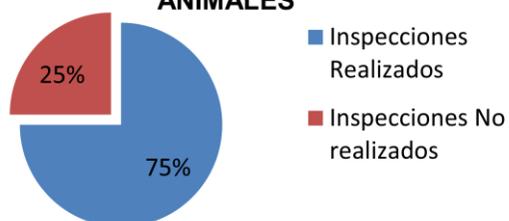
TABLERO DE CONTROL

OBJETIVO 42:

Realizar 4 inspecciones sanitarias de animales, productos pecuarios que ingresan al país, se movilizan internamente en 2012

NOMBRE DEL INDICADOR	ESTÁNDAR Y RANGO	PERIODICIDAD	FÓRMULA DEL INDICADOR	CÁLCULO DEL INDICADOR	UNIDAD DE MEDIDA	ANÁLISIS DE LOS RESULTADOS
Número de inspecciones sanitarias de animales a diciembre del 2012	4 (100%) + - 25%	Anual	$(\text{N}^\circ \text{ de inspecciones realizadas} / \text{N}^\circ \text{ de inspecciones planificados}) \times 100$	$(3/4) \times 100 = 75$	%	Índice= $75 / 100 \times 100 = 75\%$ BRECHA = 25%

% INSPECCIONES SANITARIAS DE ANIMALES



Interpretación: De las 4 inspecciones sanitarias planeadas, se ejecutó 4, es decir, el 75%, se encuentra dentro del rango, el indicador es **favorable**.

ELABORADO POR: MJCE

FECHA: 13/01/2014

REVISADO POR: IEBE/ MAFH

FECHA: 13/01/2014



AGROCALIDAD COTOPAXI

AUDITORÍA INTEGRAL
Auditoría de Gestión
 Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012
 Indicadores de Gestión Sanidad Animal

AEJ 3.7

6/44

TABLERO DE CONTROL

OBJETIVO 43: Participar en 2 eventos de capacitación a personal técnico en 2012

NOMBRE DEL INDICADOR	ESTÁNDAR Y RANGO	PERIODICIDAD	FÓRMULA DEL INDICADOR	CÁLCULO DEL INDICADOR	UNIDAD DE MEDIDA	ANÁLISIS DE LOS RESULTADOS
Número de eventos de capacitación a personal a diciembre del 2012	2 (100%) + - 50%	Anual	(N° de eventos realizados/ N° de eventos planificados) x 100	(0/2) x 100 = 0	%	Índice= 0 / 100 x 100 = 0% BRECHA = 100%



Interpretación: De 2 eventos de capacitación planeados, no se ejecutó ninguno, puesto que no se emitió la disposición desde Planta Central, teniendo un indicador **desfavorable**.

ELABORADO POR: MJCE

FECHA: 13/01/2014

REVISADO POR: IEBE/ MAFH

FECHA: 13/01/2014



AGROCALIDAD COTOPAXI

AUDITORÍA INTEGRAL Auditoría de Gestión

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012
Indicadores de Gestión Sanidad Animal

AEJ 3.7

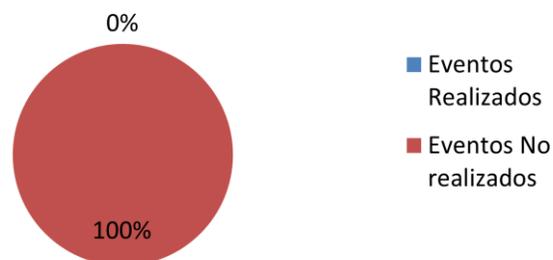
7/44

TABLERO DE CONTROL

OBJETIVO 44: Participar en 60 eventos de capacitación a personal técnico en 2012

NOMBRE DEL INDICADOR	ESTÁNDAR Y RANGO	PERIODICIDAD	FÓRMULA DEL INDICADOR	CÁLCULO DEL INDICADOR	UNIDAD DE MEDIDA	ANÁLISIS DE LOS RESULTADOS
Número de eventos de capacitación a personal a diciembre del 2012	60 (100%) + - 10%	Anual	$(N^{\circ} \text{ de eventos realizados} / N^{\circ} \text{ de eventos planificados}) \times 100$	$(0/60) \times 100 = 0$	%	Índice= $0 / 100 \times 100 = 0\%$ BRECHA = 100%

% EVENTOS DE CAPACITACION AL PERSONAL



Interpretación: De los 60 eventos de capacitación planeados, no se ejecutó ninguno, puesto que no se emitió la disposición desde Planta Central, teniendo un indicador **desfavorable**.

ELABORADO POR: MJCE

FECHA: 13/01/2014

REVISADO POR: IEBE/ MAFH

FECHA: 13/01/2014



AGROCALIDAD COTOPAXI

AUDITORÍA INTEGRAL
Auditoría de Gestión
 Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012
 Indicadores de Gestión Sanidad Animal

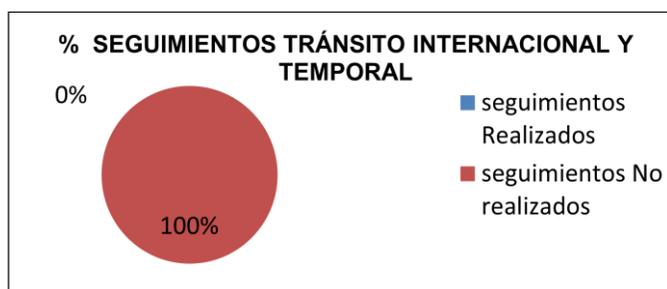
AEJ 3.7

8/44

TABLERO DE CONTROL

OBJETIVO 45: Realizar 12 seguimientos al tránsito internacional y temporal de animales, productos y subproductos de origen animal en 2012

NOMBRE DEL INDICADOR	ESTÁNDAR Y RANGO	PERIODICIDAD	FÓRMULA DEL INDICADOR	CÁLCULO DEL INDICADOR	UNIDAD DE MEDIDA	ANÁLISIS DE LOS RESULTADOS
Número de seguimientos al tránsito internacional y temporal de animales a diciembre del 2012	12 (100%) +- 20%	Anual	$(\text{N}^\circ \text{ de seguimientos realizados} / \text{N}^\circ \text{ de seguimientos planificados}) \times 100$	$(0/12) \times 100 = 0$	%	Índice= $0 / 100 \times 100 = 0\%$ BRECHA = 100%



Interpretación: De los 12 seguimientos planeados no se ejecutó ninguno, ya que no existió el ingreso de productos pecuarios a la provincia, es decir, no se requirió el servicio

ELABORADO POR: MJCE

FECHA: 13/01/2014

REVISADO POR: IEBE/ MAFH

FECHA: 13/01/2014



AGROCALIDAD COTOPAXI

AUDITORÍA INTEGRAL Auditoría de Gestión

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012
Indicadores de Gestión Sanidad Animal

AEJ 3.7

9/44

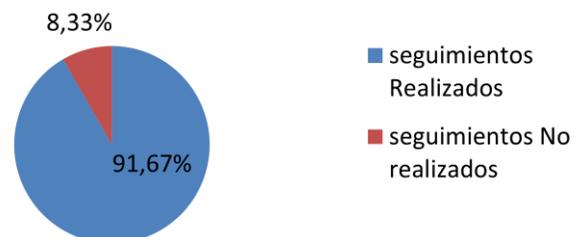
TABLERO DE CONTROL

OBJETIVO 46:

Realizar 12 seguimientos sanitarios de animales, productos y subproductos importados en 2012

NOMBRE DEL INDICADOR	ESTÁNDAR Y RANGO	PERIODICIDAD	FÓRMULA DEL INDICADOR	CÁLCULO DEL INDICADOR	UNIDAD DE MEDIDA	ANÁLISIS DE LOS RESULTADOS
Número de seguimientos sanitarios de animales a diciembre del 2012	12 (100%) + - 20%	Anual	$(\text{N}^\circ \text{ de seguimientos realizados} / \text{N}^\circ \text{ de seguimientos planificados}) \times 100$	$(11/12) \times 100 = 91,67$	%	Índice= $91,67 / 100 \times 100 = 91,67\%$ BRECHA = 8,33%

% SEGUIMIENTOS SANITARIO



Interpretación: De los 12 seguimientos sanitarios planeados se realizaron 11, es decir, el 91,67% se ejecutó, se encuentra dentro del rango, el indicador es favorable.

ELABORADO POR: MJCE

FECHA: 13/01/2014

REVISADO POR: IEBE/ MAFH

FECHA: 13/01/2014



AGROCALIDAD COTOPAXI

AUDITORÍA INTEGRAL Auditoría de Gestión

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012
Indicadores de Gestión Sanidad Animal

AEJ 3.7

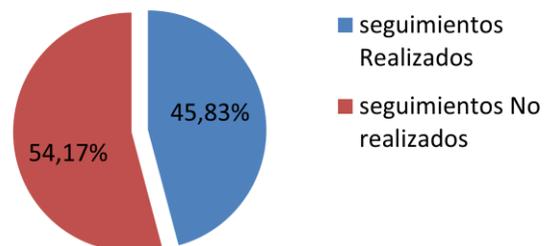
10/44

TABLERO DE CONTROL

OBJETIVO 47: Realizar 48 seguimientos y evaluaciones a puestos de control cuarentenario designados en 2012

NOMBRE DEL INDICADOR	ESTÁNDAR Y RANGO	PERIODICIDAD	FÓRMULA DEL INDICADOR	CÁLCULO DEL INDICADOR	UNIDAD DE MEDIDA	ANÁLISIS DE LOS RESULTADOS
Número de seguimientos a puestos de control cuarentenario a diciembre del 2012	48 (100%) + - 15%	Anual	(N° de seguimientos realizados/ N° de seguimientos planificados) x 100	$(22/48) \times 100 = 45,83$	%	Índice= $45,83 / 100 \times 100 = 45,83\%$ BRECHA = 54,17%

% SEGUIMIENTOS Y EVALUACIONES A PUESTOS DE CONTROL CUARENTENARIO



Interpretación: De los 48 seguimientos y evaluaciones planeados se realizaron 22, es decir, el 45,83% se ejecutó, se encuentra fuera del rango, el indicador es **desfavorable**

ELABORADO POR: MJCE

FECHA: 13/01/2014

REVISADO POR: IEBE/ MAFH

FECHA: 13/01/2014



AGROCALIDAD COTOPAXI

AUDITORÍA INTEGRAL Auditoría de Gestión

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012
Indicadores de Gestión Sanidad Animal

AEJ 3.7

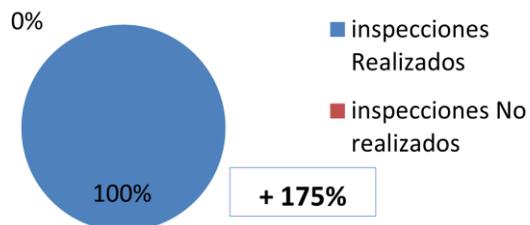
11/44

TABLERO DE CONTROL

OBJETIVO 48: Realizar 4 inspecciones de productos y subproductos de origen animal ingresados por pasajeros en 2012

NOMBRE DEL INDICADOR	ESTÁNDAR Y RANGO	PERIODICIDAD	FÓRMULA DEL INDICADOR	CÁLCULO DEL INDICADOR	UNIDAD DE MEDIDA	ANÁLISIS DE LOS RESULTADOS
Número de inspecciones de productos y subproductos de origen animal a diciembre del 2012	4 (100%) +- 25%	Anual	$(N^{\circ} \text{ de inspecciones realizadas} / N^{\circ} \text{ de inspecciones planificadas}) \times 100$	$(11/4) \times 100 = 275$	%	Índice= $275 / 100 \times 100 = 275\%$ BRECHA = -175%

% SEGUIMIENTOS Y EVALUACIONES A PUESTOS DE CONTROL CUARENTENARIO



Interpretación: De las 4 inspecciones de productos y subproductos de origen animal planeadas, se realizaron 11, es decir, el 275% de ejecución, por lo cual se encuentra fuera del rango, el indicador es **desfavorable**

ELABORADO POR: MJCE

FECHA: 13/01/2014

REVISADO POR: IEBE/ MAFH

FECHA: 13/01/2014



AGROCALIDAD COTOPAXI

AUDITORÍA INTEGRAL Auditoría de Gestión

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012
Indicadores de Gestión Sanidad Animal

AEJ 3.7

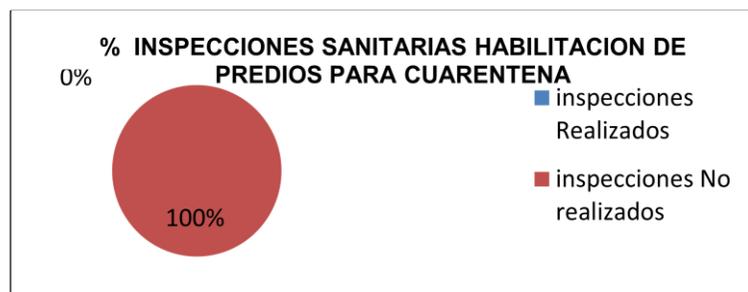
12/44

TABLERO DE CONTROL

OBJETIVO 49:

Realizar 4 inspecciones sanitarias habilitación de predios para cuarentena pos entrada en 2012

NOMBRE DEL INDICADOR	ESTÁNDAR Y RANGO	PERIODICIDAD	FÓRMULA DEL INDICADOR	CÁLCULO DEL INDICADOR	UNIDAD DE MEDIDA	ANÁLISIS DE LOS RESULTADOS
Número de inspecciones sanitarias habilitación de predios para cuarentena a diciembre del 2012	4 (100%) + - 25%	Anual	$(\text{N}^\circ \text{ de inspecciones realizadas} / \text{N}^\circ \text{ de inspecciones planificados}) \times 100$	$(0/4) \times 100 = 0$	%	Índice= $0 / 100 \times 100 = 0\%$ BRECHA = 100%



Interpretación: De las 4 inspecciones sanitarias para la habilitación de predios cuarentenarios no se realizó ninguna inspección, pues no se solicitó el servicio por parte del usuario.

ELABORADO POR: MJCE

FECHA: 13/01/2014

REVISADO POR: IEBE/ MAFH

FECHA: 13/01/2014



AGROCALIDAD COTOPAXI

AUDITORÍA INTEGRAL Auditoría de Gestión

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012
Indicadores de Gestión Sanidad Animal

AEJ 3.7

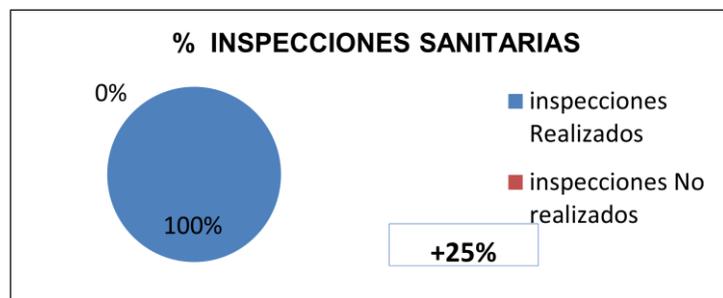
13/44

TABLERO DE CONTROL

OBJETIVO 50:

Realizar 4 inspecciones sanitarias seguimiento cuarentenario a animales vivos importados en 2012

NOMBRE DEL INDICADOR	ESTÁNDAR Y RANGO	PERIODICIDAD	FÓRMULA DEL INDICADOR	CÁLCULO DEL INDICADOR	UNIDAD DE MEDIDA	ANÁLISIS DE LOS RESULTADOS
Número de inspecciones sanitarias seguimiento cuarentenario a animales vivos importados a diciembre del 2012	4 (100%) +- 25%	Anual	$(\text{N}^\circ \text{ de inspecciones realizadas} / \text{N}^\circ \text{ de inspecciones planificados}) \times 100$	$(5/4) \times 100 = 125$	%	Índice= $125 / 100 \times 100 = 125\%$ BRECHA = - 25%



Interpretación: De las 4 inspecciones sanitarias planeadas se ejecutaron 5, es decir, el 125%, se encuentra dentro del rango el indicador es **favorable**

ELABORADO POR: MJCE

FECHA: 13/01/2014

REVISADO POR: IEBE/ MAFH

FECHA: 13/01/2014



AGROCALIDAD COTOPAXI

AUDITORÍA INTEGRAL Auditoría de Gestión

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012
Indicadores de Gestión Sanidad Animal

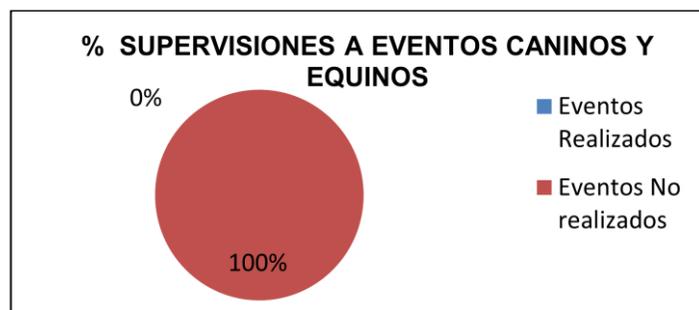
AEJ 3.7

14/44

TABLERO DE CONTROL

OBJETIVO 51: Supervisar 4 eventos caninos y equinos en 2012

NOMBRE DEL INDICADOR	ESTÁNDAR Y RANGO	PERIODICIDAD	FÓRMULA DEL INDICADOR	CÁLCULO DEL INDICADOR	UNIDAD DE MEDIDA	ANÁLISIS DE LOS RESULTADOS
Número de eventos caninos y equinos supervisados a diciembre del 2012	4 (100%) +- 25%	Anual	$(N^{\circ} \text{ de eventos supervisados} / N^{\circ} \text{ de eventos planificados}) \times 100$	$(0/4) \times 100 = 0$	%	Índice= $0 / 100 \times 100 = 0\%$ BRECHA = 100%



Interpretación: De las 4 supervisiones a eventos canino y equinos planeadas, no se realizó ninguna supervisión, pues no se realizó ningún este tipo de evento en la provincia.

ELABORADO POR: MJCE

FECHA: 13/01/2014

REVISADO POR: IEBE/ MAFH

FECHA: 13/01/2014

 AGROCALIDAD COTOPAXI				AEJ 3.7 15/44		
AUDITORÍA INTEGRAL Auditoría de Gestión Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012 Indicadores de Gestión Sanidad Animal						
TABLERO DE CONTROL						
OBJETIVO 52: Supervisar 8 tomas de muestras para declaración de predio libre en 2012						
NOMBRE DEL INDICADOR	ESTÁNDAR Y RANGO	PERIODICIDAD	FÓRMULA DEL INDICADOR	CÁLCULO DEL INDICADOR	UNIDAD DE MEDIDA	ANÁLISIS DE LOS RESULTADOS
Número de muestras supervisadas para declaración de predio libre a diciembre del 2012	4 (100%) +- 25%	Anual	$(N^{\circ} \text{ de muestras supervisados} / N^{\circ} \text{ de muestras planificados}) \times 100$	$(0/4) \times 100 = 0$	%	Índice= $0 / 100 \times 100 = 0\%$ BRECHA = 100%
% SUPERVISIONES A MUESTRAS PARA DECLARACION DE PREDIO LIBRE			Interpretación: De las 8 tomas de muestras para declaración de predio libre planeadas no se ejecutó ninguna muestra, debido a que no ha solicitado el usuario ni se ha realizado toma de muestras.			
						
				ELABORADO POR: MJCE		FECHA: 13/01/2014
				REVISADO POR: IEBE/ MAFH		FECHA: 13/01/2014

		AGROCALIDAD COTOPAXI				AEJ 3.7	
		AUDITORÍA INTEGRAL Auditoría de Gestión Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012 Indicadores de Gestión Sanidad Animal				16/44	
TABLERO DE CONTROL							
OBJETIVO 53:		Elaborar 12 reportes mensuales de muestreos en 2012					
NOMBRE DEL INDICADOR	ESTÁNDAR Y RANGO	PERIODICIDAD	FÓRMULA DEL INDICADOR	CÁLCULO DEL INDICADOR	UNIDAD DE MEDIDA	ANÁLISIS DE LOS RESULTADOS	
Número de reportes elaborados mensualmente sobre muestreos a diciembre del 2012	12 (100%) + - 15%	Anual	$(N^{\circ} \text{ de reportes realizados} / N^{\circ} \text{ de reportes planificados}) \times 100$	$(0/12) \times 100 = 0$	%	Índice= $0 / 100 \times 100 = 0\%$ BRECHA = 100%	
% REPORTES ELABORADOS MENSUALMENTE SOBRE MUESTREOS							
				Interpretación: De 12 reportes de muestreos planeados no se ejecutaron ninguno, pues no se ha solicitado el servicio por parte del usuario y por ende no se tomaron muestras.			
				ELABORADO POR: MJCE		FECHA: 13/01/2014	
				REVISADO POR: IEBE/ MAFH		FECHA: 13/01/2014	



AGROCALIDAD COTOPAXI

AUDITORÍA INTEGRAL Auditoría de Gestión

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012
Indicadores de Gestión Sanidad Animal

AEJ 3.7

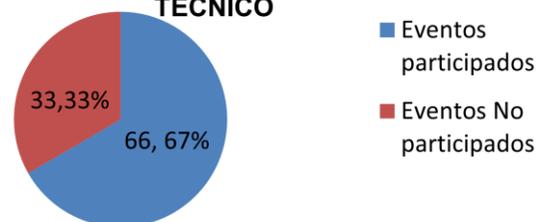
17/44

TABLERO DE CONTROL

OBJETIVO 54: Participar en 3 eventos de capacitación personal técnico en 2012

NOMBRE DEL INDICADOR	ESTÁNDAR Y RANGO	PERIODICIDAD	FÓRMULA DEL INDICADOR	CÁLCULO DEL INDICADOR	UNIDAD DE MEDIDA	ANÁLISIS DE LOS RESULTADOS
Número de participaciones en eventos de capacitación personal técnico a diciembre del 2012	3 (100%) + - 30%	Anual	$(\text{N}^\circ \text{ de eventos participados} / \text{N}^\circ \text{ de eventos planificados}) \times 100$	$(2/3) \times 100 = 66,67$	%	Índice = $66,67 / 100 \times 100 = 66,67\%$ BRECHA = 33,33%

% EVENTOS DE CAPACITACION PERSONAL TECNICO



Interpretación: Del total de 3 eventos de capacitación al personal planificado a realizarse, se ejecutaron 2, es decir, el 66,67%, está dentro del rango el indicador el favorable

ELABORADO POR: MJCE

FECHA: 13/01/2014

REVISADO POR: IEBE/ MAFH

FECHA: 13/01/2014



AGROCALIDAD COTOPAXI

AUDITORÍA INTEGRAL Auditoría de Gestión

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012
Indicadores de Gestión Sanidad Animal

AEJ 3.7

18/44

TABLERO DE CONTROL

OBJETIVO 55:

Realizar 60 eventos capacitación y difusión para productores, comerciantes, introductores, lecherías, camales y técnicos en 2012

NOMBRE DEL INDICADOR	ESTÁNDAR Y RANGO	PERIODICIDAD	FÓRMULA DEL INDICADOR	CÁLCULO DEL INDICADOR	UNIDAD DE MEDIDA	ANÁLISIS DE LOS RESULTADOS
Número de eventos de capacitación y difusión a diciembre del 2012	60 (100%) +- 10%	Anual	$(\text{N}^\circ \text{ de eventos realizados} / \text{N}^\circ \text{ de eventos planificados}) \times 100$	$(0/60) \times 100 = 0$	%	Índice = $0 / 100 \times 100 = 0\%$ BRECHA = 100%



Interpretación: De 60 eventos planeados para capacitación de productores, comerciantes, entre otros, no se ejecutó ningún evento, debido a que no se emitió la disposición desde planta central.

