

UNIVERSIDAD TÉCNICA DE COTOPAXI



UNIDAD ACADÉMICA DE CIENCIAS ADMINISTRATIVAS Y HUMANÍSTICAS

CARRERA INGENIERÍA EN CONTABILIDAD Y AUDITORIA

TESIS DE GRADO

TÍTULO:

**“AUDITORÍA DE GESTIÓN BASADA EN EL MODELO DE
EVALUACIÓN DE LAS EXTENSIONES EN LA U.T.C. CANTÓN LA
MANÁ”**

Tesis presentada previa a la obtención del Título de Ingeniera en Contabilidad y Auditoría

Autora:

Jami Jami Mónica Karina

Directora:

Dra. Vizquete Achig Marcela Patricia Mgs.

La Maná – Ecuador

Marzo 2016

AUTORÍA

Los criterios emitidos en el presente trabajo de investigación “**AUDITORIA DE GESTIÓN BASADA EN EL MODELO DE EVALUACIÓN DE LAS EXTENSIONES EN LA U.T.C. CANTÓN LA MANÁ**” son de exclusiva responsabilidad de la autora.




Jami Jami Mónica Karina
C.I. 050349205-0

AVAL DEL DIRECTOR DE TESIS

En calidad de Directora del Trabajo de Investigación sobre el tema: **“AUDITORIA DE GESTIÓN BASADA EN EL MODELO DE EVALUACIÓN DE LAS EXTENSIONES EN LA U.T.C. CANTÓN LA MANÁ”**, de, Jami Jami Mónica Karinapostulante de la Carrera de Ingeniería en Contabilidad y Auditoría , considero que dicho Informe Investigativo cumple con los requerimientos metodológicos y aportes científico-técnicos suficientes para ser sometidos a la evaluación del Tribunal de Validación de Anteproyecto que el Honorable Consejo Académico de la Unidad Académica de Ciencias Administrativas y Humanísticas de la Universidad Técnica de Cotopaxi designe, para su correspondiente estudio y calificación.

La Maná, marzo del 2016

Directora:



.....
Mg. Vizuite Achig Marcela Patricia



UNIVERSIDAD TÉCNICA DE COTOPAXI

UNIDAD ACADÉMICA DE CIENCIAS ADMINISTRATIVAS Y HUMANÍSTICAS

La Maná – Ecuador

APROBACIÓN DEL TRIBUNAL DE GRADO

En calidad de Miembros del Tribunal de Grado aprueban el presente informe de investigación de acuerdo a las disposiciones reglamentarias emitidas por la Universidad Técnica de Cotopaxi, y por la Unidad Académica de Ciencias Administrativas y Humanísticas; por cuanto, la postulante: Jami Jami Mónica Karina, con el título de tesis: **“AUDITORIA DE GESTIÓN BASADA EN EL MODELO DE EVALUACIÓN DE LAS EXTENSIONES EN LA U.T.C. CANTÓN LA MANÁ”**; ha considerado las recomendaciones emitidas oportunamente y reúne los méritos suficientes para ser sometido al acto de Defensa de Tesis.


Por lo antes expuesto, se autoriza realizar el empastado correspondiente, según la normativa institucional.

La Maná, marzo del 2016

Para constancia firman:



Msc. Angel Villarroel
PRESIDENTE



Msc. Carmen Ulloa
MIEMBRO



Msc. Brenda Oña
OPOSITOR

AGRADECIMIENTO

A través de este trabajo agradezco;

A mi madre, que sin duda me ha brindado su apoyo incondicional, por corregir mis faltas, mitigar mis penas y celebrar mis triunfos.

A mi padre, por la confianza que ha tenido hacia mí en seguir estudiando ha estado presente en mi carrera dándome sus consejos.

A mis Tíos y mis primos, que aunque estando lejos me supieron aconsejar y por demostrar la gran fe que tienen en mí, de ser una excelente profesional.

Del mismo modo expresar mi eterna gratitud a la Universidad Técnica de Cotopaxi, a sus distinguidas autoridades y maestros de manera especial a mi Directora de Tesis, quien con su paciencia y dedicación me orientó para la consecución de este logro a todas las personas que han hecho posible que este esfuerzo sea hoy una grata realidad mis más sinceros agradecimientos.

DEDICATORIA

Esta tesis se la dedico a Dios Todo Poderoso por darme la vida, saber guiarme por el buen camino y proporcionar las fuerzas en el trayecto de mis estudios, que a pesar de los momentos difíciles y los obstáculos que se presentaban a diario he podido culminar con mi formación profesional, por permitir poner en mi camino aquellas personas que de gran corazón supieron estar presentes en las buenas y en las malas en la trayectoria de mi formación profesional.

Karina Jami

ÍNDICE GENERAL

CONTENIDO	PÁG.
PORTADA.....	i
AUTORÍA.....	ii
AVAL DEL DIRECTOR DE TESIS	iii
APROBACIÓN DEL TRIBUNAL DE GRADO	iv
AGRADECIMIENTO.....	v
DEDICATORIA	vi
ÍNDICE GENERAL.....	vii
ÍNDICE DE TABLAS	xiv
ÍNDICE DE GRÁFICOS	xv
INDICE DE CUADRO	xvi
RESUMEN.....	xvii
ABSTRACT	xviii
CERTIFICACIÓN	xix
INTRODUCCIÓN	1
CAPÍTULO I	3
1 Fundamentación Teórica.....	3
1.1 Antecedentes	3
1.2 Categorías Fundamentales	5
1.3 Marco Teórico.....	6
1.3.1. Auditoría	6
1.3.1.1. Definición.....	6
1.3.1.2. Importancia.....	6
1.3.1.3. Objetivos	7

1.3.1.4. Clasificación de una auditoría.....	8
1.3.1.4.1. Quién la realiza.....	8
1.3.1.4.2. De acuerdo al área examinada o a examinar	8
1.3.1.5. Procedimientos de Auditoría.....	10
1.3.1.6. Programa de Auditoria	10
1.3.1.6.1. Archivo Permanente.....	11
1.3.1.6.2. Archivo Corriente.....	11
1.3.1.7. Alcance de la Auditoria.....	12
1.3.2. Auditoría de Gestión.....	12
1.3.2.1 Definición.....	12
1.3.2.2. Importancia de la Auditoría de Gestión en una empresa comercial	13
1.3.2.3. Objetivos de la Auditoría de gestión.....	14
1.3.2.4 Elementos de gestión.....	14
1.3.2.5. Proceso de la auditoría de gestión.....	16
1.3.2.5.1. Planeamiento.....	16
1.3.2.5.2. Ejecución.....	17
1.3.2.5.3. Informe	18
1.3.2.6 Normas de la ejecución del trabajo.	18
1.3.2.6.1. Control interno.....	18
1.3.2.6.2. Componentes del Control Interno COSO I	19
1.3.2.7 Marcas de Auditoria.....	22
1.3.3. Extensiones Universitarias.....	23
1.3.3.1 Actividades de las extensiones universitarias	24
1.3.3.2. Objetivos Estratégicos Institucionales de las extensiones universitarias.	25
1.3.3.3. Políticas institucionales	26
1.3.3.4. Políticas de Docencia	26

1.3.3.5. Políticas de Investigación Científica y Tecnológica.....	27
1.3.3.6. Políticas de vinculación con la sociedad.....	28
1.3.3.7. Políticas de Gestión administrativas	29
1.3.3.8 Operacionalización estratégica	30
1.3.3.8.1. Líneas prioritarias de desarrollo	30
1.3.3.8.2. Línea prioritaria de Desarrollo: Mejoramiento de la Formación Profesional	30
1.3.3.8.3. Línea Prioritaria de Desarrollo: Desarrollo del Bienestar estudiantil	30
1.3.4. Manejo de Evaluación de extensiones	30
1.3.4.1 Propósito de la evaluación.....	31
1.3.4.2 Propiedades de una estructura de evaluación	32
1.3.4.3. Criterios de Evaluación	33
1.3.4.3.1. Objetivos educacionales.....	33
1.3.4.3.2 Currículo	34
1.3.4.3.3 Infraestructura y Equipamiento	34
1.3.4.3.4. Cuerpo docente	35
1.3.4.3.5. Criterio: Gestión Académica Estudiantil.....	35
1.3.5. Informe de auditoría de gestión	36
CAPITULO II.....	39
2 Análisis e Interpretación de Resultados	39
2.1 Breve Caracterización del objeto de estudio.....	39
2.1.2. Misión Universitaria	41
2.1.3. Visión Universitaria	41
2.1.4 Análisis crítico del problema.	41
2.1.5. Operacionalización de las Variables	43
2.2 Métodos	44

2.2.1 Inductivo	44
2.2.2. Deductivo	44
2.2.3. Sintético.....	44
2.3 Tipo de investigación.....	45
2.3.1. Investigación exploratoria.	45
2.3.2. Investigación descriptiva.	45
2.3.3. De campo	45
2.3.4. Bibliográfica	45
2.3.5. Técnicas e instrumentos de evaluación.....	45
2.3.5.1. Observación.	46
2.3.5.2. Entrevista	46
2.3.5.3 Encuesta.....	46
2.4 Diseño de la investigación.....	47
2.5. Unidad de estudio.....	48
2.6 Análisis e interpretación de resultados de la investigación.....	49
2.6.1 Encuesta dirigida al personal administrativo de la Universidad Técnica de Cotopaxi Extensión La Maná.....	49
2.6.2. Encuesta dirigida al Personal Docente de la Universidad Técnica de Cotopaxi extensión La Maná.	59
2.6.3. Encuesta dirigida a Estudiantes de la Universidad Técnica de Cotopaxi Extensión La Maná	69
Conclusiones y Recomendaciones.....	79
Conclusiones	79
Recomendaciones.....	80
2.7. Análisis e interpretación de los resultados de la investigación de campo.....	81
2.8. Diseño de la propuesta	82
2.9 Justificación.....	83

2.10 Objetivos	84
<i>Objetivo general</i>	84
<i>Objetivos específicos</i>	84
CAPÍTULO III	85
3 APLICACIÓN DE LA PROPUESTA.....	85
ARCHIVO PRELIMINAR	86
<i>Programa General Archivo Preliminar</i>	87
<i>Solicitud de Auditoria</i>	88
<i>Carta de Compromiso</i>	89
<i>Contrato</i>	91
<i>Visita a Las Instalaciones</i>	95
<i>Organigrama Estructural</i>	96
<i>Plan General de Auditoría</i>	97
<i>Cédulas de Marcas</i>	99
ARCHIVO PERMANENTE	100
<i>Programa General Archivo Permanente</i>	101
<i>Reseña Histórica</i>	102
<i>Aspectos Legales</i>	104
<i>Direccionamiento Estratégico</i>	106
<i>Fundamentos del Entorno Aprendizaje</i>	107
<i>Academia Universitaria</i>	108
<i>Infraestructura Universitaria</i>	110
<i>Gestión y Política Institucional</i>	111
ARCHIVO CORRIENTE	113
<i>Programa General Archivo Corriente</i>	114
<i>Programa General Archivo Corriente</i>	115

<i>Análisis FODA</i>	116
<i>Matriz de evaluación de factores internos FODA</i>	117
<i>Matriz de evaluación de factores internos FODA</i>	118
<i>Matriz de evaluación de factores externos FODA</i>	119
<i>Matriz de evaluación de factores externos FODA</i>	120
<i>Entrevista al Coordinador Académico Administrativo</i>	121
<i>Análisis Entrevista</i>	125
<i>Control Interno Coso I</i>	126
<i>Ambiente de Control</i>	126
<i>Evaluación de Riesgos</i>	127
<i>Actividades de Control</i>	128
<i>Información y Comunicación</i>	129
<i>Supervisión y Control</i>	130
<i>Consolidación de los Componentes</i>	131
<i>Riesgo de Control</i>	132
<i>Riesgo Inherente</i>	133
<i>Valores Estimados y Evaluación</i>	134
<i>Indicador Academia U.T.C Extensión La Maná</i>	134
<i>Indicador Academia U.T.C Extensión La Maná</i>	135
<i>Indicador Academia U.T.C Extensión La Maná</i>	136
<i>Indicador Academia U.T.C Extensión La Maná</i>	137
<i>Indicador Academia U.T.C Extensión La Maná</i>	138
<i>Indicador Academia U.T.C Extensión La Maná</i>	139
<i>Indicador Academia U.T.C Extensión La Maná</i>	140
<i>Indicador Infraestructura U.T.C Extensión La Maná</i>	141
<i>Indicador Infraestructura U.T.C Extensión La Maná</i>	142

<i>Indicador Infraestructura U.T.C Extensión La Maná</i>	143
<i>Indicadores Gestión y Política Institucional U.T.C Extensión La Maná</i>	144
<i>Indicadores Gestión y Política Institucional U.T.C Extensión La Maná</i>	145
<i>Hoja de Hallazgo</i>	146
<i>Hallazgo 1</i>	146
<i>Hallazgo 2</i>	147
<i>Hallazgo 3</i>	148
<i>Hallazgo 4</i>	149
<i>Hallazgo 5</i>	150
<i>Hallazgo 6</i>	151
<i>Hallazgo 7</i>	152
<i>Hallazgo 8</i>	153
<i>Hallazgo 9</i>	154
<i>Informe Final</i>	157
COMUNICACIÓN DE RESULTADOS	158
<i>Informe Auditoría de Gestión</i>	159
4. CONCLUSIONES	163
5. RECOMENDACIONES	164
6. BIBLIOGRAFÍA.....	165
7. SIGLAS Y ABREVIATURAS	167

ÍNDICE DE TABLAS

No	CONTENIDO	PÁGINA
TABLA 1.	Área de Biblioteca.....	49
TABLA 2.	Personal Administrativo.....	50
TABLA 3.	Infraestructura Universitaria.....	51
TABLA 4.	Auditoría a la Universidad.....	52
TABLA 5.	Área de Secretaría.....	53
TABLA 6.	Ambientes Físicos.....	54
TABLA 7.	Eficiencia y Eficacia de las Actividades	55
TABLA 8.	Comodidad en el Área de Laboratorio	56
TABLA 9.	Entrega de libros a estudiantes para consultas	57
TABLA 10.	Áreas de Seguridad e Higiene	58
TABLA 11.	Satisfacción de las actividades.....	59
TABLA 12.	Mallas Curriculares	60
TABLA 13.	Gestión Docente	61
TABLA 14.	Equipamiento de las aulas	62
TABLA 15.	Asignaturas Asignadas.....	63
TABLA 16.	Auditoría de gestión docente.....	64
TABLA 17.	Mejoramiento de la Infraestructura	65
TABLA 18.	Portafolios Docentes.....	66
TABLA 19.	Sílabos de las Unidades Académicas	67
TABLA 20.	Portafolio Estudiantil.....	68
TABLA 21.	Satisfacción de las actividades de docentes.....	69
TABLA 22.	Infraestructura adecuada.....	70
TABLA 23.	Rendimiento Académico.....	71
TABLA 24.	Leyes y Reglamentos que rigen a la Universidad	72
TABLA 25.	Matrices Académicas	73
TABLA 26.	Auditoría Gestión Actividades Académicas	74
TABLA 27.	Políticas al Departamento Informático.....	75
TABLA 28.	Asistencia de Docentes a dar clases	76
TABLA 29.	Planes Académicos.....	77
TABLA 30.	Gestión Estudiantil con Vinculación a la Comunidad	78

ÍNDICE DE GRÁFICOS

<i>No</i>	<i>CONTENIDO</i>	<i>PÁGINA</i>
GRÁFICO 1	<i>Categorías Fundamentales</i>	5
GRÁFICO 2	<i>Área de Biblioteca</i>	49
GRÁFICO 3.	<i>Personal Administrativo</i>	50
GRÁFICO 4.	<i>Infraestructura Universitaria</i>	51
GRÁFICO 5.	<i>Auditoría a la Universidad</i>	52
GRÁFICO 6.	<i>Área de Secretaría</i>	53
GRÁFICO 7.	<i>Ambientes Físicos</i>	54
GRÁFICO 8.	<i>Eficiencia y Eficacia de las Actividades</i>	55
GRÁFICO 9.	<i>Comodidad en el Área de Laboratorio</i>	56
GRÁFICO 10.	<i>Entrega de libros a estudiantes para consultas</i>	57
GRÁFICO 11.	<i>Áreas de Seguridad e Higiene</i>	58
GRÁFICO 12.	<i>Satisfacción de las actividades</i>	59
GRÁFICO 13.	<i>Mallas Curriculares</i>	60
GRÁFICO 14.	<i>Gestión Docente</i>	61
GRÁFICO 15.	<i>Equipamiento de las aulas</i>	62
GRÁFICO 16.	<i>Asignaturas Asignadas</i>	63
GRÁFICO 17.	<i>Auditoría de gestión docente</i>	64
GRÁFICO 18.	<i>Mejoramiento de la Infraestructura</i>	65
GRÁFICO 19.	<i>Portafolios Docentes</i>	66
GRÁFICO 20.	<i>Sílabos de las Unidades Académicas</i>	67
GRÁFICO 21.	<i>Portafolio Estudiantil</i>	68
GRÁFICO 22.	<i>Satisfacción de las actividades de docentes</i>	69
GRÁFICO 23.	<i>Infraestructura adecuada</i>	70
GRÁFICO 24.	<i>Rendimiento Académico</i>	71
GRÁFICO 25.	<i>Leyes y Reglamentos que rigen a la Universidad</i>	72
GRÁFICO 26.	<i>Matrices Académicas</i>	73
GRÁFICO 27.	<i>Auditoría Gestión Actividades Académicas</i>	74
GRÁFICO 28.	<i>Políticas al Departamento Informático</i>	75
GRÁFICO 29.	<i>Asistencia de Docentes a dar clases</i>	76
GRÁFICO 30.	<i>Planes Académicos</i>	77

GRÁFICO 31. Gestión Estudiantil con Vinculación a la Comunidad.....78

INDICE DE CUADRO

No	CONTENIDO	PÁGINA
	<i>CUADRO 1. Operacionalización de las Variables.....</i>	<i>43</i>
	<i>CUADRO 2. Datos Poblacionales.....</i>	<i>48</i>



UNIVERSIDAD TÉCNICA DE COTOPAXI

UNIDAD ACADÉMICA DE CIENCIAS ADMINISTRATIVAS

Y HUMANÍSTICA

TEMA “AUDITORIA DE GESTIÓN BASADA EN EL MODELO DE
EVALUACIÓN DE LAS EXTENSIONES EN LA U.T.C. CANTÓN LA
MANÁ”,

Autora:

Jami Jami Mónica Karina

RESUMEN

La presente investigación tiene como finalidad analizar la incidencia de la aplicación de una Auditoría de Gestión como parte de la evaluación de extensiones universitarias para así poder evaluar el nivel de confianza existente en la información, además de examinar la afectación de la planificación de los recursos y analizar el cumplimiento de la base legal, en primera instancia se encuentra la información científica teórica de varios autores, posteriormente, el análisis de la encuesta realizando el análisis e interpretación de resultados con sus respectivas conclusiones y recomendaciones, para de la investigación de campo, se utilizó el soporte tecnológico adecuado para la elaboración de cuadros y gráficos estadísticos, en la realización de la propuesta del proceso de Auditoría se efectuará mediante las siguientes fases, la primera fase es el conocimiento preliminar donde se realiza el informe de diagnóstico situacional de la empresa, la segunda fase consta del archivo de permanente, en él se organiza la revisión del control interno mediante el método COSO I a los departamentos de la institución, la tercera fase es la ejecución y es aquí donde se realiza un análisis a las funciones de cada indicador reflejando como resultado; Academia con un nivel de confianza del 75,17% siendo esta Moderado, Infraestructura del 86.46% nivel de confianza Alto y Gestión Política Institucional con un 100% nivel de confianza Alto, por último los respectivos informes a las autoridades de la institución, se tomó el diseño no experimental ya que se observaron los documentos relacionados con el análisis de gestión realizada por cada departamento.

