

# DEPARTAMENTO DE CIENCIAS ECONÓMICAS, ADMINISTRATIVAS Y DEL COMERCIO.

## LICENCIATURA EN CONTABILIDAD Y ADITORIA

# **PROPUESTA DE TESIS**

Matriz de control y seguimiento al Presupuesto y Plan Operativo Anual (POA) para el Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial Rural Unamuncho.

**ELABORADO POR:** 

LAMINGO CAIZALUISA, CINTHYA MARIUXI

MENA TOCTE, SLENDY ESTEFANIA

**TUTOR:** 

ECO. JEREZ CALERO, MARÍA ELENA MGTR.

## Descripción de la propuesta

La matriz de seguimiento y control al Presupuesto y Plan Operativo Anual para los Gobiernos Autónomos Descentralizados Parroquiales Rurales, fue creada en la herramienta Microsoft office Excel, está conformada por diez pestañas en el cual se determina el avance de los proyectos o actividades de acuerdo al presupuesto establecido en el Plan de Desarrollo y Ordenamiento Territorial. Los funcionarios ingresan: nombre del proyecto, metas y el presupuesto en las celdas de entrada; con esta información se analizan: montos ejecutados, montos por ejecutar, riesgo de avance y gráficas de cumplimiento presupuestario de forma anual y trimestral. Estos resultados apoyan la toma decisiones para alcanzar las metas, planes y proyectos institucionales.

Hoja 1: Portada de la propuesta

En la Figura 7 se visibiliza la portada de la matriz de seguimiento en la cual se encuentra la información general de la institución, nombres de los autores, nombre del tutor y el tema de la propuesta.

**Figura 7**Portada de la propuesta



**Hoja 2:** Índice de contenidos

La siguiente pestaña presenta los contenidos de la matriz de seguimiento, a través de las cuales el usuario puede elegir el ítem que desea mostrar, para ello debe hacer clic en los cuadros verde azulados.

Figura 8

Índice de contenido

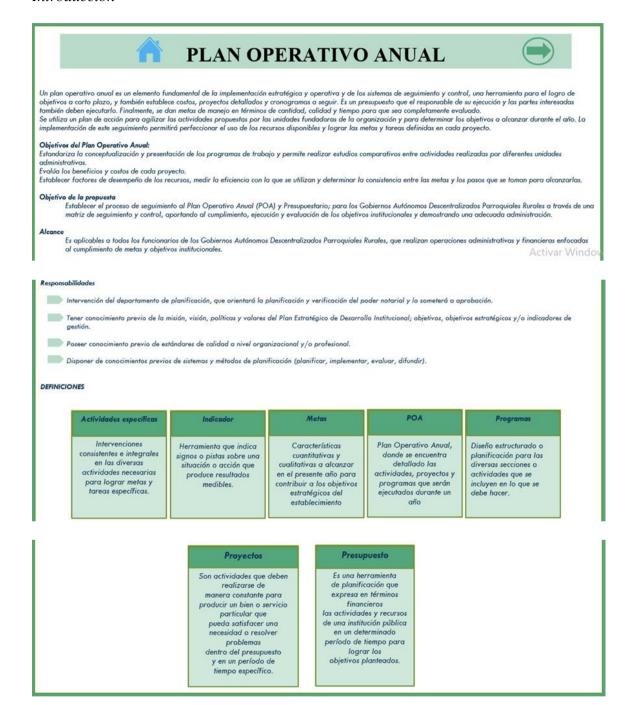


Hoja 3: Introducción

La siguiente sección presenta algunos aspectos importantes cómo: concepto y objetivos del Plan Operativo Anual, además del objetivo y alcance de la matriz de seguimiento y control, responsabilidades de los funcionarios con respecto a la planificación, finalmente, se encuentran definiciones sustanciales con respecto al tema de investigación.