ELABORADO POR: MJCE

FECHA: 13/01/2014

REVISADO POR: IEBE/ MAFH

FECHA: 13/01/2014



AGROCALIDAD COTOPAXI

AUDITORÍA INTEGRAL Auditoría de Gestión

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012
Indicadores de Gestión Sanidad Animal

AEJ 3.7

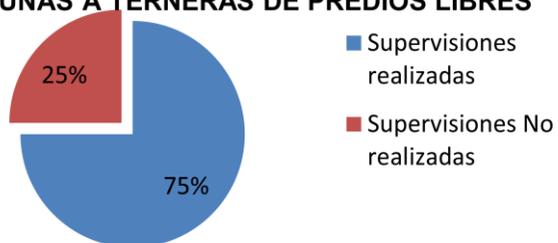
19/44

TABLERO DE CONTROL

OBJETIVO 56: Supervisar 4 aplicaciones de vacunas a terneras de predios libres en 2012

NOMBRE DEL INDICADOR	ESTÁNDAR Y RANGO	PERIODICIDAD	FÓRMULA DEL INDICADOR	CÁLCULO DEL INDICADOR	UNIDAD DE MEDIDA	ANÁLISIS DE LOS RESULTADOS
Número de aplicaciones supervisadas sobre vacunas a terneras de predios libres a diciembre del 2012	4 (100%) + - 25%	Anual	(N° de supervisiones realizadas / N° de supervisiones planificados) x 100	$(3/4) \times 100 = 75$	%	Índice = $75 / 100 \times 100 = 75\%$ BRECHA = 25%

% SUPERVISIONES A APLICACIONES DE VACUNAS A TERNERAS DE PREDIOS LIBRES



Interpretación: De 4 aplicaciones de vacunas planeadas para supervisar se ejecutaron 3, es decir, el 75%, se encuentra dentro del rango, el indicador es **favorable**

ELABORADO POR: MJCE

FECHA: 13/01/2014

REVISADO POR: IEBE/ MAFH

FECHA: 13/01/2014



AGROCALIDAD COTOPAXI

AUDITORÍA INTEGRAL Auditoría de Gestión

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012
Indicadores de Gestión Sanidad Animal

AEJ 3.7

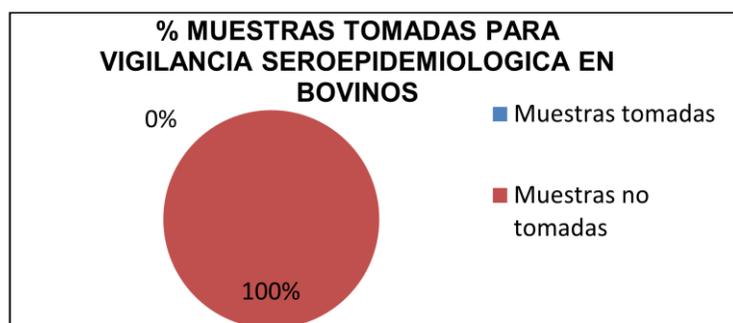
20/44

TABLERO DE CONTROL

OBJETIVO 57:

Toma de 8 muestras para vigilancia seroepidemiológica en bovinos en 2012

NOMBRE DEL INDICADOR	ESTÁNDAR Y RANGO	PERIODICIDAD	FÓRMULA DEL INDICADOR	CÁLCULO DEL INDICADOR	UNIDAD DE MEDIDA	ANÁLISIS DE LOS RESULTADOS
Número de muestras tomadas para vigilancia seroepidemiológica en bovinos a diciembre del 2012	8 (100%) +- 20%	Anual	$(N^{\circ} \text{ de muestras tomadas} / N^{\circ} \text{ de muestras planificadas}) \times 100$	$(0/8) \times 100 = 0$	%	Índice = $0 / 100 \times 100 = 0\%$ BRECHA = 100%



Interpretación: De 8 muestras para vigilancia planeadas no se ejecutaron ninguna, pues el programa no se llevó a cabo. Planta Central no emitió la disposición..

ELABORADO POR: MJCE

FECHA: 13/01/2014

REVISADO POR: IEBE/ MAFH

FECHA: 13/01/2014



AGROCALIDAD COTOPAXI

AUDITORÍA INTEGRAL Auditoría de Gestión

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012
Indicadores de Gestión Sanidad Animal

AEJ 3.7

21/44

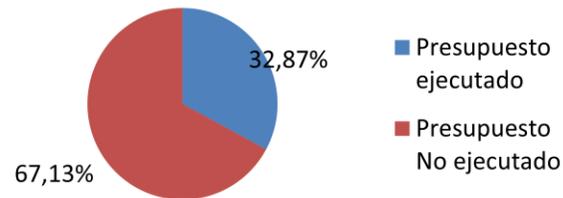
TABLERO DE CONTROL

OBJETIVO 58:

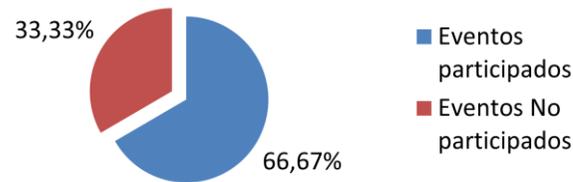
Participar en 3 eventos de capacitación a personal técnico con presupuesto de \$ 1010 en 2012

NOMBRE DEL INDICADOR	ESTÁNDAR Y RANGO	PERIODICIDAD	FÓRMULA DEL INDICADOR	CÁLCULO DEL INDICADOR	UNIDAD DE MEDIDA	ANÁLISIS DE LOS RESULTADOS
Número de eventos de capacitación a personal técnico a diciembre del 2012	3 (100%) + - 30%	Anual	(N° de eventos participados/N° de eventos planificadas) x 100	$(2/3) \times 100 = 66,67$	%	Índice= $66,67 / 100 \times 100 = 66,67\%$ BRECHA = 33,33%
Cantidad de recurso para capacitación de personal	\$1010 (100%)	Anual	(Presupuesto ejecutado /Presupuesto asignado) x 100	$(332/1010) \times 100 = 32,87$	%	Índice= $32,87 / 100 \times 100 = 32,87\%$ BRECHA = 67,13%

\$ EJECUTADO EN EVENTOS CAPACITACION AI PERSONAL



% PARTICIPACIONES EVENTOS PERSONAL



Interpretación: De 3 eventos de capacitación planeados se ejecutó 2 capacitaciones, es decir el 66,67%, se encuentra dentro del rango, el indicador es favorable y se encontró una ejecución del presupuesto respecto a esta actividad de

ELABORADO POR: MJCE

FECHA: 13/01/2014

REVISADO POR: IEBE/ MAFH

FECHA: 13/01/2014



AGROCALIDAD COTOPAXI

AUDITORÍA INTEGRAL Auditoría de Gestión

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012
Indicadores de Gestión Sanidad Animal

AEJ 3.7

22/44

TABLERO DE CONTROL

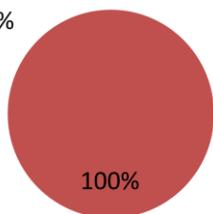
OBJETIVO 59:

Realizar 60 eventos capacitación y difusión para productores, comerciantes, introductores, lecherías, camales y técnicos en 2012

NOMBRE DEL INDICADOR	ESTÁNDAR Y RANGO	PERIODICIDAD	FÓRMULA DEL INDICADOR	CÁLCULO DEL INDICADOR	UNIDAD DE MEDIDA	ANÁLISIS DE LOS RESULTADOS
Número de capacitación y difusión a diciembre del 2012	60 (100%) +- 8%	Anual	$(\text{N}^\circ \text{ de eventos realizados} / \text{N}^\circ \text{ de eventos planificados}) \times 100$	$(0/60) \times 100 = 0$	%	Índice = $0 / 100 \times 100 = 0\%$ BRECHA = 100%

% EVENTOS DE CAPACITACIÓN Y DIFUSIÓN

0%



- Eventos realizados
- Eventos No realizados

Interpretación: De 60 eventos de capacitación planeada no se ejecutó ninguna debido a que desde Planta Central no se emitió la disposición, teniendo un indicador **desfavorable**.

ELABORADO POR: MJCE

FECHA: 13/01/2014

REVISADO POR: IEBE/ MAFH

FECHA: 13/01/2014



AGROCALIDAD COTOPAXI

AUDITORÍA INTEGRAL Auditoría de Gestión

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012
Indicadores de Gestión Sanidad Animal

AEJ 3.7

23/44

TABLERO DE CONTROL

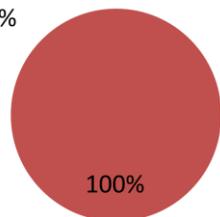
OBJETIVO 60:

Realizar 8 pruebas de reacción cutánea (tuberculinización) en predios libres en 2012

NOMBRE DEL INDICADOR	ESTÁNDAR Y RANGO	PERIODICIDAD	FÓRMULA DEL INDICADOR	CÁLCULO DEL INDICADOR	UNIDAD DE MEDIDA	ANÁLISIS DE LOS RESULTADOS
Número de pruebas de reacción cutánea en predios libres a diciembre del 2012	8 (100%) + - 20%	Anual	$(\text{N}^\circ \text{ de pruebas realizadas} / \text{N}^\circ \text{ de pruebas planificadas}) \times 100$	$(0/8) \times 100 = 0$	%	Índice = $0 / 100 \times 100 = 0\%$ BRECHA = 100%

% PRUEBAS DE REACCION CUTÁNEA

0%



- Pruebas realizados
- Pruebas No realizados

Interpretación: De 8 pruebas de reacción cutánea planeadas a realizarse, no se ejecutó ninguna, pues no se realizó el programa no se emitió la disposición desde Planta Central, teniendo un indicador **desfavorable**.

ELABORADO POR: MJCE

FECHA: 13/01/2014

REVISADO POR: IEBE/ MAFH

FECHA: 13/01/2014



AGROCALIDAD COTOPAXI

AUDITORÍA INTEGRAL Auditoría de Gestión

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012
Indicadores de Gestión Sanidad Animal

AEJ 3.7

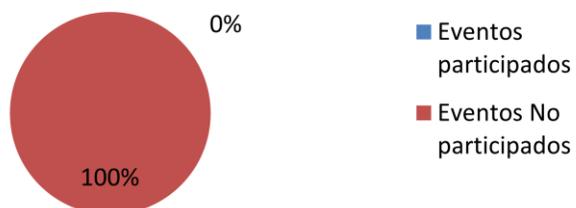
24/44

TABLERO DE CONTROL

OBJETIVO 61: Participar en 2 eventos de capacitación a personal técnico en 2012

NOMBRE DEL INDICADOR	ESTÁNDAR Y RANGO	PERIODICIDAD	FÓRMULA DEL INDICADOR	CÁLCULO DEL INDICADOR	UNIDAD DE MEDIDA	ANÁLISIS DE LOS RESULTADOS
Número de capacitación y difusión a diciembre del 2012	2 (100%) +- 50%	Anual	$(N^{\circ} \text{ de eventos realizados} / N^{\circ} \text{ de eventos planificados}) \times 100$	$(0/2) \times 100 = 0$	%	Índice = $0 / 100 \times 100 = 0\%$ BRECHA = 100%

% EVENTOS DE CAPACITACION



Interpretación: De 2 eventos de capacitación a realizar para el personal técnico, no se ejecutó ninguna capacitación, por parte de Planta Central no se da la disposición, el indicador es **desfavorable**.

ELABORADO POR: MJCE

FECHA: 13/01/2014

REVISADO POR: IEBE/ MAFH

FECHA: 13/01/2014



AGROCALIDAD COTOPAXI

AUDITORÍA INTEGRAL Auditoría de Gestión

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012
Indicadores de Gestión Sanidad Animal

AEJ 3.7

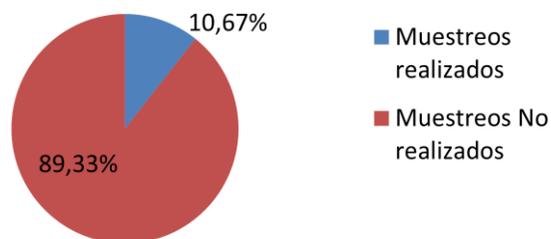
25/44

TABLERO DE CONTROL

OBJETIVO 62: Realizar 600 muestreos serológico AIE, Influenza Equina, Rinoneumonitis en 2012

NOMBRE DEL INDICADOR	ESTÁNDAR Y RANGO	PERIODICIDAD	FÓRMULA DEL INDICADOR	CÁLCULO DEL INDICADOR	UNIDAD DE MEDIDA	ANÁLISIS DE LOS RESULTADOS
Número de muestreos serológico AIE, etc. a diciembre del 2012	600 (100%) + - 4%	Anual	$(\text{N}^\circ \text{ de muestreos realizados} / \text{N}^\circ \text{ de muestreos planificadas}) \times 100$	$(64/600) \times 100 = 10,67$	%	Índice = $10,67 / 100 \times 100 = 10,67\%$ BRECHA = 89,33%

% MUESTREOS SEROLÓGICOS AIE



Interpretación: De 600 muestreos serológicos a realizarse, se ejecutaron realmente 64, es decir, el 10,67%, puesto que no solicitan este servicio los usuarios, se encuentra fuera del rango, el indicador es **desfavorable**.

ELABORADO POR: MJCE

FECHA: 13/01/2014

REVISADO POR: IEBE/ MAFH

FECHA: 13/01/2014



AGROCALIDAD COTOPAXI

AUDITORÍA INTEGRAL Auditoría de Gestión

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012
Indicadores de Gestión Sanidad Animal

AEJ 3.7

26/44

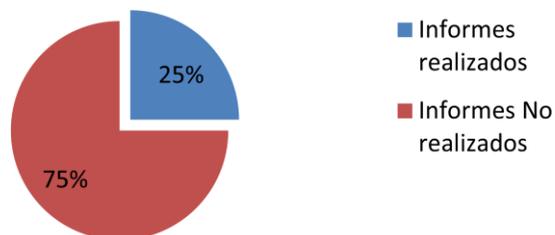
TABLERO DE CONTROL

OBJETIVO 63:

Elaborar 12 informes de muestreo serológico en 2012

NOMBRE DEL INDICADOR	ESTÁNDAR Y RANGO	PERIODICIDAD	FÓRMULA DEL INDICADOR	CÁLCULO DEL INDICADOR	UNIDAD DE MEDIDA	ANÁLISIS DE LOS RESULTADOS
Número de informes de muestreo serológico a diciembre del 2012	12 (100%) + - 15%	Anual	$(\text{N}^\circ \text{ de informes realizados} / \text{N}^\circ \text{ de informes planificados}) \times 100$	$(3/12) \times 100 = 25$	%	Índice = $25 / 100 \times 100 = 25\%$ BRECHA = 75%

% INFORMES DE MUESTREO SEROLOGICO



Interpretación: De 12 informes de muestreos serológicos planeados, se ejecutaron 3, es decir, el 25%, se encuentra fuera del rango, el indicador es **desfavorable**.

ELABORADO POR: MJCE

FECHA: 13/01/2014

REVISADO POR: IEBE/ MAFH

FECHA: 13/01/2014



AGROCALIDAD COTOPAXI

AUDITORÍA INTEGRAL Auditoría de Gestión

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012
Indicadores de Gestión Sanidad Animal

AEJ 3.7

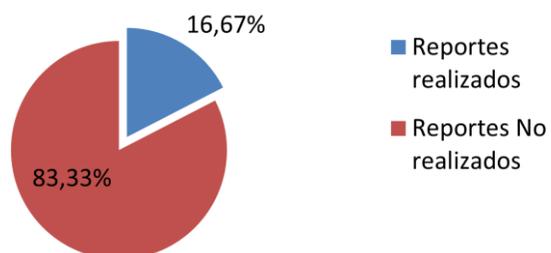
27/44

TABLERO DE CONTROL

OBJETIVO 64: Realizar 12 reportes de diagnósticos en 2012

NOMBRE DEL INDICADOR	ESTÁNDAR Y RANGO	PERIODICIDAD	FÓRMULA DEL INDICADOR	CÁLCULO DEL INDICADOR	UNIDAD DE MEDIDA	ANÁLISIS DE LOS RESULTADOS
Número de reportes de diagnósticos a diciembre del 2012	12 (100%) + - 15%	Anual	$(\text{N}^\circ \text{ de reportes realizados} / \text{N}^\circ \text{ de reportes planificadas}) \times 100$	$(2/12) \times 100 = 16,67$	%	Índice = $16,67 / 100 \times 100 = 16,67\%$ BRECHA = 83,33%

% REPORTES DE DIAGNÓSTICOS



Interpretación: De 12 reportes de diagnósticos planificados a realizarse, se ejecutó 2, es decir, el 16,67%, no se encuentra dentro del rango, el indicador es **desfavorable**.

ELABORADO POR: MJCE

FECHA: 13/01/2014

REVISADO POR: IEBE/ MAFH

FECHA: 13/01/2014



AGROCALIDAD COTOPAXI

AUDITORÍA INTEGRAL Auditoría de Gestión

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012
Indicadores de Gestión Sanidad Animal

AEJ 3.7

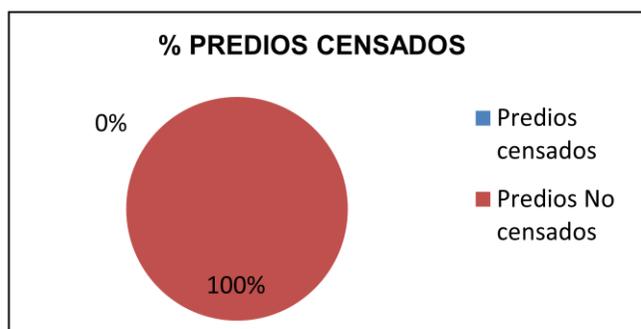
28/44

TABLERO DE CONTROL

OBJETIVO 65:

Ejecutar el Censo Nacional de 50 predios de equinos en 2012

NOMBRE DEL INDICADOR	ESTÁNDAR Y RANGO	PERIODICIDAD	FÓRMULA DEL INDICADOR	CÁLCULO DEL INDICADOR	UNIDAD DE MEDIDA	ANÁLISIS DE LOS RESULTADOS
Número de predios censados a diciembre del 2012	50 (100%) + - 10%	Anual	$(N^{\circ} \text{ de predios censados realizados} / N^{\circ} \text{ de predios planificados}) \times 100$	$(0/50) \times 100 = 0$	%	Índice = $0 / 100 \times 100 = 0\%$ BRECHA = 100%



Interpretación: De 50 Censos a ejecutar a predios de equinos no se realizó ninguno, debido a que no se dio la disposición de Planta Central para llevarlo a cabo, el indicador es **desfavorable**

ELABORADO POR: MJCE

FECHA: 13/01/2014

REVISADO POR: IEBE/ MAFH

FECHA: 13/01/2014



AGROCALIDAD COTOPAXI

AUDITORÍA INTEGRAL Auditoría de Gestión

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012
Indicadores de Gestión Sanidad Animal

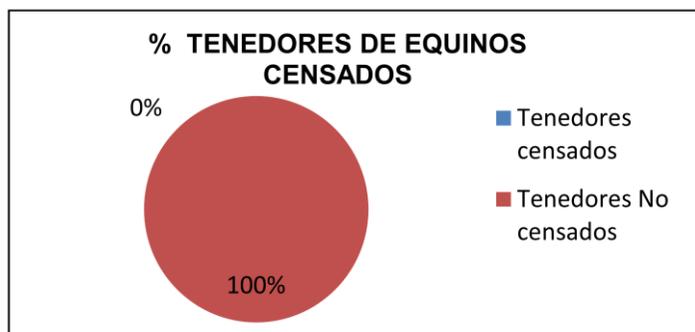
AEJ 3.7

29/44

TABLERO DE CONTROL

OBJETIVO 66: Ejecutar el Censo Nacional de 200 tenedores de equinos en 2012

NOMBRE DEL INDICADOR	ESTÁNDAR Y RANGO	PERIODICIDAD	FÓRMULA DEL INDICADOR	CÁLCULO DEL INDICADOR	UNIDAD DE MEDIDA	ANÁLISIS DE LOS RESULTADOS
Número de tenedores de equinos censados a diciembre del 2012	200 (100%) +- 3%	Anual	$(\text{N}^\circ \text{ de tenedores censados realizados} / \text{N}^\circ \text{ de tenedores planificados}) \times 100$	$(0/200) \times 100 = 0$	%	Índice = $0 / 100 \times 100 = 0\%$ BRECHA = 100%



Interpretación: De 200 Censos a ejecutar a tenedores de equinos no se realizó ninguno, debido a que no se dio la disposición de Planta Central para llevarlo a cabo, el indicador es **desfavorable**

ELABORADO POR: MJCE

FECHA: 13/01/2014

REVISADO POR: IEBE/ MAFH

FECHA: 13/01/2014



AGROCALIDAD COTOPAXI

AUDITORÍA INTEGRAL Auditoría de Gestión

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012
Indicadores de Gestión Sanidad Animal

AEJ 3.7

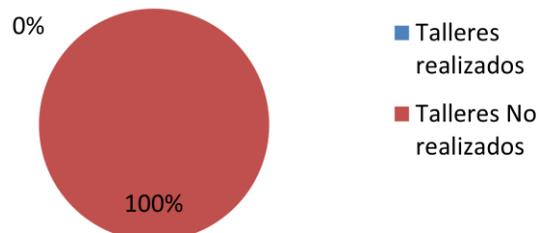
30/44

TABLERO DE CONTROL

OBJETIVO 67: Ejecutar 60 Talleres de capacitación para Censo equino en 2012

NOMBRE DEL INDICADOR	ESTÁNDAR Y RANGO	PERIODICIDAD	FÓRMULA DEL INDICADOR	CÁLCULO DEL INDICADOR	UNIDAD DE MEDIDA	ANÁLISIS DE LOS RESULTADOS
Número de talleres de capacitación para Censo equino a diciembre del 2012	60 (100%) +- 8%	Anual	$(\text{N}^\circ \text{ de talleres realizados} / \text{N}^\circ \text{ de talleres planificadas}) \times 100$	$(0/60) \times 100 = 0$	%	Índice = $0 / 100 \times 100 = 0\%$ BRECHA = 100%

% TALLERES DE CAPACITACION PARA CENSO EQUINO



Interpretación: De 60 talleres de capacitación para censo equino a realizarse, no se ejecutó ningún taller, el indicador es **desfavorable**.

ELABORADO POR: MJCE

FECHA: 13/01/2014

REVISADO POR: IEBE/ MAFH

FECHA: 13/01/2014



AGROCALIDAD COTOPAXI

AUDITORÍA INTEGRAL Auditoría de Gestión

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012
Indicadores de Gestión Sanidad Animal

AEJ 3.7

31/44

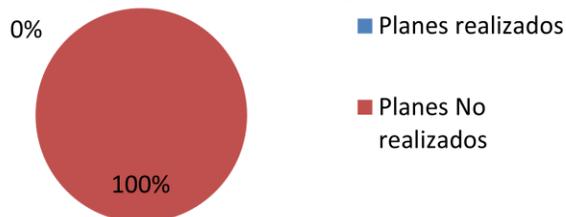
TABLERO DE CONTROL

OBJETIVO 68:

Elaborar y ejecutar 20 Planes de Medios, sensibilización y promoción del Programa en 2012

NOMBRE DEL INDICADOR	ESTÁNDAR Y RANGO	PERIODICIDAD	FÓRMULA DEL INDICADOR	CÁLCULO DEL INDICADOR	UNIDAD DE MEDIDA	ANÁLISIS DE LOS RESULTADOS
Número de planes de medios, sensibilización y promoción del Programa a diciembre del 2012	20 (100%) + - 12%	Anual	$(\text{N}^\circ \text{ de planes realizados} / \text{N}^\circ \text{ de planes planificados}) \times 100$	$(0/20) \times 100 = 0$	%	Índice = $0 / 100 \times 100 = 0\%$ BRECHA = 100%

% PLANES DE MEDIOS, SENSIBILIZACION Y PROMOCION DEL PROGRAMA



Interpretación: De 20 planes de medios, sensibilización y promoción que se planeó elaborar y ejecutar, no se llevó a cabo ninguna, pues no se emitió las directrices desde Planta Central, el indicador **desfavorable**.

ELABORADO POR: MJCE

FECHA: 13/01/2014

REVISADO POR: IEBE/ MAFH

FECHA: 13/01/2014



AGROCALIDAD COTOPAXI

AUDITORÍA INTEGRAL Auditoría de Gestión

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012
Indicadores de Gestión Sanidad Animal

AEJ 3.7

32/44

TABLERO DE CONTROL

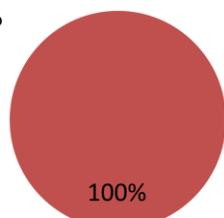
OBJETIVO 69:

Participar en 10 reuniones Validación y socialización Programa Sanitario con Productores industriales pequeños e industriales grandes en 2012

NOMBRE DEL INDICADOR	ESTÁNDAR Y RANGO	PERIODICIDAD	FÓRMULA DEL INDICADOR	CÁLCULO DEL INDICADOR	UNIDAD DE MEDIDA	ANÁLISIS DE LOS RESULTADOS
Número de reuniones validación y socialización Programa Sanitario a diciembre del 2012	10 (100%) +- 20%	Anual	$(N^{\circ} \text{ de reuniones realizadas} / N^{\circ} \text{ de reuniones planificadas}) \times 100$	$(0/10) \times 100 = 0$	%	Índice=0 / $100 \times 100 = 0\%$ BRECHA = 100%

% REUNIONES DE VALIDACIÓN Y SOCIALIZACIÓN PROGRAMA SANITARIO

0%



- Reuniones participadas
- Reuniones No participadas

Interpretación: De 10 reuniones del Programa Sanitario a realizarse, no se ejecutó ninguna reunión, no se emitieron las directrices desde Planta Central, el indicador es **desfavorable**.