DESCRIPTORES: Auditoria, Gestión, Evaluación, Extensiones Universitarias,



COTOPAXI TECHNICAL UNIVERSITY
ACADEMIC ADMINISTRATIVE UNIT OF SCIENCES AND
HUMANISTIC

THEME: AUDIT MANAGEMENT BASED ON MODEL OF OFFICES
ASSESSMENT, UTC MANA

AUTHOR: Jami Jami Mónica Karina

ABSTRACT

This research aims to analyze the impact of the implementation of a management audit as part of the evaluation of university offices in order to assess the level of trust in information, in addition to examining the involvement of resource planning and analyze compliance with the legal base, in the first instance, there are theoretical scientific information from some authors, subsequently the analyzing of survey conducting the analysis and interpretation of results with their respective conclusions and recommendations for the research field, used the proper technological support for the development of statistical tables and charts, in carrying out the proposed audit process is carried out through the following phases: the first phase is the preliminary knowledge where the report situational analysis of the company is made, the second phase consists of the file permanently, in it is organized the review of internal control by COSO I the departments of the institution, the third phase, is the execution and is there is performed an analysis of the functions of each indicator reflecting result; Academy with a confidence level of 75.17% will be this Moderate, Infrastructure 86.46% High confidence level, Institutional Policy and Management with 100% High confidence level, finally the respective reports to the authorities of the institution, was took no experimental design the documents related to management analysis conducted by each department.

WORDS: Audit, Management, Evaluation, University Offices.



UNIVERSIDAD TÉCNICA DE COTOPAXI
CENTRO CULTURAL DE IDIOMAS



La Maná - Ecuador

CERTIFICACIÓN

En calidad de Docente del Centro Cultural de Idiomas de la Universidad Técnica de Cotopaxi, Extensión La Maná; en forma legal CERTIFICO que: La traducción del resumen de tesis al Idioma Inglés presentado por la señorita egresada: Jami Jami Mónica Karina cuyo título versa **“Auditoria de Gestión basada en el Modelo de Evaluación de las Extensiones en la U.T.C. Cantón La Maná”**; lo realizó bajo mi supervisión y cumple con una correcta estructura gramatical del Idioma.

Es todo cuanto puedo certificar en honor a la verdad y autorizo al peticionario hacer uso del presente certificado de la manera ética que estimare conveniente.

La Maná, marzo del 2016

Atentamente

Lcdo. Moisés Ruales Puglla
DOCENTE
C.I. 050304003-2

INTRODUCCIÓN

En el Ecuador el CEAACES es un organismo técnico, público y autónomo encargado de ejercer al rectorado política para la evaluación, acreditación y el aseguramiento de la calidad de las Instituciones de Educación Superior, sus programas y carreras por ello las extensiones universitarias han sido sometidas al programas de acreditación para verificar sus estándares de calidad. El presente proyecto de investigación contable se ha dividido para su mejor apreciación en tres capítulos

El presente trabajo de investigación tiene como finalidad realizar una auditoria de gestión basada en el modelo de evaluación de las extensiones del Consejo de Evaluación Acreditación y Aseguramiento de la Calidad de la Educación Superior en la extensión La Maná de la Universidad Técnica de Cotopaxi

En el capítulo de sustentación teórica, se describen antecedentes investigativos y sus variables, incluyendo fundamentaciones de las categorías fundamentales bases de este proceso de investigación está sustentada en el criterio de diferentes autores sobre el tema, se considera el formato correcto para citar, de acuerdo a las normativas establecidas por las diferentes Unidades Académicas de la Universidad Técnica de Cotopaxi.

En el segundo capítulo se ha analizado la metodología, destacando brevemente la caracterización de la población de estudio; luego se efectúa el desarrollo y proceso de las técnicas empleadas, con esta información se procede a la realización del análisis e interpretación de los resultados de los mismos, posteriormente se presenta la estructura del diseño de la propuesta

El capítulo final contiene la ejecución de la Auditoría de Gestión la misma que se basa en el proceso de auditoría desarrollada mediante el control interno con el método COSO I, con sus archivos competentes las cuales son el Archivo Preliminar, Archivo Planificación, Archivo Permanente y el Archivo Corriente, del mismo modo una vez ejecutada todos los procesos se dará a conocer mediante un informe la Comunicación de los Resultados,

Finalmente se emiten las conclusiones y las recomendaciones de la investigación, las referencias bibliográficas y los respectivos anexos que sirven de apoyo adicional sobre los temas tratados.

CAPÍTULO I

1 Fundamentación Teórica

1.1 Antecedentes

A través de la investigación en torno al tema, se encontró resultados de proyectos similares al tema Planteado, los mismos que servirán de base para desarrollar de la mejor manera el presente trabajo de investigación y detallamos a continuación: (Fonseca, Oswaldo., 2011.)

“Auditoría de Gestión al Colegio Nacional Técnico Dr. Camilo Gallegos Toledo de la ciudad de Riobamba por el período 2010”, realizado en el 2012 por las autoras Chela Marisol y Porras Mariela, en su trabajo de investigación llegaron a las siguientes conclusiones.

La auditoría de gestión permite conocer la normativa interna y externa, referente a la actividad institucional, para determinar su grado de cumplimiento cuyos resultados se reflejan en los papeles de trabajo para el desarrollo de este tipo de gestión sistema de control interno institucional débil en determinados aspectos no contribuyen en el logro de los objetivos, lo cual constituye un limitante para el desarrollo normal de las actividades.

En la actualidad es necesaria e importante la realización de una auditoría que abarque las actividades tanto financieras, administrativas y operacionales y demás puntos débiles que se considere en una organización en particular.

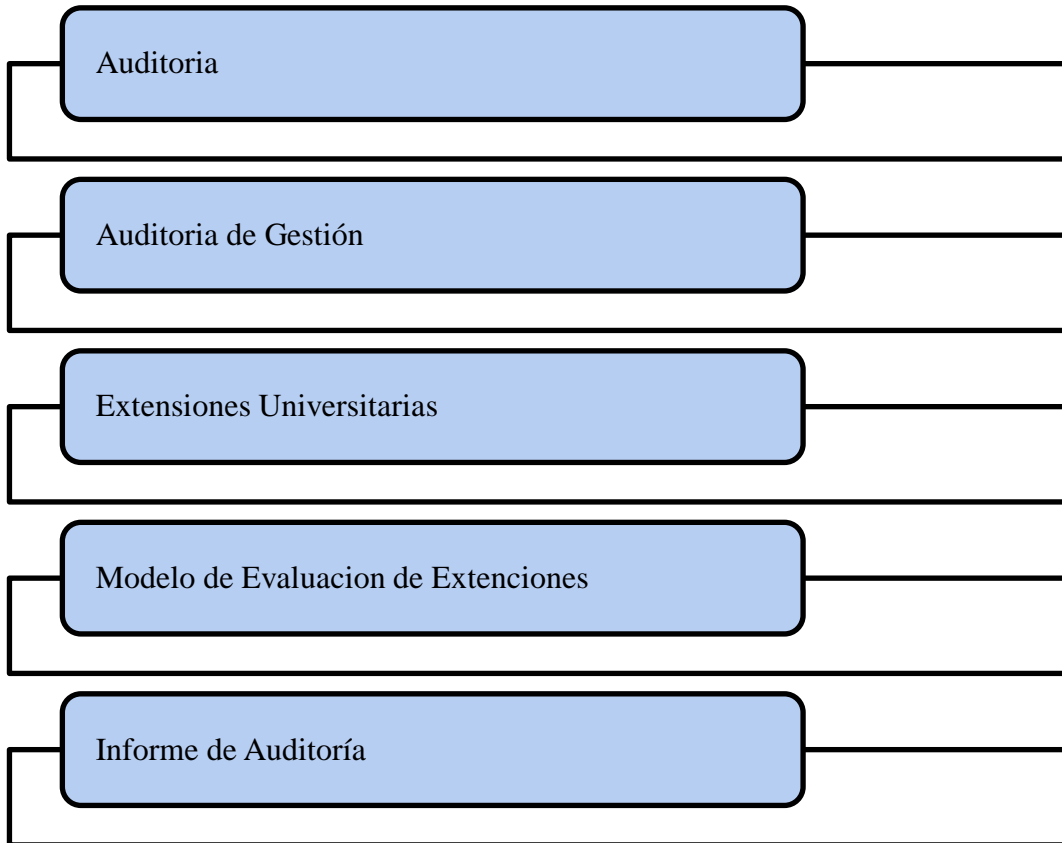
Auditoría de Gestión en el colegio Particular Santo Domingo de Guzmán del 01 de enero al 31 de diciembre del año 2010”, realizado en el 2012 por la autora Jimbo Matilde, en su trabajo de investigación llegó a las siguientes conclusiones.

Auditar es el proceso de acumular y evaluar evidencia, realizado por una persona independiente y competente acerca de la información cuantitativa de una entidad económica específica, con el propósito de determinar e informar sobre el grado de correspondencia existente entre la información cuantificable y los criterios establecidos.

Es una herramienta de apoyo efectivo a la gestión que se desarrolla en los centros educativos, donde se puede conocer las variables y los distintos tipos de control que se deben producir cada una de las instancias involucradas y que estén en condiciones de reconocer y valorar su importancia como elemento que repercute en la competitividad de la misma. Se tiene en cuenta la descripción y análisis del control estratégico, el control de eficacia, cumplimiento de objetivos el control operativo o control de ejecución y un análisis del control como factor clave de éxito

1.2 Categorías Fundamentales

GRÁFICO 1 Categorías Fundamentales



Elaborado por: Jami Jami Mónica Karina

1.3 Marco Teórico

1.3.1. Auditoría

1.3.1.1. Definición

Una auditoría es la forma mediante la cual se pueden utilizar los principios científicos de la contabilidad, donde se realiza la comprobación de los bienes patrimoniales y beneficios alcanzados por la institución son principales, pero no son el parámetro más importante. La auditoría propone las pautas que ayuden a los órganos de una institución a desarrollar apropiadamente sus acciones, recomendándoles determinadas cosas y revisando detenidamente la labor que cada uno cumple dentro de la organización es decir evaluándolos permanentemente (Madariaga, J., 2010 pág. 53)

La auditoría puede definirse como el examen complaciente y constructivo de la estructura organizativa de una institución o departamento gubernamental; o de cualquier otra entidad y de sus métodos de control, o mecanismos de operación y empleo que dé a sus recursos humanos y materiales. (Drucker, Peter, 2010 pág. 37)

La auditoría determina la razonabilidad, integridad y autenticidad de los estados financieros, expedientes y demás documentos administrativos/contables presentados por la dirección, así como expresar las mejoras o sugerencias correspondientes.

1.3.1.2. Importancia

La auditoría de gestión es importante porque permite facilitar información sobre el desenvolvimiento y situación de la institución a otra u otras personas o entidades. Su propósito será el detectar fallas y hacer las recomendaciones que se

juzguen adecuadas a las circunstancias. Auditoría en su acepción más amplia significa verificar la información financiera, administrativa y operacional que se presenta es confiable, veraz y oportuna(Madariaga, J., 2010 pág. 54).

La importancia de la auditoria consiste en obtener y evaluar imparcialmente evidencia sobre las aseveraciones relativas a los actos y eventos de carácter económico; es decir sobre los balances que estén razonables, para luego proceder a informar a los dueños o los socios(Mantilla, S., 2010 pág. 36).

La auditoría es una actividad profesional, que debe realizarse haciendo uso de profundos conocimientos contables, en la que conduzcan a la prestación de un servicio con el más alto nivel de calidad y asumiendo la debida responsabilidad social; no solamente con el cliente, sino también con el público en general, que tenga que hacer uso del dictamen del auditor para la toma de decisiones

1.3.1.3. Objetivos

El objetivo principal de una Auditoría es la emisión de un diagnóstico sobre un sistema de información empresarial, que permita tomar decisiones sobre el mismo. Estas decisiones pueden ser de diferentes tipos respecto al área examinada y al usuario del dictamen o diagnóstico (Cepeda Gustavo, 2010 pág. 149).

Entre los objetivos se establece los siguientes

- Averiguar el grado en que se cumplieron los planes prefijados.
- Revisar, evaluar la estabilidad, suficiencia y aplicación de los controles operativos, contables - financieros.
- Determinar si los bienes del activo están registrados y protegidos

El cumplimiento de los objetivos facultara al auditor tener con conocimiento más amplio y específico de los problemas o hallazgos entrados en el proceso de la auditoria (Arens, A., 2011 pág. 186).

El objetivo de una auditoria es permitir al auditor expresar una opinión acerca de la gestión que realizan los trabajadores de la empresa, teniendo en consideración de los aspectos materiales que poseen, de acuerdo con pueden existir circunstancias que causen una estructura definida.

1.3.1.4. Clasificación de una auditoria

La (LOCGE 2014). “La Ley Orgánica de la Contraloría General del Estado”, clasifica a la Auditoria de la siguiente manera:

- Quién lo realiza
- Área a examinar

1.3.1.4.1. Quién la realiza

- **Externa.**-Cuando es realizada por auditores particulares independientes
- **Interna.**-se lleva a cabo con personal que trabaja en la misma empresa
- **Gubernamental.**-Cuando es realizado por Auditores de entidades gubernamentales como los Auditores Internos del Sector Público Contraloría General del estado General del Estado, firmas privadas que realizan auditorías en el Estado con el permiso de la Contraloría

1.3.1.4.2. De acuerdo al área examinada o a examinar

a) Financiera.-Es una investigación a los estados financieros que determina si los estados financieros auditados son presentados razonablemente y manifiestan claramente la situación económica de la empresa

b) Operacional o de Desempeño.-es una evaluación, sistemática y profesional de evidencias, llevado a cabo con el designio de hacer una evaluación sobre el desempeño de una entidad.,

c) Integral.- es un examen total a la empresa, es decir, que se evalúan los estados financieros y el desempeño o gestión de la administración,

d) Ambiental.- es un examen a las medidas sobre el medio ambiente contenidas en las leyes del país y si se están cumpliendo adecuadamente.

e) Informática.-examen que se realiza mediante la computarización de los recursos de la empresa donde se recopila la información en los sistemas informáticos de la empresa

f) De Recursos Humanos.- examen que se hace al área de personal, para evaluar su eficiencia y eficacia en el manejo del personal y los controles que se ejercen con social y promociones, etc.,

g) De cumplimiento.- se hace con la finalidad de controlar si se están dando cumpliendo las metas brindadas por la gerencia y si se cumplen las leyes, las normas y los reglamentos aplicables a la entidad,

h) De seguimiento.-se realiza con el propósito de contrastar si se están cumpliendo las medidas y recomendaciones brindadas por el auditor anterior (LOCGE 2014),

Mediante los criterios establecidos se puede determinar que la auditoria posee una clasificación muy amplia y abarca diferentes procesos y aspectos de acuerdo con las necesidades de la empresa o el cliente

1.3.1.5. Procedimientos de Auditoría

Los procedimientos realizados en la auditoría, es un conjunto mancomunado de técnicas de investigación aplicables a una partida o varias circunstancias concernientes a la gestión realizada por los sujetos a investigación, para ello el contador público obtiene las bases para fundamentar su dictamen (Madariaga, J., 2010 pág. 75)

Los primeros se limitan a un enunciado genérico de los procedimientos y técnicas a utilizar, los segundos son más detallados en la descripción de los procedimientos y técnicas de la auditoría “Procedimientos es el curso de acción y de las tareas a realizar” (Sanchez, G., 2010 pág. 65).

Los procedimientos de auditoria brindan las pautas necesarias para su desarrollo así como las técnicas y demás lineamientos acordes a las normativas vigentes de la cual se podrá obtener mejores resultados al momento de realizar la respectiva auditoría.

1.3.1.6. Programa de Auditoria

Los programas de Auditoría son procesos determinados para la realización de la auditoría las mismas que deben justarse a las normativas vigentes para cumplir con los objetivos y propósitos de la auditoria(Benjamin, F., 2011 pág. 331).

El programa de auditoría es un ordenamiento básico de todas las actividades a realizarse el mismo que consta no solo en la programación sino el tiempo estimado para cada actividad con sus respectivas fechas, el programa de auditoría es un elemento de mucha valía y utilidad para el desarrollo de control de avance del equipo de auditores (Vular, E., 2011 pág. 132).

Los programas de Auditoria son guías detalladas sobre los procedimientos y pruebas a realizar para cumplir con los objetivos y propósitos de la auditoria son elaboradas por el auditor responsable para su aplicación, además sirven como medio de control para la adecuada ejecución y supervisión de la auditoria.

1.3.1.6.1. Archivo Permanente

El archivo permanente contendrá Información de la empresa útil para varios años, relacionada con disposiciones legales, reglamentos, manuales, instructivos y demás normas que regulen su funcionamiento (Benjamin, F., 2011).

Comprende datos relativos con su organización, estructura, funciones, procedimientos, contratos, convenios e informes de los trabajos de auditoria (Madariaga, J., 2010 pág. 79).

El archivo permanente es importante para el desarrollo de la auditoria puesto que presenta un detalle completo de las disposiciones y cumplimiento de las normativas legales de la empresa

1.3.1.6.2. Archivo Corriente

El archivo corriente, comprenderá los papeles de trabajo generales y específicos,, programas de auditoria y cuestionarios de control interno, hoja de trabajo, asientos de corrección, hojas analíticas, hojas de resumen, extracto de actas, estatutos, circulares y memorándum, declaraciones o manifestaciones diversas, notas complementarias del auditor, en si lo relacionados con la auditoria(Mantilla, S., 2010 pág. 68)

Este archivo respalda la opinión del auditor. Incluye la documentación sobre la evaluación del sistema de control interno de la entidad, los procedimientos de auditoría realizados y las evidencias que se han obtenido durante la fase de planeación y ejecución del trabajo de campo(López, S., 2011 pág. 59).

Este archivo contendrá las diferentes cédulas que elabore el auditor, con base a los estados financieros a la fecha del período objeto de examen.

1.3.1.7. Alcance de la Auditoría

El alcance es la característica fundamental de la auditoría pues permite definir las competencias y áreas es las que el auditor puede incursionar el marco o límite de la auditoría y las materias, temas, segmentos o acciones que son objeto de la misma(Arens, A., 2011 pág. 223).

El alcance de la auditoría será en base a la información que se proporcione, ya que para obtener la información se requiere contar con toda la colaboración del personal que labore en ella, para poder emitir un informe se debe obtener evidencias acerca de lo que se va a decir o recomendar para que esta mejore, o con lo que está afectando y debe ser eliminado(Blanco, Y., 2009 pág. 14).

El alcance de la auditoría define las competencias que tiene el auditor así como las características y delimitación del trabajo a realizar depende del área sea administrativa o financiera sin que esto afecte el funcionamiento de las mismas

1.3.2. Auditoría de Gestión

1.3.2.1 Definición

Se la define como el examen completo de los planes, programas, proyectos y operaciones de una organización, para determinar el grado de eficiencia, efectividad y economía en la utilización de recursos, el logro de los objetivos planteados por la misma, y la fidelidad con que los responsables cumplen con las normas jurídicas, con el fin de informar y emitir al nivel gerencial de la organización los resultados obtenidos y las acciones a seguir(Andrade, Simón., 2012. pág. 23).