## Figura 9

#### Introducción

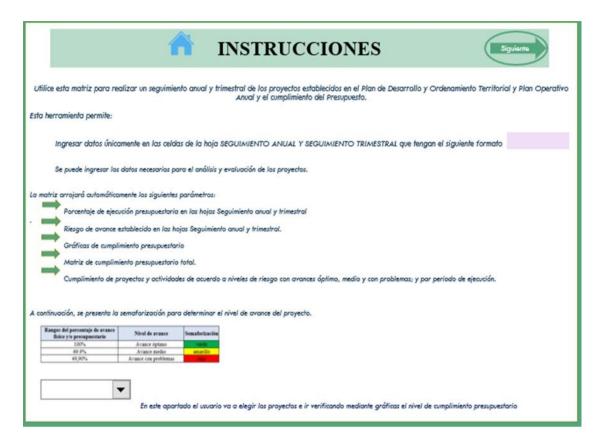


Hoja 4: Instrucciones

La siguiente pestaña proporciona instrucciones que el usuario debe seguir para utilizar la matriz de seguimiento y control, permitiendo ingresar datos necesarios para el análisis y evaluación de los proyectos.

Figura 10

#### Instrucciones



Hoja 5: Seguimiento anual

En esta sección se encuentra el seguimiento anual de los proyectos y actividades con sus respectivos presupuestos, existen espacios de color purpura claro donde cada usuario deberá ingresar los datos de manera manual. Con esta información se determina el riesgo de avance, monto ejecutado, monto por ejecutar y el porcentaje de ejecución presupuestaria.

Para el riesgo de avance se aplicó la semaforización de acuerdo a los siguientes criterios: el 100% representa un avance óptimo diferenciado de color verde, el 69,9% un avance medio de color amarillo y el 49,90% avance con problemas de un color rojo, caracterizando el nivel de progreso de los proyectos o actividades institucionales.