ELABORADO POR: MJCE

FECHA: 13/01/2014

REVISADO POR: IEBE/ MAFH

FECHA: 13/01/2014



AGROCALIDAD COTOPAXI

AUDITORÍA INTEGRAL Auditoría de Gestión

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012
Indicadores de Gestión Sanidad Animal

AEJ 3.7

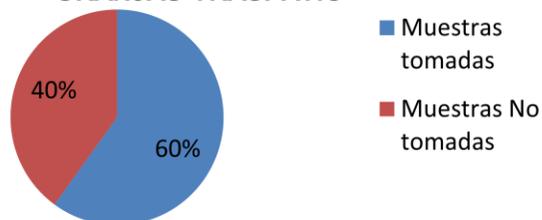
33/44

TABLERO DE CONTROL

OBJETIVO 70: Toma de 10 muestras vigilancia activa granjas traspatio en 2012

NOMBRE DEL INDICADOR	ESTÁNDAR Y RANGO	PERIODICIDAD	FÓRMULA DEL INDICADOR	CÁLCULO DEL INDICADOR	UNIDAD DE MEDIDA	ANÁLISIS DE LOS RESULTADOS
Número de muestras vigilancia activa granjas traspatio a diciembre del 2012	10 (100%) + - 20%	Anual	$(N^{\circ} \text{ de muestras tomadas} / N^{\circ} \text{ de muestras planificadas}) \times 100$	$(6/10) \times 100 = 60$	%	Índice = $60 / 100 \times 100 = 60\%$ BRECHA = 40%

% MUESTRAS VIGILANCIA ACTIVA GRANJAS TRASPATIO



Interpretación: De 10 toma de muestras en granjas traspatio planificadas a realizarse, se ejecutaron 6, es decir, el 60%, esta fuera del rango, el indicador es **desfavorable**.

ELABORADO POR: MJCE

FECHA: 13/01/2014

REVISADO POR: IEBE/ MAFH

FECHA: 13/01/2014



AGROCALIDAD COTOPAXI

AUDITORÍA INTEGRAL Auditoría de Gestión

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012
Indicadores de Gestión Sanidad Animal

AEJ 3.7

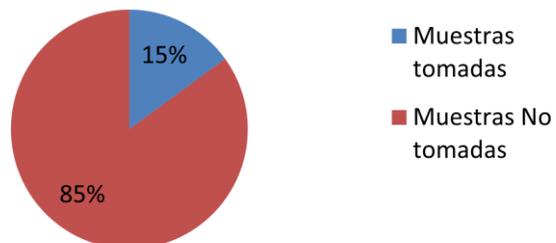
34/44

TABLERO DE CONTROL

OBJETIVO 71: Toma de 20 muestras vigilancia activa granjas comerciales en 2012

NOMBRE DEL INDICADOR	ESTÁNDAR Y RANGO	PERIODICIDAD	FÓRMULA DEL INDICADOR	CÁLCULO DEL INDICADOR	UNIDAD DE MEDIDA	ANÁLISIS DE LOS RESULTADOS
Número de muestras vigilancia activa granjas comerciales a diciembre del 2012	20 (100%) + - 12%	Anual	$(N^{\circ} \text{ de muestras tomadas} / N^{\circ} \text{ de muestras planificadas}) \times 100$	$(3/20) \times 100 = 15$	%	Índice = $15 / 100 \times 100 = 15\%$ BRECHA = 85%

% MUESTRAS VIGILANCIA ACTIVA GRANJAS COMERCIALES



Interpretación: De 20 toma de muestras en granjas comerciales que se planificaron realizar se ejecutaron apenas 3, es decir, el 15%, esta fuera del rango, el indicador es **desfavorable**.

ELABORADO POR: MJCE

FECHA: 13/01/2014

REVISADO POR: IEBE/ MAFH

FECHA: 13/01/2014



AGROCALIDAD COTOPAXI

AUDITORÍA INTEGRAL Auditoría de Gestión

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012
Indicadores de Gestión Sanidad Animal

AEJ 3.7

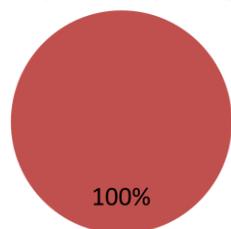
35/44

TABLERO DE CONTROL

OBJETIVO 72: Toma de 30 muestras vigilancia activa granjas industriales en 2012

NOMBRE DEL INDICADOR	ESTÁNDAR Y RANGO	PERIODICIDAD	FÓRMULA DEL INDICADOR	CÁLCULO DEL INDICADOR	UNIDAD DE MEDIDA	ANÁLISIS DE LOS RESULTADOS
Número de muestras vigilancia activa granjas industriales a diciembre del 2012	30 (100%) + - 10%	Anual	$(\text{N}^\circ \text{ de muestras tomadas} / \text{N}^\circ \text{ de muestras planificadas}) \times 100$	$(0/30) \times 100 = 0$	%	Índice = $0 / 100 \times 100 = 0\%$ BRECHA = 0%

% MUESTRAS VIGILANCIA ACTIVA GRANJAS INDUSTRIALES



- Muestras tomadas
- Muestras No tomadas

Interpretación: De 30 tomas de muestras planificadas a realizarse, no se ejecutaron, el indicador es **desfavorable**.

ELABORADO POR: MJCE

FECHA: 13/01/2014

REVISADO POR: IEBE/ MAFH

FECHA: 13/01/2014



AGROCALIDAD COTOPAXI

AUDITORÍA INTEGRAL Auditoría de Gestión

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012
Indicadores de Gestión Sanidad Animal

AEJ 3.7

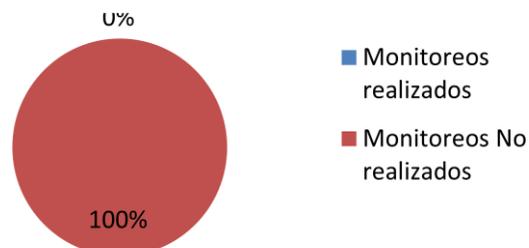
36/44

TABLERO DE CONTROL

OBJETIVO 73: Realizar 200 monitoreos de influenza aviar en 2012

NOMBRE DEL INDICADOR	ESTÁNDAR Y RANGO	PERIODICIDAD	FÓRMULA DEL INDICADOR	CÁLCULO DEL INDICADOR	UNIDAD DE MEDIDA	ANÁLISIS DE LOS RESULTADOS
Número de monitoreos de influenza aviar a diciembre del 2012	200 (100%) + - 5%	Anual	$(\text{N}^\circ \text{ de monitoreos realizados} / \text{N}^\circ \text{ de monitoreos planificados}) \times 100$	$(0/200) \times 100 = 0$	%	Índice = $0 / 100 \times 100 = 0\%$ BRECHA = 0%

% MONITOREOS DE INFLUENZA AVIAR



Interpretación: De 200 monitoreos planificados para realizar, no se ejecutaron ninguna, no se ha enviado la programación desde Planta Central, el indicador es **desfavorable**.

ELABORADO POR: MJCE

FECHA: 13/01/2014

REVISADO POR: IEBE/ MAFH

FECHA: 13/01/2014



AGROCALIDAD COTOPAXI

AUDITORÍA INTEGRAL Auditoría de Gestión

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012
Indicadores de Gestión Sanidad Animal

AEJ 3.7

37/44

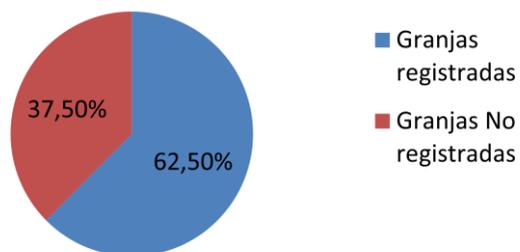
TABLERO DE CONTROL

OBJETIVO 74:

Registrar 8 granjas en 2012

NOMBRE DEL INDICADOR	ESTÁNDAR Y RANGO	PERIODICIDAD	FÓRMULA DEL INDICADOR	CÁLCULO DEL INDICADOR	UNIDAD DE MEDIDA	ANÁLISIS DE LOS RESULTADOS
Número de granjas registradas a diciembre del 2012	8 (100%) + - 20%	Anual	$(\text{N}^\circ \text{ de granjas registradas} / \text{N}^\circ \text{ de granjas planificadas}) \times 100$	$(5/8) \times 100 = 62,5$	%	Índice=62,5 / 100 x 100 = 62,5% BRECHA = 37,5%

% GRANJAS REGISTRADAS



Interpretación: Del total de 8 registros de granjas planeadas, se realizaron 5, es decir, el 62,50%, se encuentra fuera del rango, el indicador es **desfavorable**.

ELABORADO POR: MJCE

FECHA: 13/01/2014

REVISADO POR: IEBE/ MAFH

FECHA: 13/01/2014



AGROCALIDAD COTOPAXI

AUDITORÍA INTEGRAL Auditoría de Gestión

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012
Indicadores de Gestión Sanidad Animal

AEJ 3.7

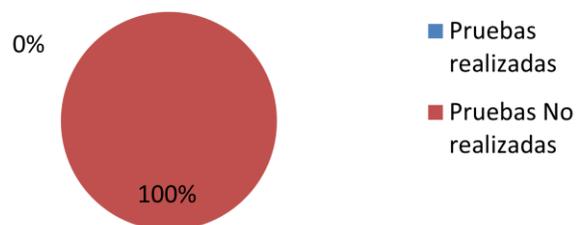
38/44

TABLERO DE CONTROL

OBJETIVO 75: Realizar 200 pruebas de Newcastle en 2012

NOMBRE DEL INDICADOR	ESTÁNDAR Y RANGO	PERIODICIDAD	FÓRMULA DEL INDICADOR	CÁLCULO DEL INDICADOR	UNIDAD DE MEDIDA	ANÁLISIS DE LOS RESULTADOS
Número de pruebas de Newcastle a diciembre del 2012	200 (100%) +- 5%	Anual	$(N^{\circ} \text{ de pruebas realizadas} / N^{\circ} \text{ de pruebas planificadas}) \times 100$	$(0/200) \times 100 = 0$	%	Índice = $0 / 100 \times 100 = 0\%$ BRECHA = 0%

% PRUEBAS DE NEWCASTLE



Interpretación: De 200 pruebas de Newcastle planeadas, no se ejecutaron ninguna, puesto que no se ha enviado la programación de Planta Central, el indicador es **desfavorable**.

ELABORADO POR: MJCE

FECHA: 13/01/2014

REVISADO POR: IEBE/ MAFH

FECHA: 13/01/2014



AGROCALIDAD COTOPAXI

AUDITORÍA INTEGRAL
Auditoría de Gestión
 Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012
 Indicadores de Gestión Sanidad Animal

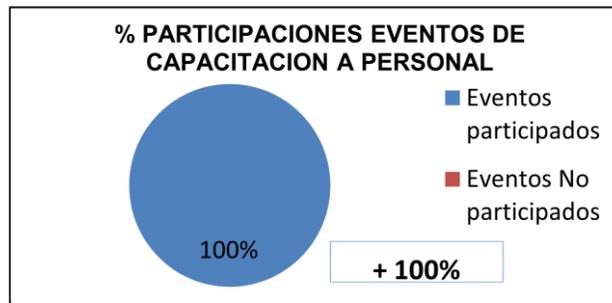
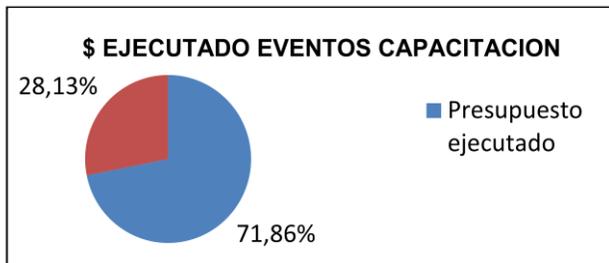
AEJ 3.7

39/44

TABLERO DE CONTROL

OBJETIVO 76: Participar en 2 eventos de capacitación a personal técnico con un presupuesto de \$ 640 en 2012

NOMBRE DEL INDICADOR	ESTÁNDAR Y RANGO	PERIODICIDAD	FÓRMULA DEL INDICADOR	CÁLCULO DEL INDICADOR	UNIDAD DE MEDIDA	ANÁLISIS DE LOS RESULTADOS
Número de eventos de capacitación a personal técnico a diciembre del 2012	2 (100%) +- 30%	Anual	(N° de eventos participados/N° de eventos planificadas) x 100	$(4/2) \times 100 = 200$	%	Índice=200 / 100 x 100 = 200% BRECHA = -100%
Cantidad de recurso para capacitación de personal	\$640 (100%)	Anual	(Presupuesto ejecutado /Presupuesto asignado) x 100	$(460/640) \times 100 = 71,86$	%	Índice=71,86 / 100 x 100 = 71,86% BRECHA = 28,13%



Interpretación: De los 2 eventos de capacitación se realizaron 4, es decir, el 200%, esta fuera del rango el indicador es **desfavorable**.

Además se evidenció un 71,86% de ejecución del presupuesto respecto a esta actividad

ELABORADO POR: MJCE

FECHA: 13/01/2014

REVISADO POR: IEBE/ MAFH

FECHA: 13/01/2014



AGROCALIDAD COTOPAXI

AUDITORÍA INTEGRAL Auditoría de Gestión

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012
Indicadores de Gestión Sanidad Animal

AEJ 3.7

40/44

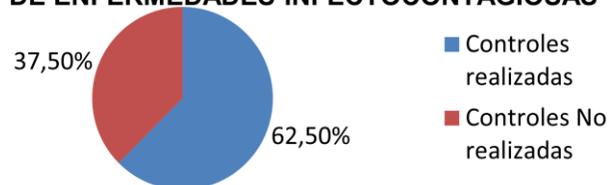
TABLERO DE CONTROL

OBJETIVO 77:

Realizar 8 controles y enviar reportes ocurrencia de brotes de enfermedades infectocontagiosas de animales reportes iniciales en 2012

NOMBRE DEL INDICADOR	ESTÁNDAR Y RANGO	PERIODICIDAD	FÓRMULA DEL INDICADOR	CÁLCULO DEL INDICADOR	UNIDAD DE MEDIDA	ANÁLISIS DE LOS RESULTADOS
Número de controles de ocurrencia de brotes de enfermedades infectocontagiosas a diciembre del 2012	8 (100%) +- 20%	Anual	$(N^{\circ} \text{ de controles realizadas} / N^{\circ} \text{ de controles planificadas}) \times 100$	$(5/8) \times 100 = 62,5$	%	Índice = $62,5 / 100 \times 100 = 62,5\%$ BRECHA = 37,5%

% CONTROLES DE OCURRENCIA DE BROTES DE ENFERMEDADES INFECTOCONTAGIOSAS



Interpretación: De los 8 controles y envío de reportes planificados se ejecutaron 5, es decir, el 62,50%, se encuentra fuera del rango, el indicador es **desfavorable**.

ELABORADO POR: MJCE

FECHA: 13/01/2014

REVISADO POR: IEBE/ MAFH

FECHA: 13/01/2014



AGROCALIDAD COTOPAXI

AUDITORÍA INTEGRAL Auditoría de Gestión

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012
Indicadores de Gestión Sanidad Animal

AEJ 3.7

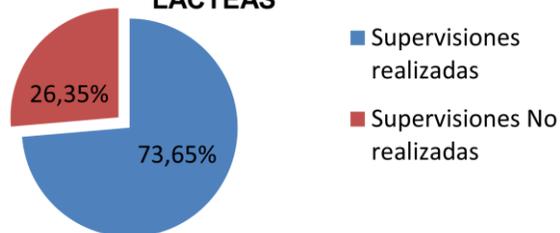
41/44

TABLERO DE CONTROL

OBJETIVO 78: Realizar 960 supervisiones conjuntas a industrias lácteas y enviar informe mensual en 2012

NOMBRE DEL INDICADOR	ESTÁNDAR Y RANGO	PERIODICIDAD	FÓRMULA DEL INDICADOR	CÁLCULO DEL INDICADOR	UNIDAD DE MEDIDA	ANÁLISIS DE LOS RESULTADOS
Número de supervisiones a industrias lácteas a diciembre del 2012	960 (100%) +- 1%	Anual	$(N^{\circ} \text{ de supervisiones realizadas} / N^{\circ} \text{ de supervisiones planificadas}) \times 100$	$(707/960) \times 100 = 73,65$	%	Índice = $73,65 / 100 \times 100 = 73,65\%$ BRECHA = 26,35%

% SUPERVISIONES A INDUSTRIAS LACTEAS



Interpretación: De las 960 supervisiones a realizarse se ejecutaron 707, es decir, el 73,65%, esta fuera del rango, el indicador es **desfavorable**.

ELABORADO POR: MJCE

FECHA: 13/01/2014

REVISADO POR: IEBE/ MAFH

FECHA: 13/01/2014



AGROCALIDAD COTOPAXI

AUDITORÍA INTEGRAL Auditoría de Gestión

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012
Indicadores de Gestión Sanidad Animal

AEJ 3.7

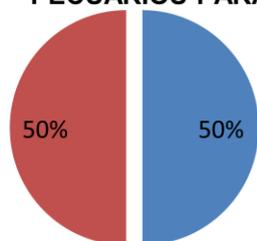
42/44

TABLERO DE CONTROL

OBJETIVO 79: Inspeccionar 4 establecimientos Pecuarios para exportación en 2012

NOMBRE DEL INDICADOR	ESTÁNDAR Y RANGO	PERIODICIDAD	FÓRMULA DEL INDICADOR	CÁLCULO DEL INDICADOR	UNIDAD DE MEDIDA	ANÁLISIS DE LOS RESULTADOS
Número de inspecciones a establecimientos pecuarios para exportación a diciembre del 2012	4 (100%) + - 25%	Anual	$(N^{\circ} \text{ de inspecciones realizadas} / N^{\circ} \text{ de inspecciones planificadas}) \times 100$	$(2/4) \times 100 = 50$	%	Índice = $50 / 100 \times 100 = 50\%$ BRECHA = 50%

% INSPECCIONES A ESTABLECIMIENTOS PECUARIOS PARA EXPORTACION



- Inspecciones realizadas
- Inspecciones No realizadas

Interpretación: De las 4 inspecciones planificadas a realizarse se ejecutaron 2, es decir, el 50%, esta fuera del rango, el indicador es **desfavorable**.

ELABORADO POR: MJCE

FECHA: 13/01/2014

REVISADO POR: IEBE/ MAFH

FECHA: 13/01/2014



AGROCALIDAD COTOPAXI

AUDITORÍA INTEGRAL Auditoría de Gestión

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012
Indicadores de Gestión Sanidad Animal

AEJ 3.7

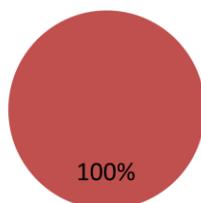
43/44

TABLERO DE CONTROL

OBJETIVO 80: Emitir 4 Certificados Sanitarios de Exportación en 2012

NOMBRE DEL INDICADOR	ESTÁNDAR Y RANGO	PERIODICIDAD	FÓRMULA DEL INDICADOR	CÁLCULO DEL INDICADOR	UNIDAD DE MEDIDA	ANÁLISIS DE LOS RESULTADOS
Número de certificados sanitarios de exportación emitidos a diciembre del 2012	4 (100%) +- 25%	Anual	$(N^{\circ} \text{ de certificados emitidos} / N^{\circ} \text{ de certificados planificados}) \times 100$	$(0/4) \times 100 = 0$	%	Índice = $0 / 100 \times 100 = 0\%$ BRECHA = 0%

% CERTIFICADOS SANITARIOS DE EXPORTACION EMITIDOS



- Certificados emitidos
- Certificados No emitidos

Interpretación: De los 4 certificados sanitarios planificados a emitir no se ejecutó ninguno, pues no ha sido solicitado por el usuario, el indicador es **desfavorable**.

ELABORADO POR: MJCE

FECHA: 13/01/2014

REVISADO POR: IEBE/ MAFH

FECHA: 13/01/2014



AGROCALIDAD COTOPAXI

AUDITORÍA INTEGRAL
Auditoría de Gestión
 Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012
 Indicadores de Gestión Sanidad Animal

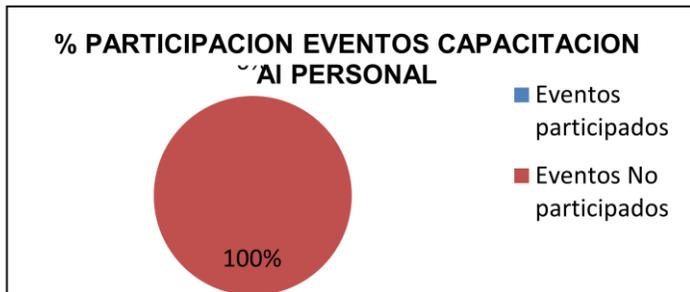
AEJ 3.7

44/44

TABLERO DE CONTROL

OBJETIVO 81: Participar en 2 eventos de capacitación a personal técnico en 2012

NOMBRE DEL INDICADOR	ESTÁNDAR Y RANGO	PERIODICIDAD	FÓRMULA DEL INDICADOR	CÁLCULO DEL INDICADOR	UNIDAD DE MEDIDA	ANÁLISIS DE LOS RESULTADOS
Número de participaciones en eventos de capacitación a personal técnico a diciembre del 2012	2 (100%) +- 50%	Anual	$(N^{\circ} \text{ de participaciones} / N^{\circ} \text{ de participaciones planificadas}) \times 100$	$(0/2) \times 100 = 0$	%	Índice = $0 / 100 \times 100 = 0\%$ BRECHA = 0%



Interpretación: De los 2 eventos planeados para capacitación del personal no se ejecutó ninguna, pues las capacitaciones lo hacen desde Planta Central y esta no ha enviado la programación, el indicador es **desfavorable**.

ELABORADO POR: MJCE

FECHA: 13/01/2014

REVISADO POR: IEBE/ MAFH

FECHA: 13/01/2014



AGROCALIDAD COTOPAXI

AUDITORÍA INTEGRAL Auditoría de Gestión

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012
Indicadores de Gestión Administrativo Financiero

AEJ 3.8

1/7

TABLERO DE CONTROL

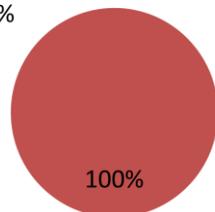
OBJETIVO 82:

Realizar 2 constataciones y controles físicos de los bienes de larga duración y de uso y consumo corriente en 2012

NOMBRE DEL INDICADOR	ESTÁNDAR Y RANGO	PERIODICIDAD	FÓRMULA DEL INDICADOR	CÁLCULO DEL INDICADOR	UNIDAD DE MEDIDA	ANÁLISIS DE LOS RESULTADOS
Número de constataciones de bienes de larga duración y consumo corriente a diciembre del 2012	2 (100%) +- 50%	Anual	$(\text{N}^\circ \text{ de constataciones realizadas} / \text{N}^\circ \text{ de constataciones planificadas}) \times 100$	$(0/2) \times 100 = 0$	%	Índice = $0 / 100 \times 100 = 0\%$ BRECHA = 0%

% CONSTATAIONES DE BIENES DE LARGA DURACION Y CONSUMO CORRIENTE

0%



■ Constataciones realizadas

■ Constataciones no realizadas

Interpretación: De las 2 constataciones y controles físicos a realizarse durante el año no se ejecutó ninguna constatación, el indicador es **desfavorable**.