Es el examen objetivo, sistemático y profesional de evidencias, realizado con el fin de proporcionar una evaluación independiente sobre el rendimiento de una empresa, programa o actividad planificadas con anterioridad, orientada a mejorar la efectividad, eficiencia y economía en el uso de los recursos, para facilitar la toma de decisiones por quienes son responsables de adoptar acciones corrientes y mejorar su rendimiento (Fonseca, Oswaldo., 2011. pág. 214)

Luego de analizar las definiciones citadas anteriormente se puede decir que la Auditoría de Gestión es un examen evaluativo de las actividades de entidades públicas y privadas con el propósito de medir e informar el grado de eficiencia, efectividad y economía con que son utilizados los recursos en el logro de metas y objetivos propuestos.

13.2.2. Importancia de la Auditoría de Gestión en una empresa comercial

La Auditoría de Gestión pasa a ser hoy en día un elemento vital para la gerencia, ya que le permite a los altos directivos conocer los problemas económicos, sociales y económicos que a este nivel se presenten y de esta manera ellos puedan llegar a tomar decisiones de mejora generando en la empresa un saludable dinamismo que la conduce exitosamente hacia las metas propuestas (Andrade, Simón., 2012. pág. 36).

Esta Auditoría se encuentra relacionada con las características estructurales y funcionales del objeto de ese estudio (empresa), por lo que su ejecución requiere de una guía que se adapte a las condiciones existentes y que, sin limitar la independencia y creatividad del auditor, le permita lograr una sistematicidad y orden que le haga obtener los mejores resultados en el periodo más breve posible (Arens, A., 2011 pág. 65).

En conclusión la Auditoría de Gestión es una herramienta indispensable que colabora con la administración de entidades y organismos públicos, ya que mediante un proceso mide el rendimiento real con el rendimiento esperado y formula recomendaciones

1.3.2.3. Objetivos de la Auditoría de Gestión

Entre los más importantes se puede describir.

- Examinar los aspectos administrativos de la institución para evaluar, diagnosticar y sugerir mejoras.
- Promover la optimización de los niveles de eficiencia, eficacia, economía, calidad e impacto de la Gestión pública.
- Determinar el grado de cumplimiento de objetivos y metas.
- Promover el aumento de la productividad, procurando la correcta administración del patrimonio, es decir utilizando de manera eficiente los recursos económicos (Drucker, Peter, 2010 pág. 354)

Determinar el grado en que el organismo y sus funcionarios controlan y evalúan la calidad tanto en los servicios que presta como en los bienes adquiridos. Auditar y emitir opinión sobre la memoria y los estados contables financieros, como así también sobre el grado de cumplimiento de los planes de acción y presupuesto de las empresas y sociedades del estado (Andrade, Simón., 2012. pág. 39).

Es un sistema de información estadística, financiera, administrativa y operativa, les permite tomar decisiones acertadas y oportunas, adoptar las medidas correctivas que correspondan y controlar la evolución en el tiempo de las principales variables y proceso

1.3.2.4 Elementos de gestión

a) Eficiencia

Se refiere a una relación entre los bienes o servicios producidos y los recursos utilizados para producirlos, una operación eficiente produce el máximo de productos para una cantidad dada de insumos o requiere el mínimo de insumos para una calidad y cantidad de productos determinada, el objetivo es incrementar la productividad de la organización(Maldonado, Milton., 2010 pág. 87).

Este elemento pretende lograr que la utilización de los recursos humanos, económicos y tecnológicos sean productivos, que las normas de consumo y de trabajo sean correctas y que la producción y los servicios se ajusten a las mismas, que se aprovechen al máximo las capacidades instaladas, que se cumplan los parámetros técnicos productivos que garanticen la calidad; que los desperdicios que se originen en el proceso productivo (Drucker, Peter, 2010 pág. 114).

Es decir la eficiencia está referida a la relación existente entre los bienes o servicios producidos/entregados y los recursos utilizados para ese fin, en comparación con un estándar de desempeño establecido.

b) Eficacia

Se entiende por eficacia el grado de cumplimiento de una meta, la que puede estar expresada en términos de calidad, cantidad, tiempo, costo, etc. es fundamental por lo tanto que la organización cuente con una planificación detallada, con sistemas de información e instrumentos que permitan conocer en forma confiable y oportuna la situación en un momento determinado y los desvíos respecto a las metas proyectadas (GORDICZ, Juan, 2010 pág. 314).

Se refiere al grado en el cual una entidad programa o proyecto gubernamental logran sus objetivos y metas u otros beneficios que pretendían alcanzarse, previstos en la legislación o fijados por otra autoridad (Estupiñan, Rodrigo., 2013. pág. 124).

Es la comprobación necesaria sobre la producción o el servicio de la empresa de la que se hayan cumplido en la cantidad y calidad esperadas.

c) Economía:

El concepto de economía evalúa si los resultados se están obteniendo a los costos alternativos más bajos posibles está referido a los términos y condiciones bajo los cuales las organizaciones “adquieren” recursos humanos y materiales una

operación económica requiere que esos recursos sean obtenibles en la cantidad y calidad adecuada, de manera oportuna y al más bajo costo (Maldonado, Milton., 2010 pág. 98).

La economía está relacionada con los términos y condiciones bajo los cuales las entidades adquiere recursos, sean éstos financieros, humanos, físicos o tecnológicos (Sistema de Información Computarizada), obteniendo la cantidad requerida, al nivel razonable de calidad, en la oportunidad y lugar apropiado y, al menor costo posible (Drucker, Peter, 2010 pág. 442).

Es el parámetro que permite medir el grado de satisfacción de los usuarios por los productos o servicios recibidos, calidad determina la definición de políticas, pautas, normas y procesos administrativos - control, en base al cumplimiento de deberes y obligaciones de cada unidad departamental.

1.3.2.5. Proceso de la auditoría de gestión

Según el manual de auditoría gubernamental considera que “para mejor entendimiento de la auditoría de gestión se ha considerado:

- Planeamiento
- Ejecución e
- Informe

1.3.2.5.1. Planeamiento

El planeamiento de la auditoría se refiere a la determinación de los objetivos y alcance de la auditoria, el tiempo que requiere, los criterios, la metodología a aplicarse y la definición de los recursos que se consideran necesarios para garantizar que el examen cubra las actividades más importantes de la entidad, los sistemas y sus correspondientes controles gerenciales (Froidevaux, G., 2009 pág. 13).

El planeamiento garantiza que el resultado de la auditoria satisfaga sus objetivos y tenga efectos productivos. Su realización cuidadosa reviste especial importancia cuando se evalúa la efectividad, eficiencia y economía en las entidades, o proyectos gubernamentales, dado que los procedimientos que se aplican son complejos y variados (Drucker, Peter, 2010 pág. 16).

El planeamiento de la auditoría pretende establecer un adecuado equilibrio entre los objetivos y alcance de la auditoria, el tiempo disponible para ejecutarla y el número de horas que debe trabajar el personal profesional para lograr un nivel óptimo en el uso de los recursos destinados para la auditoría.

1.3.2.5.2. Ejecución

La fase de ejecución de la auditoría de gestión está focalizada, básicamente, en la obtención de evidencias suficientes, competentes y pertinentes sobre los asuntos más importantes (aéreas de auditoría) aprobado en el plan de auditoría. No obstante., algunas veces, como consecuencia de este proceso se determinan aspectos adicionales por evaluar, lo que implicara la modificación del plan de auditoría (Arens, A., 2011 pág. 256).

Toda labor en la auditoria debe ser controlada a través de programas de trabajo. Tales programas definen por anticipado las tareas que deben efectuarse durante el curso de la auditoria y se sustentan en objetivos incluidos en el plan de auditoría y en la información disponible sobre las actividades y operaciones de la entidad consignada en el informe de revisión estratégica. (Benavides Martha, 2010 pág. 126)

Una de las actividades más importantes de la fase de ejecución, es el desarrollo de hallazgos, el termino hallazgo en auditoria tiene un sentido de recopilación y síntesis de información específica sobre una actividad u operación, que ha sido analizada y evaluada y, que se considera de interés para los funcionarios a cargo

de la entidad examinada. Usualmente, se utiliza en un sentido crítico, dado que se refiere a deficiencias que son presentadas en el informe de auditoría.

1.3.2.5.3. Informe

El informe de auditoría es el producto final del trabajo del auditor gubernamental, en el cual presenta sus observaciones, conclusiones y recomendaciones y, en el caso de la auditoría financiera, el correspondiente dictamen. El informe de auditoría debe contener la expresión de juicios fundamentados en las evidencias obtenidas (Benjamin, F., 2011 pág. 245).

En la fase de Elaboración del Informe, el equipo de auditoría comunica a los funcionarios de la entidad auditada los resultados obtenidos durante la fase de ejecución información sobre las deficiencias (desviaciones) más significativas y recomendar mejoras en la conducción de las actividades y ejecución de las operaciones (Froidevaux, G., 2009 pág. 36).

El informe de una auditoría de gestión constituye una oportunidad para poder captar la atención de los niveles gerenciales de la entidad auditada, así como para mostrar los beneficios que este tipo de examen le ofrece. Por ésta razón el informe de auditoría comunica los resultados de la auditoría de gestión.

1.3.2.6 Normas de la ejecución del trabajo.

1.3.2.6.1. Control interno

Plan de organización entre la contabilidad, funciones de empleados y procedimientos coordinados que adopta una empresa pública, privada o mixta, para obtener información confiable, salvaguardar sus bienes, promover la eficiencia de sus operaciones y adhesión a su política administrativa (Blanco, Y., 2009 pág. 25)

Se define el control interno como "un proceso" efectuado por la junta directiva de la entidad, la gerencia y demás personal, diseñado para proporcionar seguridad razonable relacionada con el logro de objetivos en las siguientes categorías (Drucker, Peter, 2010 pág. 35):

- Eficacia y eficiencia en la operaciones
- Fiabilidad de la información financiera y operativa.
- Salvaguarda de recursos de la entidad.
- Cumplimiento de las leyes y normas aplicables.
- Prevenir errores e irregularidades.

El control interno es de importancia para la estructura administrativa contable de una empresa. Esto asegura que sus estados contables tanto son confiables, frente a los fraudes, eficiencia y eficacia operativa.

1.3.2.6.2. Componentes del Control Interno COSO I

Se puede definir como componentes del control interno los siguientes:

- a) Entorno de Control
- b) Evaluación de Riesgos
- c) Actividades de Control
- d) Información y Comunicación
- e) Supervisión

a. Entorno de Control

El entorno de control brinda conocimiento de la actividad de una empresa e influye en la concienciación de sus trabajadores respecto al control, es la base de todos los demás elementos del control interno, contribuyendo disciplina y estructura (Benavides Martha, 2010 pág. 36).

Los componentes del entorno de control contienen la integridad, los valores éticos y la capacidad de los empleados de la empresa, la filosofía de dirección y el estilo de gestión, la condición en que la dirección (Marín, S., 2012 pág. 45)

En entorno de control asigna autoridad y las responsabilidades y organiza y desarrolla profesionalmente a sus empleados y la atención y orientación que proporciona al consejo de administración, el entorno de control propicia la estructura en la que se deben cumplir los objetivos y la elaboración del hombre que hará que se cumplan.

b. Evaluación de Riesgos

Las colocaciones, cualquiera sea su tamaño, se enfrentan a diversos riesgos de origen externos e internos que tienen que ser evaluados. Una situación previa a la evaluación del riesgo es la tipificación de los objetivos a los diferentes niveles, vinculados entre sí e internamente relacionados. (Maldonado, Milton., 2010 pág. 321)..

Aunque para progresar es preciso asumir riesgos sensatos, la dirección debe identificar y analizar riesgos, cuantificarlos, y prever la posibilidad de que ocurran así como las posibles derivaciones (Cepeda Gustavo, 2010 pág. 98).

La evaluación del riesgo no es una tarea a cumplir de una vez para siempre. Debe ser un proceso continuo, una actividad básica de la organización, como la evaluación continua de la utilización de los sistemas de información o la mejora continua de los procesos

c. Actividades de Control

Las actividades de control son las habilidades y los ordenamientos que ayudan a asegurar que se lleven a cabo las instrucciones de la dirección de la empresa. Ayudan a asegurar que se tomen las medidas necesarias para vigilar los riesgos relacionados con la obtención de los objetivos de la empresa (Benjamin, F., 2011 pág. 89).

Las empresas pueden llegar a soportar un exceso de controles hasta el punto que las actividades de control les imposibiliten operar de manera eficiente, lo que reduce la calidad del sistema de control (Hutson Pickett, 2009 pág. 225).

Hay muchas contingencias diferentes en lo concerniente a actividades concretas de control, lo significativo es que se combinen para formar una distribución coherente de control global.

d. Información y Comunicación

Se debe equilibrar, compilar y comunicar información pertinente en forma y plazo que accedan cumplir a cada trabajador con sus responsabilidades, los regímenes informáticos originan informes que contienen información operativa, financiera y datos sobre el cumplimiento de las normas que permite dirigir y controlar el negocio de forma adecuada (Cepeda Gustavo, 2010 pág. 57).

Dichos sistemas no sólo manejan datos generados interiormente, sino también información sobre sucesos internos, actividades y condiciones relevantes para la toma de decisiones de gestión así como para la presentación de información a terceros (Benjamin, F., 2011 pág. 24).

En la actualidad nadie concibe la gestión de una empresa sin sistemas de información, la tecnología de información se ha convertido en algo tan corriente que se da por descontada, debe existir una comunicación efectiva a través de toda

la organización, el libre flujo de ideas y el intercambio de información son vitales para su funcionamiento correcto.

e. Supervisión

Los métodos de control interno requieren supervisión, es decir, un proceso que comprueba que salvaguarda el adecuado funcionamiento del sistema a lo largo del tiempo (Andrade, Simón., 2012. pág. 165).

Esto se consigue mediante actividades de supervisión continuada, evaluaciones periódicas o una composición de ambas cosas, la supervisión extendida se da en el transcurso de las operaciones. Incluye tanto los movimientos normales de dirección y supervisión, como otras actividades llevadas a cabo por el personal en la producción de sus funciones (Benjamin, F., 2011 pág. 169).

El alcance y la repetición de las evaluaciones periódicas perderán principalmente de una evaluación de riesgos y de la eficacia de los procesos de supervisión continuada, las insuficiencias detectadas en el control interno deberán ser notificadas a niveles superiores, mientras que la alta dirección y la gerencia deberán ser informadas de los aspectos indicadores observados.

1.3.2.7 Marcas de Auditoria

Todo hecho, técnica o procedimiento que el Auditor efectúe en la realización del examen debe quedar consignado en la respectiva cédula (analítica o subanalítica generalmente), pero esto llenaría demasiado espacio de la misma haciéndola prácticamente ilegible no solo para los terceros, sino aún para el mismo Auditor (Madariaga, J., 2010 pág. 78).

¥	Confrontado con libros
§	Cotejado con documento
μ	Corrección realizada
¢	Comparado en auxiliar
¶	Sumado verticalmente
©	Confrontado correcto
^	Sumas verificadas
«	Pendiente de registro
Ø	No reúne requisitos
S	Solicitud de confirmación enviada
SI	Solicitud de confirmación recibida inconforme
SEA	Solicitud de confirmación recibida inconforme pero aclarada
SC	Solicitud de confirmación recibida conforme
S	Totalizado
ã	Conciliado
Æ	Circularizado
Y	Inspeccionado

Para dejar comprobación de los hechos, técnicas y procedimientos utilizados en las cédulas o planillas, con ahorro de espacio y tiempo, se usan marcas de Auditoría, las cuales son símbolos especiales creados por el Auditor con una significación especial (Estupiñan, Rodrigo., 2013. pág. 26)

Las marcas de auditoria permiten verificar los procesos realizados además de la presencia de hallazgos encontrados comprobaciones sumas y demás actividades realizadas por el auditor.

1.3.3. Extensiones Universitarias

La extensión universitaria es el elemento más dinámico e integrador del vínculo universidad-sociedad. La universidad cumple una tarea crucial a través de esta función, expresada en el conjunto de acciones desplegadas dentro y fuera de sus instalaciones, mayormente de carácter educativo, encaminadas a sus estudiantes, trabajadores y comunidad en general, teniendo como metodología la de promocionar una cultura cosmopolita, que refleje las necesidades, intereses y potencialidades culturales del objeto de atención, aprovechando al máximo las

posibilidades científicas y educativas que posee la Institución, así como su capacidad de identificación e interpretación del contexto social en que se desenvuelve (Arens, A., 2011 pág. 165).

En los paradigmas actuales de la universidad la extensión se considera como una función totalizadora presente en cada uno de los procesos y eslabones estructurales de la educación superior, jugando un papel decisivo en la proyección social de la universidad. Asimismo es una función integradora y dinamizadora que expresa el vínculo social más amplio (Benavides Martha, 2010 pág. 135)

Es un proceso que responde al cumplimiento de las leyes y muestra la interrelación de sus componentes, tiene sus objetivos, contenido y método. Se da inmersa en la docencia y en la investigación, pero no se identifica con ellas, al tener personalidad propia como proceso y aportar un producto final.

1.3.3.1 Actividades de las extensiones universitarias

Las actividades de Extensión Universitaria (académicas, sociales y culturales) son las siguientes:

- Las actividades sistemáticas que transfieren al entorno extra institucional los conocimientos y las experiencias producidos por la investigación mediante su aplicación o adaptación.
- Las actividades formativas de grado que mediante la capacitación, prevención, orientación, información y difusión o asesoramiento a la comunidad, permitan complementar con la práctica, la formación teórica curricular.
- La acción social como una modalidad de la extensión caracterizada por acciones y actividades, que aporten un beneficio a las comunidades de la región y del país, como forma de contribuir a la resolución de necesidades y problemas concretos.
- Las actividades de tipo académico como los cursos libres de capacitación, la educación continua o de actualización, las actividades de información y difusión científico - tecnológica tales como seminarios, congresos,

exposiciones, talleres, presenciales o por libros, revistas, folletos, videos, Cds,

Las circunstancias descritas y sus retos impactan a toda la Misión universitaria, por lo que se refuerza la importancia de producir transformaciones en la Educación Superior frente a su entorno, complejo en lo económico, sociopolítico, cultural y ambiental, y se ha hecho énfasis en su conducción y en el cambio de las mentalidades que la sustentan, resaltando no sólo el papel de los conocimientos y habilidades, sino también la flexibilidad, la creatividad y la preparación y disposición para el propio cambio (OSORIO, Isabel, 2010 pág. 196)

La Extensión Universitaria es una de las vías para desarrollar el proceso de comunicación cultural en un sentido amplio, facilita el vínculo Universidad-Sociedad a través de sus diferentes formas de manifestación, presta servicios a la comunidad universitaria y a la población en general para dar respuesta a las necesidades de capacitación y contribuir al desarrollo

1.3.3.2. Objetivos Estratégicos Institucionales de las extensiones universitarias

Según los O.E.I Objetivos Estratégicos Institucionales se plantean cuatro objetivos fundamentales que se detallan a continuación:

O.E.I 1 Formar profesionales de tercer nivel con liderazgo y pensamiento crítico social, dotados de competencias integrales que les permitan responder a los desafíos de la sociedad.

O.E.I 2 Generar investigación científica que permita desarrollar el conocimiento científico y tecnológico, para contribuir a la solución de los problemas sociales, culturales económicos y productivos del cantón, la región y del país.

O.E.I 3 fortalecer las relaciones interinstitucionales con los sectores sociales y productivos de la región, a través de la concertación de compromisos que permitan una interacción social.