**Figura 11**Seguimiento anual

	SEGUIMIENTO ANUAL DE LOS PROYECTOS Y PRESUPUESTOS																		
B. HETA V	PROTECTO V	PRESERVEES V	2813 V	2821 7	ZBZ( 🔻	2122 🔻	2823	282 V	INDICADOR V	ESECUCIÓN A SECUCIÓN A	PERIODO DE V	PROTECTO V	Heels Eireels	Haday Kirad	Tales Mining	I Ejraal V	I tj 7	I Mini V	Birage del personlaje de asas 🔻
Realizar 2 program de napasilanife a la publación al ain 2023.	Prografo fortalenimiento de capacidades, educación quaparilación a la población en tenas ambientales	\$5.HI,II	\$1,11	<b>\$1,11</b>	9 <b>5</b> 1.311,11	\$1,11	<b>\$1,11</b>	<b>\$1,11</b>	Minera de penorana de neparibación esclivados.	Presidente y Coninita de descerello production y media anticate del GADORIO	825482	PROYECTO	\$1.501,0	\$13H,H		51,112	51,0X		Access ardio
Grafinas salinidates para la mejura de la infrare dendres de la Unidad Education al ain	Propodo noverzanilo ganglizzilo de ropanino nalucalenze la parroquia	şs.111,11	<b>\$1,11</b>	B 51.231,II	8 §1.251,III	\$1,11	<b>9</b> ,11	• şı,ıı	Kurrak istraskuhla elualiansejerala.	Persidente y Coninita de denocealla production y media anhicule del GADPRO	22-22	PROYECTO	\$2.5H,H	<b>\$2.511,11</b>		51,111	51,0X		Access ardia
Gentinal per Crim amprina prenareles desalul plilia kala el ain 2021.	Seguiniralis a las penarens de regulación y maneja integral en hitalerens y consuberran a nivel parrequial	\$1.HII,II	<b>\$1,11</b>	\$1,11	8 5231,HI	\$1,11	<b>9</b> ,11	• şı,ıı	History de ardenana	Persidente y Canisifu de denocealla production y media anticole del GALORIU	2000	ACTIVIDAD	<b>\$331,11</b>	<b>\$671,11</b>		33,111	17,HX		Accessor problems
Oirring analosaiús de Carron rapain pública gaeller des d	Prografia nejeranirala quaplizatio del niulena de almarenanirala benperal quancja parsial de describas a nivel parcognial	\$90.HI,II	<b>\$1,11</b>	<b>\$1,11</b>	8 46.02,0	<b>\$1,11</b>	<b>\$1,11</b>	<b>\$1,11</b>	Minera de norma españo plidicas y colhecdes.	Permitente y Caminifa de desceralla production y media anticate del CALORIO	385-382	PROYECTO	\$6.412,41	<b>\$7.157,51</b>		44,461	\$\$,00X		france are problems
Implementer Eptonde ademonifiede la inferentembera finina q amenikilidad	Margarrequial de grafifia de rirequeq adeanifia en orixin	şs.111,11	\$1,11	\$1,11	8 SEJII,II	\$1,11	\$ şı,ıı	• şı,ıı	Houses de places de abenasión a implementation	Persidente y Coninita de den eredia production y ardin anhiente del GALORIO	2021	PROYECTO	<b>\$</b> 6.111,11	\$1,11		411,1112	1,00X		dasser fyline
Al ain 2023 ar menta ma el entudio quinceixido para el mejor anicolo del entudio del Cancen la	Propula aquallarifa ra rirupu çadını ifa razriri	\$2.HII,II	<b>\$1,11</b>	<b>91,11</b>	8 54.SHJH	\$1,11	<b>91,11</b>	<b>9</b> ,11	Karra brekdin Inpuikles	Persidente y Coninita de denocealla production y media anhicute del GADPRU	2124-2122	PROYECTO	§1.5II,II	\$1.5H,H		51,111	51,0X		Access ardia
Realizar 2 processo de 2 septembro da al- población al ain 2021.	Prografi maneja de TICo q bereamientan de municiación un la población inforeable de la Parenquia Brancochi	ş2.111,11	<b>\$1,11</b>	<b>\$1,11</b>	O SCHILII	<b>\$1,11</b>	<b>91,11</b>	• 41,11	Histori de prasensa de aspailación realizados.	Pernitrate y Coninita de descrento maio nellocal del CADORU	2025-0122	PROYECTO	\$1.HII,II	\$5.HIL,H		51,112	\$1,0X		Access artis