ELABORADO POR: MJCE

FECHA: 14/01/2014

REVISADO POR: IEBE/ MAFH

FECHA: 14/01/2014



AGROCALIDAD COTOPAXI

AUDITORÍA INTEGRAL Auditoría de Gestión

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012
Indicadores de Gestión Administrativo Financiero

AEJ 3.8

2/7

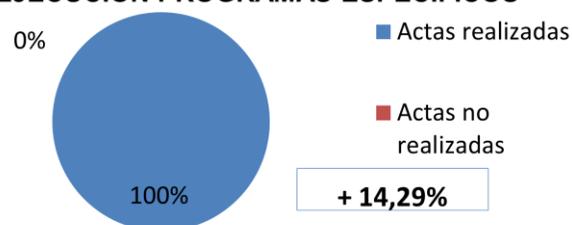
TABLERO DE CONTROL

OBJETIVO 83:

Realizar 56 actas apoyo logístico para ejecución de los programas específicos en 2012

NOMBRE DEL INDICADOR	ESTÁNDAR Y RANGO	PERIODICIDAD	FÓRMULA DEL INDICADOR	CÁLCULO DEL INDICADOR	UNIDAD DE MEDIDA	ANÁLISIS DE LOS RESULTADOS
Número de actas apoyo logístico para ejecución programas específicos a diciembre del 2012	56 (100%) + - 10%	Anual	$(N^{\circ} \text{ de actas realizadas} / N^{\circ} \text{ de actas planificadas}) \times 100$	$(64/56) \times 100 = 114,29$	%	Índice = $114,29 / 100 \times 100 = 114,29\%$ BRECHA = $-14,29\%$

% ACTAS APOYO LOGISTICO PARA EJECUCION PROGRAMAS ESPECIFICOS



Interpretación: De las 56 actas de apoyo logístico para la ejecución de programas específicos planeados, se ejecutaron 64, es decir, se ejecutó el 114,29%, esta fuera del rango, el indicador es **desfavorable**.

ELABORADO POR: MJCE

FECHA: 14/01/2014

REVISADO POR: IEBE/ MAFH

FECHA: 14/01/2014



AGROCALIDAD COTOPAXI

AUDITORÍA INTEGRAL Auditoría de Gestión

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012
Indicadores de Gestión Administrativo Financiero

AEJ 3.8

3/7

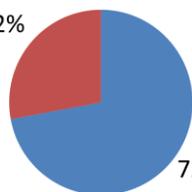
TABLERO DE CONTROL

OBJETIVO 84: Realizar 240 controles internos de bienes y especies valoradas en 2012

NOMBRE DEL INDICADOR	ESTÁNDAR Y RANGO	PERIODICIDAD	FÓRMULA DEL INDICADOR	CÁLCULO DEL INDICADOR	UNIDAD DE MEDIDA	ANÁLISIS DE LOS RESULTADOS
Número de controles internos de bienes y especies valoradas a diciembre del 2012	240 (100%) + - 5%	Anual	$(\text{N}^\circ \text{ de controles realizados} / \text{N}^\circ \text{ de controles planificados}) \times 100$	$(173/240) \times 100 = 72,08$	%	Índice = $72,08 / 100 \times 100 = 72,08\%$ BRECHA = 27,92%

% CONTROLES INTERNOS DE BIENES Y ESPECIES VALORADAS

27,92%



72,08%

- Controles realizados
- Controles no realizados

Interpretación: De 240 controles internos de bienes y especies valoradas planeadas, se ejecutaron 173, es decir, el 72,08%, no se encuentra en el rango, el indicador es **desfavorable**.

ELABORADO POR: MJCE

FECHA: 14/01/2014

REVISADO POR: IEBE/ MAFH

FECHA: 14/01/2014



AGROCALIDAD COTOPAXI

AUDITORÍA INTEGRAL Auditoría de Gestión

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012
Indicadores de Gestión Administrativo Financiero

AEJ 3.8

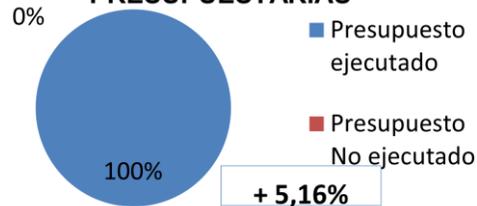
4/7

TABLERO DE CONTROL

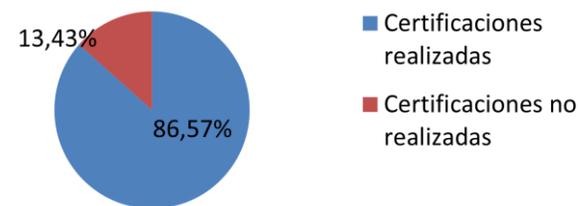
OBJETIVO 85: Elaborar 350 certificaciones presupuestaria, Comprometidos y Devengado para la ejecución del Presupuesto asignado de \$122953 en 2012

NOMBRE DEL INDICADOR	ESTÁNDAR Y RANGO	PERIODICIDAD	FÓRMULA DEL INDICADOR	CÁLCULO DEL INDICADOR	UNIDAD DE MEDIDA	ANÁLISIS DE LOS RESULTADOS
Número de certificaciones presupuestarias a diciembre del 2012	350 (100%) +- 8%	Anual	(N° de certificaciones realizadas / N° de certificaciones planificadas) x 100	$(303/350) \times 100 = 86,57$	%	Índice=86,57/ 100 x 100 = 86,57% BRECHA = 13,43%
Cantidad de recurso para elaboración de certificados presupuestarios	\$ 122953,00(100%)	Anual	(Presupuesto ejecutado /Presupuesto asignado) x 100	$(129293,73/122953,00) \times 100 = 105,16$	%	Índice=105,16 / 100 x 100 = 105,16% BRECHA = -5,16%

\$ EJECUTADO CERTIFICACIONES PRESUPUESTARIAS



% CERTIFICACIONES PRESUPUESTARIAS



Interpretación: De las 350 certificaciones planeadas, se realizaron 303, es decir, el 86,57%, esta fuera del rango el indicador es **desfavorable**. Además se evidenció un 105,16% de ejecución del presupuesto respecto a esta actividad

ELABORADO POR: MJCE

FECHA: 14/01/2014

REVISADO POR: IEBE/ MAFH

FECHA: 14/01/2014



AGROCALIDAD COTOPAXI

AUDITORÍA INTEGRAL Auditoría de Gestión

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012
Indicadores de Gestión Administrativo Financiero

AEJ 3.8

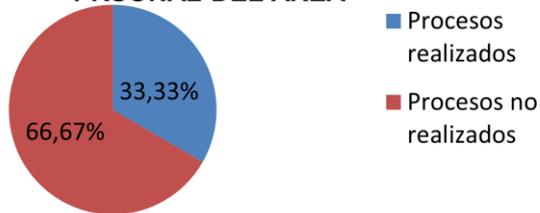
5/7

TABLERO DE CONTROL

OBJETIVO 86: Realizar 3 procesos para capacitación personal del área en 2012

NOMBRE DEL INDICADOR	ESTÁNDAR Y RANGO	PERIODICIDAD	FÓRMULA DEL INDICADOR	CÁLCULO DEL INDICADOR	UNIDAD DE MEDIDA	ANÁLISIS DE LOS RESULTADOS
Número de procesos para capacitación personal del área a diciembre del 2012	3 (100%) + - 30%	Anual	$(N^{\circ} \text{ de procesos realizados} / N^{\circ} \text{ de procesos planificados}) \times 100$	$(1/3) \times 100 = 33,33$	%	Índice=33,33/ 100 x 100 = 33,33% BRECHA = 66,67%

% PROCESOS PARA CAPACITACION DEL PRSONAL DEL AREA



Interpretación: De los 3 procesos para capacitación planificados, se realizaron tan solo 1, es decir, el 33,33%, no está dentro del rango, el indicador es **desfavorable**.

ELABORADO POR: MJCE

FECHA: 14/01/2014

REVISADO POR: IEBE/ MAFH

FECHA: 14/01/2014



AGROCALIDAD COTOPAXI

AUDITORÍA INTEGRAL Auditoría de Gestión

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012
Indicadores de Gestión Administrativo Financiero

AEJ 3.8

6/7

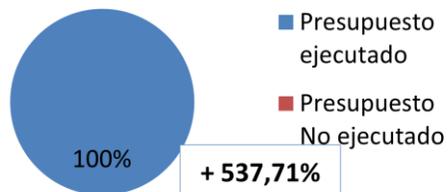
TABLERO DE CONTROL

OBJETIVO 87:

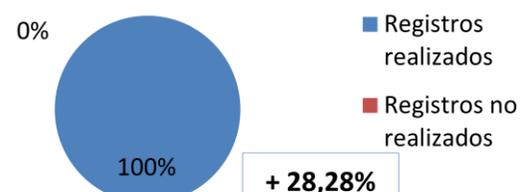
Realizar 1800 registros de las recaudaciones generadas por servicios sanitarios con presupuesto de \$ 350 en 2012

NOMBRE DEL INDICADOR	ESTÁNDAR Y RANGO	PERIODICIDAD	FÓRMULA DEL INDICADOR	CÁLCULO DEL INDICADOR	UNIDAD DE MEDIDA	ANÁLISIS DE LOS RESULTADOS
Número de registros de recaudaciones a diciembre del 2012	1800 (100%) +- 4%	Anual	$(N^{\circ} \text{ de registros realizados} / N^{\circ} \text{ de registros planificados}) \times 100$	$(2309/1800) \times 100 = 128,28$	%	Índice=128,28 / 100 x 100 = 128,28% BRECHA = -28,28%
Cantidad de recurso para elaboración de certificados presupuestarios	\$ 350,00(100%)	Anual	$(\text{Presupuesto ejecutado} / \text{Presupuesto asignado}) \times 100$	$(2232,00/350,00) \times 100 = 637,71$	%	Índice=637,71 / 100 x 100 = 637,71% BRECHA = -537,71%

\$ EJECUTADO REGISTROS RECAUDACIONES



% REGISTROS DE RECAUDACIONES



Interpretación: De los 1800 registros de recaudaciones planeados, se realizaron 2309, es decir, el 128,28%, esta fuera del rango, el indicador es **desfavorable**. Además se evidenció un 637,71% de ejecución del presupuesto respecto a esta actividad

ELABORADO POR: MJCE

FECHA: 14/01/2014

REVISADO POR: IEBE/ MAFH

FECHA: 14/01/2014



AGROCALIDAD COTOPAXI

AUDITORÍA INTEGRAL Auditoría de Gestión

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012
Indicadores de Gestión Administrativo Financiero

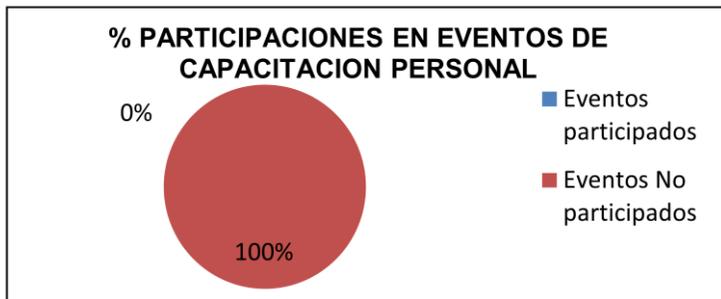
AEJ 3.8

7/7

TABLERO DE CONTROL

OBJETIVO 88: Participar en 2 eventos de capacitación a personal técnico en 2012

NOMBRE DEL INDICADOR	ESTÁNDAR Y RANGO	PERIODICIDAD	FÓRMULA DEL INDICADOR	CÁLCULO DEL INDICADOR	UNIDAD DE MEDIDA	ANÁLISIS DE LOS RESULTADOS
Número de participaciones en eventos de capacitación a personal técnico a diciembre del 2012	2 (100%) + - 50%	Anual	$(N^{\circ} \text{ de eventos participados} / N^{\circ} \text{ de eventos planificados}) \times 100$	$(0/2) \times 100 = 0$	%	Índice = $0 / 100 \times 100 = 0\%$ BRECHA = 100%



Interpretación: De los 2 eventos de capacitación planificados para realizarse no se ejecutó ninguna capacitación, pues no se dio el curso por parte de Planta Central, el indicador es **desfavorable**.

ELABORADO POR: MJCE

FECHA: 14/01/2014

REVISADO POR: IEBE/ MAFH

FECHA: 14/01/2014



AGROCALIDAD COTOPAXI

AUDITORÍA INTEGRAL Auditoría de Gestión

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012
Indicadores de Gestión Inocuidad de Alimentos

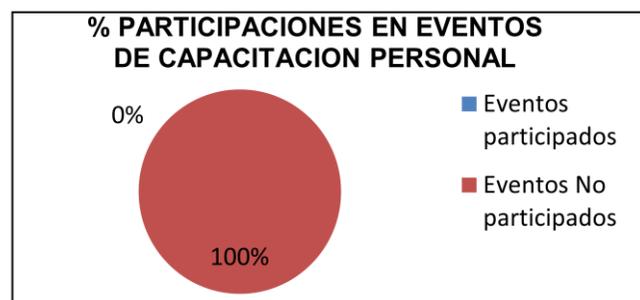
AEJ 3.9

1/16

TABLERO DE CONTROL

OBJETIVO 89: Participar en 4 eventos de capacitación a personal técnico en 2012

NOMBRE DEL INDICADOR	ESTÁNDAR Y RANGO	PERIODICIDAD	FÓRMULA DEL INDICADOR	CÁLCULO DEL INDICADOR	UNIDAD DE MEDIDA	ANÁLISIS DE LOS RESULTADOS
Número de participaciones en eventos de capacitación a personal técnico a diciembre del 2012	4 (100%) +- 25%	Anual	$(\text{N}^\circ \text{ de eventos participados} / \text{N}^\circ \text{ de eventos planificados}) \times 100$	$(0/4) \times 100 = 0$	%	Índice = $0 / 100 \times 100 = 0\%$ BRECHA = 100%



Interpretación: De los 2 eventos de capacitación planificados para realizarse no se ejecutó ninguna capacitación, pues no se dio el curso por parte de Planta Central, el indicador es **desfavorable**.

ELABORADO POR: MJCE

FECHA: 15/01/2014

REVISADO POR: IEBE/ MAFH

FECHA: 15/01/2014



AGROCALIDAD COTOPAXI

AUDITORÍA INTEGRAL Auditoría de Gestión

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012
Indicadores de Gestión Inocuidad de Alimentos

AEJ 3.9

2/16

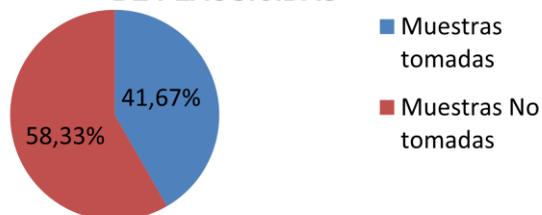
TABLERO DE CONTROL

OBJETIVO 90:

Toma de 12 muestras en el controlar post-registro de plaguicidas y productos afines de uso agrícola en 2012

NOMBRE DEL INDICADOR	ESTÁNDAR Y RANGO	PERIODICIDAD	FÓRMULA DEL INDICADOR	CÁLCULO DEL INDICADOR	UNIDAD DE MEDIDA	ANÁLISIS DE LOS RESULTADOS
Número de muestras tomadas post-registro de plaguicidas a diciembre del 2012	12 (100%) +- 15%	Anual	$(N^{\circ} \text{ de muestras tomadas} / N^{\circ} \text{ de muestras planificados}) \times 100$	$(5/12) \times 100 = 41,67$	%	Índice=41,67/ 100 x 100 = 41,67% BRECHA = 58,33%

% MUESTRAS TOMADAS POST-REGISTRO DE PLAGUICIDAS



Interpretación: De las 12 tomas de muestras a realizar se ejecutaron 5, es decir, el 41,67%, no se encuentra dentro del rango, el indicador es **desfavorable**.

ELABORADO POR: MJCE

FECHA: 15/01/2014

REVISADO POR: IEBE/ MAFH

FECHA: 15/01/2014



AGROCALIDAD COTOPAXI

AUDITORÍA INTEGRAL Auditoría de Gestión

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012
Indicadores de Gestión Inocuidad de Alimentos

AEJ 3.9

3/16

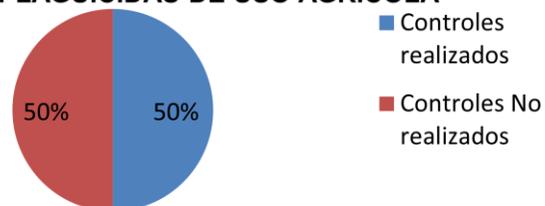
TABLERO DE CONTROL

OBJETIVO 91:

Realizar 4 controles de la comercialización de plaguicidas y productos afines de uso agrícola y enviar las actas de muestreo en 2012

NOMBRE DEL INDICADOR	ESTÁNDAR Y RANGO	PERIODICIDAD	FÓRMULA DEL INDICADOR	CÁLCULO DEL INDICADOR	UNIDAD DE MEDIDA	ANÁLISIS DE LOS RESULTADOS
Número de controles de la comercialización de plaguicidas de uso agrícola a diciembre del 2012	4 (100%) + - 25%	Anual	$(N^{\circ} \text{ de controles realizados} / N^{\circ} \text{ de controles planificados}) \times 100$	$(2/4) \times 100 = 50$	%	Índice = $50 / 100 \times 100 = 50\%$ BRECHA = 50%

% CONTROLES DE COMERCIALIZACION DE PLAGUICIDAS DE USO AGRICOLA



Interpretación: De los 4 controles de comercialización de plaguicidas planificados se ejecutaron 2 es decir el 50%, no encontrándose dentro del rango permisible (25%), el indicador es **desfavorable**.

ELABORADO POR: MJCE

FECHA: 15/01/2014

REVISADO POR: IEBE/ MAFH

FECHA: 15/01/2014



AGROCALIDAD COTOPAXI

AUDITORÍA INTEGRAL Auditoría de Gestión

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012
Indicadores de Gestión Inocuidad de Alimentos

AEJ 3.9

4/16

TABLERO DE CONTROL

OBJETIVO 92:

Realizar 900 controles de la comercialización de plaguicidas y productos afines de uso agrícola en 2012

NOMBRE DEL INDICADOR	ESTÁNDAR Y RANGO	PERIODICIDAD	FÓRMULA DEL INDICADOR	CÁLCULO DEL INDICADOR	UNIDAD DE MEDIDA	ANÁLISIS DE LOS RESULTADOS
Número de controles de la comercialización de plaguicidas de uso agrícola a diciembre del 2012	900 (100%) + - 10%	Anual	$(N^{\circ} \text{ de controles realizados} / N^{\circ} \text{ de controles planificados}) \times 100$	$(456/900) \times 100 = 50,67$	%	Índice = $50,67 / 100 \times 100 = 50,67\%$ BRECHA = 49,33%

% CONTROLES DE COMERCIALIZACION DE PLAGUICIDAS DE USO AGRICOLA



- Controles realizados
- Controles No realizados

Interpretación: De los 900 controles de comercialización de plaguicidas planificados, se ejecutaron 456 es decir el 50,67%, no encontrándose dentro del rango permisible (10%), el indicador es **desfavorable**.

ELABORADO POR: MJCE

FECHA: 15/01/2014

REVISADO POR: IEBE/ MAFH

FECHA: 15/01/2014



AGROCALIDAD COTOPAXI

AUDITORÍA INTEGRAL Auditoría de Gestión

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012
Indicadores de Gestión Inocuidad de Alimentos

AEJ 3.9

5/16

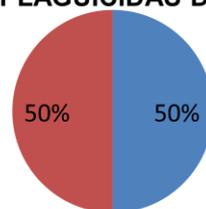
TABLERO DE CONTROL

OBJETIVO 93:

Realizar 12 controles de la comercialización de plaguicidas y productos afines de uso agrícola y envío de informes técnicos en 2012

NOMBRE DEL INDICADOR	ESTÁNDAR Y RANGO	PERIODICIDAD	FÓRMULA DEL INDICADOR	CÁLCULO DEL INDICADOR	UNIDAD DE MEDIDA	ANÁLISIS DE LOS RESULTADOS
Número de controles de la comercialización de plaguicidas de uso agrícola a diciembre del 2012	12 (100%) +- 15%	Anual	$(N^{\circ} \text{ de controles realizados} / N^{\circ} \text{ de controles planificados}) \times 100$	$(6/12) \times 100 = 50$	%	Índice = $50 / 100 \times 100 = 50\%$ BRECHA = 50%

% CONTROLES DE COMERCIALIZACION DE PLAGUICIDAS DE USO AGRICOLA



- Controles realizados
- Controles No realizados

Interpretación: De los 12 controles de comercialización de plaguicidas planificados se ejecutaron 6 es decir el 50%, no encontrándose dentro del rango permisible (25%), el indicador es **desfavorable**.

ELABORADO POR: MJCE

FECHA: 15/01/2014

REVISADO POR: IEBE/ MAFH

FECHA: 15/01/2014



AGROCALIDAD COTOPAXI

AUDITORÍA INTEGRAL Auditoría de Gestión

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012
Indicadores de Gestión Inocuidad de Alimentos

AEJ 3.9

6/16

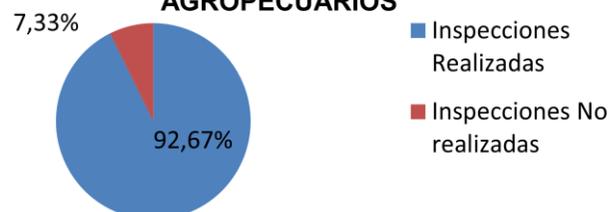
TABLERO DE CONTROL

OBJETIVO 94:

Inspeccionar 150 almacenes de insumos agropecuarios y emitir permisos de funcionamiento en 2012

NOMBRE DEL INDICADOR	ESTÁNDAR Y RANGO	PERIODICIDAD	FÓRMULA DEL INDICADOR	CÁLCULO DEL INDICADOR	UNIDAD DE MEDIDA	ANÁLISIS DE LOS RESULTADOS
Número de inspecciones almacenes insumos agropecuarios en 2012	150 (100%) +- 8%	Anual	(N° de inspecciones realizadas/ N° de inspecciones planificadas) x 100	$(139/150) \times 100 = 92,67$	%	Índice= $92,67/ 100 \times 100$ = 92,67 % BRECHA = 7,33%

% INSPECCIONES A ALMACENES DE INSUMOS AGROPECUARIOS



Interpretación: De las 150 inspecciones de insumos planificados, se ejecutaron 139 es decir el 92,67%, encontrándose dentro del rango permisible, el indicador es **favorable**.

ELABORADO POR: MJCE

FECHA: 14/01/2014

REVISADO POR: IEBE/ MAFH

FECHA: 14/01/2014



AGROCALIDAD COTOPAXI

AUDITORÍA INTEGRAL Auditoría de Gestión

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012
Indicadores de Gestión Inocuidad de Alimentos

AEJ 3.9

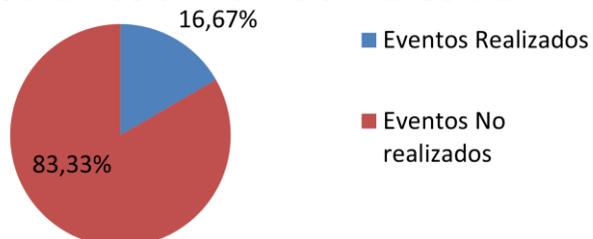
7/16

TABLERO DE CONTROL

OBJETIVO 95: Participar en 6 eventos de capacitación a personal técnico en 2012

NOMBRE DEL INDICADOR	ESTÁNDAR Y RANGO	PERIODICIDAD	FÓRMULA DEL INDICADOR	CÁLCULO DEL INDICADOR	UNIDAD DE MEDIDA	ANÁLISIS DE LOS RESULTADOS
Número de eventos capacitación personal técnico en 2012	6 (100%) + - 30%	Anual	$(\text{N}^\circ \text{ de eventos realizados} / \text{N}^\circ \text{ de eventos planificadas}) \times 100$	$(1/6) \times 100 = 16,67$	%	Índice= $16,67 / 100 \times 100$ = 16,67 % BRECHA = 83,33%

% EVENTOS CAPACITACIÓN PERSONAL



Interpretación: De los 6 eventos de capacitación planificados, se ejecutó 1, es decir el (16,67%), no encontrándose dentro del rango permisible (30%), el indicador es **desfavorable**.

ELABORADO POR: MJCE

FECHA: 15/01/2014

REVISADO POR: IEBE/ MAFH

FECHA: 15/01/2014



AGROCALIDAD COTOPAXI

AUDITORÍA INTEGRAL Auditoría de Gestión

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012
Indicadores de Gestión Inocuidad de Alimentos

AEJ 3.9

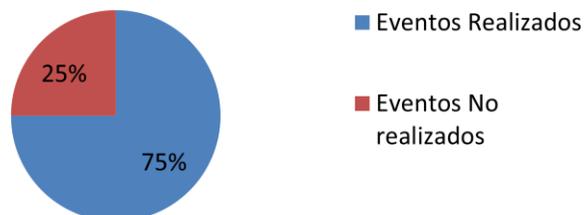
8/16

TABLERO DE CONTROL

OBJETIVO 96: Participar en 4 eventos de capacitación a personal técnico en 2012

NOMBRE DEL INDICADOR	ESTÁNDAR Y RANGO	PERIODICIDAD	FÓRMULA DEL INDICADOR	CÁLCULO DEL INDICADOR	UNIDAD DE MEDIDA	ANÁLISIS DE LOS RESULTADOS
Número de eventos capacitación personal técnico en 2012	4 (100%) + - 25%	Anual	$(\text{N}^\circ \text{ de eventos realizados} / \text{N}^\circ \text{ de eventos planificados}) \times 100$	$(3/4) \times 100 = 75$	%	Índice= $75 / 100 \times 100 = 75\%$ BRECHA = 25%

% EVENTOS CAPACITACIÓN PERSONAL



Interpretación: De los 4 eventos de capacitación planificados se realizaron 3, es decir el 75%, encontrándose dentro del rango permisible (25%), el indicador es **favorable**.