O.E.I.4 Implementar un sistema integrado de gestión que permita elevar los niveles de eficiencia, eficacia y efectividad de los procesos administrativos de la Extensión.

1.3.3.3. Políticas institucionales

Según el PEDI 2012 - 2016 de la Universidad Técnica de Cotopaxi se establecen las siguientes políticas:

Las políticas institucionales son consideradas criterios generales que perfila los Ejes de atención prioritaria y que orientan las acciones que tendrá que realizar la Extensión La Maná, y con el propósito de la que la incidencia en ámbito institucional sea de carácter integral y con el fin de darles continuidad y seguimiento se centra en los ejes Coordinador Académico Administrativo es ya establecidos y políticas institucionales de la U.T.C la matriz, para que sirvan a la extensión como orientación general a su desarrollo.

1.3.3.4. Políticas de Docencia

Dentro de las políticas docentes el PEDI 2012 2016 de la Universidad Técnica de Cotopaxi asignan lo siguiente:

- La formación integral de los profesionales se desarrollara con base científica, técnica y humanística al más alto nivel académico; observado los principios de aplicación del modelo educativo institucional.

- El sistema de nivelación, admisión y acompañamiento estudiantil debe garantizar el libre ingreso, la gratitud total, la permanencia y egreso de los estudiantes hasta la obtención del título profesional.
- El seguimiento y evaluación de los componentes curriculares debe realizarse de manera permanente y sistemática, además debe constituirse en el mecanismo de mejoramiento continuo
- Consolidar la planta docente mediante procesos de capacitación y desarrollo profesional, la incorporación de nuevos docentes al escalafón y con dedicación a tiempo completo interrelacionado actividades de tutoría, investigación y vinculación.
- Dotar a las unidades académicas y a las carreas del soporte académico (infraestructura física y tecnológica, laboratorios, talleres, tics, etc.) necesario para garantizar la calidad de los procesos de inter aprendizaje.
- Diversificar paulatinamente la oferta académica de pregrado y postgrado, con pertinencia a las necesidades de la sociedad y sobre la base de estudios de factibilidad.
- Fortalecer la movilidad y el intercambio de estudiantes y docentes con fines académicos con centros de educación superior del país y del exterior

1.3.3.5. Políticas de Investigación Científica y Tecnológica

Las Políticas de Investigación Científica y Tecnológica el PEDI 2012 2016 institucional manifiesta:

- Desarrollar la investigación científica y tecnológica, con un carácter inter y multidisciplinaria en la búsqueda de nuevos conocimientos con pertinencia

a las necesidades de la provincia, región y país para ofrecer solución a sus problemas

- Promover la formación de investigadores en la comunidad universitaria mediante procesos de capacitación y desarrollo de las potencialidades del talento humano.
- La investigación científica y tecnológica deben ser difundidos de manera oportuna y permanente a través de la publicación de artículos científicos y validos a través de la vinculación con la sociedad
- Se debe impulsar la cooperación científica y tecnológica en el ámbito nacional e internacional mediante la suscripción de convenios que permitan realizar investigaciones con nuestra participación en redes de investigación.

1.3.3.6. Políticas de vinculación con la sociedad

En cuanto a las Políticas de vinculación con la sociedad el PEDI 2012 - 2016 institucional establece lo siguiente:

- Fortalecimiento de la identidad nacional en el contexto plurinacional, multiétnico e intercultural diversificando y afianzando la agenda de extensión universitaria difusión cultural y educación popular.
- Participación consiente de autoridades docentes estudiantes y servidores universitarios en las actividades inherentes a la vinculación con la sociedad.
- Gestión para consecución de recursos presupuestarios y extrapresupuestarios para financiar proyectos de vinculación.

- Coadyuvar en la formación integral de los profesionales con compromiso social científico democrático y con niveles de eficiencia y efectividad.
- Difusión de las actividades de vinculación con la sociedad como parte de la política institucional de rendición sociales de cuentas.

1.3.3.7. Políticas de Gestión administrativas

En cuanto a las políticas de gestión administrativa el PEDI 2012 2016 institucional manifiesta:

- Desarrollar un sistema integrado de gestión universitaria que permita sistematizar los procesos internos sobre la base de una cultura de planificación y evaluación institucional como mecanismos de mejoramiento continuo y aseguramiento de la calidad.
- Implementar la aplicación de las nuevas tecnologías de la información y la comunicación en todos los procesos universitarios
- Consolidar y ampliar los programas de bienestar universitario a la comunidad universitaria.
- Mejorar y diversificar la cooperación interinstitucional en el ámbito e internacional como forma de apoyo estratégico a las actividades universitarias.
- Mejorar la gestión financiera mediante la autogeneración de recursos a través de proyectos productivos y de prestación de servicios.
- Generar espacios permanentes para la rendición social de cuentas dirigidas a la comunidad universitaria a los sectores sociales y productivos de la provincia la región y del país

1.3.3.8 Operacionalización estratégica

1.3.3.8.1. Líneas prioritarias de desarrollo

Las extensiones universitarias se ven inmersas en el proceso social de grandes y profundas transformaciones y consiente de los desafíos que exige el nuevo contexto de Educación Superior y el Plan Nacional del Buen Vivir en su objetivo N° 2 que expresa Mejora las capacidades y potencialidades de la ciudadanía define sus líneas de acción para identificar prioridades de desarrollo institucional que permitan integrar los procesos académicos y de gestión sustentados fundamentalmente en la continuidad de acciones y programas así como en el esfuerzo de todos los que integramos esta comunidad universitaria.

1.3.3.8.2. Línea prioritaria de Desarrollo: Mejoramiento de la Formación Profesional

Canalizar los procesos que permitan el mejoramiento de la formación profesional para realizar una transformación sustentada a orientar esfuerzos que impulsen el desarrollo de profesionales de alta calidad.

1.3.3.8.3. Línea Prioritaria de Desarrollo: Desarrollo del Bienestar estudiantil

Orientar y reajustar procesos que favorezcan el crecimiento de la comunidad estudiantil concebidos bajo un conjunto de estrategias innovadoras y la ampliación los servicios generales que motiven su bienestar y un ambiente propicio para el desarrollo de la ciencia.

1.3.4. Manejo de Evaluación de extensiones

La evaluación y acreditación institucional y de carreras de la educación superior es hoy un tema prioritario para gobierno nacional, el que a través de la Ley de

Educación Superior expresa la importancia que tienen estos procesos, para lograr el mejoramiento continuo y la excelencia, lo que se traducirá en la entrega por parte de las IES a la sociedad de profesionales de gran calidad, y por otro lado el interior de sus campus el desarrollo de la investigación y el desarrollo tecnológico, aspectos vitales para el desarrollo del país.

El Consejo de Evaluación, de la Calidad de la Educación Superior del Ecuador, asumiendo su responsabilidad de máximo ente evaluador acreditador, hace la entrega del presente “Modelo para la Evaluación de las extensiones”, a la comunidad educativa universitaria del país, para que se constituya en un instrumento orientador de los procesos de autoevaluación y evaluación externa que deben llevar a cabo las mencionadas instituciones educativas.

El presente documento constituye un valioso instrumento para la evaluación y autoevaluación de las carreras de las IES, pues aborda con claridad los diferentes aspectos que comprende esta labor tan importante para lograr la excelencia de las IES y sus carreras en las Instituciones de Educación Superior del país.

El modelo de evaluación de carreras es un instrumento dinámico y flexible pues permitirá que las carreras de las instituciones mantengan sus características propias de acuerdo a los objetivos educacionales y resultados del aprendizaje que deben responder a las condiciones de cada institución, en el marco de referencia dado por el CEAACES.

1.3.4.1 Propósito de la evaluación

El propósito fundamental del proceso de evaluación de las carreras es poner al servicio de los responsables académicos de la carrera una herramienta que permita la identificación de parámetros básicos de calidad y su comparación con el promedio de las evaluaciones de las carreras con denominaciones similares, con el fin de adoptar medidas para la mejora continua de la calidad de la carrera. De manera más detallada, este proceso permite CEAACES:

- Hacer visibles los resultados o logros del aprendizaje las competencias y características que las carreras tienen como objetivo, que sus estudiantes alcancen al término del proceso aprendizaje - enseñanza, que en el caso de las carreras es al momento del egreso.
- Acreditar explícitamente el nivel de calidad con el que las carreras cumplen sus fines y objetivos específicos.
- Generar procesos permanentes de mejoramiento de la calidad académica y de gestión de las carreras.
- Contribuir en los procesos de creación de nuevas carreras de educación superior adecuadas a las necesidades de desarrollo del país.
- Evidenciar la pertinencia de las carreras y su relación con los objetivos de desarrollo local, regional y nacional, de acuerdo a los grandes objetivos establecidos por las entidades de planificación del desarrollo nacional. (Art. 107 LOES).
- Contribuir a garantizar la equivalencia de estudios, y títulos de tercer nivel en el país y en el exterior.
- Servir de medio para evidenciar ante la sociedad la calidad de las carreras que ofertan las IES.
- Facilitar el acceso a fuentes de recursos estatales y otros.
- Crear un incentivo para los docentes, investigadores y estudiantes de la carrera al hacer públicos los mecanismos de mejoramiento profesional, apoyo a la investigación que a los docentes y estudiantes de una carrera proporciona la institución acorde con los propósitos establecidos en los artículos 1564 y 1575. de la LOES.

1.3.4.2 Propiedades de una estructura de evaluación

La literatura sobre el análisis multicriterial coincide en las características o propiedades básicas que debe presentar una estructura de evaluación para ser relevante en un ejercicio de evaluación (LOEI).

Estas propiedades, que han servido de base en la estructuración del ejercicio de evaluación, son: exhaustividad, no redundancia, descomposición, operatividad y economía de la estructura (LOEI).

La estructura jerárquica de evaluación debe ser completa en el sentido de que los elementos de cada nivel de la jerarquía, considerados conjuntamente como un grupo, deben cubrir adecuadamente todas las dimensiones necesarias para evaluar el grado de cumplimiento del objetivo de la evaluación.

Esta propiedad implica que el conjunto de elementos bajo un mismo elemento jerárquico deben definir de manera completa las propiedades de este elemento. Por consiguiente, si la estructura jerárquica es completa, la evaluación del conjunto requiere únicamente analizar su grado de comportamiento respecto a los elementos del nivel inferior de la estructura.

1.3.4.3. Criterios de Evaluación

1.3.4.3.1. Objetivos educacionales

Los objetivos educacionales de la carrera son declaraciones establecidas por los responsables de una carrera que describen de forma amplia los logros profesionales y de desarrollo de la carrera de los egresados.

En la metodología desarrollada por el CEAACES este criterio tiene un subcriterio que corresponde a sistema de seguimiento de graduados, siete indicadores: denominación, misión y visión, perfil consultado, perfil publicado, sistema implementado, resultados conocidos y evaluación en la que se establecen los métodos de captura de datos, los responsables, y; la forma de evaluación y verificación de los resultados.

1.3.4.3.2 Currículo

El currículo es el resultado de la planificación de cursos, actividades, prácticas internas y externas y otros elementos que permitan que al término de la carrera el estudiante logre el perfil de egreso y los resultados o logros del aprendizaje de la carrera (Vular, E., 2011).

Los requerimientos curriculares especifican áreas de concentración de conocimientos de la carrera específica, pero no de cursos específicos. Los docentes deben asegurar que el currículo de la carrera dedique adecuada atención y tiempo para cada uno de los componentes los que deben ser consistentes con los resultados y los objetivos de la carrera y la institución (Romero Angel, 2010).

El currículo debe abarcar contenidos de ciencias básicas y específicos correspondientes a la profesión objeto de la titulación y contenidos de educación general que permitan la ubicación y la comprensión del entorno tanto nacional como internacional del futuro profesional.

1.3.4.3.3 Infraestructura y Equipamiento

Las instalaciones físicas deben tener las características que permitan la interacción entre estudiantes y profesores, crear un ambiente que favorezca el desarrollo de actividades profesionales. Las aulas, laboratorios, instalaciones de práctica, equipo asociado a éstos deben ser adecuados y con medidas de seguridad que permitan alcanzar los objetivos de la carrera y procurar un ambiente seguro y conducente al aprendizaje (Fonseca, Oswaldo., 2011. pág. 365).

La carrera debe proporcionar a los estudiantes la oportunidades para aprender la utilización y las herramientas adecuadas relacionadas con cada una de las actividades formativas prácticas y teóricas de la carrera (Estupiñan, Rodrigo., 2013. pág. 214).

La infraestructura de las extensiones universitarias debe ser adecuada para dar soporte a las actividades académicas y estudiantiles con el fin de lograr los objetivos de la carrera y de la institución.

1.3.4.3.4. Cuerpo docente

Los docentes deben tener cualificaciones apropiadas y deben haber demostrado autoridad suficiente para asegurar una guía adecuada para la carrera, lo que le servirá para desarrollar e implementar procesos de evaluación y mejoramiento continuo de la carrera, la consecución de sus objetivos educacionales, así como los resultados o logros del aprendizaje (Andrade, Simón., 2012. pág. 39).

Las competencias generales de los docentes se pueden apreciar mediante factores tales como: su nivel de escolaridad, su experiencia profesional, su experiencia y efectividad en enseñanza, su habilidad para comunicarse, su entusiasmo para desarrollar programas más efectivos, su participación en redes y sociedades profesionales (Blanco, Y., 2009 pág. 85).

El cuerpo docente debe tener un suficiente número de profesores con las competencias necesarias para cubrir las áreas curriculares de la carrera. Debe existir el número de profesores para mantener niveles adecuados de interacción estudiantes-profesores, actividades tutoriales con los estudiantes, actividades de servicio a la comunidad, interactuar con los sectores productivos y profesionales así como con los empleadores de los estudiantes.

1.3.4.3.5. Criterio: Gestión Académica Estudiantil

La carrera debe guiar a sus estudiantes respecto a los objetivos de la carrera, evaluar el rendimiento estudiantil y hacer un seguimiento del progreso de los estudiantes con el fin de asegurar su éxito en alcanzar los resultados o logros del aprendizaje y por lo tanto asegurar que hayan alcanzado el perfil de egreso al momento de su graduación.

1.3.5. Informe de auditoría de gestión

La exposición del Informe de Auditoría de Gestión debe expresar de forma concreta, clara y sencilla los problemas, sus causas y efectos, con vistas a que se tome por los ejecutivos de la entidad como una herramienta de dirección (Rivadeneira, María, 2010 pág. 76).

Estas normas regulan la última fase del proceso de Auditoría, es decir la elaboración del informe, para lo cual, el auditor habrá acumulado en grado suficiente las evidencias, debidamente respaldada en sus papeles de trabajo (Arens, A., 2011 pág. 321).

El dictamen debe expresar si los las actividades realizadas por las instancias departamentales de la empresa están presentados de acuerdo a principios de contabilidad generalmente aceptados (PCGA).

a. Contenido y alcance

El informe de gestión es un documento cuya función es suministrar determinada información que sitúe en su contexto el contenido de los estados financieros, para conseguir una adecuada interpretación por parte de los usuarios, e incluir información adicional no desglosada en dichos estados. Esta información ha de ser fiel reflejo del punto de vista de los administradores respecto de la entidad. (Benavides Martha, 2010)

Dichos principios serán de aplicación exclusiva a la elaboración del informe de gestión, ya que buscan cumplir con la función que se le asigna a este documento, que no tiene por qué coincidir con la atribuida a otros documentos que componen la información regulada societaria, pero que en todo caso es complementaria de la información suministrada por los estados financieros a los que acompaña.(Andrade, Simón., 2012.).

Como a la consistencia en cuanto a la clasificación de partidas dentro de los estados financieros. Razones financieras equivocadas se obtendrán si en un ejercicio una partida se clasifica como crédito diferido y en otro se clasifica como cuenta de complementaria de activo.

b. Responsabilidad

Establece que la responsabilidad para la elaboración y la publicación de las cuentas anuales y del informe de gestión, tanto a nivel individual como consolidado, se fundamentará en el Derecho interno.(Andrade, Simón., 2012.)

Por esta razón la revelación puede darse a través de las cifras o en las notas correspondientes incluso de las actividades desarrolladas por las instancias departamentales del área a auditar (Benavides Martha, 2010).

La revelación de la información es de mucha importancia para establecer los informes el mismo que debe ser redactado con claridad y precisión destacando los hallazgos entrado en el periodo auditable.

c. Opinión del auditor:

Es entonces, el documento de tipo formal que suscribe el Contador Público una vez finalizado su examen. Este documento se elabora conforme a las normas de la profesión y en él se expresa la opinión sobre la razonabilidad del producto del sistema de información examinado una vez culminado el examen (Andrade, Simón., 2012.).

- ❖ Opinión Limpia o Sin Salvedades
- ❖ Opinión con Salvedades o Calificada
- ❖ Opinión Adversa o Negativa
- ❖ Abstención de Opinar

La expresión de una opinión independiente y experta acerca de lo razonable de los Estados Financieros es el servicio más importante y valioso prestado por la profesión de la Contaduría Pública. Esta opinión independiente puede ser expresada por medio de un informe corto o de un informe largo, pudiendo también ser emitidos ambos tipos de informes con relación a un solo trabajo de Auditoría (Benavides Martha, 2010).

El auditor debe declarar al momento de expresar su opinión que su trabajo ha sido realizado con un alto grado de calidad, siguiendo los parámetros establecidos por la profesión, por lo cual los usuarios pueden confiar en los resultados del mismo.

d. Voluntariedad

El marco de referencia no es vinculante. Por tanto, al respetar el principio de voluntariedad, se ofrecen una serie de comentarios y recomendaciones cuya aplicación se espera que contribuya a difundir una serie de buenas prácticas dirigidas a incrementar la comparabilidad entre entidades cotizadas y, en última instancia, a una mejor satisfacción de las necesidades de los usuarios de la información (Arens, A., 2011).

No obstante, las entidades que hayan seguido las recomendaciones contenidas en esta Guía podrán hacerlo constar en el encabezamiento del informe de gestión. Las declaraciones de cumplimiento parcial no garantizan que se hayan seguido los principios y criterios que transmite la Guía (Fonseca, Oswaldo., 2011.).

Puesto que el informe de gestión es un documento obligatorio para las entidades cuyos títulos cotizan en algún mercado oficial, al igual que las cuentas anuales y el informe de auditoría, es habitual y altamente recomendable que se proceda a su identificación dentro del informe anual o documento equivalente que sea presentado para la aprobación de la gestión.

CAPITULO II

2 Análisis e Interpretación de Resultados

2.1 Breve Caracterización del objeto de estudio.

La Universidad Técnica de Cotopaxi Extensión La Maná es el resultado de un proceso de organización y lucha. La idea de gestionar la presencia de la Universidad Técnica de Cotopaxi en La Maná, surgió en el año de 1998, en 1999, siendo Coordinador Académico Administrativo de la Universidad Técnica de Cotopaxi, el Lcdo. Rómulo Álvarez, se inician los primeros contactos con este centro de educación superior para ver la posibilidad de abrir una extensión en La Maná.

El 16 de mayo de 1999, con la presencia del Coordinador Académico Administrativo de la Universidad y varios representantes de las instituciones locales, se constituye el primer Comité, La tarea inicial fue investigar los requisitos técnicos y legales para que este objetivo del pueblo Lamanense se haga realidad.

A inicios del 2000, las principales autoridades universitarias acogen con beneplácito la iniciativa planteada y acuerdan poner en funcionamiento un paralelo de Ingeniería Agronómica en La Maná, considerando que las características naturales de este cantón son eminentemente agropecuarias.