Grafinas salinidates para la mejura de la infraredundos de la Unidad Educatina al ain	Prografo fuel abraini rafa de la salidad de la educación que jue anivada de la infraradem las arduadina en la Parraguia Unamando	\$31.HI,II	\$1,11	9 41,11	8 şı,ıı	\$1,11	<b>91,11</b>	<b>9</b> ,11	Marrak istrarbadda elaslisanejesta.	Peraidrale y Caninifa de denocealla annia natharal del GADORU	2822	PROYECTO	şı,ıı	\$SLIII,II		I,IIX	41,0X		Accourant problems
Grafinal per Cain ampaira persamulus de malal philim kalasi ain 2023.	Grafifa premanente kira la implementanità del necessira de natud piblica, brigadas médicas, furquare de la natud y demin aminora co la Parraggia Bannania	§1.III,II	<b>\$1,11</b>	0 4251,II	0 4231,HI	\$1,11	\$1,11	<b>91,11</b>	Minera de aina de prolifio de nampaiso de nalud pública.	Persidente y Caminifu de organidad nindadana y de natud del GROPRU	22-42	ACTIVIDAD	<b>\$511,11</b>	şsıı,ıı		51,111	51,01X		Access artis
Dierica contensión de A Commençación público quellos des al	Prograh umbranifa de españa pfillian q utbrades a sinel Parropsial	şarını,n	\$1,11	<b>\$1,11</b>	O SALTIN'H	\$1,11	<b>\$1,11</b>	• 51,11	Miere le nemespain phlim pulle des	Presidente y Coninión de desceralla maio nallar al del CADORU	325433	PROYECTO	ş:11.111,11	\$40.00,0		51,112	51,01X		Accouraction
Inplementar Eplande adenmaifinde la inferentembera finina q amenikilidad	Prografi ademanišni de inferendemberafinia gameniš lidad en lus primipales repains pšili mude la Parenquia Ukamundu	\$8.HI,II	<b>\$1,11</b>	91,11	8 <b>5</b> 2.5H,H	\$1,11	<b>9</b> ,11	• şı,ıı	Houses de places de abronaille a implementation	Persidente y Coninifo de denocealla maio nathural del GADORU	205-202	PROYECTO	<b>\$7.511,11</b>	<b>47.511,11</b>		51,111	51,0X		Access artis
Al sin 2023 or mente um el culudiu quinciado para el mejor anicalo del culudiu del Carren la	Estado para el mijeraniento del reladio Canvinta Primarros de la Parroquia Unamento	\$2.HI,II	<b>\$1,11</b>	D 53.61,61	<b>\$1,11</b>	\$1,11	\$1,11	<b>\$1,11</b>	Marra bredstin Enpaildra	Peraidrale y Caninifa de denocralla amia natharal del GADORU	2828	ACTIVIDAD	<b>\$2.461,68</b>	\$161,68	461,0	411,112	4,000	\$1,12	Asser artis
Al ain 212 ne cealína la abra de mejor anicala del Enhalín del Carreio la Primanera	Pengrah parari nejaranirah delentatio Canris ta Primarra de la Parrapia Unamada	\$11.111,11	<b>\$1,11</b>	® 50.00,0	<b>\$1,11</b>	\$1,11	\$1,11	<b>91,11</b>	Minera de alexa de mejoranie da realizadas.	Persidente y Coninita de denocealla conincultoral del GADORU	2828	PROYECTO	şıı.ııı,ıı	şı,ıı		111,111	1,00X		Basser Splins
Al ain 2020 e realina la finadinación de la obra nejeración del Calufia	Pinalisación de la elea mejeranicula del reladio Canerio La Primarera de la Parenquia Unamento	ş2.111,11	<b>\$1,11</b>	© \$2.HI,II	<b>\$1,11</b>	\$1,11	<b>\$1,11</b>	<b>91,11</b>	Marra de finalizaciones eralizadas.	Persideale y Canisifu de descerollo cosis colloral del CALORU		ACTIVIDAD	\$2.111,11	\$1,11		411,112	ctivar	Wind	OWS ****** 6,11***