ELABORADO POR: MJCE

FECHA: 15/01/2014

REVISADO POR: IEBE/ MAFH

FECHA: 15/01/2014



AGROCALIDAD COTOPAXI

AUDITORÍA INTEGRAL Auditoría de Gestión

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012
Indicadores de Gestión Inocuidad de Alimentos

AEJ 3.9

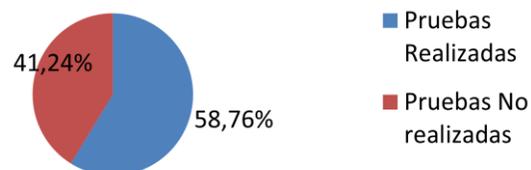
9/16

TABLERO DE CONTROL

OBJETIVO 97: Realizar 96 pruebas de eficacia de agroquímicos en 2012

NOMBRE DEL INDICADOR	ESTÁNDAR Y RANGO	PERIODICIDAD	FÓRMULA DEL INDICADOR	CÁLCULO DEL INDICADOR	UNIDAD DE MEDIDA	ANÁLISIS DE LOS RESULTADOS
Número de pruebas de eficacia agroquímicos en 2012	96 (100%) +- 25%	Anual	$(\text{N}^\circ \text{ de pruebas realizadas} / \text{N}^\circ \text{ de pruebas planificadas}) \times 100$	$(57/97) \times 100 = 58,76$	%	Índice= $58,76 / 100 \times 100 = 58,76 \%$ BRECHA = 41,24%

% PRUEBAS DE EFICACIA AGROQUIMICOS



Interpretación: De las 96 pruebas de eficacia de agroquímicos planificados, se ejecutaron 57, es decir el (58,76%), no encontrándose dentro del rango permisible (25%), el indicador es **desfavorable**.

ELABORADO POR: MJCE

FECHA: 15/01/2014

REVISADO POR: IEBE/ MAFH

FECHA: 15/01/2014



AGROCALIDAD COTOPAXI

AUDITORÍA INTEGRAL Auditoría de Gestión

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012
Indicadores de Gestión Inocuidad de Alimentos

AEJ 3.9

10/16

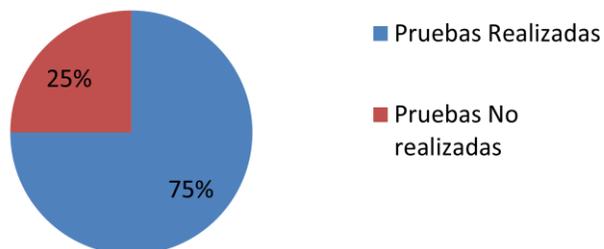
TABLERO DE CONTROL

OBJETIVO 98:

Realizar 4 controles a la comercialización de Productos de uso veterinario y enviar actas de muestreo en 2012

NOMBRE DEL INDICADOR	ESTÁNDAR Y RANGO	PERIODICIDAD	FÓRMULA DEL INDICADOR	CÁLCULO DEL INDICADOR	UNIDAD DE MEDIDA	ANÁLISIS DE LOS RESULTADOS
Número de controles comercialización productos veterinarios en 2012	4(100%) +- 25%	Anual	$(N^{\circ} \text{ de controles realizados} / N^{\circ} \text{ de controles planificados}) \times 100$	$(3/4) \times 100 = 75$	%	Índice= $75 / 100 \times 100 = 75\%$ BRECHA = 25%

% CONTROLES COMERCIALIZACION PRODUCTOS VETERINARIOS



Interpretación: De los 4 controles de comercialización de productos de uso veterinario planificados, se ejecutaron 3 es decir el 75%, encontrándose dentro del rango permisible (25%), el indicador es **favorable**.

ELABORADO POR: MJCE

FECHA: 15/01/2014

REVISADO POR: IEBE/ MAFH

FECHA: 15/01/2014



AGROCALIDAD COTOPAXI

AUDITORÍA INTEGRAL Auditoría de Gestión

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012
Indicadores de Gestión Inocuidad de Alimentos

AEJ 3.9

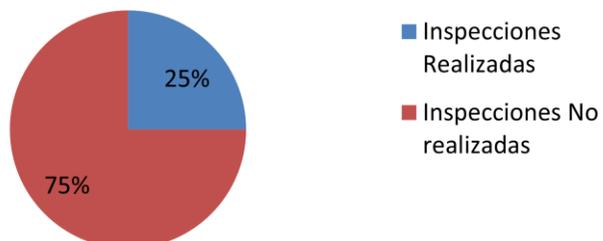
11/16

TABLERO DE CONTROL

OBJETIVO 99: Inspeccionar y registrar 12 centros de producción agrícola en 2012

NOMBRE DEL INDICADOR	ESTÁNDAR Y RANGO	PERIODICIDAD	FÓRMULA DEL INDICADOR	CÁLCULO DEL INDICADOR	UNIDAD DE MEDIDA	ANÁLISIS DE LOS RESULTADOS
Número de inspecciones en centros de producción agrícola en 2012	12 (100%) +- 25%	Anual	$(N^{\circ} \text{ de inspecciones realizadas} / N^{\circ} \text{ de inspecciones planificadas}) \times 100$	$(3/12) \times 100 = 25$	%	Índice= $25 / 100 \times 100 = 25 \%$ BRECHA = 75%

% INSPECCIONES CENTROS DE PRODUCCIÓN AGRÍCOLA



Interpretación: De las 12 inspecciones de centros de producción agrícola planificadas, se ejecutaron 3, es decir el 25%, no encontrándose dentro del rango permisible (25%), el indicador es **desfavorable**.

ELABORADO POR: MJCE

FECHA: 15/01/2014

REVISADO POR: IEBE/ MAFH

FECHA: 15/01/2014



AGROCALIDAD COTOPAXI

AUDITORÍA INTEGRAL Auditoría de Gestión

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012
Indicadores de Gestión Inocuidad de Alimentos

AEJ 3.9

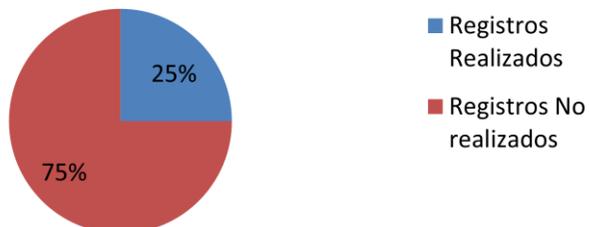
12/16

TABLERO DE CONTROL

OBJETIVO 100: Inspeccionar y registrar 12 centros de producción agrícola en 2012

NOMBRE DEL INDICADOR	ESTÁNDAR Y RANGO	PERIODICIDAD	FÓRMULA DEL INDICADOR	CÁLCULO DEL INDICADOR	UNIDAD DE MEDIDA	ANÁLISIS DE LOS RESULTADOS
Número de registros en centros de producción agrícola en 2012	12 (100%) +- 25%	Anual	$(N^{\circ} \text{ de registros realizados} / N^{\circ} \text{ de registros planificados}) \times 100$	$(3/12) \times 100 = 25$	%	Índice= $25 / 100 \times 100 = 25\%$ BRECHA = 75%

% REGISTROS CENTROS DE PRODUCCIÓN AGRÍCOLA



Interpretación: De las 12 inspecciones de centros de producción agrícola planificadas, se ejecutaron 3, es decir el 25%, no encontrándose dentro del rango permisible (25%), el indicador es **desfavorable**.

ELABORADO POR: MJCE

FECHA: 15/01/2014

REVISADO POR: IEBE/ MAFH

FECHA: 15/01/2014



AGROCALIDAD COTOPAXI

AUDITORÍA INTEGRAL Auditoría de Gestión

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012
Indicadores de Gestión Inocuidad de Alimentos

AEJ 3.9

13/16

TABLERO DE CONTROL

OBJETIVO 101: Inspeccionar y registrar 240 granjas avícolas y porcícolas en 2012

NOMBRE DEL INDICADOR	ESTÁNDAR Y RANGO	PERIODICIDAD	FÓRMULA DEL INDICADOR	CÁLCULO DEL INDICADOR	UNIDAD DE MEDIDA	ANÁLISIS DE LOS RESULTADOS
Número de inspecciones a granjas avícolas y porcícolas en 2012	240 (100%) +- 10%	Anual	$(N^{\circ} \text{ de inspecciones realizadas} / N^{\circ} \text{ de inspecciones planificadas}) \times 100$	$103 / 240 \times 100 = 42,92$	%	Índice= $42,92 / 100 \times 100 = 42,92 \%$ BRECHA = 57,08%



Interpretación: De las 240 inspecciones de granjas avícolas planificadas, se ejecutaron 103, es decir el 42,92%, no encontrándose dentro del rango permisible (10%), el indicador es **desfavorable**.

ELABORADO POR: MJCE

FECHA: 15/01/2014

REVISADO POR: IEBE/ MAFH

FECHA: 15/01/2014



AGROCALIDAD COTOPAXI

AUDITORÍA INTEGRAL Auditoría de Gestión

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012
Indicadores de Gestión Inocuidad de Alimentos

AEJ 3.9

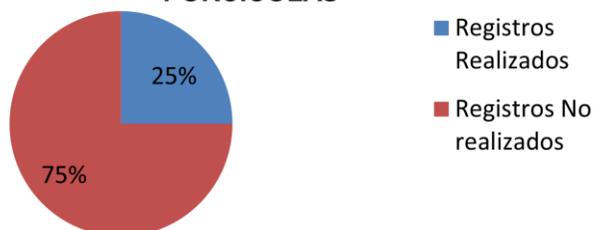
14/16

TABLERO DE CONTROL

OBJETIVO 102: Inspeccionar y registrar 24 granjas avícolas y porcícolas en 2012

NOMBRE DEL INDICADOR	ESTÁNDAR Y RANGO	PERIODICIDAD	FÓRMULA DEL INDICADOR	CÁLCULO DEL INDICADOR	UNIDAD DE MEDIDA	ANÁLISIS DE LOS RESULTADOS
Número de registros a granjas avícolas y porcícolas en 2012	24 (100%) + - 15%	Anual	$(\text{N}^\circ \text{ de registros realizados} / \text{N}^\circ \text{ de registros planificados}) \times 100$	$6/24 \times 100 = 25$	%	Índice = $25 / 100 \times 100 = 25\%$ BRECHA = 75%

% REGISTROS GRANJAS AVÍCOLAS Y PORCÍCOLAS



Interpretación: De las 24 inspecciones de granjas avícolas planificadas, se ejecutaron 6, es decir el 25%, no encontrándose dentro del rango permisible (10%), el indicador es **desfavorable**.

ELABORADO POR: MJCE

FECHA: 15/01/2014

REVISADO POR: IEBE/ MAFH

FECHA: 15/01/2014



AGROCALIDAD COTOPAXI

AUDITORÍA INTEGRAL Auditoría de Gestión

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012
Indicadores de Gestión Inocuidad de Alimentos

AEJ 3.9

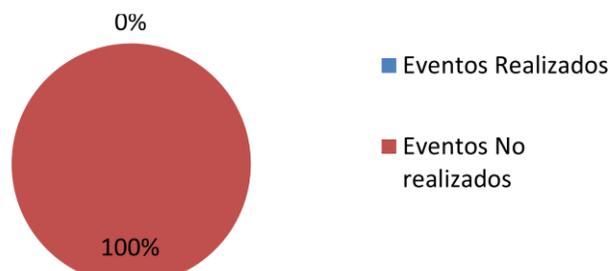
15/16

TABLERO DE CONTROL

OBJETIVO 103: Participar en 2 eventos de capacitación a personal técnico en 2012

NOMBRE DEL INDICADOR	ESTÁNDAR Y RANGO	PERIODICIDAD	FÓRMULA DEL INDICADOR	CÁLCULO DEL INDICADOR	UNIDAD DE MEDIDA	ANÁLISIS DE LOS RESULTADOS
Número de eventos de capacitación al personal en 2012	2 (100%) +- 50%	Anual	$(N^{\circ} \text{ de eventos realizados} / N^{\circ} \text{ de eventos planificados}) \times 100$	$0/2 \times 100 = 0$	%	Índice= $0/100 \times 100 = 0$ % BRECHA = 100%

% EVENTOS CAPACITACIÓN PERSONAL TÉCNICO



Interpretación: De los 2 eventos de capacitación planificados para realizarse, no se ejecutó ninguna capacitación, pues no se dio el curso por parte de Planta Central, el indicador es **desfavorable**.

ELABORADO POR: MJCE

FECHA: 15/01/2014

REVISADO POR: IEBE/ MAFH

FECHA: 15/01/2014



AGROCALIDAD COTOPAXI

AUDITORÍA INTEGRAL Auditoría de Gestión

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012
Indicadores de Gestión Inocuidad de Alimentos

AEJ 3.9

16/16

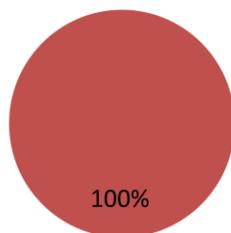
TABLERO DE CONTROL

OBJETIVO 104: Participar en 60 eventos de capacitación a personal técnico en 2012

NOMBRE DEL INDICADOR	ESTÁNDAR Y RANGO	PERIODICIDAD	FÓRMULA DEL INDICADOR	CÁLCULO DEL INDICADOR	UNIDAD DE MEDIDA	ANÁLISIS DE LOS RESULTADOS
Número de eventos de capacitación al personal en 2012	60 (100%) +- 8%	Anual	$(N^{\circ} \text{ de eventos realizados} / N^{\circ} \text{ de eventos planificados}) \times 100$	$0/60 \times 100 = 0$	%	Índice= $0/100 \times 100 = 0$ % BRECHA = 100%

% EVENTOS CAPACITACIÓN PERSONAL TÉCNICO

U%



- Eventos Realizados
- Eventos No realizados

Interpretación: De los 60 eventos de capacitación planificados para realizarse, no se ejecutó ninguna capacitación, pues no se dio el curso por parte de Planta Central, el indicador es **desfavorable**.

ELABORADO POR: MJCE

FECHA: 14/01/2014

REVISADO POR: IEBE/ MAFH

FECHA: 14/01/2014

	AGROCALIDAD COTOPAXI AUDITORÍA INTEGRAL Auditoría de Gestión Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012 Resultados de los Indicadores	AEJ 3.10 1/4
<p>De acuerdo a la aplicación de los respectivos indicadores, auditoría detectó que existen varias actividades con sus respectivos objetivos y metas que se establecen en el POA y que son evaluadas trimestralmente por Planta Central, sin embargo existen muchas de estas actividades que no se cumplen de manera correcta.</p> <p>Entre los aspectos que se pudieron encontrar tenemos:</p> <p>SANIDAD VEGETAL: Se detectó que en las actividades planificadas se programan metas y estas no se realizan como el caso de las 104 certificaciones fitosanitarias planificadas, y que no se llevó a cabo ninguna, puesto que estas certificaciones son planeadas en el POA pero no se realizan en la Coordinación o de las 40 muestras para análisis de laboratorio que se planearon, y no se ejecutó ninguna, puesto que no se solicitó el servicio. Por lo cual auditoría propone H/H 3.</p> <p>Además se detectó que se planifican 360 controles y seguimientos y se ejecutan 150 (41,67%), además se programa realizar 12 monitoreos de moscas de fruta y se ejecutan 4 (33,33%), es decir, no existe el cumplimiento adecuado de las actividades programadas y estas se realizan en menor cantidad de lo planificado por lo que auditoría propone H/H 3.</p>		
	ELABORADO POR: MJCE	FECHA: 17/01/2014
	REVISADO POR: IEBE/ MAFH	FECHA: 17/01/2014

	AGROCALIDAD COTOPAXI AUDITORÍA INTEGRAL Auditoría de Gestión Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012 Resultados de los Indicadores	AEJ 3.10 2/4
<p>También se encontró que se programan 4 eventos de capacitación y se ejecutan 2 capacitaciones, es decir el 50% y con una ejecución del presupuesto respecto a esta actividad del 15,04%, ya que muchos gastos en los que se incurre para la realización de las actividades son cargadas al área administrativa financiera como se evidencia más adelante.</p> <p>SANIDAD ANIMAL: Con respecto a ésta área se encontró que existen actividades que se programan en el POA pero que no se ejecutan como las 4 actas de decomiso planificadas y que no se ejecutó ninguna, pues los técnicos no detectaron productos para decomiso, además en las evaluaciones en las que los técnicos informan sobre las actividades cumplidas y sus cantidades no especifican el motivo por el cual se realizó o no dicha actividad. Por lo que auditoría establece H/H 3.</p>		
	ELABORADO POR: MJCE	FECHA: 17/01/2014
	REVISADO POR: IEBE/ MAFH	FECHA: 17/01/2014

	AGROCALIDAD COTOPAXI AUDITORÍA INTEGRAL Auditoría de Gestión Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012 Resultados de los Indicadores	AEJ 3.10 3/4
<p>ADMINISTRATIVO FINANCIERO:</p> <p>Se detectó que de las 2 constataciones y controles físicos a realizarse durante el año 2012, no se ejecutó ninguna de ellas.</p> <p>Por otra parte de los 240 controles internos de bienes y especies valoradas planeadas, se ejecutaron 173 (72,08%), es decir se cumple en menor cantidad de lo planificado.</p> <p>Además de los 1800 registros de recaudaciones planeados para el año, se nota un exceso ya que en realidad se realizan 2309 (128,28% más). Como consecuencia se tiene una ejecución del 637,71% más del presupuesto, ya que se tenía en un inicio un presupuesto para el efecto de \$350,00 y se ejecutó \$2232,00. H/H 3.</p> <p>Finalmente de las 350 certificaciones presupuestarias, comprometidos y devengados, planeados para el año 2012, se realizaron 303 (86,57%), evidenciándose que no se cumple con la totalidad requerida. Pero ocurre que se tiene un exceso en la ejecución del presupuesto teniendo un 105,16% más a lo establecido para esta actividad, esto ya que se contaba con un presupuesto de \$122953,00 pero se ejecutó \$129293,73, cabe mencionar que estos rubros de la actividad de certificación presupuestaria, comprometido y devengado, son los que se realizan en el área administrativa pero abarcan los rubros de las áreas técnicas de la entidad. H/H 3.</p>		
	ELABORADO POR: MJCE	FECHA: 17/01/2014
	REVISADO POR: IEBE/ MAFH	FECHA: 17/01/2014

	AGROCALIDAD COTOPAXI AUDITORÍA INTEGRAL Auditoría de Gestión Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012 Resultados de los Indicadores	AEJ 3.10 4/4
<p>INOCUIDAD DE ALIMENTOS:</p> <p>Se detectó que en gran parte de los objetivos trazados no se cumple la meta establecida, es decir no se ejecuta lo que se tenía planeado para el caso, por ejemplo tenemos que de los 4 controles de comercialización de plaguicidas planificados se ejecutaron 2 (50%), es decir se logra completar la mitad del objetivo planteado. De la misma manera ocurre con las 12 inspecciones de centros de producción agrícola planificadas, ya que se ejecutaron únicamente 3 de ellas (25%), observándose que no se cumple en un 75% la actividad mencionada. También de las 240 inspecciones de granjas avícolas planificadas, se ejecutaron apenas 103 (42,92%), evidenciándose que no se llega ni a la mitad de lo establecido.</p> <p>Finalmente de los 60 eventos de capacitación planificados para realizarse, no se ejecutó ninguna capacitación, pues no se dio el curso por parte de Planta Central.</p>		
	ELABORADO POR: MJCE	FECHA: 17/01/2014
	REVISADO POR: IEBE/ MAFH	FECHA: 17/01/2014



AGROCALIDAD COTOPAXI

AUDITORÍA INTEGRAL Auditoría de Gestión

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012
Hoja de Hallazgos

H/H 3

N°	REF P/T	CONDICIÓN	CRITERIO	CAUSA	EFEECTO	RECOMENDACIÓN
1	AEJ 3.10 1/4	No se realizan todas las actividades programadas en el POA	Normas de Control Interno: para el sector Público: 400 Actividades de Control; 401-03 Supervisión.	Falta de una adecuada planificación y supervisión de los servicios que presta la entidad.	Usuarios externos insatisfechos al no brindar un servicio adecuado y oportuno.	Al responsable de cada área que supervisen las actividades y que estas se cumplan a cabalidad.
2	AEJ 3.10 2/4	No se detallan las especificaciones del cumplimiento de las actividades	Normas de Control Interno: para el sector Público: 100 Normas Generales; 100-04 Rendición de Cuentas.	Falta de conocimiento y diligencia por parte de los funcionarios.	No contar con la información oportuna para un adecuado control de las actividades realizadas.	A los responsables de cada área para que informen y controlen a los funcionarios en el detalle de las observaciones en el cumplimiento de las actividades.
				ELABORADO POR: MJCE	FECHA: 18/01/2014	
				REVISADO POR: IEBE/ MAFH	FECHA: 18/01/2014	



AGROCALIDAD COTOPAXI

AUDITORÍA INTEGRAL

Auditoría de Gestión

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012

Hoja de Hallazgos

H/H 3

N°	REF P/T	CONDICIÓN	CRITERIO	CAUSA	EFEECTO	RECOMENDACION
3	AEJ 3.10 3/4	No se realiza un control adecuado sobre los avances físicos y financieros de los objetivos institucionales.	Normas de Control Interno para el sector Público: 400 Actividades de Control; 402 Administración Financiera Presupuesto; 402-04 Control de la evaluación en la ejecución del presupuesto por resultados	Falta de aplicación de la normativa de control interno por parte de la coordinación	Actividades no realizadas o hechas de manera no programada, y variaciones en el presupuesto planificado y que no se ejecuta a cabalidad.	Al coordinador para que disponga al funcionario responsable la correcta ejecución presupuestaria y el seguimiento y cumplimiento del logro de los objetivos.

ELABORADO POR: MJCE

FECHA: 18/01/2014

REVISADO POR: IEBE/ MAFH

FECHA: 18/01/2014

4.5.4 AUDITORÍA DE CUMPLIMIENTO.



AUDITORÍA INTEGRAL A AGROCALIDAD COTOPAXI EN EL PERÍODO COMPRENDIDO ENTRE EL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

AEJ 4

AUDITORÍA DE CUMPLIMIENTO



AGROCALIDAD COTOPAXI

AUDITORÍA INTEGRAL
Auditoría de Cumplimiento
 Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012
 Programa de Auditoría de Cumplimiento

PRO 4

1/2

OBJETIVO: Evaluar que las operaciones de la entidad tanto financieras-administrativas y técnicas se han desarrollado de conformidad con las leyes, reglamentos, decretos establecidos para la entidad y si estas se han cumplido a cabalidad.