El 3 de febrero de 2001 se constituye un nuevo Comité Pro– Universidad, a fin de ampliar esta aspiración hacia las fuerzas vivas e instituciones cantonales. El 2 de expresar el reconocimiento mayo de 2001, el Comité, ansioso de ver plasmados sus ideales, se traslada a Latacunga con el objeto y gratitud a las

autoridades universitarias por la decisión de contribuir al desarrollo intelectual y cultural del cantón La Maná a través del funcionamiento de un paralelo de la U.T.C, a la vez, reforzar y reiterar los anhelos de cientos de jóvenes que se hallan impedidos de acceder a una institución superior.

El 8 de mayo del 2001, el Comité pidió al Ing. Rodrigo Armas, Alcalde de La Maná se le reciba en comisión ante el Concejo Cantonal para solicitar la donación de uno de los varios espacios que la Ilustre Municipalidad contaba en el sector urbano.

La situación fue favorable para la U.T.C con un área de terreno ubicado en el sector de La Playita. El Concejo aceptó la propuesta y resolvió conceder en comodato estos terrenos, lo cual se constituyó en otra victoria para el objetivo final.

También se firmó un convenio de prestación mutua con el colegio Rafael Vásquez Gómez por un lapso de cinco años. El 9 de marzo de 2002, se inauguró la Oficina Universitaria por parte del Arq. Francisco Ulloa, en un local arrendado al Sr. Aurelio Chancusig, ubicado al frente de la escuela Consejo Provincial de Cotopaxi.

El 8 de julio de 2003 se iniciaron las labores académicas en el colegio Rafael Vásquez Gómez y posteriormente en la Casa Campesina, con las especialidades de Ingeniería Agronómica y la presencia de 31 alumnos; Contabilidad y Auditoría con 42 alumnos.

De igual manera se gestionó ante el Padre Carlos Jiménez(Curia), la donación de un solar que él poseía en la ciudadela Los Almendros, lugar donde se construyó el moderno edificio universitario, el mismo que fue inaugurado el 7 de octubre del 2006, con presencia de autoridades locales, provinciales, medios de comunicación, estudiantes, docentes y comunidad en general La Universidad Técnica de Cotopaxi Extensión La Maná cuenta con su edificio principal en el

cantón del mismo nombre en La Parroquia El Triunfo, Barrio Los Almendros; entre la Avenida Los Almendros y la Calle Pujilí. (PEDI 2012 2016).

2.1.2. Misión Universitaria

En el año 2015 seremos una universidad acreditada y líder a nivel nacional en la formación integral de profesionales críticos, solidarios y comprometidos en el cambio social; en la ejecución de proyectos de investigación que aporten a la solución de los problemas de la región y del país, en un marco de alianzas estratégicas nacionales e internacionales; dotada de infraestructura física y tecnología moderna, de una planta docente y administrativa de excelencia; que mediante un sistema integral de gestión le permite garantizar la calidad de sus proyectos y alcanzar reconocimiento social (PEDI 2012 2016).

2.1.3. Visión Universitaria

La Universidad "Técnica de Cotopaxi", es pionera en desarrollar una educación para la emancipación; forma profesionales humanistas y de calidad; con elevado nivel académico, científico y tecnológico; sobre la base de principios de solidaridad, justicia, equidad y libertad, genera y difunde el conocimiento, la ciencia, el arte y la cultura a través de la investigación científica; y se vincula con la sociedad para contribuir a la transformación social-económica del país (PEDI 2012 2016).

2.1.4 Análisis crítico del problema.

La situación actual que viven las instituciones, demanda que estas sean cada vez más competitivas y podría asegurar que un adecuado desarrollo organizacional puede convertirse en una ventaja competitiva es por ello que surge la necesidad de una auditoría de gestión la cual realiza un examen crítico, sistemático y detallado de las áreas y controles operacionales de un ente, realizado con independencia y utilizando técnicas específicas, con el propósito de emitir un informe profesional

sobre la eficacia eficiencia y economicidad en el manejo de los recursos, para la toma de decisiones que permitan la mejora de la productividad del mismo.

En el Ecuador, el crecimiento académico es cada vez mayor debido a las necesidades que demanda la sociedad en general, en donde los esfuerzos y conocimientos para producir bienes y servicios que satisfagan a sus clientes se han desarrollado de manera impresionante es por esta razón que es de vital importancia realizar Auditorías de Gestión en las organizaciones, para poder medir la eficiencia, efectividad, economía y excelencia que faciliten la toma de decisiones por parte de los responsables.

Este proceso investigativo empieza en la Universidad Técnica de Cotopaxi donde se realizará una auditoria de gestión enfatizando los aspectos académicos de infraestructura y considerando el cumplimiento de las políticas y leyes establecidas por la entidad.

Entre las causas que han incidido para que tenga lugar esta problemática esta la falta de estimulación y la escasa aplicación de técnicas que permitan conocer el desarrollo de una adecuada gestión esto debido a que no se realiza ningún tipo de control con procesos de auditoria.

2.1.5. Operacionalización de las Variables

CUADRO 1. OPERACIONALIZACIÓN DE LAS VARIABLES

VARIABLE	DIMENSIÓN	INDICADOR	INSTRUMENTOS
Auditoría de Gestión	características	<ul style="list-style-type: none"> • Definición • Importancia • Características 	Encuesta Entrevista
	Procedimiento	<ul style="list-style-type: none"> • Programa de auditoría • Archivo permanente • Archivo corriente • Alcance de la auditoría 	Encuesta Entrevista
	Elementos	<ul style="list-style-type: none"> • Planeamiento • Ejecución • Informe 	Encuesta Entrevista
Evaluación de las extensiones universitarias	Academia	<ul style="list-style-type: none"> • Carreras • Unidades académicas • Docentes 	Encuesta Entrevista
	Infraestructura	<ul style="list-style-type: none"> • Laboratorios • Biblioteca 	Encuesta Entrevista
	Gestión Política e Institucional	Manual vinculación Investigación	Encuesta Entrevista

Elaborado por: Jami Jami Mónica Karina

2.2 Métodos

2.2.1 Inductivo

El método inductivo es aquel que obtiene conclusiones generales a partir de antecedentes particulares. Se trata del método científico más usual, siendo este un procesos sistemático para obtener y evaluar de una manera objetiva de las evidencias relaciones con los informes sobre las actividades mediante la observación ya que se realizara los procesos acorde a la infraestructura, Con este método se realizó la investigación de la tesis, porque se parte de la realidad próxima a la gestión, lo cual se confirmó con documentación existente de la que se validan como son la gestión de la infraestructura y a través de ellos comprobar el cumplimiento y obtener un buen resultado.

2.2.2. Deductivo

El método deductivo considera que la conclusión se halla implícita dentro de las premisas. Esto quiere decir que las conclusiones son una consecuencia necesaria de los indicios encontrados, cuando resultan verdaderas y el razonamiento deductivo tiene validez, no hay forma de que la conclusión no sea verdadera. Este método permitió realizar el razonamiento para obtener resultados que parten de hechos particulares aceptados como válidos, para llegar a conclusiones, cuya aplicación sea de carácter general.

2.2.3. Sintético

La síntesis, permite llevar a criterios propios mediante este método se pudo realizar una descripción más completa sobre los elementos establecidos en el proceso dela Auditoría de Gestión para de los aspectos investigados dentro del proceso de la auditoria de gestión y así poder cumplir con satisfacción los objetivos que se persigue.

2.3 Tipo de investigación

2.3.1. Investigación exploratoria.

Este tipo de investigación se desarrolla porque se considera que el tema es poco investigado por lo cual se requiere de la búsqueda de información en fuentes primarias y secundarias.

2.3.2. Investigación descriptiva.

Permite conocer en forma detallada el funcionamiento operativo de la Institución bancaria, a través de la documentación respectiva de la misma manera facilitó la descripción de procesos inmersos además permitió evaluar variables importantes relacionadas con la auditoría de gestión y la relación con la evaluación de administrativa.

2.3.3. De campo

Es la que me permitirá aumentar la familiaridad con el tema de estudio, el cual va a investigarse, aclarar conceptos y establecer preferencias para posteriores investigaciones.

2.3.4. Bibliográfica

Ya que se tomó apuntes de varios autores para la realización del Trabajo de Investigación.

2.3.5. Técnicas e instrumentos de evaluación

En el desarrollo de esta investigación se desarrolló mediante el empleo de las siguientes técnicas: observación directa y la entrevista.

2.3.5.1. Observación.

La observación es un elemento fundamental de todo proceso investigativo; en ella se apoya el investigador para obtener el mayor número de datos por lo que se hará de observación directa. Gran parte del conjunto de conocimientos del objeto a ser estudiado, tal como se da en la realidad, permitiendo al investigador constar con información confiable del objeto que se está investigando, siendo esta la que constituye a la ciencia ha sido lograda mediante la observación.

2.3.5.2. Entrevista

La entrevista se utilizó para recabar información en forma verbal, a través de preguntas que propone la Tesista. Quien responde es el encargado y responsable de la institución siendo el usuario actual que proporcionó datos para la respectiva Auditoría de Gestión.

Para el desarrollo de esta investigación se realizó entrevista al encargado o responsable de la institución.

2.3.5.3 Encuesta

Mediante la respectiva encuesta y el resultado obtenido poder detectar y analizar los posibles problemas que se dan en la institución de las cuales se han llevado a no cumplir a cabalidad con las actividades adecuadas.

Las respectivas encuestas fueron asignadas para los estudiantes, personal administrativo y personal docentes de la institución, con la finalidad de obtener información importante para realizar la respectiva Auditoría.

2.4 Diseño de la investigación

Para el desarrollo de este proceso se utilizó el diseño no experimental y la investigación exploratoria porque se considera que el tema es poco investigado por lo cual se requiere de la búsqueda de información en fuentes primarias y secundarias.

Se utilizó el modelo descriptivo porque facilitó conocer en forma detallada las características financiera de la empresa, de la misma manera ayudó a la descripción de procesos inmersos, además permitió evaluar variables importantes relacionadas el cumplimiento financiero de la empresa que se argumentan en la recolección de datos.

2.5. Unidad de estudio

Para efectos de la presente investigación se encuestaron a las autoridades, personal administrativo, docentes y alumnos, en el tema referente a los recursos didácticos como maquetas y posters.

Cuadro 2. Datos poblacionales

Ítem	Estrato	Población
1	Directivo	1
	Total	1
2	Personal administrativo	4
	Total	4
3	Personal Docente	38
	Total	38
4	Estudiantes	533
	Total	533

Fuente: Universidad Técnica de Cotopaxi – Extensión La Maná

Elaborado por: Jami Jami Mónica Karina

Para el cálculo del tamaño de la muestra se utilizará la siguiente fórmula:

$$n = \frac{N}{E^2 (N - 1) + 1}$$

Dónde:

N = Población

n = Tamaño de la muestra

E = Error (0,05)

Desarrollo de la fórmula:

$$n = \frac{533}{(0,05)^2 (533 - 1) + 1}$$

$$n = \frac{533}{(0,0025) (532) + 1}$$

$$n = \frac{573}{1.33 + 1}$$

$$n = \frac{533}{2.33}$$

$$n = 229$$

Por lo expuesto, la investigación se fundamentará con los resultados de 229 personas a encuestar.

2.6 Análisis e interpretación de resultados de la investigación

2.6.1 Encuesta dirigida al personal administrativo de la Universidad Técnica de Cotopaxi Extensión La Maná

1. ¿El área de biblioteca cuenta con los suficientes libros para garantizar las consultas que necesitan los estudiantes en el desarrollo de la labor educativa?

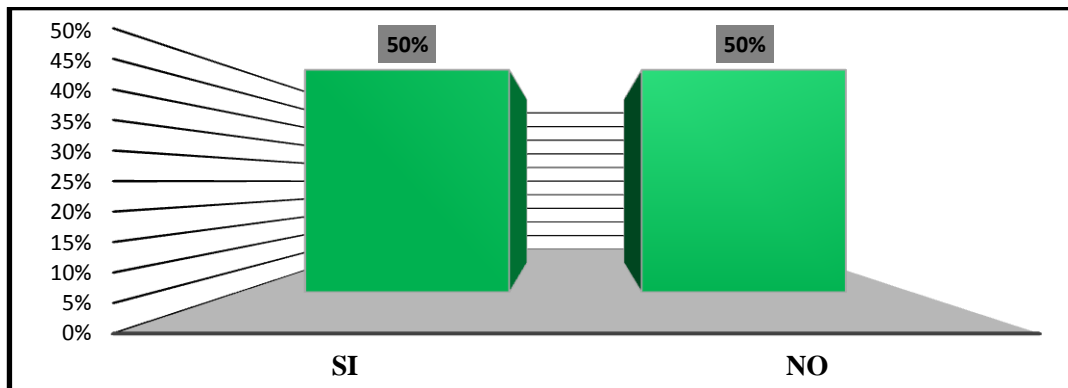
TABLA 1. Área de Biblioteca

DETALLE	FRECUENCIA	PORCENTAJE
SI	2	50%
NO	2	50%
TOTAL	4	100%

Fuente: Personal Administrativo de la U.T.C – Extensión La Maná

Elaborado por: Jami Jami Mónica Karina

GRÁFICO 2 Área de Biblioteca



Fuente: Personal Administrativo de la U.T.C – Extensión La Maná

Elaborado por: Jami Jami Mónica Karina

Análisis e Interpretación

De las cuatro personas encargadas en las áreas de administración, las dos personas con el 50% considera que Si cuenta el área de biblioteca con los suficientes libros para garantizar las consultas que necesitan los estudiantes y mientras las otras dos personas que el 50% manifiestan que no es factible el área de biblioteca.

Existe criterios divididos puesto que el personal administrativo manifiesta que la extensión universitaria cuenta con los libros suficientes en la biblioteca.

2. ¿Existe un control adecuado sobre la gestión realizada por el personal administrativo de la Universidad?

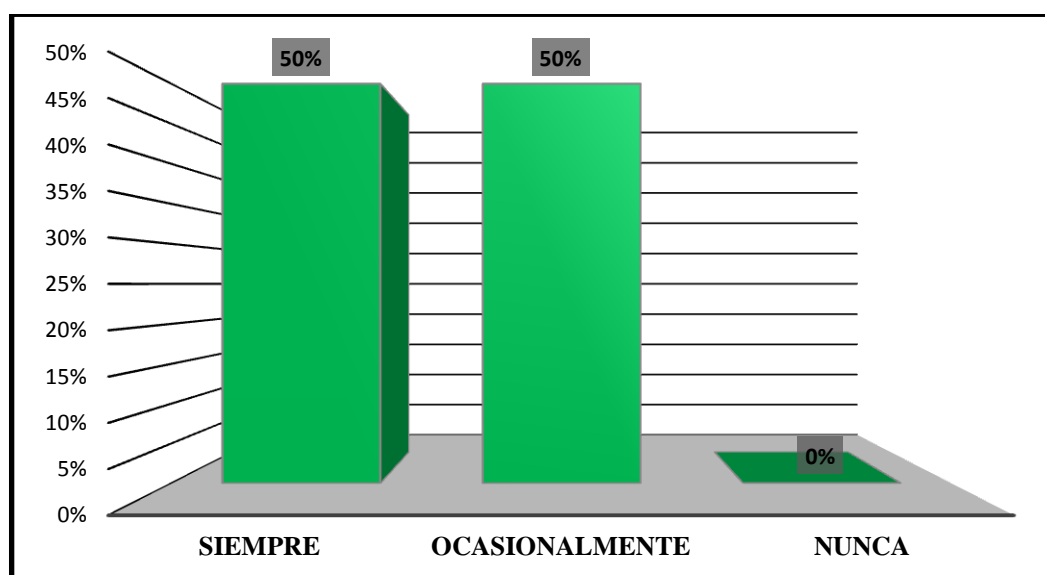
TABLA 2. Personal Administrativo

DETALLE	FRECUENCIA	PORCENTAJE
SIEMPRE	2	50%
OCASIONALMENTE	2	50%
NUNCA	0	0%
TOTAL	4	100%

Fuente: Personal Administrativo de la U.T.C – Extensión La Maná

Elaborado por: Jami Jami Mónica Karina

GRÁFICO 3. Personal Administrativo



Fuente: Personal Administrativo de la U.T.C – Extensión La Maná

Elaborado por: Jami Jami Mónica Karina

Análisis e Interpretación

Del total de las encuestas ejecutadas se puede observar dos personas con el 50% consideran que siempre se ha realizado un control al personal administrativo y mientras las dos personas restantes con el 50% reflejan que ocasionalmente ha existido un control.

Los resultados de la encuesta manifiesta que no existe consenso en cuanto a un control que se realiza a nivel administrativo.

3. ¿Cómo considera Ud. que la infraestructura universitaria para el desempeño de las actividades académicas?

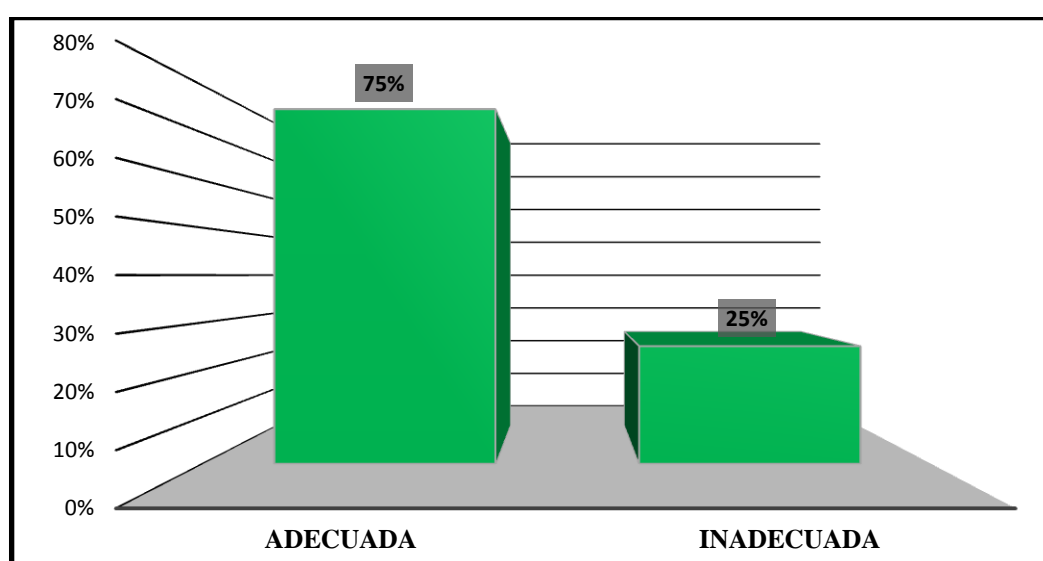
TABLA 3. Infraestructura Universitaria

DETALLE	FRECUENCIA	PORCENTAJE
ADECUADA	3	75%
INADECUADA	1	25%
TOTAL	4	100%

Fuente: Personal Administrativo de la U.T.C – Extensión La Maná

Elaborado por: Jami Jami Mónica Karina

GRÁFICO 4. Infraestructura Universitaria



Fuente: Personal Administrativo de la U.T.C – Extensión La Maná

Elaborado por: Jami Jami Mónica Karina

Análisis e Interpretación

Las encuestas elaboradas tres personas reflejan con el 75% que la infraestructura está en condiciones para cumplir las actividades académicas y mientras una persona en un 25% la considera inadecuada, por la que se deberá de implementar maniobras para mejorar la calidad de las actividades académicas.