**Hoja 6:** Gráficas de cumplimiento anual

En la siguiente pestaña se encuentran las gráficas de cumplimiento anual con los montos ejecutados de cada proyecto establecido por los Gobiernos Autónomos Descentralizados Parroquiales Rurales. Además, el usuario puede elegir el proyecto a graficar, para ello utilizará en la herramienta de Excel la lista desplegable



**Figura 12** *Gráficas de cumplimiento anual* 



Hoja 7: Seguimiento trimestral

En esta sección se encuentra el seguimiento trimestral de los proyectos y actividades con sus respectivos presupuestos para los años 2022, 2023 y 2024. Además, se presenta la gráfica total del presupuesto ejecutado y por ejecutar. El usuario debe ingresar información en las celdas de color purpura claro.

**Figura 13**Seguimiento trimestral

*	SEGUIMIENTO TRIMESTRAL DEL POA																		
HETA	PROTECTO	TO YOUR	PREISONE STO	TO POS C/ECGYAD	PRINCE	TE CRESS TO	TRRCER	CRARTO	PERMENT TRIMENT	Thomas V	WALLSCA.	TRIMETY	PRIMER	TECHNIA.	THE THE T	CHRES	HORT		MORTO PAR
Bradinar & prosense de appositación a la población al año		42.00.00	2.00.0	\$CHIA	Name and Address of the Owner, where the Owner, which is th						-				2 5			sm,m	92.510,0
1929. Craffinger sufficiée deur para la unijera de la foto profesiona de la Unidad Edenadina al als 2023.	Prografia intervanita y augliante de reportes adecidos en la servanita y augliante de reportes	95.88E,88	62.5H,H	\$2,000,00	7													44,88	95.000,0
	Ingelairate a tea processo de regularité quancia integral en baladores a complexes a similar comisi	\$1.000,00	\$111,11	\$179,00														\$2,10	\$1.HIL)
Diarde gannafrancifa de L'aurene repuelas públicas q mellos elep el elip EIEL.	Prografa unjerpairele y auglianité del sistema de dusera suivele frupar el y usonje paraist de describas a sincla accessión.	\$5C.111,11	66,487,48	42,817,68													38	61,01	\$16.HIL)
Implementier I plan de adennación de la inferentieradora Cinica e aconstitútad	Plus parragalal de grafifia de elengan y calacalda en	44.000,00	\$6.HH,H	\$1,11		3					3							\$4,10	\$4.HII,1
At all 222 or services of relating the last part of	Prografe aspecificable re alreges y colonida ex aciala	\$3.000,00	\$13H,H	\$1.500,00														\$4,10	\$1.HIL
Brallian I processo de aspazilación a la población al alla 1975	Prografa manja de TICa y bereautrales de acamaio acida ma la militarifa autorophile de la Personale Managada	\$2.811,00	\$1.00,0	\$5.00,0		- 3					- 8	- 6			1 1			\$2,10	\$2.HII,1
Crallingo pallicidades para la nejera de la infrareduntes de la Beldad Educalisa el alia 2020.	Prografa farildesimients de la mélidad de la educación y migoramients de la infraratempleza educación en la Programia Messacolo	451.HH,H	\$1,11	\$0.III,II														\$1,00	458.810,0
Graelland per Calus may disa promonyles de andad philing hada el sina 2020.	Confide promocoule him, he implement mide det correiale de natur philips, he ignites selfite es, for quere de la natur q de natur promocous de l'accession de namente	\$1.III,II	\$500,00	\$1H,H														\$1,11	şcm,
Partie y conferencia de 2 mercos repositos plikliono y millordos el elle 1921.	Pengrala and canida de rapacion plibliana quallar des a sincl Paramoid	\$201.00E,00	\$40.00,0	\$40.00,0													100	\$1,11	SHLIII,
lagicacelos Eplas de adesacelda de la infraredenadora Visino y assesibilidad	Prografa advancación de independencias e deixe y consultable de las principales especies públicas de la Prografia Messacolo	\$15.HII,II	42,m,n	ç2,000,00		li j											23.03	51,11	46.HI,
ett sån 2025 av aprolu om et reletin gitterånde por set meles minete det ret ette det Sance at d'Arimanea.	Estadia para el mejoraminata del reladia Cancela La Primarra de la Francacia Responde	\$1.00,0	\$3,161,08	4105,00														\$4,10	\$3.310,0
et ain 1823 ar realine la obre de argeranicale del Estadio del Carreiro la Pelmanera	Prografa para el anjerracirale del raladio Casreia La Primerra de la Parassala Resensala	\$11.111,11	\$11.111,01	51,31							- 3		1 3		1 1		100	50,00	\$11.111,1
et die 2023 er realies to finantianelle de trater	Floradia subla de la ales a mejos aniento del entodia Cancela La Pela acesa de la Parenneia Reseauda	43.000,00	\$5.00,0	\$1,00														\$4,10	\$3.811,11
et die 2025 er erdinget anjergeirele det Calatia	Pengraha pajarapirala del Caladia Central	\$11E.833_89	\$115.581,00	\$1,00				3	6						0.0			51,10	\$115.868,00
tel dia 2023 ao kao adia aka Garagosko da maska inirak y maior anirak da amanina albima a ninel karamid	Prografy market sirate y arjet sairate for expension of blines and to store a department of an in the second	\$10.000,00	442.74E,18	\$47.233,24	93		-						- 3		1 15	+ 3		41,11	\$100.000,00

Hoja 8: Gráficas de cumplimiento por proyectos trimestrales

En la siguiente pestaña se encuentran las gráficas de cumplimiento trimestral con los montos ejecutados de cada proyecto establecido por los Gobiernos Autónomos Descentralizados Parroquiales Rurales. Además, el usuario puede elegir el proyecto a

graficar, para ello utilizará en la herramienta de Excel la lista desplegable



**Figura 14**Gráficas de cumplimiento por proyectos trimestrales



Hoja 9: Matriz de cumplimiento presupuestario total

En esta sección se presenta la matriz de cumplimiento presupuestario total, donde se detallan el estado del presupuesto en los periodos 2019, 2020, 2021, 2022, 2023 y 2024, además, se establecen el estado del presupuesto de acuerdo al avance. Por otro lado, existen espacios de color purpura claro donde cada usuario deberá ingresar los montos del presupuesto planificado para evidenciar el riesgo de avance, monto ejecutado y el porcentaje de ejecución presupuestaria.

**Figura 15**Matriz de cumplimiento presupuestario total



Hoja 10: Niveles de riesgo

En esta sección se encuentra el nivel de riesgo y periodo de ejecución, que permite verificar el cumplimiento de los proyectos o actividades que se establecen en el Plan de Desarrollo y Ordenamiento Territorial y Plan Operativo Anual, en el cual se constatará el total de los proyectos ejecutados y por ejecutar. El usuario podrá elegir el riesgo de avance, el periodo de ejecución y el tipo de proyecto o actividad que desea revisar.

**Figura 16** *Niveles de Riesgo* 