N°	PROCEDIMIENTO	REF. P/T	ELABORADO	FECHA
1	Realizar una narrativa de la constitución legal de Agrocalidad.	AEJ 4.1	MJCE	18/01/2014
2	Realizar y aplicar un listado de las leyes que rigen al área técnica.	AEJ 4.2	MJCE	19/01/2014
3	Elaborar una narrativa del cumplimiento de las leyes que rigen al área técnica.	AEJ 4.3	MJCE	20/01/2014
4	Realizar y aplicar un listado de los procedimientos que rigen al área técnica.	AEJ 4.4	MJCE	20/01/2013
5	Elaborar una narrativa del cumplimiento de los procedimientos que rigen al área técnica.	AEJ 4.5	MJCE	21/01/2013

ELABORADO POR: MJCE

FECHA: 18/01/2014

REVISADO POR: IEBE/ MAFH

FECHA: 18/01/2014

		AGROCALIDAD COTOPAXI		PRO 4	
		AUDITORÍA INTEGRAL Auditoría de Cumplimiento Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012 Programa de Auditoría de Cumplimiento		2/2	
N°	PROCEDIMIENTO	REF. P/T	ELABORADO	FECHA	
6	Realizar y aplicar un listado de la normativa nacional que rige el área técnica.	AEJ 4.6	MJCE	21/01/2014	
7	Elaborar una narrativa del cumplimiento de la normativa nacional rige el área técnica.	AEJ 4.7	MJCE	22/01/2014	
8	Realizar y aplicar un listado de la normativa internacional que rige el área técnica.	AEJ 4.8	MJCE	22/01/2013	
9	Elaborar una narrativa del cumplimiento de la normativa internacional rige el área técnica.	AEJ 4.9	MJCE	23/01/2013	
10	Realizar y aplicar un listado de la normativa que rige el área administrativa financiera.	AEJ 4.10	MJCE	25/01/2013	
11	Elaborar una narrativa del cumplimiento de la normativa que rige el área administrativa financiera.	AEJ 4.11	MJCE	27/01/2013	
12	Resultados de la evaluación del cumplimiento de las normativas	AEJ 4.12	MJCE	30/01/2013	
			ELABORADO POR: MJCE	FECHA: 18/01/2014	
			REVISADO POR: IEBE/ MAFH	FECHA: 18/01/2014	

	AGROCALIDAD COTOPAXI	AEJ 4.1
AUDITORÍA INTEGRAL Auditoría de Cumplimiento Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012 Narrativa de Constitución de la entidad		
<p>El SESA queda legalmente constituido mediante el acuerdo ministerial 488 del 28 de diciembre de 1999; y con el Registro Oficial No. 455 del 16 de Noviembre del 2001 donde se establece como una entidad de autogestión, de derecho público y patrimonio propio, adscrita al Ministerio de Agricultura y Ganadería.</p>		
<p>Posteriormente el SESA cambia de nombre a Agencia Ecuatoriana de Sanidad Agropecuaria – AGROCALIDAD, mediante Decreto Ejecutivo N° 1449 de fecha 22 de noviembre del 2008, publicado en el Registro Oficial No. 479 del 2 de diciembre del 2008.</p>		
<p>Actualmente Agrocalidad utiliza el Sistema Integrado de Gestión Financiera del Ministerio de Finanzas e-Sigef, para realizar las operaciones financieras, además que la entidad se rige por leyes, resoluciones, acuerdos, reglamentos y demás normativa aplicable a los -procesos del área técnica y administrativa-financiera que se detallarán</p>		
ELABORADO POR: MJCE	FECHA: 18/01/2014	
REVISADO POR: IEBE/ MAFH	FECHA: 18/01/2014	



AGROCALIDAD COTOPAXI

AUDITORÍA INTEGRAL Auditoría de Cumplimiento

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012

Listado de comprobación del cumplimiento leyes área técnica

AEJ 4.2

1/3

SANIDAD ANIMAL

N°	ASPECTO LEGAL	SI	NO	OBSERVACION
1	Se realiza la investigación relativa a las diferentes enfermedades, plagas y flagelos de la población ganadera de la provincia y se diagnostica el estado sanitario de la misma.	X		
2	Para investigar y diagnosticar las enfermedades que afecten a la ganadería, se utiliza los propios laboratorios y los de otras entidades afines.	X		
3	El MAGAP envía información oportuna para la adopción de medidas sanitarias pertinentes.	X		
4	Se controla y reglamenta la movilización y transporte del ganado.	X		
5	Se realizan campañas sanitarias a fin de evitar y erradicar enfermedades.	X		
6	Si los propietarios incumplen con vacunar su ganado lo hace Agrocalidad.	X		Luego de terminados los periodos establecidos se vacuna pero bajo sanción
7	Se colaboran en la aplicación de medidas adoptadas para la prevención, control y erradicación de las enfermedades de los animales y aves.	X		
8	Se interviene en la ejecución de campañas contra la fiebre aftosa	X		
9	Se establecen periodos de vacunación determinando las estrategias para el control de la enfermedad.	X		
10	Se distribuye y comercializa vacunas anti aftosas		X	
11	Se controlarán que las empresas procesadoras de leche y derivados lácteos, cárnicos y subproductos cárnicos, se abastezcan únicamente de animales provenientes de predios que comprueben que sus animales han cumplido las respectivas inmunizaciones contra la enfermedad.	X		Contra fiebre aftosa
12	Se determinan acciones o periodos oportunos que permitan avanzar en las diferentes fases del proyecto de erradicación de la fiebre aftosa.	X		

ELABORADO POR: MJCE

FECHA: 19/01/2014

REVISADO POR: IEBE/ MAFH

FECHA: 19/01/2014

		AGROCALIDAD COTOPAXI			AEJ 4.2 2/3
		AUDITORÍA INTEGRAL Auditoría de Cumplimiento Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012 Listado de comprobación del cumplimiento leyes área técnica			
N°	ASPECTO LEGAL	SI	NO	OBSERVACION	
13	Se realiza la investigación relativa a las diferentes enfermedades, plagas y flagelos de la población ganadera de la provincia y se diagnostica el estado sanitario de la misma.	X			
	Ley de Mataderos				
14	En los Mataderos, todas las funciones sanitarias y la clasificación de las carnes están a cargo de los Médicos Veterinarios Oficiales.	X			
15	El examen ante y pos - mortem de los animales, la inspección de carnes y lugares de expendio, el transporte de animales a los mataderos, el transporte de carnes, sean refrigeradas o no, se hacen de acuerdo con la Ley de Sanidad y su Reglamento.	X			
16	Se verifica que Cualquier persona puede introducir a los Mataderos, animales de desposte para el sacrificio, siempre que estuviere provista de la Patente Especial para el Comercio de Ganado.	X			
17	Se constata que los ganaderos que desean hacer sacrificar el ganado producido por ellos mismos no necesitarán de una patente.		X	Todo el ganado que ingrese para faenamiento debe ingresar con el certificado sanitario para movilización de Agrocalidad.	
SANIDAD VEGETAL					
N°	ASPECTO LEGAL	SI	NO	OBSERVACION	
18	Se estudia, previene y controla las plagas, enfermedades y pestes que afectan los cultivos agrícolas.	X			
19	Se decomisa e incinera el material vegetativo de propagación que se introduce a la provincia sin llenar los requisitos fitosanitarios.	X			
20	Se inspecciona las propiedades agrícolas, los establecimientos comerciales e industriales dedicados a la venta de plantas, semillas, etc.	X			
		ELABORADO POR: MJCE		FECHA: 19/01/2014	
		REVISADO POR: IEBE/ MAFH		FECHA: 19/01/2014	

		AGROCALIDAD COTOPAXI		AEJ 4.2 3/3	
		AUDITORÍA INTEGRAL Auditoría de Cumplimiento Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012 Listado de comprobación del cumplimiento leyes área técnica			
21	Se comprueba la existencia de pestes vegetales, cuya peligrosidad es evidente para los cultivos de la provincia.	X			
22	Las plagas, enfermedades y otras pestes vegetales aparecidas en propiedades particulares, son estudiadas por Agrocalidad.	X			
Ley de Comercialización y Empleo de Plaguicidas					
23	Se verifica la formulación, fabricación, importación, registro, comercialización y empleo de plaguicidas y productos afines para la agricultura.	X			
24	Se controla que los plaguicidas y los productos afines extremadamente y altamente tóxicos, sólo pueden expendirse en establecimientos que dispongan de medidas de seguridad satisfactorias.	X			
25	Se lleva el registro de plaguicidas y productos afines, comprobando la veracidad de los datos proporcionados, utilizando los informes técnicos que se consideran pertinentes.	X			
26	Se controla que los formuladores, fabricantes, importadores, distribuidores y comercializadores de plaguicidas y productos afines, proporcionan muestras de los mismos, datos técnicos y comerciales y más información que les sea solicitada.	X			
		ELABORADO POR: MJCE		FECHA: 19/01/2014	
		REVISADO POR: IEBE/ MAFH		FECHA: 19/01/2014	

	AGROCALIDAD COTOPAXI	AEJ 4.3
AUDITORÍA INTEGRAL Auditoría de Cumplimiento Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012 Narrativa cumplimiento leyes área técnica		
<p>En Agrocalidad, dentro del trabajo realizado por el área técnica se tiene leyes que la rigen siendo las más relevantes y que requieren de mayor cuidado, las concernientes a sanidad animal y vegetal, poniendo énfasis en el cumplimiento de aspectos relacionados con dichas leyes. La entidad ha establecido y puesto en práctica medidas necesarias para que los niveles de eficiencia en las operaciones de control de sanidad animal estén a la altura del caso. De igual manera se ha establecido y puesto en práctica, medidas para que los niveles de eficiencia en las operaciones de control de sanidad vegetal se lleven a cabo de la mejor manera. Se han desarrollado inspecciones continuas y exhaustivas a lo largo de la provincia llegando a darse como aspecto principal la ejecución de campañas contra la fiebre aftosa, mediante un proceso coordinado de vacunación, determinando las estrategias para el control de la enfermedad, garantizándose que la sanidad animal sea óptima. También se desarrollan inspecciones continuas y exhaustivas a lo largo de la provincia estudiando, previniendo y controlando las plagas, enfermedades y pestes que afectan los cultivos agrícolas, garantizándose que la sanidad vegetal sea óptima. Los colaboradores del área técnica de la entidad cumplen con el control requerido en estas leyes; para lo cual se utiliza inspecciones a lo largo de la provincia, además que la entidad mantiene un control periódico y capacita permanentemente al personal.</p>		
ELABORADO POR: MJCE	FECHA: 20/01/2014	
REVISADO POR: IEBE/ MAFH	FECHA: 20/01/2014	

		AGROCALIDAD COTOPAXI		AEJ 4.4 1/3	
AUDITORÍA INTEGRAL Auditoría de Cumplimiento Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012 Listado de comprobación cumplimiento de procedimientos área técnica					
PROCEDIMIENTOS					
N°	ASPECTO LEGAL	SI	NO	OBSERVACION	
	Manual de procedimiento para el registro y certificación de viveros y productores de material vegetal de cacao nacional fino				
1	Para obtener el Registro de Productor - Comercializador de material vegetal de propagación (viveros y jardines clónales) de Cacao Nacional Fino y de Aroma Sabor el propietario o representante legal presenta a AGROCALIDAD la documentación pertinente al caso	X			
2	Dentro de los Requisitos técnicos para el registro y certificación de viveros y productores de material vegetal, Agrocalidad constata que se posean las instalaciones, equipos y materiales que garantizan una adecuada producción del material propagativo de Cacao Nacional Fino y de Aroma Sabor y otras variedades.	X			
3	Una vez presentada la documentación requerida, el personal autorizado de la coordinación provincial realiza la verificación documental, e informa a la autoridad para que disponga realizar la inspección.	X			
4	Se verifica que las semillas adquiridas provengan de campos de productores, centros de investigación públicos o privados certificados y acreditados por Agrocalidad.	X			
5	Se verifica que las plantas estén libres de plagas y enfermedades como: Moniliasis (Moniliophthoraroreri Cif y Par), seguido en importancia por la Escoba de Bruja (Moniliophthoraperniciosa)	X			
6	Se Verifican que las plantas de las diferentes variedades o clones estén debidamente separadas e identificadas.	X			
7	Se constata que la fuente de abastecimiento de agua proviene de lugares libres de contaminación.	X			
		ELABORADO POR: MJCE		FECHA: 20/01/2014	
		REVISADO POR: IEBE/ MAFH		FECHA: 20/01/2014	

		AGROCALIDAD COTOPAXI		AEJ 4.4 2/3
AUDITORÍA INTEGRAL Auditoría de Cumplimiento Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012 Listado de comprobación cumplimiento de procedimientos área técnica				
N°	ASPECTO LEGAL	SI	NO	OBSERVACION
8	Se revisa que los suelos tengan un drenaje adecuado		X	El control es mas de fitosanidad
9	Se revisa que todo material utilizado en el proceso de multiplicación vegetal debe estar desinfectado	X		
10	Si se trata de un vivero permanente se verifica que las instalaciones dispongan entre otros aspectos de: cercas, cortinas rompe vientos, eras de germinación o germinadores, caminos, sistema de irrigación, umbráculos, etc.	X		
11	Como técnico de Agrocalidad presenta en un plazo no mayor a 24 horas luego de realizada la inspección, un informe de evaluación de los requisitos exigidos para el registro de viveros.	X		
12	Agrocalidad, expide el certificado que garantiza que el establecimiento reúne todas las condiciones técnicas, fitosanitarias y que comercializa material genético de cacao nacional fino y de aroma y otras variedades por separado.	X		
13	Los técnicos autorizados realizan visitas de supervisión a los viveros o establecimientos de propagación de material vegetal de Cacao Nacional Fino y de Aroma y otras variedades, durante el tiempo de vigencia de la certificación.	X		
14	Se realizan las dos supervisiones pos-certificación utilizando el formulario para supervisiones en el transcurso del año	X		
15	La clausura será una sanción inmediata que se aplicará a quienes no cuenten con el respectivo registro.	X		
	Manual de Procedimientos para Registro de Productores y Comercializadores de Sustratos para Propagación de Material Vegetativo			
16	El responsable en la coordinación Provincial, realiza la verificación de los documentos habilitantes e informa a la autoridad para que disponga realizar la inspección	X		
		ELABORADO POR: MJCE		FECHA: 20/01/2014
		REVISADO POR: IEBE/ MAFH		FECHA: 20/01/2014



AGROCALIDAD COTOPAXI

AUDITORÍA INTEGRAL Auditoría de Cumplimiento

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012

Listado de comprobación cumplimiento de procedimientos área técnica

AEJ 4.4

3/3

N°	ASPECTO LEGAL	SI	NO	OBSERVACION
17	En el desarrollo de la inspección, el técnico de Agrocalidad confirma la existencia de locales e instalaciones adecuadas para producir, y almacenar Sustratos.	X		
18	Si el informe del técnico es favorable, Agrocalidad procede al registro de la empresa y entrega al solicitante el Certificado de Registro de Productor de Sustratos para la Propagación Vegetativa.	X		
19	Durante el proceso de producción y comercialización de sustratos los técnicos toman muestras de los sustratos que se elaboran en los centros de producción o los que se encuentran a la venta y con la identificación respectiva, se envían al laboratorio para el control de calidad	X		
20	Los análisis de sustratos se efectúan siguiendo los protocolos establecidos para el análisis de suelo.	X		
21	La clausura será una sanción inmediata que se aplicará a quienes no cuenten con el respectivo registro	X		
22	Si en la inspección se detecta el acometimiento de alguna infracción se notifica al presunto responsable de la misma, para que en el término de 3 días conteste a los cargos que se le formulan	X		
	Manual de Procedimientos para el registro de Operadores para Exportación de plantas, productos vegetales y artículos reglamentados			
23	Se verifica que los exportadores y Productores-exportadores registrados están autorizados a exportar plantas, productos vegetales, únicamente de productores y lugares de producción registrados en Agrocalidad.	X		
24	Se solicita el certificado Fitosanitario de Exportación para cada envío de plantas, productos vegetales y artículos reglamentados, previo al pago de las tasas correspondientes a Agrocalidad	X		

ELABORADO POR: MJCE

FECHA: 20/01/2014

REVISADO POR: IEBE/ MAFH

FECHA: 20/01/2014

	AGROCALIDAD COTOPAXI	AEJ 4.5
AUDITORÍA INTEGRAL Auditoría de Cumplimiento Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012 Narrativa cumplimiento de procedimientos área técnica		
<p>En Agrocalidad, dentro del trabajo realizado por el área técnica se tiene el cumplimiento de manuales de procedimientos previamente establecidos y aprobados en el país.</p> <p>La entidad ha establecido y puesto en práctica varios manuales de procedimientos necesarias para que los niveles de eficiencia en las operaciones sean los más altos posibles, cumpliéndose a cabalidad el manual de procedimiento para el registro y certificación de viveros y productores de material vegetal de cacao nacional fino, trabajando en conjunto con fitosanidad.</p> <p>También se constató el cumplimiento del Manual de Procedimientos para Registro de Productores y Comercializadores de Sustratos para Propagación de Material Vegetativo siempre con el manejo de informes técnicos para el caso.</p> <p>Además se cumplen en su totalidad el Manual de Procedimientos para el registro de Operadores para Exportación de plantas, productos vegetales y artículos reglamentados, verificando al exportador y constatando los certificados Fitosanitarios de Exportación.</p> <p>Los colaboradores del área técnica de la entidad cumplen con los manuales de procedimientos establecidos para el control.</p>		
ELABORADO POR: MJCE	FECHA:21/01/2014	
REVISADO POR: IEBE/ MAFH	FECHA:21 /01/2014	

		AGROCALIDAD COTOPAXI		AEJ 4.6 1/3	
AUDITORÍA INTEGRAL Auditoría de Cumplimiento Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012 Listado de comprobación cumplimiento normativa nacional área técnica					
NORMA TÉCNICA ECUATORIANA NTE INEN 1913:1996					
N°	ASPECTO LEGAL	SI	NO	OBSERVACION	
	Plaguicidas, Etiquetado, Requisitos NOTA: Esta norma hace mención a los requisitos de las etiquetas de los envases destinados a contener plaguicidas o productos afines				
1	Se verifica que las etiquetas estén redactadas en español y que las representaciones graficas o diseños incluidos deben aparecer claramente visibles.	X			
2	Se control que el tamaño de los caracteres no deben ser nunca inferiores a seis puntos tipográficos (1,5 mm).		X		
3	Se constata que la información contenida en la etiqueta debe estar impresa horizontalmente con respecto a la posición normal del envase.	X			
4	Se verifica que la etiqueta sea de buena calidad para que resista la acción de agentes atmosféricos o la manipulación.	X			
5	Se controla que en las etiquetas no existan indicaciones, recomendaciones para el control de plagas, enfermedades, plantas no deseadas, las cuales no hayan sido aprobadas y registradas oficialmente.	X			
6	Se verifica que no se hayan añadido otros colores, a más del específico para la categoría toxicológica, nombre comercial y logotipos registrados de fábrica.		X		
7	En caso de envases no cilíndricos, se verifica que la franja distintiva y su contenido estén colocados en las dos caras laterales de mayor tamaño.		X		
8	Se constata que el producto no esté descrito, en lo que respecta a los riesgos que presenta para las personas o los animales.		X		
		ELABORADO POR: MJCE		FECHA: 21/01/2014	
		REVISADO POR: IEBE/ MAFH		FECHA: 21/01/2014	

		AGROCALIDAD COTOPAXI		AEJ 4.6 2/3	
AUDITORÍA INTEGRAL Auditoría de Cumplimiento Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012 Listado de comprobación cumplimiento normativa nacional área técnica					
NORMA TÉCNICA ECUATORIANA NTE INEN 2266:2010					
N°	ASPECTO LEGAL	SI	NO	OBSERVACION	
	Transporte, Almacenamiento y Manejo de Materiales Peligrosos. Requisitos.				
9	Se constata que el manejo de materiales peligrosos se hace cumpliendo lo dispuesto en las Leyes y reglamentos nacionales vigentes y convenios internacionales suscritos por el país	X			
10	Se verifica que toda persona natural o jurídica que almacenan, manejan y transportan materiales peligrosos garantizan que tienen instalados señalización o vallas reflectivos de alta intensidad con la identificación del material peligroso	X			
11	Se verifica que toda empresa que maneje materiales peligrosos cuente con procedimientos e instrucciones operativas formales que le permita manejar de forma segura dichos materiales.	X			
12	Se controla que quienes manejen materiales peligrosos garantizan que todo el personal cuente con equipos de seguridad; instrucción y entrenamiento específico; reconocimiento de materiales peligrosos; manejo y uso de equipos de seguridad, etc.	X			
		ELABORADO POR: MJCE		FECHA: 21/01/2014	
		REVISADO POR: IEBE/ MAFH		FECHA: 21/01/2014	

		AGROCALIDAD COTOPAXI			AEJ 4.6 3/3	
		AUDITORÍA INTEGRAL Auditoría de Cumplimiento Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012 Listado de comprobación cumplimiento normativa nacional área técnica				
NORMA TÉCNICA ECUATORIANA NTE INEN 1927:1992-02						
N°	ASPECTO LEGAL	SI	NO	OBSERVACION		
	Locales de Distribución Plaguicidas y afines.					
13	Se verifica que el distribuidor capacite a sus empleados sobre el manejo adecuado de los plaguicidas y productos afines	X				
14	Se constata que el distribuidor y sus empleados tienen conocimientos en primeros auxilio.	X				
15	Se verifica que el distribuidor no re envase o adultere los productos, ni que venda productos prohibidos de comercializar.	X				
16	Se controla que el local disponga de señales y símbolos de seguridad en lugares visibles de acuerdo a NTE INEN 439.	X				
17	Se verifica que el local no sea utilizado como oficina o vivienda.	X				
18	Se constata que el local disponga de un botiquín de primeros auxilios.	X				
19	Se controla que el local posea un sistema de ventilación adecuado o un extractor de olores.	X				
20	Se verifica que en el local se almacenen los plaguicidas y productos afines en sus envases originales, debidamente etiquetados y ordenados según la clase de producto y lo indicado en la NTE INEN 1838?	X				
21	Se controla que cada estantes y anaqueles esten bien identificados?	X				
		ELABORADO POR: MJCE		FECHA: 21/01/2014		
		REVISADO POR: IEBE/ MAFH		FECHA: 21/01/2014		

	AGROCALIDAD COTOPAXI	AEJ 4.7
AUDITORÍA INTEGRAL Auditoría de Cumplimiento Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012 Narrativa cumplimiento normativa nacional área técnica		
<p>Agrocalidad, cumple con la normativa nacional vigente que se exige en el país; debiéndose regir a las Normas Técnicas Ecuatorianas (NTE) del Instituto Ecuatoriano de Normalización (INEN).</p>		
<p>En cuanto a las normas nacionales, cumple con los requisitos que este organismo requiere; es así como se trabaja en lo referente a los requisitos para el Etiquetado de Plaguicidas; los requisitos para el Transporte, Almacenamiento y Manejo de Materiales Peligrosos; y el control de Locales de Distribución de Plaguicidas y afines.</p>		
<p>Se cuenta con el soporte técnico adecuado para verificar que el trabajo de las empresas estén de acuerdo con lo establecido por este organismo (INEN) en los campos de acción antes mencionados.</p>		
<p>Los colaboradores del área técnica de la entidad cumplen con la verificación a las empresas, siempre guiados por lo establecido en la normativa nacional vigente, gracias a protocolos de control e inspección que garantizan el mejor de los resultados.</p>		
ELABORADO POR: MJCE	FECHA:22/01/2014	
REVISADO POR: IEBE/ MAFH	FECHA:22/01/2014	

		AGROCALIDAD COTOPAXI		AEJ 4.8
AUDITORÍA INTEGRAL Auditoría de Cumplimiento Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012 Listado de comprobación cumplimiento normativa internacional área técnica				
N°	ASPECTO LEGAL	SI	NO	OBSERVACION
	Norma Andina para el registro y Control de Plaguicidas Químicos de Uso Agrícola			
1	Se exige el cumplimiento de las disposiciones sobre el etiquetado y envasado aplicable al producto formulado y al ingrediente activo grado técnico, acorde con lo establecido en el Manual Técnico?	X		
2	Se verifica que la etiqueta contenga la información que se derive de los datos proporcionados en el registro del producto y de su evaluación.	X		
3	Se toma como referencia la última clasificación toxicológica de plaguicidas que haya sido recomendada por la Organización Mundial de la Salud (OMS)?	X		
4	Para los ensayos y estudios eco toxicológicos, se toman en consideración las Directrices de FAO sobre "Criterios Ecológicos para el Registro de Plaguicidas" y cuando se estime conveniente se utilizan como referencia otros métodos reconocidos por organismos internacionales.	X		
5	Los ensayos de eficacia se efectúan bajo protocolos establecidos y autorizados por la Autoridad Nacional Competente, acordes con los protocolos contenidos en el Manual Técnico. La Autoridad Nacional Competente tiene la potestad de supervisar los ensayos en cualquier fase de su ejecución.	X		
6	Los ensayos de eficacia son conducidos por personas naturales o jurídicas, públicas o privadas, reconocidas por la Autoridad Nacional Competente.	X		
7	La Autoridad Nacional Competente dispone de los mecanismos necesarios para coordinar con los sectores involucrados el seguimiento pos registro.	X		
8	La Autoridad Nacional Competente, en colaboración con los sectores involucrados, supervisa y controla los plaguicidas de uso agrícola en lo referente a importación, fabricación, formulación, distribución, manejo, uso y disposición final?	X		
		ELABORADO POR: MJCE		FECHA: 22/01/2014
		REVISADO POR: IEBE/ MAFH		FECHA: 22/01/2014