Los encuestados manifiestan su satisfacción por la infraestructura de la extensión la misma que se encuentra adecuada para los estudiantes que se forman en la misma.

4. ¿Conoce Ud. Si se ha realizado algún proceso de auditoría a la Universidad?

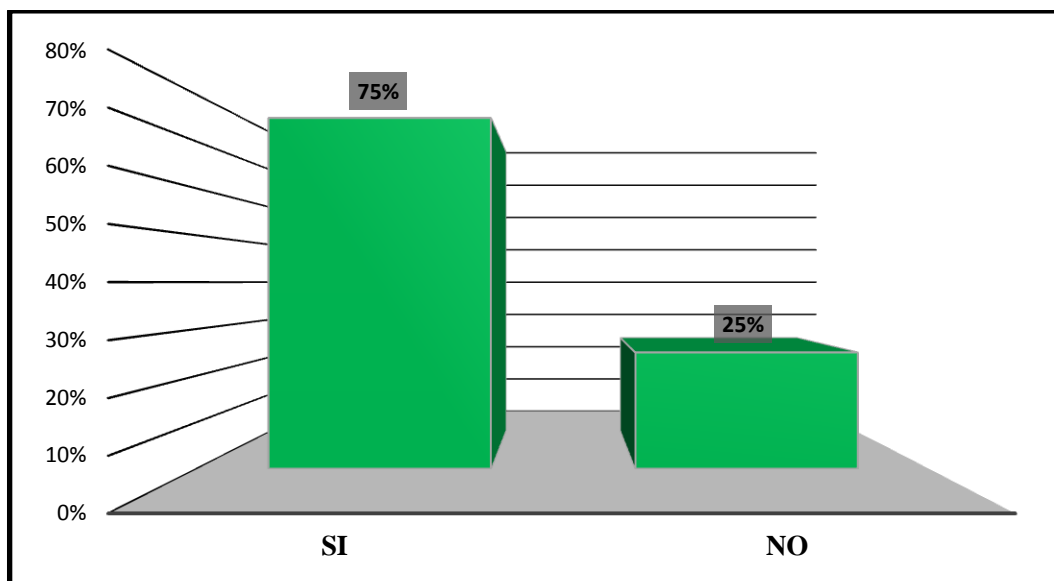
TABLA 4. Auditoría a la Universidad

DETALLE	FRECUENCIA	PORCENTAJE
SI	3	75%
NO	1	25%
TOTAL	4	100%

Fuente: Personal Administrativo de la U.T.C – Extensión La Maná

Elaborado por: Jami Jami Mónica Karina

GRÁFICO 5. Auditoría a la Universidad



Fuente: Personal Administrativo de la U.T.C – Extensión La Maná

Elaborado por: Jami Jami Mónica Karina

Análisis e Interpretación

Las personas encuestadas manifiestan que si han tenido conocimientos que se ha realizado Auditoría a la Universidad por la que demuestran tres persona con un 75% que Si, y una persona con un 25% desconoce sobre la realización de una Auditoría.

Los encuestados manifiestan conocer que procesos de auditoria realizado con antelación en las instalaciones del campus universitario

5. **¿Considera de mucha importancia la utilización de los sistemas informáticos en el área de secretaría en la que permitan agilizar los trámites existentes por parte de los estudiantes?**

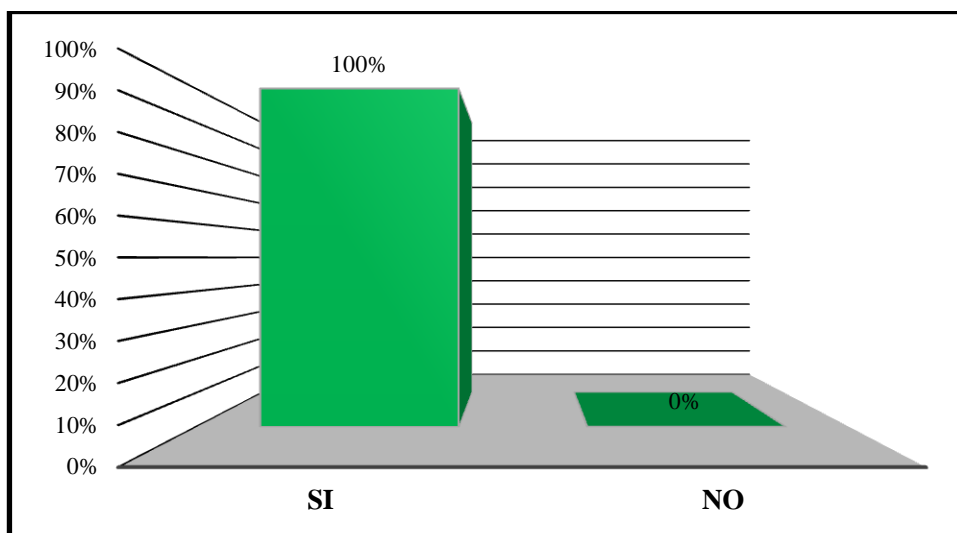
TABLA 5. Área de Secretaría

DETALLE	FRECUENCIA	PORCENTAJE
SI	4	100%
NO	0	0%
TOTAL	4	100%

Fuente: Personal Administrativo de la U.T.C – Extensión La Maná

Elaborado por: Jami Jami Mónica Karina

GRÁFICO 6. Área de Secretaría



Fuente: Personal Administrativo de la U.T.C – Extensión La Maná

Elaborado por: Jami Jami Mónica Karina

Análisis e Interpretación

Una vez analizada los resultados las cuatro personas con el 100% consideran de gran importancia de utilización de sistemas tecnológicos para mejorar el desempeño de las actividades en el Área de Secretaria.

La utilización de tecnología es importante porque permite mejorar y automatizar los procesos y agilizar todo tipo de trámite que realicen los estudiantes.

6. ¿Existe división de ambientes físicos para las actividades administrativas?

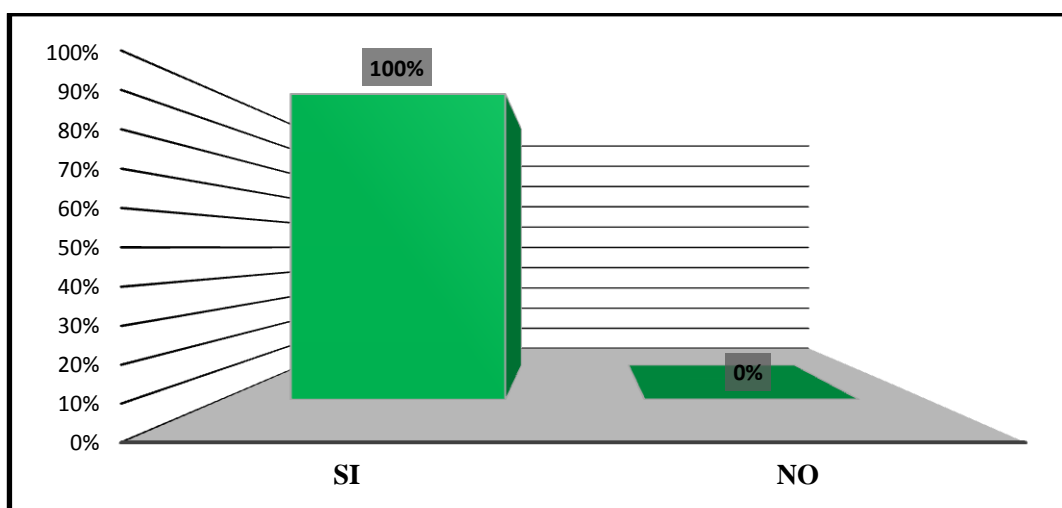
TABLA 6. Ambientes Físicos

DETALLE	FRECUENCIA	PORCENTAJE
SI	4	100%
NO	0	0%
TOTAL	4	100%

Fuente: Personal Administrativo de la U.T.C – Extensión La Maná

Elaborado por: Jami Jami
Mónica Karina

GRÁFICO 7. Ambientes Físicos



Fuente: Personal Administrativo de la U.T.C – Extensión La Maná

Elaborado por: Jami Jami Mónica Karina

Análisis e Interpretación

De total de las encuestas ejecutadas a las cuatro personas manifiestan que si existe división de ambientes físicos para el desarrollo de las actividades enmarcando en un 100%.

Los encuestados consideran que si existe división de avientes la misma que es adecuada y cómoda practica el desarrollo de las actividades administrativas.

7. ¿Considera Ud. importante la realización de una auditoría de gestión para determinar la eficiencia y eficacia de las actividades desarrolladas?

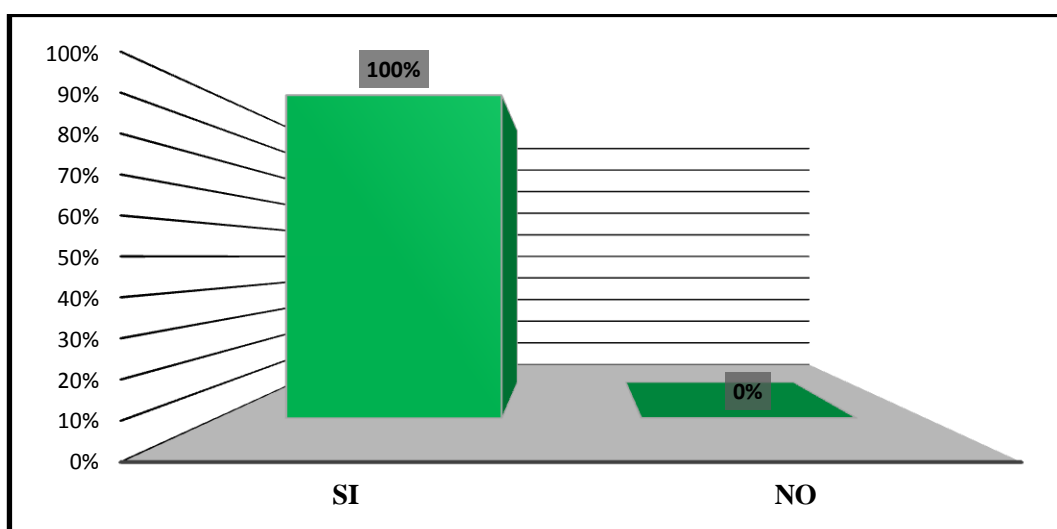
TABLA 7. Eficiencia y Eficacia de las Actividades

DETALLE	FRECUENCIA	PORCENTAJE
SI	4	100%
NO	0	0%
TOTAL	4	100%

Fuente: Personal Administrativo de la U.T.C – Extensión La Maná

Elaborado por: Jami Jami Mónica Karina

GRÁFICO 8. Eficiencia y Eficacia de las Actividades



Fuente: Personal Administrativo de la U.T.C – Extensión La Maná

Elaborado por: Jami Jami Mónica Karina

Análisis e Interpretación

El 100% de los encuestados considera que es importante la realización de una auditoría de gestión para determinar la eficiencia y eficacia de las actividades desarrolladas dentro de la Universidad.

Los encuestados consideran que es importante la realizar una auditoría de gestión que ayude determinar la eficiencia y eficacia de las actividades desarrolladas

8. En el área de laboratorios las comodidades necesarias para el desempeño de las actividades académicas son:

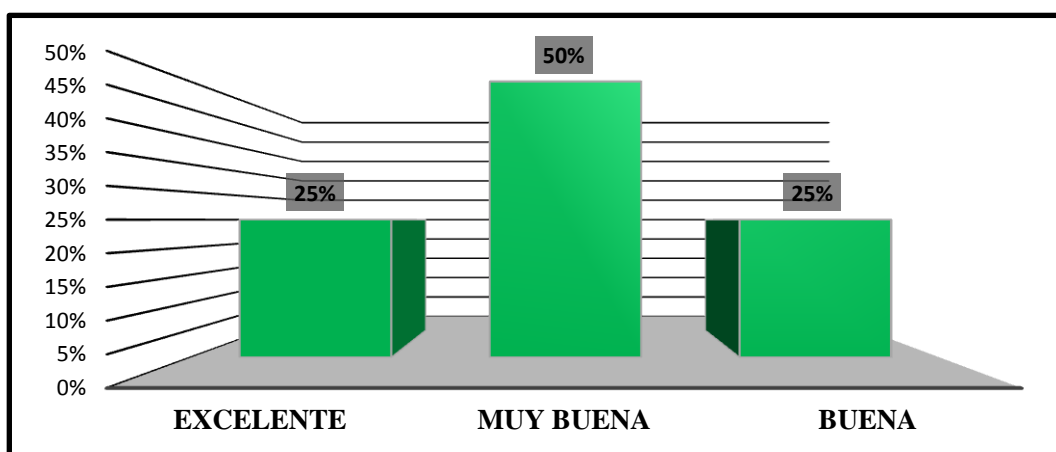
TABLA 8. Comodidad en el Área de Laboratorio

DETALLE	FRECUENCIA	PORCENTAJE
EXCELENTE	1	25%
MUY BUENA	2	50%
BUENA	1	25%
TOTAL	4	100%

Fuente: Personal Administrativo de la U.T.C – Extensión La Maná

Elaborado por: Jami Jami Mónica Karina

GRÁFICO 9. Comodidad en el Área de Laboratorio



Fuente: Personal Administrativo de la U.T.C – Extensión La Maná

Elaborado por: Jami Jami Mónica Karina

Análisis e Interpretación

Los resultados de la encuesta muestran que una persona con un 25% considera excelente el área de laboratorios las comodidades necesarias para el desempeño de las actividades académicas, dos personas con un 50% las comodidades son muy buenas mientras que el 25% dice que son buenas.

9. La entrega de libros a estudiantes universitarios se procede por la presentación de:

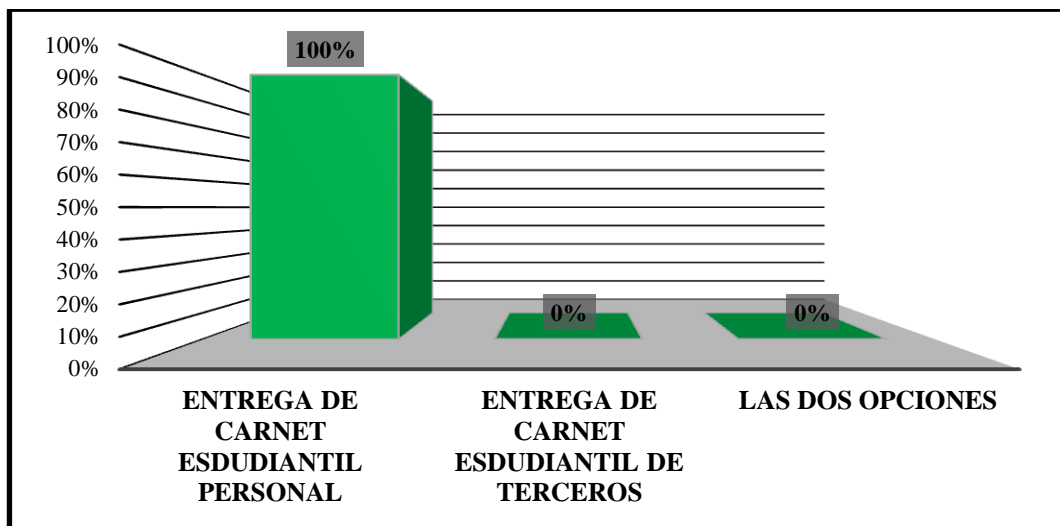
TABLA 9. Entrega de libros a estudiantes para consultas

DETALLE	FRECUENCIA	PORCENTAJE
	A	JE
ENTREGA DE CARNET ESTUDIANTIL PERSONAL	4	100%
ENTREGA DE CARNET ESTUDIANTIL DE TERCEROS	0	0%
LAS DOS OPCIONES	0	0%
TOTAL	4	100%

Fuente: Personal Administrativo de la U.T.C – Extensión La Maná

Elaborado por: Jami Jami Mónica Karina

GRÁFICO 10. Entrega de libros a estudiantes para consultas



Fuente: Personal Administrativo de la U.T.C – Extensión La Maná

Elaborado por: Jami Jami Mónica Karina

Análisis e Interpretación

El 100% de los encuestados manifiestan que La entrega de libros a estudiantes universitarios se procede por la presentación de entrega de carnet estudiantil personal.

10. ¿El personal para las áreas de Seguridad e Higiene es?

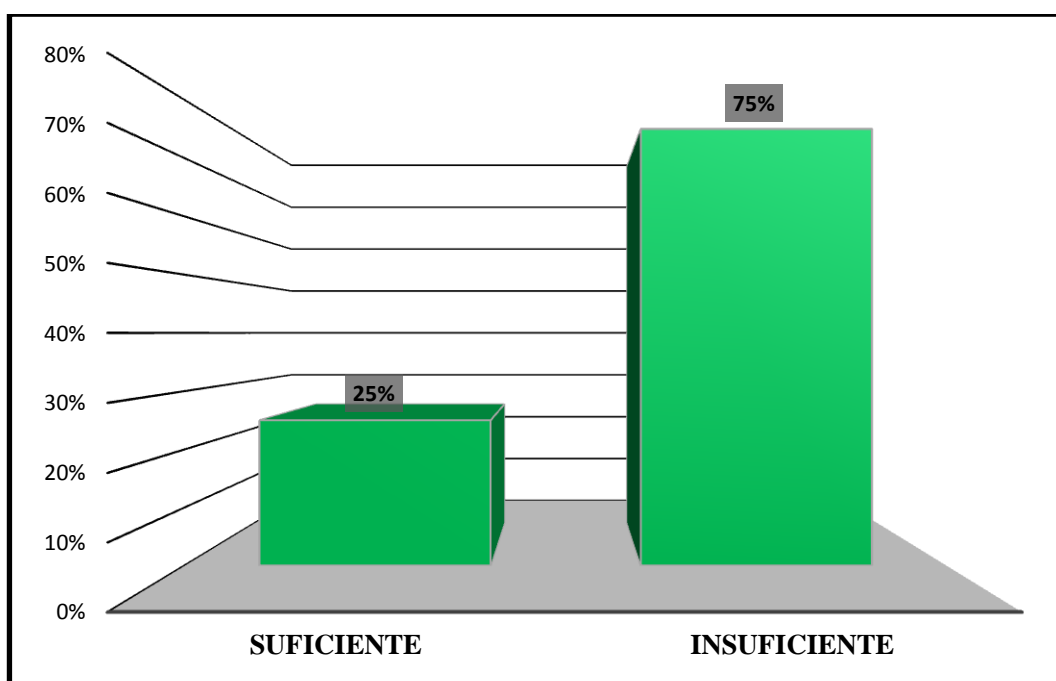
TABLA 10. Áreas de Seguridad e Higiene

DETALLE	FRECUENCIA	PORCENTAJE
SUFICIENTE	1	25%
INSUFICIENTE	3	75%
TOTAL	4	100%

Fuente: Personal Administrativo de la U.T.C – Extensión La Maná

Elaborado por: Jami Jami Mónica Karina

GRÁFICO 11. Áreas de Seguridad e Higiene



Fuente: Personal Administrativo de la U.T.C – Extensión La Maná

Elaborado por: Jami Jami Mónica Karina

Análisis e Interpretación

El personal administrativo encuestado una persona responde con un 25% que es suficiente con el personal que labora los servicios de seguridad e higiene y tres personas considera con un 75% que el personal de servicio es insuficiente para abastecer las necesidades de seguridad e higiene de la Universidad.

2.6.2. Encuesta dirigida al Personal Docente de la Universidad Técnica de Cotopaxi extensión La Maná.

1. ¿Cumple a satisfacción con las actividades académicas?