	AGROCALIDAD COTOPAXI	AEJ 4.9
AUDITORÍA INTEGRAL Auditoría de Cumplimiento Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012 Narrativa cumplimiento normativa internacional área técnica		
<p>Agrocalidad al ser una entidad del sector público se rige a la normativa internacional como la Norma Andina para el Registro y control de Plaguicidas Químicos de uso Agrícola la cual se evidencia el cumplimiento de esta norma por parte de los técnicos que se encargan de hacer cumplir las disposiciones de etiquetado y envasado de productos químicos, así como la información correcta en las etiquetas de los envases, basándose en los protocolos y directrices emitidas.</p> <p>Se cuenta con el soporte técnico adecuado para verificar que el trabajo de las empresas esté de acuerdo con lo establecido por la normativa internacional que directamente rigen los campos de acción antes mencionados.</p> <p>Los colaboradores del área técnica de la entidad cumplen con la verificación a las empresas, guiados por lo establecido en la normativa internacional vigente, gracias a protocolos de control e inspección que garanticen el mejor de los resultados</p> <p>Agrocalidad además colabora, supervisa y controla los plaguicidas de uso agrícola en lo referente a importación, fabricación, formulación, distribución, manejo, uso y disposición final.</p>		
ELABORADO POR: MJCE	FECHA: 23/01/2014	
REVISADO POR: IEBE/ MAFH	FECHA: 23/01/2014	

		AGROCALIDAD COTOPAXI			AEJ 4.10 1/3
AUDITORÍA INTEGRAL Auditoría de Cumplimiento Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012 Listado de comprobación cumplimiento normativa área administrativa financiera					
N°	ASPECTO LEGAL	SI	NO	OBSERVACION	
1	Se tiene en cuenta las normas sobre funciones incompatibles, depósito intacto e inmediato de lo recaudado, otorgamiento de recibos, pagos con cheque o mediante la red bancaria, distinción entre ordenadores de gasto y ordenadores de pago.	X			
Ley Orgánica del Sistema Nacional de Contratación Pública					
2	Se garantiza la transparencia y se evita la discrecionalidad en la contratación pública.		X	Algunas veces se dispone pagos sin previo proceso legal.	
3	Se incentiva y garantizar la participación de proveedores confiables y competitivos en el SNCP.	X			
4	El Sistema Oficial de Contratación Pública del Ecuador Compras Públicas es de uso obligatorio para la entidad y es administrado por el Instituto Nacional de Contratación Pública	X			
5	Se formulara el Plan Anual de Contratación con el presupuesto correspondiente, de conformidad a la planificación plurianual de la Institución, asociados al Plan Nacional de Desarrollo y a los presupuestos del Estado.	X			
6	La entidad previa a la convocatoria, certifica la disponibilidad presupuestaria y la existencia presente o futura de recursos suficientes para cubrir las obligaciones derivadas de la contratación.	X			
7	Previamente a establecer procesos de adquisición de bienes y servicios se consulta el catálogo electrónico.	X			
8	Para la adquisición de bienes y servicios normalizados que no consten en el catálogo electrónico, se realizan subastas inversas	X			
Normas Técnicas del Presupuesto (Ministerio de Economía y Finanzas)					
9	El conjunto de ingresos y gastos se contempla en un solo presupuesto bajo un esquema estandarizado; y no se abren presupuestos especiales ni extraordinarios.		X	El presupuesto se lo hace en la Coordinación pero es establecido en P.C	
		ELABORADO POR: MJCE		FECHA: 23/01/2014	
		REVISADO POR: IEBE/ MAFH		FECHA: 23/01/2014	

		AGROCALIDAD COTOPAXI		AEJ 4.10
		AUDITORÍA INTEGRAL		2/3
		Auditoría de Cumplimiento		
		Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012		
		Listado de comprobación cumplimiento normativa área administrativa financiera		
N°	ASPECTO LEGAL	SI	NO	OBSERVACION
10	Se definen los programas anuales a incorporar en el presupuesto, con la identificación de las metas de producción final de servicios, los recursos humanos, materiales, físicos y financieros necesarios, y los impactos o resultados esperados de su entrega a la sociedad.		X	El formato de los programas anuales ya son realizados y enviados desde P.C
11	La proforma presupuestaria de la entidad, es remitida al MEF en los términos de las Directrices Presupuestarias, y son sometidas al análisis y validación de su consistencia técnica y de los lineamientos de dichas Directrices por parte de la Subsecretaría de Presupuestos.	X		
12	Toda reforma presupuestaria se sustenta en un informe que contiene la base legal, justificativo, viabilidad presupuestaria de la reforma, afectación a la programación financiera cuatrimestral.		X	No se tiene conocimiento pues esto hacen desde P.C
13	La evaluación presupuestaria se hace de manera simultánea, a la ejecución presupuestaria.	X		
14	Se elabora cuatrimestralmente un informe de evaluación financiera de la ejecución presupuestaria y un informe de evaluación del avance de la ejecución de los programas para el período y acumulado, según las normas técnicas, para conocimiento de las máximas autoridades institucionales y de la sociedad en general.	X		
	Ley Orgánica de Servicio Público LOSEP			
15	Cumple personalmente con las obligaciones de su puesto, con solicitud, eficiencia, calidez, solidaridad y en función del bien colectivo, con la diligencia que emplean generalmente en la administración de sus propias actividades	X		
16	Vela por la economía y recursos del Estado y por la conservación de los documentos, útiles, equipos, muebles y bienes en general confiados a su guarda, administración o utilización de conformidad con la ley y las normas	X		
		ELABORADO POR: MJCE		FECHA:23/01/2014
		REVISADO POR: IEBE/ MAFH		FECHA: 23/01/2014

		AGROCALIDAD COTOPAXI			AEJ 4.10
		AUDITORÍA INTEGRAL Auditoría de Cumplimiento Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012 Listado de comprobación cumplimiento normativa área administrativa financiera			3/3
N°	ASPECTO LEGAL	SI	NO	OBSERVACION	
17	Eleva a conocimiento de su inmediato superior los hechos que puedan causar daño a la administración.	X			
18	Custodia y cuida la documentación e información que, por razón de su empleo, cargo o comisión tenga bajo su responsabilidad e impide o evita su uso indebido, sustracción, ocultamiento o inutilización.	X			
19	Elabora y aplica los manuales de descripción, valoración y clasificación de puestos institucionales, con enfoque en la gestión competencias laborales		X	Se realiza este proceso en P.C	
20	Participa en equipos de trabajo para la preparación de planes, programas y proyectos institucionales como responsable del desarrollo institucional, talento humano y remuneraciones		X	Se realiza este proceso en P.C	
	Reglamento de Adquisición de Vehículos para las instituciones del Estado				
21	La institución adquiere vehículos bajo los requerimientos de renovación o incremento del parque automotor.	X			
22	En las actividades relacionadas con la adquisición y mantenimiento de vehículos, así como repuestos y accesorios, se procura unificar la oferta de proveedores relacionados al sector automotriz con las necesidades de la entidad, con el fin de lograr las mejores condiciones técnicas, de oportunidad y de precios para el Estado.	X			
		ELABORADO POR: MJCE		FECHA: 25/01/2014	
		REVISADO POR: IEBE/ MAFH		FECHA: 25/01/2014	

	AGROCALIDAD COTOPAXI AUDITORÍA INTEGRAL Auditoría de Cumplimiento Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012 Narrativa cumplimiento normativa área administrativa financiera	AEJ 4.11
<p>Agrocalidad cumple con la normativa que rige al área administrativa financiera como es la Ley Orgánica del Sistema Nacional de Contratación Pública en donde la entidad incentiva y garantiza la participación de proveedores competitivos en el SNCP, sistema el cual es de uso obligatorio por la entidad, se elabora el PAC en base a la planificación institucional, además la entidad certifica la disponibilidad presupuestaria para hacer frente a una contratación, sin embargo en algunas contrataciones públicas se dispone pagos sin el proceso legal previo.</p> <p>También se comprobó el cumplimiento de las Normas Técnicas del Presupuesto emitidas por el Ministerio de Economía y Finanzas, sin embargo hay aspectos que no se realizan en la coordinación pues estos se lo hacen en Planta Central, pero de igual manera son acatadas estas normas por la entidad.</p> <p>De igual manera se verificó el cumplimiento de la Ley Orgánica de Servicio Público LOSEP, constatando que existen aspectos que no se aplican desde la coordinación sino desde Planta Central pero que son acatados por la entidad así como el cumplimiento del Reglamento de Adquisición de Vehículos para las instituciones del Estado.</p>		
	ELABORADO POR: MJCE	FECHA: 27/01/2014
	REVISADO POR: IEBE/ MAFH	FECHA: 27/01/2014



AGROCALIDAD COTOPAXI

AEJ 4.12

AUDITORÍA INTEGRAL Auditoría de Cumplimiento

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012

Resultados de la evaluación del cumplimiento de la normativa

ASPECTO LEGAL	RESPUESTAS		% DE CUMPLIMIENTO
	SI	NO	
Leyes que rigen área técnica	24	2	92,31%
Procedimientos que rigen el área técnica	23	1	95,83%
Normativa Nacional que rige el área técnica	17	4	80,95%
Normativa Internacional área técnica	8	0	100%
Normativa que rige área administrativa financiera	16	6	72,73%
TOTAL			88,36%

Agrocalidad Cotopaxi de acuerdo al listado de comprobación de leyes, procedimientos, normativa nacional e internacional aplicable al área administrativa – financiera y al área técnica se tiene un porcentaje de cumplimiento del 88,36% del total de aspectos legales a ser acatados y evaluados en la presente auditoría.

Se debe recalcar que hay aspectos legales que no se aplican en la coordinación, sino desde Planta Central, evidenciando en la normativa administrativa financiera un porcentaje de cumplimiento del 72,73%, sin embargo se detectó que en la contratación de bienes y servicios hay veces que se dispone un pago sin acatar el respectivo proceso previo legal, es decir no existe la absoluta transparencia en la contratación pública. **H/H 4**

ELABORADO POR: MJCE

FECHA:30/01/2014

REVISADO POR: IEBE/ MAFH

FECHA:30/01/2014



AGROCALIDAD COTOPAXI

AUDITORÍA INTEGRAL
Auditoría de Cumplimiento
 Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012
 Hoja de Hallazgos

H/H 4

N°	REF P/T	CONDICIÓN	CRITERIO	CAUSA	EFEECTO	RECOMENDACIÓN
1	AEJ 4.12	Disponer pagos sin realizar el proceso previo legal.	Normas de Control Interno para el sector público: Normas Generales; 401-02 Autorización y Aprobación de transacciones y operaciones	Falta de control por parte de la Coordinación a fin de garantizar que se efectúen operaciones y actos administrativos válidos.	No se garantiza la transparencia en la contratación pública.	Al coordinador y la Responsable Financiera para que autoricen solo los pagos que cuenten con los requisitos previos legales.

ELABORADO POR: MJCE

FECHA: 18/01/2014

REVISADO POR: IEBE/ MAFH

FECHA: 18/01/2014

4.6. INFORME DE AUDITORÍA

Latacunga, 12 de febrero del 2014

Ing. Carlos Mancheno

Coordinador Provincial de la Agencia Ecuatoriana del Aseguramiento de la Calidad del Agro- AGROCALIDAD Cotopaxi

Presente.-

De mi consideración:

Hemos practicado una auditoría integral a la entidad Agrocalidad Cotopaxi para el periodo comprendido entre el 01 de enero del 2012 al 31 de diciembre del 2012, la cual comprende la siguiente estructura: el análisis del POA, PAC y Ejecución Presupuestaria; evaluación del Sistema de Control Interno; evaluación de la gestión mediante indicadores que permiten medir la eficiencia, eficacia y calidad de las operaciones y evaluar el cumplimiento de leyes, regulaciones, normativa que rigen las operaciones administrativas y técnicas de la entidad.

La administración es responsable del seguimiento y control del proceso del POA, PAC y Ejecución presupuestaria, así como de mantener una

adecuada estructura del Sistema de Control Interno; evaluar la gestión de las operaciones mediante indicadores que permitan medir el grado cumplimiento de las actividades ejecutadas frente a las planeadas; además de evaluar el cumplimiento de las operaciones, que éstas se realizan acorde a la normativa, leyes, reglamentos que rigen las actividades de la entidad, a fin de detectar falencias para tomar acciones correctivas oportunas que mejoren los procesos internos y externos que realiza la entidad, logrando la consecución de los objetivos y metas planeadas en la coordinación.

Nuestras obligaciones son las de expresar conclusiones acerca de cada los aspectos que contiene la auditoría integral, en base a la aplicación de los respectivos procedimientos que hemos considerado oportunos, obteniendo evidencia suficiente, a fin de emitir una opinión razonable de la situación de la entidad con acertadas conclusiones de la aplicación de la auditoría integral.

Realizamos nuestra auditoría integral de acuerdo con las normas internacionales de auditoría aplicables a la auditoría de información financiera, a la auditoría del control interno, a la auditoría sobre cumplimiento de leyes y a la auditoría de gestión. Esas normas requieren que la auditoría se planifique y se ejecute de tal manera que se obtenga una seguridad razonable en cuanto a si los estados financieros están exentos de errores importantes en su contenido; si la estructura del control interno ha sido diseñada adecuadamente y opera de manera efectiva; si se han cumplido

con las principales leyes y regulaciones que le son aplicables; y si es confiable la información que sirvió de base para el cálculo de los indicadores de desempeño en la evaluación de los resultados de la administración.

En nuestra opinión, el proceso del POA, PAC y Ejecución Presupuestaria se presentan de manera razonable al 31 de diciembre del año 2012, el POA, PAC y Ejecución Presupuestaria se realiza de conformidad a las directrices emitidas por el Ministerio de Finanzas; una estructura de control interno adecuada respecto a las operaciones de la entidad con un nivel de confianza alta; confiabilidad en la información financiera y el cumplimiento de la normativa, leyes, reglamentos rigen las operaciones de la entidad. Además se estableció indicadores de gestión que evalúan el desempeño de las actividades de cada área de la entidad en relación a los objetivos estratégicos y por componente detallados en el Plan Operativo Anual; ésta información fue objeto de nuestra auditoría integral y refleja razonablemente los resultados de la gestión en el alcance de los objetivos y metas de la entidad.

En base a nuestros procedimientos de trabajo y con la evidencia obtenida, concluimos que la entidad mantuvo en todos sus aspectos concordancia con lo realizado y la normativa que rigen sus procesos excepto en las siguientes observaciones:

- ✓ Incumplimiento de la Ejecución Presupuestaria en base a lo planificado en POA y PAC.
- ✓ Afectación de partidas en el PAC al área administrativa.
- ✓ Diferencias en Regulación SRI.
- ✓ Modificaciones Presupuestarias sin respaldo legal físico.
- ✓ No existe la debida separación de funciones
- ✓ No se utilizan indicadores para detectar falencias en las actividades de cada área.
- ✓ No se realiza un mapa de riesgos considerando factores interno, externos en cada área.
- ✓ Se designan funciones no estipuladas en el contrato.
- ✓ No se realizan todas las actividades programadas en el POA.
- ✓ No se detallan las especificaciones del cumplimiento de las actividades.
- ✓ No se realiza un control adecuado sobre los avances físicos y financieros de los objetivos institucionales.
- ✓ Disponer pagos sin realizar el proceso previo legal.

Ing. María José Cajas

Auditor Operativo

CAPÍTULO I

Motivo del examen

El examen a la entidad Agrocalidad Cotopaxi, se realizó en cumplimiento a la Orden de Trabajo N° 001, del 16 de Septiembre del 2013.

Objetivos del examen

- Determinar si los resultados de las operaciones económicas-financieras son presentadas razonablemente y si cumplen con las disposiciones establecidas para tal efecto.
- Salvaguardar los activos y asegurar el adecuado registro de las transacciones institucionales.
- Evaluar la eficiencia, eficacia y calidad de los resultados respecto a las metas previstas, los recursos humanos, financieros y técnicos utilizados y los controles establecidos para el buen desarrollo de la gestión.
- Determinar si los procedimientos utilizados y las medidas de control interno están de acuerdo con las normas, leyes, reglamentos y si están operando de manera efectiva para el logro de los objetivos de la entidad.

Alcance del examen

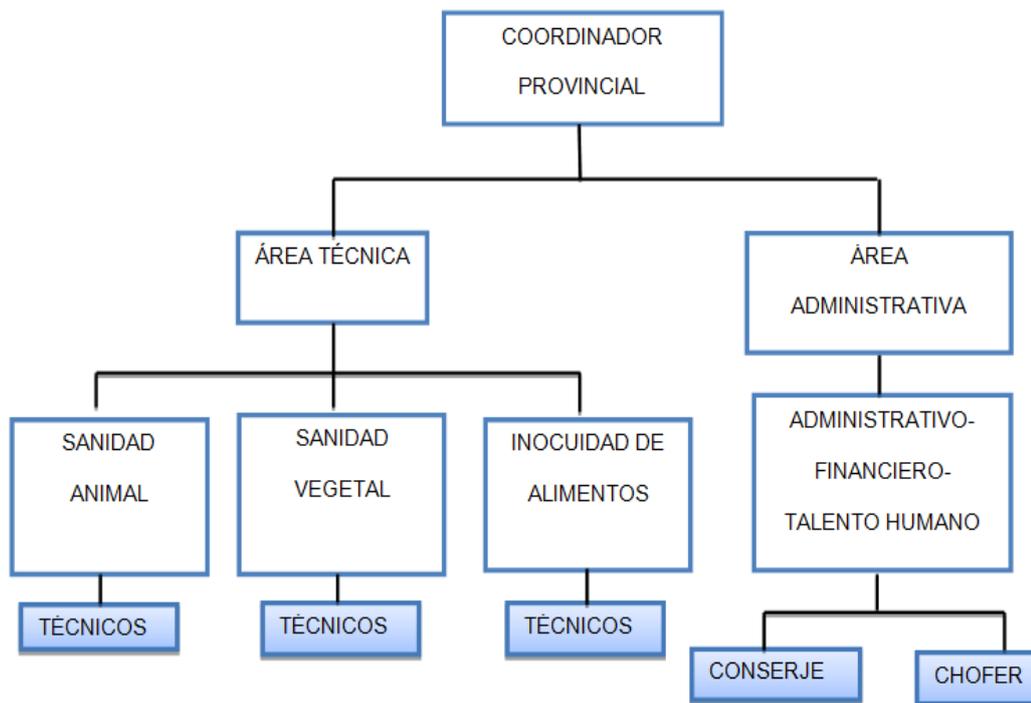
Se realizó una Auditoría Integral que comprende el análisis de los procesos del POA, PAC Y Ejecución Presupuestaria, Sistema de control interno, cumplimiento y de gestión, por el periodo comprendido entre el 1 de enero del 2012 al 31 de diciembre del mismo año.

Base legal

El Servicio Ecuatoriano de Sanidad Agropecuaria queda legalmente constituido mediante el acuerdo ministerial 488 del 28 de diciembre de 1999; y con el Registro Oficial No. 455 del 16 de Noviembre del 2001 se decreta la creación del Servicio Ecuatoriano de Sanidad Agropecuaria-SESA, que se establece como una entidad de autogestión, de derecho público y patrimonio propio, adscrita al Ministerio de Agricultura y Ganadería, tendrá a su cargo el cumplimiento de las políticas de sanidad agropecuaria.

Posteriormente el SESA cambia de nombre a Agencia Ecuatoriana de Sanidad Agropecuaria – AGROCALIDAD, mediante Decreto Ejecutivo N° 1449 de fecha 22 de noviembre del 2008, publicado en el Registro Oficial No. 479 del 2 de diciembre del 2008.

El organigrama estructural de la entidad es la siguiente:



Coordinación

Las funciones que se realizan son: la supervisión de actividades de sanidad animal, vegetal, área financiera, Pre inspecciones Fitosanitarias, Supervisión de empresas de tratamientos de embalaje de madera, seguimiento a material sujeto a cuarentena pos entrada, operativo de control de almacenes agro veterinarios, monitoreo de mosca de la fruta, envíos de informes a Planta Central, supervisión a pruebas de eficacia, registro de exportador, productor-exportador de plantas y productos reglamentados, otras actividades designadas por la autoridad competente.

Administrativo – Financiero – Talento Humano

Las funciones del área entre las principales son: Preparar los insumos financieros necesarios para la elaboración de la pro forma presupuestaria anual, controlar el correcto manejo del presupuesto asignado a su provincia, realizar control previo de las adquisiciones y diferentes pagos para la obligación de compromisos, realizar registros contables y presupuestarios en el sistema integrado de Gestión Financiera, comprobantes de ingreso, comprobante de obligación, comprobantes de diario, comprobantes de pago; certificación presupuestaria, previo a cumplir un compromiso.

Revisar los reportes de recaudación y facturación e ingresos de gestión, preparar informes financieros para conocimientos del Coordinador y Planta Central, realizar inventarios de activos fijos y existencias valorados y realizar cruces de información con bodega, registrar contablemente los bienes de inventarios de consumo y activos fijos, mantener y custodiar los archivos financieros de acuerdo a la norma técnica, preparar mensualmente un informe ejecutivo de la evaluación de la gestión financiera tanto en ingresos como en gastos, llevar el control de asistencia de Agrocalidad Cotopaxi, archivo y control de acciones de personal de vacaciones y permisos.

Sanidad Animal

Entre las principales funciones: Realizar la supervisión de ferias de comercialización de animales de acuerdo a la programación provincial, realizar la supervisión de ferias de exposición, realizar la supervisión de industrias lácteas, realizar la supervisión de camales, realizar la supervisión en operativos de carretera, realizar la supervisión de predios de alto riesgo, realizar el seguimiento de sanciones en el cumplimiento de la LEFA, apoyar en la aplicación de medidas sanitarias en caso de brotes de enfermedades vesiculares, otras designadas por la autoridad competente.

Sanidad Vegetal

Las principales funciones son: realizar inspección en sala pos cosecha cultivos ornamentales, realizar inspección y control de almacenes de insumos de bodega, participar en el laboratorio básico para identificar plagas, efectuar inspección de producción de material de propagación, participar en la elaboración de los estatutos fitosanitarios de cultivos, realizar prospección de plagas cuarentenarias, recopilar información secundaria sobre aspectos fitosanitarios.

Participar en eventos de capacitación sobre aspectos fitosanitarios que demanda el servicio, participar en la supervisión de pruebas de eficacia de plaguicidas, realizar inspecciones para pre-certificaciones en fitosanidad.

Inocuidad de Alimentos

Sus funciones son: Participar en el desarrollo de las actividades operativas que permiten elaborar el informe de control, post registro de insumos pecuarios (prueba de eficacia y cumplimiento pos registro), consolidar información para la emisión de status de plaguicidas y productos afines, apoyar en la elaboración de procedimientos para el control de producción orgánica, recopilar información para el control de producción orgánica, realizar tareas y obligaciones designadas por su jefe inmediato.

Objetivos de la entidad

- Lograr la plena integración con el Sistema de Calidad, Sanidad e Inocuidad de los Alimentos – SISCAL.
- Fortalecer la Estructura Institucional, modernizando sus procesos para mejorar su gestión.
- Fortalecer sus servicios técnicos, modernizándolos y delegando funciones a actores acreditados para lograr el reconocimiento nacional e internacional.
- Lograr un mayor relacionamiento con las organizaciones regionales y de referencia internacional de la OMC, orientado al cumplimiento del Acuerdo de Medidas Sanitarias y Fitosanitarias.
- Actualizar la Base Legal Sanitaria, Fitosanitaria y de Inocuidad de los Alimentos, armonizándola con las directrices internacionales.

- Mejorar el nivel de satisfacción de los clientes internos y externos.

CAPÍTULO II

RESULTADOS DEL EXAMEN

Financiera

A. Incumplimiento de la Ejecución Presupuestaria en base a lo planificado en POA y PAC:

Falta de control para asegurar la consecución de la ejecución presupuestaria en su totalidad por parte de la máxima autoridad de la entidad y el responsable financiero.

Luego de recopilar la información del POA, PAC y Ejecución Presupuestaria, se procedió a realizar un comparativo de los respectivos saldos en donde se puede evidenciar que la cantidad total planificada en el Plan Operativo Anual es de \$ 175548,00 y lo plasmado en el Plan Anual de Contratación Pública es de \$ 175548,00, es decir, igual monto, mientras que el total de la Ejecución del Presupuesto es de \$92391,76; mostrando que lo planificado en el POA y PAC no está ejecutado en su totalidad, debido a que se realizaron modificaciones presupuestarias además se evidencio un 13,50% que no fue ejecutado del presupuesto codificado (\$106808,00).

Conclusión: De acuerdo a la Norma 402 Administración Financiera – Presupuesto; 402-01 Responsabilidad del Control “La máxima autoridad de una entidad, u organismo del sector público, dispondrá a los responsables de las unidades inherentes a la materia, el diseño de los controles que se aplicarán para asegurar el cumplimiento de las fases del ciclo presupuestario en base de las disposiciones legales, reglamentarias y políticas gubernamentales, sectoriales e institucionales, que regulan las actividades del presupuesto y alcanzar los resultados previstos”.

Agrocalidad Cotopaxi S. A. en el año 2012 tiene un incumplimiento del 13,50% en la ejecución presupuestaria, ocasionado que se reduzca el presupuesto para el siguiente año.

Recomendación: Al Coordinador provincial y Responsable Financiera para que establezcan controles oportunos a fin de tomar medidas para ejecutar en su totalidad el presupuesto designado a la entidad, para el desarrollo de sus actividades.

B. Inadecuada asignación de partidas en el PAC al área administrativa:

Al tratar de formular el Plan en cantidades adecuadas y apropiadas.

Después de obtener la diferencia entre los totales del POA y PAC de cada área de Agrocalidad Cotopaxi, se evidencia una cantidad de -46850,

esto debido a que muchas partidas tomadas en el POA para el área técnica, en el PAC se cargan al área Administrativa Financiera, como es el caso de combustibles lo cual no es práctico distribuirlos en pequeñas cantidades por cada una de las áreas y se carga directamente al área administrativa financiera.

Conclusión: De acuerdo a la Norma 406 Administración financiera - Administración de Bienes; 406-02 Planificación “El Plan Anual de Contratación, PAC, contendrá las obras, los bienes y los servicios incluidos los de consultoría a contratarse durante el año fiscal, en concordancia con la planificación de la Institución. La planificación establecerá mínimos y máximos de existencias, de tal forma que las compras se realicen únicamente cuando sean necesarias y en cantidades apropiadas”.

Al afectar partidas del área técnica al área administrativa se carga la responsabilidad de las contrataciones a esta área.

Recomendación: Responsables de cada área para que detallen las necesidades con sus respectivas partidas tanto en el POA como en el PAC de manera que atribuya la responsabilidad al área correspondiente.

C. Diferencias en Regulación SRI:

Error en el cálculo realizado por Planta Central de las facturas que corresponden a las partidas presupuestarias afectadas.

Después de analizar los CUR de pagos del año 2012, se ha encontrado que existe una Regulación del IVA, realizada por Planta Central, en base al Acuerdo Ministerial 312 emitido el 26 de noviembre del 2012, donde se da a conocer el Instructivo para que las entidades del sector público regulen y compensen las cuentas por cobrar IVA en compras la cual afecta a varias partidas presupuestarias.

En el CUR N° 36852 en el que se realiza la respectiva Regulación, se evidenció que Planta Central realiza la transacción con un valor en Cuentas por Cobrar Impuesto al Valor Agregado - Compras de \$ 1083,94, por lo cual se realizó el recálculo del IVA de las facturas que corresponden a las partidas afectadas obteniendo un valor de \$ 2814,19, es decir, una diferencia de \$1730,25 en dicha cuenta contable y se realizó el asiento de ajuste respectivo.

Conclusión: De conformidad con el Acuerdo Ministerial 312 emitido el 26 de Noviembre del 2012, donde se da a conocer el instructivo para que las entidades del sector público regulen y compensen las cuentas por cobrar IVA en compras, éstas entidades deberán regular la cuenta por cobrar

generada durante el ejercicio 2012, además deberán realizar un CUR adicional, sin sustento de un comprobante de venta, afectando la misma partida presupuestaria con la que hicieron el CUR original.

La regulación del IVA realizada por Planta Central tiene una diferencia de \$1730,25 en Cuentas por Cobrar Impuesto al Valor Agregado – Compras.

Recomendación: Al servidor responsable financiero de Planta Central, para que realice el ajuste respectivo a fin de corregir los valores en cuentas por pagar y Cobrar Impuesto al Valor Agregado - Compras.

D. Modificaciones Presupuestarias sin respaldo legal físico:

Falta de control para solicitar los documentos que respaldan las modificaciones hechas por Planta Central y que afectan a las partidas de la coordinación.

Se revisó los CUR detallados de las modificaciones presupuestarias y se logró evidenciar que éstos no cuentan con el respectivo respaldo físico legal, argumentando que estas modificaciones se las realizan desde Planta Central.

Conclusión: De acuerdo a la Norma 405-04 Documentación de respaldo y su archivo “Toda entidad pública dispondrá de evidencia documental

suficiente, pertinente y legal de sus operaciones. La documentación sustentatoria de transacciones financieras, operaciones administrativas o decisiones institucionales, estará disponible, para acciones de verificación o auditoría, así como para información de otros usuarios autorizados, en ejercicio de sus derechos”.

Ocasionando que Agrocalidad no cuente con la documentación de soporte disponible en la coordinación.

Recomendación: A la Responsable Financiera para que solicite los respaldos de autorización, emisión de las modificaciones presupuestarias y se mantengan estos archivos de respaldo en la coordinación.

RESULTADOS DEL EXAMEN

Control Interno

A. No existe la debida separación de funciones:

Reducido personal para realizar las actividades del área administrativa financiera.

Al evaluar el control interno de la entidad se constató que hay insuficiente personal para realizar las labores del área administrativa financiera, por ende no existe la debida separación de funciones

incompatibles entre la autorización, registro y custodia de bienes, pues estas funciones las realizan el coordinador y la responsable administrativa financiera, incumpliendo con la Normativa de Control Interno.

Conclusión: De acuerdo a la Norma 400-01 Separación de funciones y rotación de labores “La máxima autoridad y los directivos de cada entidad tendrán cuidado al definir las funciones de sus servidoras y servidores y de procurar la rotación de las tareas, de manera que exista independencia, separación de funciones incompatibles y reducción del riesgo de errores o acciones irregulares”.

Al dejar todos los procesos del área administrativa financiera a una sola persona se puede cometer errores en las actividades de autorización, registro y custodia de bienes, y estas no pueden ser detectadas.

Recomendación: Al coordinador provincial que debe solicitar a Planta Central la contratación de personal para el área financiera.

B. No se utilizan indicadores para detectar falencias en las actividades de cada área:

Falta de planificación para aplicar indicadores que evalúen la gestión de las actividades de la entidad.

Al evaluar el seguimiento en las actividades por parte de la coordinación se encontró que no se utilizan indicadores que permitan detectar falencias en las actividades realizadas por los funcionarios de cada área, existiendo deficiencia al no contar con un control permanente de estas actividades, no pudiendo ser medidas ni mejoradas, porque no se tiene una guía de las operaciones realizadas.

Conclusión: De acuerdo a la Norma 200-02 Administración estratégica “Las entidades del sector público y las personas jurídicas de derecho privado que dispongan de recursos públicos, implantarán, pondrán en funcionamiento y actualizarán el sistema de planificación, así como el establecimiento de indicadores de gestión que permitan evaluar el cumplimiento de los fines, objetivos y la eficiencia de la gestión institucional”.

La entidad no tiene un seguimiento y evaluación permanente de las actividades realizadas y no se pueden tomar acciones para mejorarlas.

Recomendación: A los responsables del área de Sanidad Animal, Vegetal, Inocuidad de Alimentos y Administrativo Financiero, para que utilicen tablas de control a fin de medir el cumplimiento de las actividades, así como la detección oportuna de falencias, mediante indicadores.

C. No se realiza un mapa de riesgos considerando factores interno, externos en cada área:

Desconocimiento de las Normas y la falta de su aplicación por parte de la dirección.

Al evaluar el control interno se detectó que en la entidad no se han realizado un mapa de riesgos, es decir, considerar factores internos, externos, puntos clave interacción con terceros, objetivos así como amenazas que se pueden afrontar, esto por desconocimiento, pues no se ha realizado este tipo de análisis tan exhaustivo.

Conclusión: De acuerdo a la Norma 300-01 Identificación de riesgos “Los directivos de la entidad identificarán los riesgos que puedan afectar el logro de los objetivos institucionales debido a factores internos o externos, así como emprenderán las medidas pertinentes para afrontar exitosamente tales riesgos”.

La entidad no puede identificar los riesgos que afectan a la consecución de los objetivos de la entidad al no realizar un mapa de riesgos que le permita detectar factores que afecten el normal desenvolvimiento de las actividades.

Recomendación: Al coordinador Provincial, para que promueva un estudio y la elaboración de un mapa de riesgos por cada área determinado factores internos y externos.

D. Se designan funciones no estipuladas en el contrato:

Por falta de personal se tiene que realizar actividades designadas por el jefe inmediato.

Al evaluar el ambiente de control se evidencia que las funciones y responsabilidades designadas al funcionario de la entidad, específicamente del área administrativa financiera, no todas se encuentran descritas en el contrato pues se tiene que realizar actividades dispuestas por su jefe inmediato, esto por la falta de personal pero que sin embargo, deben ser realizadas para el desarrollo de las actividades de la entidad.

Conclusión: Según la Norma 200-03 Políticas y Prácticas de talento humano “El control interno incluirá las políticas y prácticas necesarias para asegurar una apropiada planificación y administración del talento humano de la institución, de manera que se garantice el desarrollo profesional y asegure la transparencia, eficacia y vocación de servicio”.

Se designan funciones en el área administrativa financiera que no se encuentran descritas ni estipuladas en el contrato, ocasionando una acumulación de funciones a los servidores de la entidad.

Recomendación: Al coordinador provincial, para que solicite a Planta Central la contratación de personal y se designe las funciones acordes a las competencias profesionales de los servidores.

RESULTADOS DEL EXAMEN

Gestión

A. No se realizan todas las actividades programadas en el POA.

Al realizar la revisión de los objetivos estratégicos y operativos de las diferentes áreas de la entidad, y analizar las actividades que no se ejecutaron aplicando los respectivos indicadores se pudo constatar que existen actividades que son planificadas en el POA pero que no se ejecutan a cabalidad en cada una de las áreas, pues en algunos casos las actividades se ejecutan en menor cantidad de lo planificado, otras en mayor cantidad y otras no llegan a ejecutarse; unas utilizan el presupuesto programado en mayor o menor cantidad, otras no lo utilizan, lo cual hace que no se cumplan las actividades de manera eficiente y eficaz.

SANIDAD VEGETAL: Se planifican 104 certificaciones fitosanitarias, y no se llevó a cabo ninguna, puesto que estas certificaciones son planeadas

en el POA pero no se realizan en la Coordinación, además se planifican 360 controles y seguimientos y se ejecutan 150 (41,67%), se programa realizar 12 monitoreos de moscas de fruta y se ejecutan 4, es decir, el 33,33%.

SANIDAD ANIMAL: Con respecto a ésta área cabe mencionar entre los principales hallazgos: existen actividades que se programan en el POA pero que no se ejecutan como las 4 actas de decomiso planificadas y que no se ejecutó ninguna, pues los técnicos no detectaron productos para decomiso.

ADMINISTRATIVO FINANCIERO: En el área administrativa financiera, se detectó que de las 2 constataciones y controles físicos a realizarse durante el año 2012, no se ejecutó ninguna de ellas, por otra parte de los 240 controles internos de bienes y especies valoradas planeadas, se ejecutaron 173 (72,08%), es decir se cumple en menor cantidad de lo planificado, además de los 1800 registros de recaudaciones planeados, se nota un exceso ya que en realidad se realizan 2309 (128,28% más). Como consecuencia se tiene una ejecución del 637,71% más del presupuesto, ya que se tenía en un inicio un presupuesto para esta actividad de \$350,00 y se ejecutó \$2232,00. Por último de las 350 certificaciones presupuestarias, comprometidos y devengados, planeados para el año 2012, se realizaron 303 (86,57%), evidenciándose que no se cumple con la totalidad requerida. Pero ocurre que se tiene un exceso en la ejecución del presupuesto teniendo un 105,16% más a lo establecido para esta actividad, esto ya que se contaba con un presupuesto de \$122953,00 pero se ejecutó \$129293,73,

cabe mencionar que estos rubros de la actividad de certificación presupuestaria, comprometido y devengado, son los que se realizan en el área administrativa pero abarcan los rubros de las áreas técnicas de la entidad.

INOCUIDAD DE ALIMENTOS: se detallan: De los 4 controles de comercialización de plaguicidas planificados se ejecutaron 2 (50%), es decir se logra completar la mitad del objetivo planteado. De la misma manera ocurre con las 12 inspecciones de centros de producción agrícola planificadas, ya que se ejecutaron únicamente 3 de ellas (25%), observándose que no se cumple en un 75% la actividad mencionada.

También de las 240 inspecciones de granjas avícolas planificadas, se ejecutaron apenas 103 (42,92%), evidenciándose que no se llega ni a la mitad de lo establecido, de los 60 eventos de capacitación planificados para realizarse, no se ejecutó ninguna capacitación, pues no se dio el curso por parte de Planta Central.

Conclusión: Según la Norma 400 Actividades de Control; 401-03 Supervisión “La supervisión de los procesos y operaciones se los realizará constantemente para asegurar que se desarrollen de acuerdo con lo establecido en las políticas, regulaciones y procedimientos en concordancia con el ordenamiento jurídico; comprobar la calidad de sus productos y servicios y el cumplimiento de los objetivos de la institución. Permitirá

además, determinar oportunamente si las acciones existentes son apropiadas o no y proponer cambios con la finalidad de obtener mayor eficiencia y eficacia en las operaciones y contribuir a la mejora continua de los procesos de la entidad”.

Las actividades programadas en el POA basadas en los objetivos operativos para cada área, no se cumplen en su totalidad de manera eficiente y eficaz, produciendo que a los usuarios externos no se les brinde un servicio adecuado y oportuno.

Recomendación: A los responsables del área de Sanidad Animal, Vegetal, Inocuidad de Alimentos y Administrativo Financiero , para que supervisen las actividades y que estas se cumplan a cabalidad, además que el Coordinador provincial debe asegurar que exista su supervisión constante pues es el responsable principal de la gestión de la entidad.

B. No se detallan las especificaciones del cumplimiento de las actividades:

Falta de conocimiento y diligencia por parte de los funcionarios.

Al revisar los archivos de las evaluaciones del cumplimiento de actividades presentados por los funcionarios de cada área a la coordinación en donde se consolida la información para enviar a Planta Central, se

encontró que no se detallan las observaciones por las cuales se realizó o no, en mayor o menor cantidad las actividades planificadas, esto hace que no se cuente con la información oportuna para el adecuado control del cumplimiento de las operaciones y no se brinde el servicio eficiente y eficaz a los usuarios de la entidad.

Conclusión: Según la Norma 100-04 Rendición de Cuentas “La máxima autoridad, los directivos y demás servidoras y servidores, según sus competencias, dispondrán y ejecutarán un proceso periódico, formal y oportuno de rendición de cuentas sobre el cumplimiento de la misión y de los objetivos institucionales y de los resultados esperados”

En la entidad no se cuenta con la información oportuna para un adecuado control de las actividades realizadas.

Recomendación: A los responsables del área de Sanidad Animal, Vegetal, Inocuidad de Alimentos y Administrativo Financiero para que informen y controlen a los funcionarios de su área en el detalle de las actividades.

C. No se realiza un control adecuado sobre los avances físicos y financieros de los objetivos institucionales:

Falta de aplicación de la normativa de control interno por parte de la coordinación.

La ejecución presupuestaria es responsabilidad del funcionario encargado de esta labor y se deberá efectuar el seguimiento y evaluación del cumplimiento y logro de los objetivos por los cuales, el responsable deberá comprobar que el avance de las obras ejecutadas concuerden con los totales de los gastos efectivos, por lo cual se constató que no se está cumpliendo esta normativa para el logro de los objetivos de las diferentes áreas de la entidad.

Conclusión: De acuerdo a la Norma 402-04 Control de la evaluación en la ejecución del presupuesto por resultados “La evaluación presupuestaria comprende la determinación del comportamiento de los ingresos y gastos, así como la identificación del grado de cumplimiento de las metas programadas, a base del presupuesto aprobado y del plan operativo anual institucional. Cada entidad deberá determinar el grado de cumplimiento de los techos establecidos en la programación financiera y las causas de las variaciones registradas”.

Existen actividades no realizadas o hechas de manera no programada, y variaciones en el presupuesto planificado y que no se ejecuta de manera oportuna para lograr la eficiencia y eficacia de las operaciones.

Recomendación: Al coordinador Provincial para que disponga al funcionario responsable la correcta ejecución presupuestaria y el seguimiento y cumplimiento del logro de los objetivos.

RESULTADOS DEL EXAMEN

Cumplimiento

A. Disponer pagos sin realizar el proceso previo legal:

Al evaluar la normativa del área técnica y del área administrativa financiera se evidencia que en el área administrativa financiera en donde una de la leyes que la rigen son la Ley Orgánica del Sistema Nacional de Contratación Pública en donde la entidad incentiva y garantiza la participación de proveedores competitivos en el SNCP, sistema el cual es de uso obligatorio por la entidad, se elabora el PAC en base a la planificación institucional, además la entidad certifica la disponibilidad presupuestaria para hacer frente a una contratación, sin embargo en algunas contrataciones públicas se dispone pagos sin el proceso legal previo.

Conclusión: De acuerdo a la Norma 401-02 Autorización y Aprobación de transacciones y operaciones “La máxima autoridad, establecerá por escrito o por medio de sistemas electrónicos, procedimientos de autorización que aseguren la ejecución de los procesos y el control de las operaciones administrativas y financieras, a fin de garantizar que sólo se efectúen operaciones y actos administrativos válidos”.

No se garantiza la transparencia en la contratación pública.

Recomendación: Al coordinador y la Responsable Financiera deben autorizar los pagos que cuenten con los requisitos previos legales.

Atentamente,

MC Auditores.

CAPÍTULO 5

CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

5.1 CONCLUSIONES

La Auditoría Integral realizada a AGROCALIDAD Cotopaxi en el periodo entre el 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2012, con la finalidad de evaluar el desempeño institucional, permitió obtener las siguientes conclusiones:

- La aplicación de una auditoría integral permite que se lleve a cabo una evaluación amplia de la situación de la entidad, tanto en aspectos financieros, administrativos, operacionales, de control, legales y estratégicos, que permiten fortalecer a la entidad en la búsqueda de mejorar la utilización de los recursos y el desarrollo de sus actividades, ofreciendo a la coordinación resultados que guíen la toma de acciones en pro de su desarrollo.
- Con el análisis realizado en la Auditoría Financiera, a los procesos del POA, PAC y Ejecución Presupuestaria de Agrocalidad Cotopaxi, se determina que existe incumplimiento de la Ejecución Presupuestaria en un 13,5%; ocasionando que se reduzca el presupuesto para el siguiente año, además que se cargan partidas presupuestarias del Plan Anual de Compras del área técnica al área administrativa, al

afectar partidas del área técnica al área administrativa se carga la responsabilidad de las contrataciones a esta área.

- Al evaluar el Sistema de Control Interno de Agrocalidad Cotopaxi se determina que la entidad cuenta con un Sistema de Control Interno adecuado y un nivel de confianza Alta (93,29%), a pesar de que existen falencias detectadas, éstas se pueden corregir, mediante la implementación de las recomendaciones descritas en el informe de auditoría.
- Al evaluar la gestión de Agrocalidad Cotopaxi, mediante indicadores que permiten medir la eficiencia y eficacia de cada uno de los objetivos estratégicos y por ende operativos de la entidad se encuentra que no todas las actividades descritas en el Plan Operativo Anual son ejecutadas a cabalidad tanto en cantidad de actividades como en presupuestos para cada una de ellas, lo cual no permite controlar adecuadamente los avances físicos y financieros de los objetivos institucionales.
- De acuerdo a la normativa nacional e internacional aplicable al área administrativa – financiera y al área técnica evaluada en la auditoría de cumplimiento, se tiene un porcentaje de acatamiento del 88,36% del total de aspectos legales que deben ser cumplidos por la entidad.

5.2. RECOMENDACIONES:

- Se debe realizar auditorías integrales de manera periódica en Agrocalidad Cotopaxi, para tener un control sistemático y eficiente de las actividades que se llevan a cabo en la entidad
- Es necesario que el Coordinador y el Responsable Financiero logren establecer controles oportunos con el fin de tomar medidas necesarias para poder ejecutar en su totalidad el presupuesto asignado a la entidad para el período, en el desarrollo de sus operaciones. Además que los Responsables de cada área detallen de manera específica las necesidades de sus respectivas partidas, tanto en el POA como en el PAC, para que se atribuya la responsabilidad al área correspondiente.
- Se recomienda tomar las acciones respectivas frente a las recomendaciones emitidas en el informe de Auditoría por parte de todos los funcionarios de Agrocalidad Cotopaxi, para mejorar el Sistema de control Interno de la entidad.
- Es necesario que los funcionarios responsables del área administrativa, sanidad animal, vegetal e inocuidad de alimentos, establezcan un sistema que les permita supervisar de manera clara y

eficiente las actividades de sus respectivas áreas para que éstas se cumplan a cabalidad.

- Es importante que todos los funcionarios de AGROCALIDAD Cotopaxi se desenvuelvan en sus labores bajo la normativa legal, vigente, y concerniente a sus funciones, misma que rige a cada área, dentro de la entidad y que no puede dejar de cumplirse en su totalidad.

BIBLIOGRAFÍA

- Sánchez, F. (2001). Programas de Auditoría. En F. Sánchez. México: Thompson Editoriales S.A.
- Arens, A. & Elder, R. (2007). *Auditoría un Enfoque Integral*. 12° ED; México: Pearson Education
- Blanco, Y. (2007). *Normas y Procedimientos de la Auditoría Integral*. Eco Ediciones
- O. Ray, W. & Kurt P. (2000). *Auditoría Un Enfoque Integral*. 12° ED
- Mantilla B. & Yolima S. (2005). *Auditoría del Control Interno*, Eco ediciones
- Sánchez, G. (2006). *Auditoría de Estados Financiero*. Pearson Education
- Contraloría General del Estado. (s.f.). Normas De Control Interno para las Entidades, Organismos del Sector Público y de las Personas. Quito, Pichincha.
- Asamblea Nacional. (15 de Octubre de 2010). Código Orgánico De Planificación Y Finanzas Públicas. Quito, Pichincha, Ecuador
- Asamblea Nacional Constituyente 2007. (Septiembre de 2008). Constitución de la República del Ecuador. Montecristi, Manabí, Ecuador.

NETGRAFÍA

Universidad del CAUCA. (22 de Septiembre de 2013). Procedimientos de Auditoría - Regulaciones. Obtenido de

<http://fccea.unicauca.edu.co/old/consideracion.html>:

fccea.unicauca.edu.co

BELL BATISTA, Y. (20 de Septiembre de 2013). Guía Metodológica para la Realización de la Auditoría de Gestión, Auditoría de Gestión.

Obtenido de <http://www.eumed.net/ce/2011a/ybb.htm>:

www.eumed.net

BONILLA Martínez, M. H. (3 de Octubre de 2013). Red de

Conocimientos en Auditoría y Control Interno; Papeles de Trabajo en auditoría. Obtenido de <http://auditool.org/travel-mainmenu-32/blogspot-mainmenu-55/306-papeles-de-trabajo-en-auditoria>: auditool.org

CHAINED64. (5 de Octubre de 2013). Tipos de Auditoría y Conceptos Básicos. Obtenido de

<http://es.scribd.com/doc/22224605/2-Tipos-de-Auditoria>:

es.scribd.com

DEL POZO, J. (20 de Septiembre de 2013). Principios Generales de Auditoría Integral. Obtenido de

<http://johanny.delpozo.8m.com/jo03.htm>: johanny.delpozo.8m.com

ROMERO, L. (12 de Septiembre de 2013). Los Riesgos en el Proceso de la Auditoría. Obtenido de <http://www.auditool.org/travel-mainmenu-32/blogs-mainmenu-55/287-los-riesgos-en-el-proceso-de-auditoria>:

32/blogs-mainmenu-55/287-los-riesgos-en-el-proceso-de-auditoria:

www.auditool.org

Fernández, E. (s.f.). Obtenido de

www.soeduc.cl/apuntes/proceso%20de%20auditoria.doc

galeon.com. (s.f.). Obtenido de

http://auditoria03.galeon.com/auditoria_int.htm

gcuellar@ucauca.edu.co. (2003). Obtenido de

<http://fccea.unicauca.edu.co/old/tgarf/tgarfse2.html>

Gerencie.com. (s.f.). Obtenido de

<http://www.gerencie.com/marcas-de-auditoria.html>

José, P. (2007). Obtenido de

<http://www.monografias.com/trabajos33/auditor/auditor.shtml>

Lugo, L. (s.f.). Recuperado el 2013, de

<http://www.slideshare.net/Luzah/fases-de-la-auditora>

Luna, Y. B. (2009). *Normas y Procedimientos de la Auditoría Integral*. Bogotá

D.C: Ecoe Ediciones.

Ministerio de Finanzas. (2013). Obtenido de

<http://www.finanzas.gob.ec/el-presupuesto-general-del-estado/>