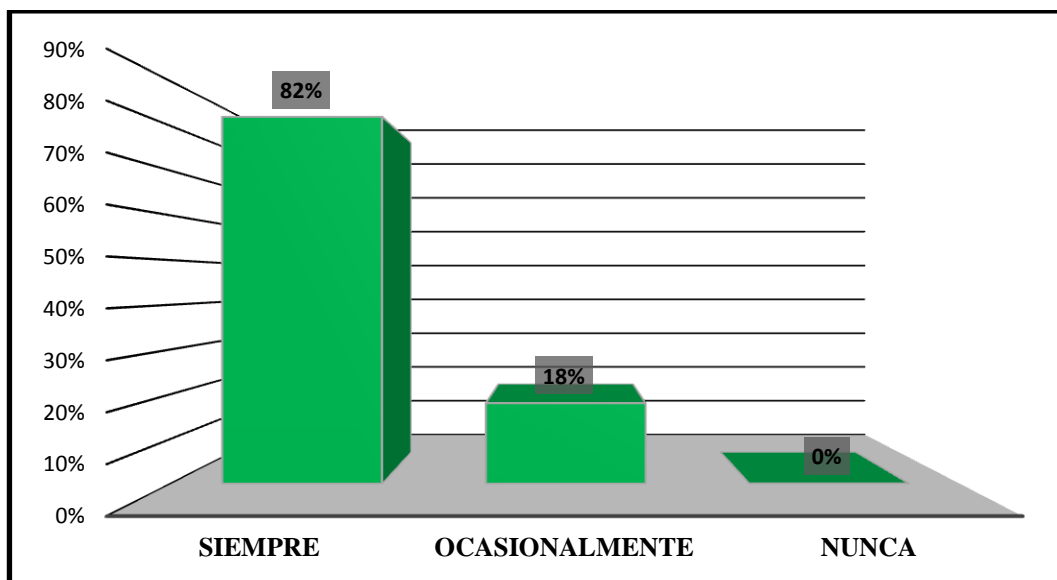
TABLA 11. Satisfacción de las actividades

DETALLE	FRECUENCIA	PORCENTAJE
SIEMPRE	31	82%
OCASIONALMENTE	7	18%
NUNCA	0	0%
TOTAL	38	100%

Fuente: Personal Docente de la U.T.C – Extensión La Maná

Elaborado por: Jami Jami Mónica Karina

GRÁFICO 12. Satisfacción de las actividades



Fuente: Personal Docente de la U.T.C – Extensión La Maná

Elaborado por: Jami Jami Mónica Karina

Análisis e Interpretación

De los treinta y ocho Docentes encuestados, las treinta y un personas con un 82% manifiestan que si cumplen con satisfacción las actividades cuantos docentes y las siete personas con el 18 % indican que ocasionalmente lo cumplen por lo tanto la mayoría de los docentes según a esta encuesta cumplen con la satisfacción las actividades, lo que favorece para el desarrollo académico de la Universidad.

2. ¿Cómo considera Ud. las mallas curriculares para los Procesos Académicos?

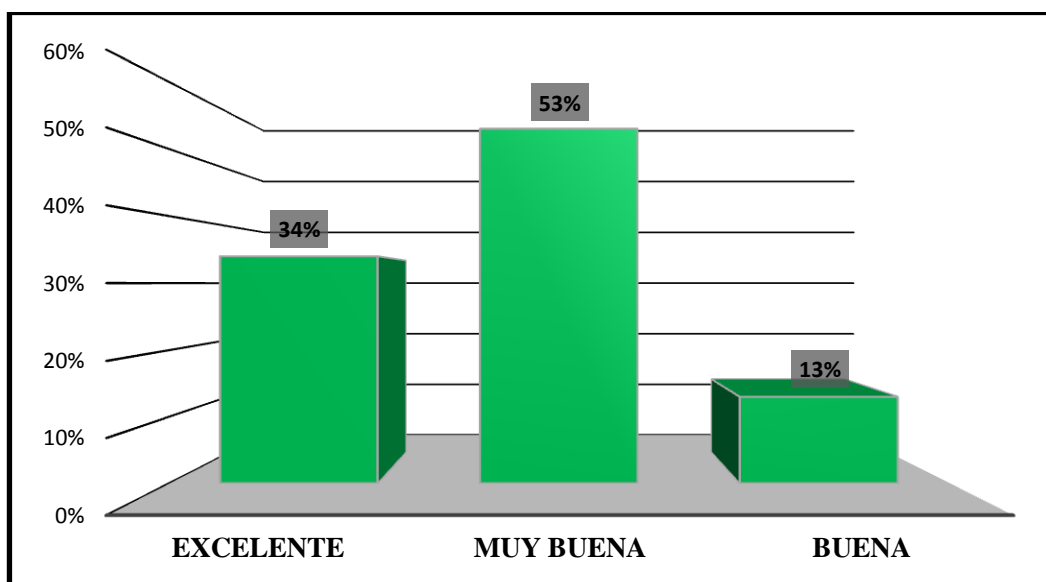
TABLA 12. Mallas Curriculares

DETALLE	FRECUENCIA	PORCENTAJE
EXCELENTE	13	34%
MUY BUENA	20	53%
BUENA	5	13%
TOTAL	38	100%

Fuente: Personal Docente de la U.T.C – Extensión La Maná

Elaborado por: Jami Jami Mónica Karina

GRÁFICO 13. Mallas Curriculares



Fuente: Personal Docente de la U.T.C – Extensión La Maná

Elaborado por: Jami Jami Mónica Karina

Análisis e Interpretación

Una vez realizada esta encuesta se puede determinar que las trece personas con el 34% consideran excelente, mientras que veinte personas con el 53% Muy Buena y cinco personas con el 13% Buena.

En base a estos resultados se puede mencionar que es necesario realizar un ajuste académico a las mallas curriculares con el objeto de mejorar el aprendizaje a los estudiantes.

3. Su gestión como docentes es:

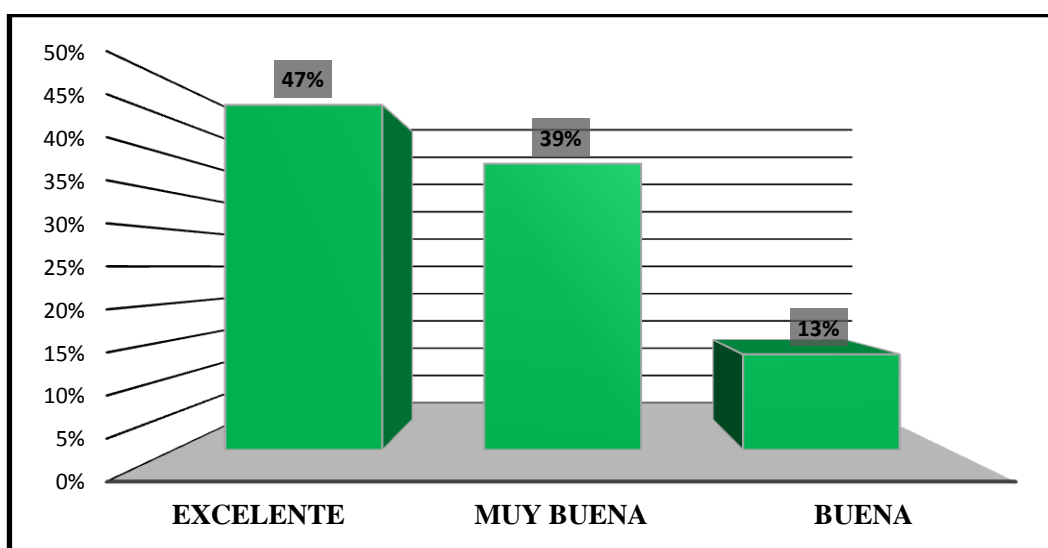
TABLA 13. Gestión Docente

DETALLE	FRECUENCIA	PORCENTAJE
EXCELENTE	18	47%
MUY BUENA	15	39%
BUENA	5	13%
TOTAL	38	100%

Fuente: Personal Docente de la U.T.C – Extensión La Maná

Elaborado por: Jami Jami Mónica Karina

GRÁFICO 14. Gestión Docente



Fuente: Personal Docente de la U.T.C – Extensión La Maná

Elaborado por: Jami Jami Mónica Karina

Análisis e Interpretación

Del resultado de la encuesta se puede determinar que los ocho docentes consideran excelente con un 47%, los quince docentes lo consideran Muy Buena y mientras que los cinco docentes con el 13% Buena.

Según este análisis es necesario implementar políticas administrativas para que todos los docentes se involucren en el desarrollo tecnológicos científico de la Universidad Técnica de Cotopaxi Extensión La Maná.

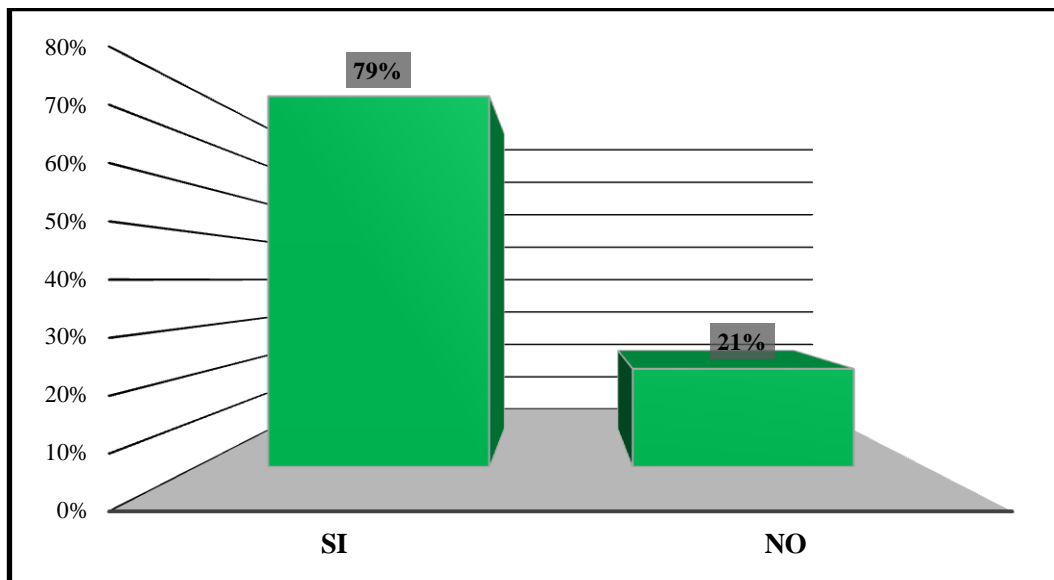
4. ¿Considera Ud. que las aulas de clase están equipadas para el desarrollo de las actividades académicas?

TABLA 14. Equipamiento de las aulas

DETALLE	FRECUENCIA	PORCENTAJE
SI	30	79%
NO	8	21%
TOTAL	38	100%

Fuente: Personal Docente de la U.T.C – Extensión La Maná
Elaborado por: Jami Jami Mónica Karina

GRÁFICO 15. Equipamiento de las aulas



Fuente: Personal Docente de la U.T.C – Extensión La Maná
Elaborado por: Jami Jami Mónica Karina

Análisis e Interpretación

Del total de las encuestas realizadas se pueden establecer que los treinta docentes con un 79% consideran que si se están las aulas equipadas para el desarrollo de las actividades y mientras tanto que los ocho docentes con el 21% consideran que no están en condiciones de equipamientos para dar las clases.

5. ¿Considera que los contenidos de las asignaturas asignadas están en relación con la vida profesional de los estudiantes?

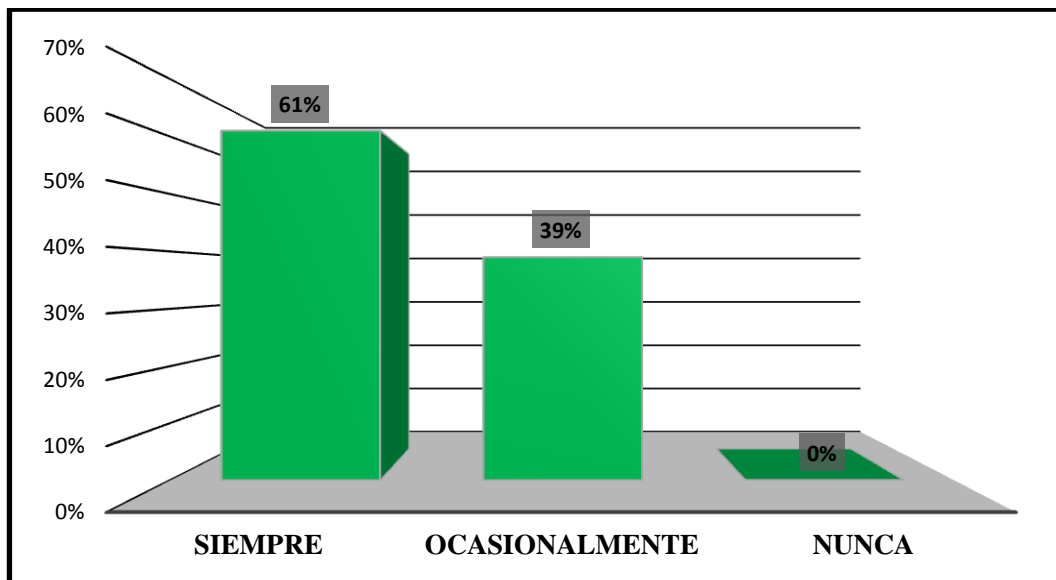
TABLA 15. Asignaturas Asignadas

DETALLE	FRECUENCIA	PORCENTAJE
SIEMPRE	23	61%
OCASIONALMENTE	15	39%
NUNCA	0	0%
TOTAL	38	100%

Fuente: Personal Docente de la U.T.C – Extensión La Maná

Elaborado por: Jami Jami Mónica Karina

GRÁFICO 16. Asignaturas Asignadas



Fuente: Personal Docente de la U.T.C – Extensión La Maná

Elaborado por: Jami Jami Mónica Karina

Análisis e Interpretación

De las 38 encuestas realizadas se determina que los veinte y tres docentes con el 61% consideran que siempre están en relación a la vida profesional del estudiante y mientras que los quince docentes con un 39% la consideran que ocasionalmente. Para poder mejorar el perfil profesional de los estudiantes es necesario implementar horas de práctica de tal forma que los estudiantes apliquen sus conocimientos teóricos y puedan sacar nuestras destrezas en su aprendizaje.

6. ¿Considera Ud. que una auditoría de gestión permitirá conocer las falencias existentes de la gestión de las actividades docentes?

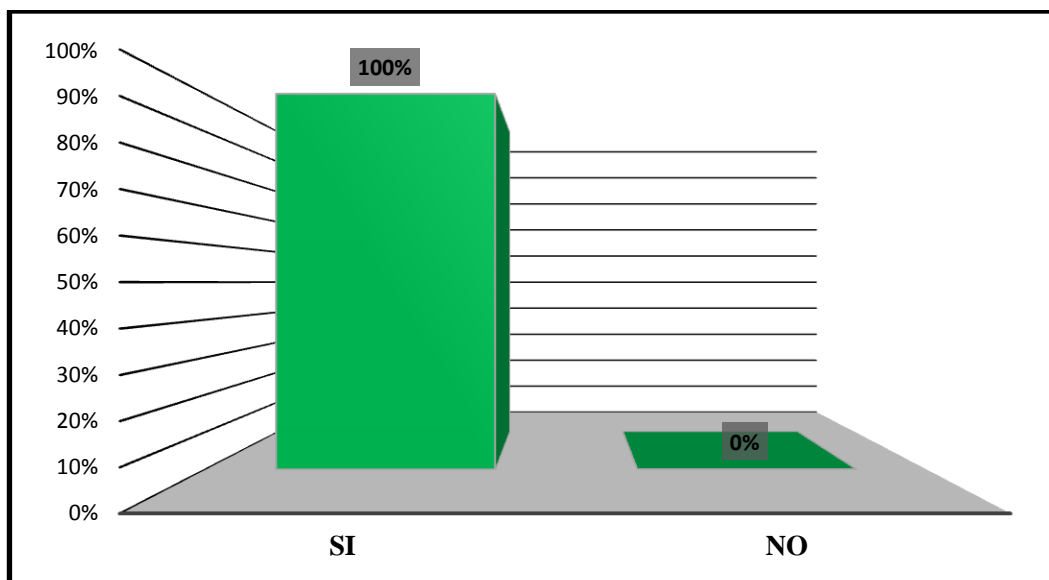
TABLA 16. Auditoría de gestión docente

DETALLE	FRECUENCIA	PORCENTAJE
SI	38	100%
NO	0	0%
TOTAL	38	100%

Fuente: Personal Docente de la U.T.C – Extensión La Maná

Elaborado por: Jami Jami Mónica Karina

GRÁFICO 17. Auditoría de gestión docente



Fuente: Personal Docente de la U.T.C – Extensión La Maná

Elaborado por: Jami Jami Mónica Karina

Análisis e Interpretación

Las encuestadas demuestran el total de los docentes acertaron con un 100% de los encuestados confirman que una Auditoría de gestión servirá para determinar las falencias en las Actividades de los Docentes.

Existe un consenso en cuanto a las respuestas que una auditoría de gestión permitirá conocer las falencias existentes de la gestión de las actividades docentes.

7. ¿Considera Ud. que se debe mejorar la infraestructura universitaria?

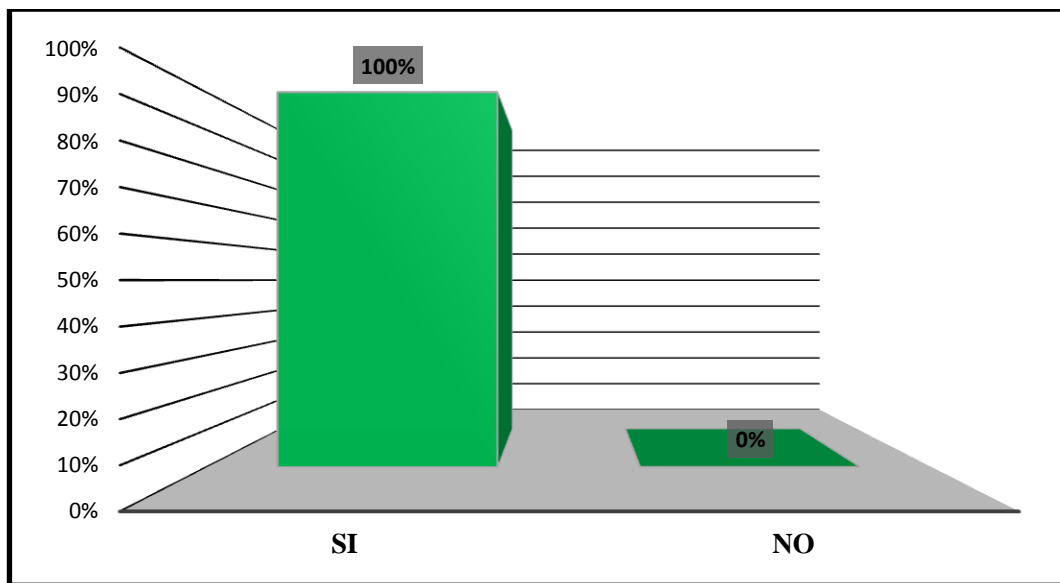
TABLA 17. Mejoramiento de la Infraestructura

DETALLE	FRECUENCIA	PORCENTAJE
SI	38	100%
NO	0	0%
TOTAL	38	100%

Fuente: Personal Docente de la U.T.C – Extensión La Maná

Elaborado por: Jami Jami Mónica Karina

GRÁFICO 18. Mejoramiento de la Infraestructura



Fuente: Personal Docente de la U.T.C – Extensión La Maná

Elaborado por: Jami Jami Mónica Karina

Análisis e Interpretación

Una vez analizada los resultados se confirma que el total de docentes manifestaron satisfactorio con un 100% que si se debe mejorar la infraestructura de la Universidad Técnica de Cotopaxi – Extensión La Maná.

Ya que para mejorar el nivel Académico es necesario implementar nuevas tecnológicas para el Desarrollo de la Universidad.

8. La entrega de los portafolios docente es:

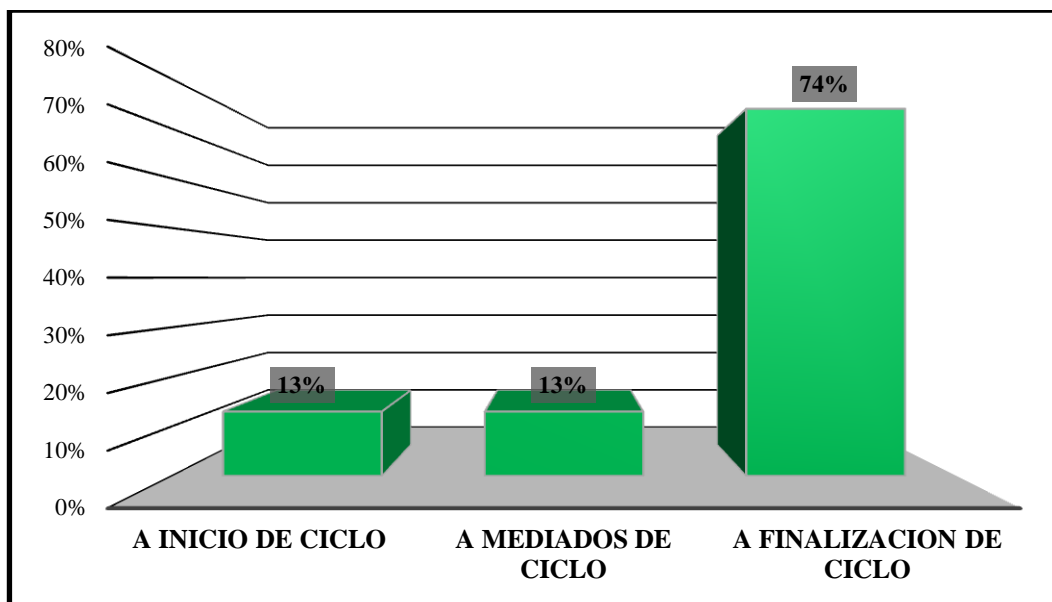
TABLA 18. Portafolios Docentes

DETALLE	FRECUENCIA	PORCENTAJE
A INICIO DE CICLO	5	13%
A MEDIADOS DE CICLO	5	13%
A FINALIZACIÓN DE CICLO	28	74%
TOTAL	38	100%

Fuente: Personal Docente de la U.T.C – Extensión La Maná

Elaborado por: Jami Jami Mónica Karina

GRÁFICO 19. Portafolios Docentes



Fuente: Personal Docente de la U.T.C – Extensión La Maná

Elaborado por: Jami Jami Mónica Karina

Análisis e Interpretación

En relación a los resultados obtenidos se puede determinar que los cinco docentes con el 13% la consideran que se debería entregar a inicio de ciclo, mientras que los cinco docentes también con el 13% a mediados de Ciclo y que las veinte y ocho personas con el 74% al Final del Ciclo.

Según la encuesta realizada la mayoría considera que los portafolios docentes se deben entregar al final del Ciclo después de las revisiones, corrección y conclusiones del aprendizaje de los estudiantes en su respectivo ciclo.

9. ¿Se verifica que el Sílabos impartido sea oportuno para cada una de las unidades académicas?

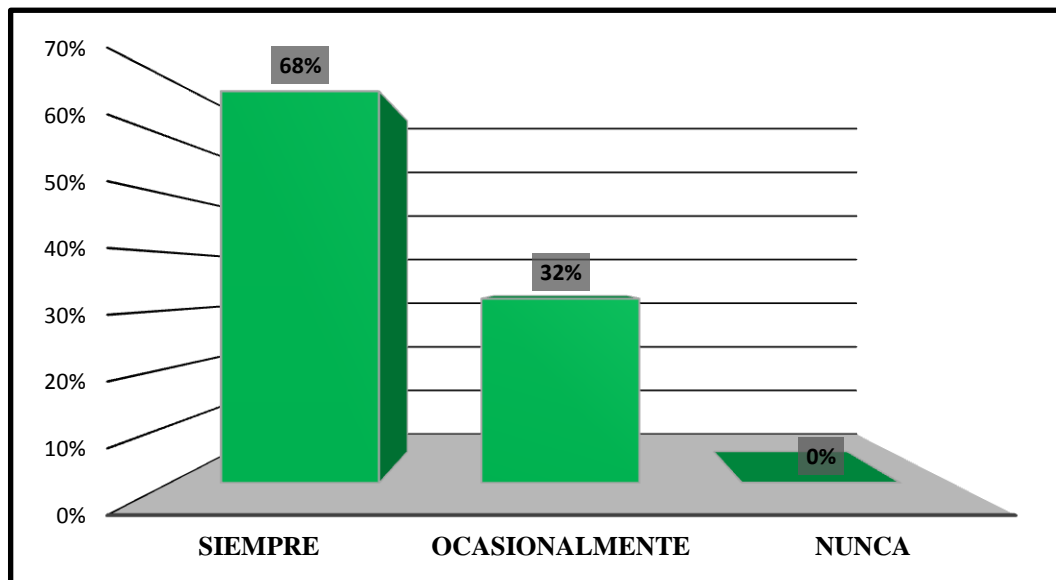
TABLA 19. Sílabos de las Unidades Académicas

DETALLE	FRECUENCIA	PORCENTAJE
SIEMPRE	26	68%
OCASIONALMENTE	12	32%
NUNCA	0	0%
TOTAL	38	100%

Fuente: Personal Docente de la U.T.C – Extensión La Maná

Elaborado por: Jami Jami Mónica Karina

GRÁFICO 20. Sílabos de las Unidades Académicas



Fuente: Personal Docente de la U.T.C – Extensión La Maná

Elaborado por: Jami Jami Mónica Karina

Análisis e Interpretación

Una vez realizada las encuestas se puede observar que los veinte y seis docentes consideran que el 68% siempre se cumplen con parámetros establecidos para desempeñar las actividades con los estudiantes y mientras los doce docentes establecen un 32% que ocasionalmente se cumplen.

En base al resultado obtenido se obtiene que se deba establecer estrategias para poder mejorar la comunicación con los estudiantes acerca de los sílabos establecidos.

10. ¿Es necesario que los estudiantes universitarios lleven un portafolio estudiantil para medir el grado de rendimiento del ciclo académico?

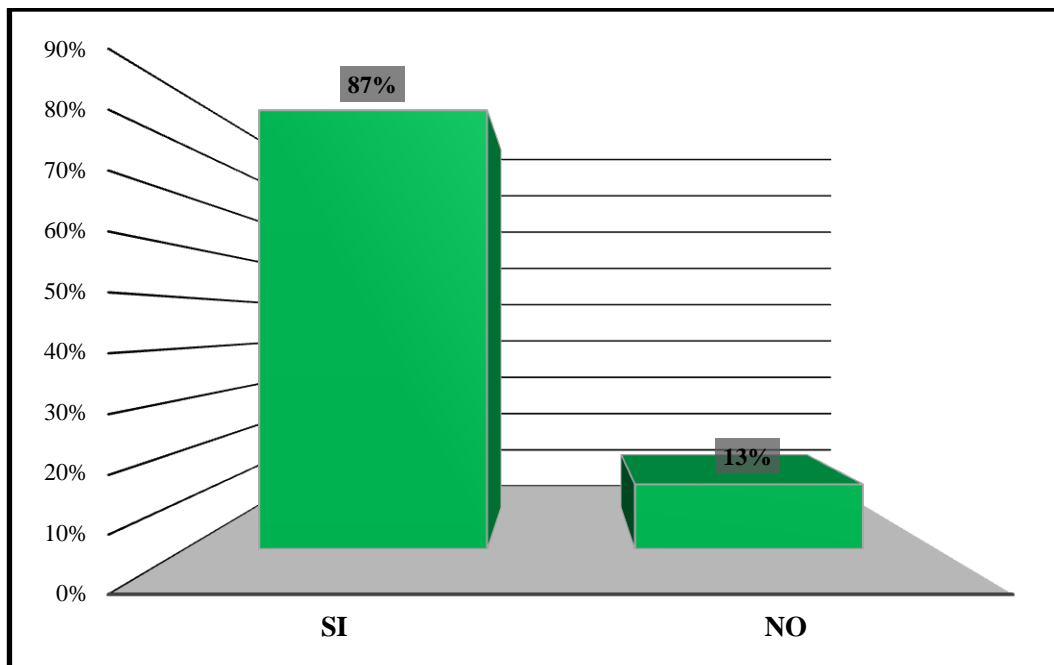
TABLA 20. Portafolio Estudiantil

DETALLE	FRECUENCIA	PORCENTAJE
SI	33	87%
NO	5	13%
TOTAL	38	100%

Fuente: Personal Docente de la U.T.C – Extensión La Maná

Elaborado por: Jami Jami Mónica Karina

GRÁFICO 21. Portafolio Estudiantil



Fuente: Personal Docente de la U.T.C – Extensión La Maná

Elaborado por: Jami Jami Mónica Karina

Análisis e Interpretación

De las encuestas ejecutadas se pudo establecer que los treinta y tres docentes con el 87% consideran de mucha importancia que se deba de llevar un portafolio los estudiantes y mientras que los cinco docentes con un 13% consideran q no deberán de llevar un portafolio.

**2.6.3. Encuesta dirigida a Estudiantes de la Universidad Técnica de Cotopaxi
Extensión La Maná**

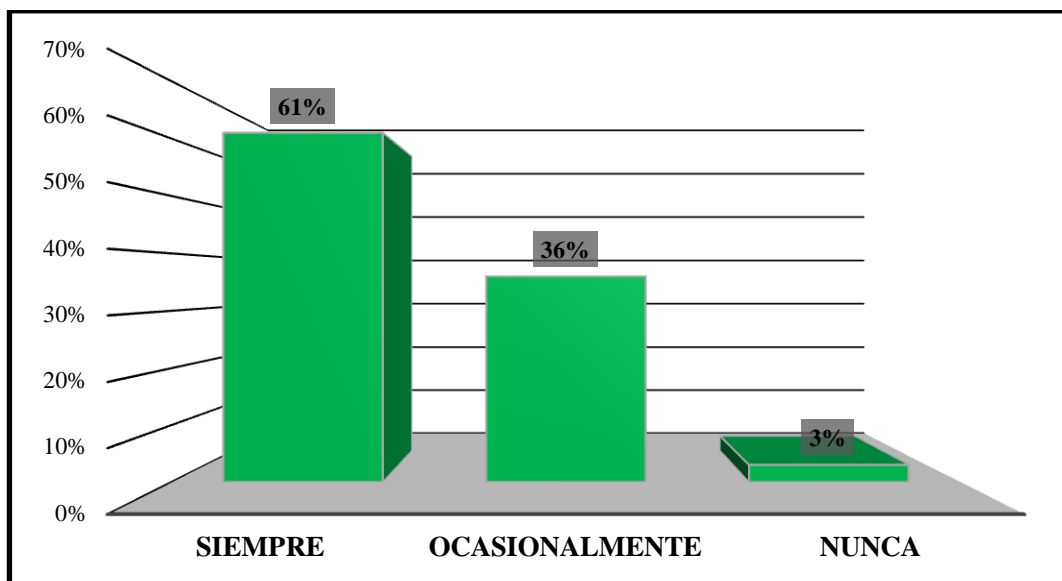
1. ¿Los docentes cumplen a cabalidad con sus clases?

TABLA 21. Satisfacción de las actividades de docentes

DETALLE	FRECUENCIA	PORCENTAJE
SIEMPRE	23	61%
OCASIONALMENTE	12	36%
NUNCA	3	3%
TOTAL	38	100%

Fuente: Estudiantes de la U.T.C– Extensión La Maná
Elaborado por: Jami Jami Mónica Karina

GRÁFICO 22. Satisfacción de las actividades de docentes



Fuente: Estudiantes de la U.T.C– Extensión La Maná
Elaborado por: Jami Jami Mónica Karina

Análisis e Interpretación

Del resultado de las encuestas se puede determinar que los ciento cuarenta estudiantes con el 61% consideran que los docentes cumplen a cabalidad sus clases, ochenta y tres estudiantes con el 36% manifiesta que ocasionalmente y los seis estudiantes el 3% presenta absoluta inconformidad.

2. ¿Considera Ud. que la universidad posee una infraestructura adecuada?

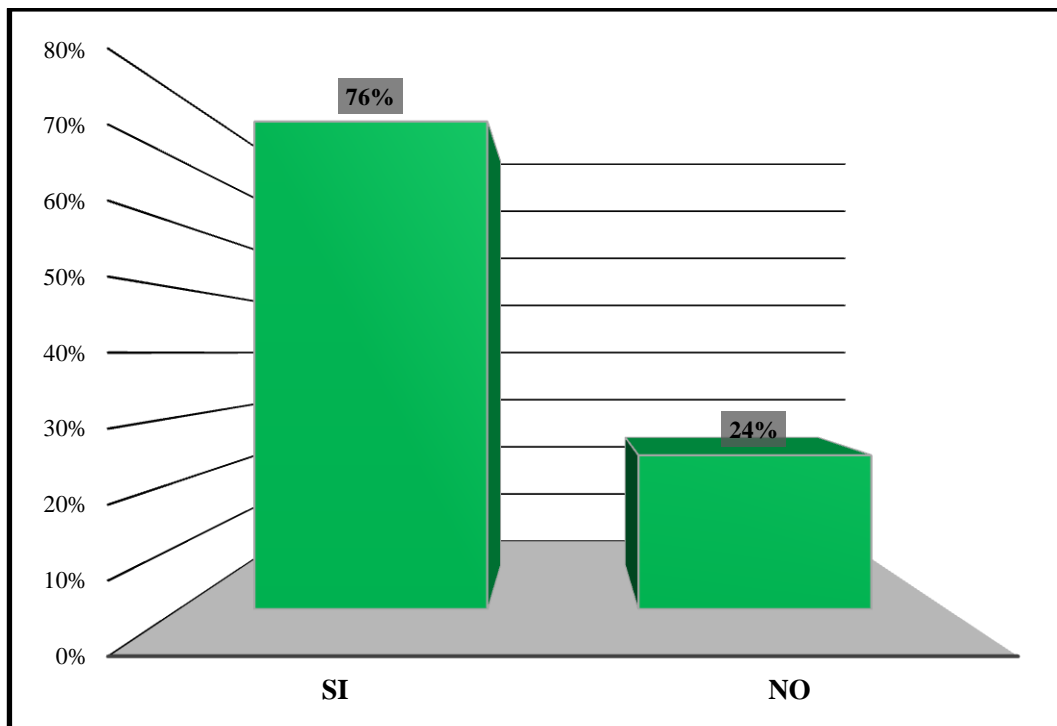
TABLA 22. Infraestructura adecuada

DETALLE	FRECUENCIA	PORCENTAJE
SI	174	76%
NO	55	24%
TOTAL	229	100%

Fuente: Estudiantes de la U.T.C– Extensión La Maná

Elaborado por: Jami Jami Mónica Karina

GRÁFICO 23. Infraestructura adecuada



Fuente: Estudiantes de la U.T.C– Extensión La Maná

Elaborado por: Jami Jami Mónica Karina

Análisis e Interpretación

El 76% que corresponde a los ciento setenta y cuatro estudiantes encuestados considera SI que la infraestructura universitaria es la adecuada para el normal desarrollo de las actividades académicas y los cincuenta y cinco estudiantes con un 24% manifiesta que No a la infraestructura por la que requiere de mejoras.

3. ¿Qué actividad realiza para mejorar su Rendimiento Académico?

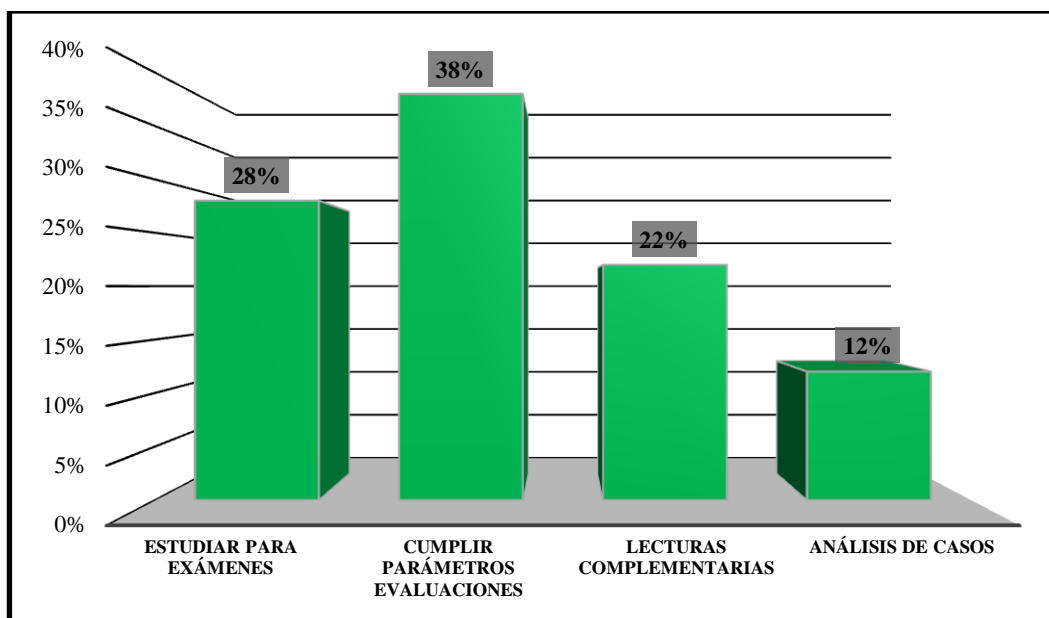
TABLA 23. Rendimiento Académico

DETALLE	FRECUENCIA	PORCENTAJE
Estudiar para exámenes	64	28%
Cumplir parámetros evaluaciones	87	38%
Lecturas complementarias	51	22%
Análisis de casos	27	12%
TOTAL	229	100%

Fuente: Estudiantes de la U.T.C– Extensión La Maná

Elaborado por: Jami Jami Mónica Karina

GRÁFICO 24. Rendimiento Académico



Fuente: Estudiantes de la U.T.C– Extensión La Maná

Elaborado por: Jami Jami Mónica Karina

Análisis e Interpretación

Los estudiantes encuestados manifiestan criterios diferentes sobre este cuestionamiento de las actividades que realiza para mejorar su rendimiento académico en la que sesenta y cuatro estudiantes con el 28% considera que estudiar para exámenes es el punto factible, los ochenta y siete estudiantes con el 38% manifiestan en cumplir con parámetros de evaluación, los cincuenta y uno estudiantes con el 22% realiza lecturas complementarias y veinte y siete estudiantes con un 12% Análisis de casos.

4. Conoce Ud. las leyes, reglamentos que rigen a la Universidad Técnica de Cotopaxi- Extensión La Maná?

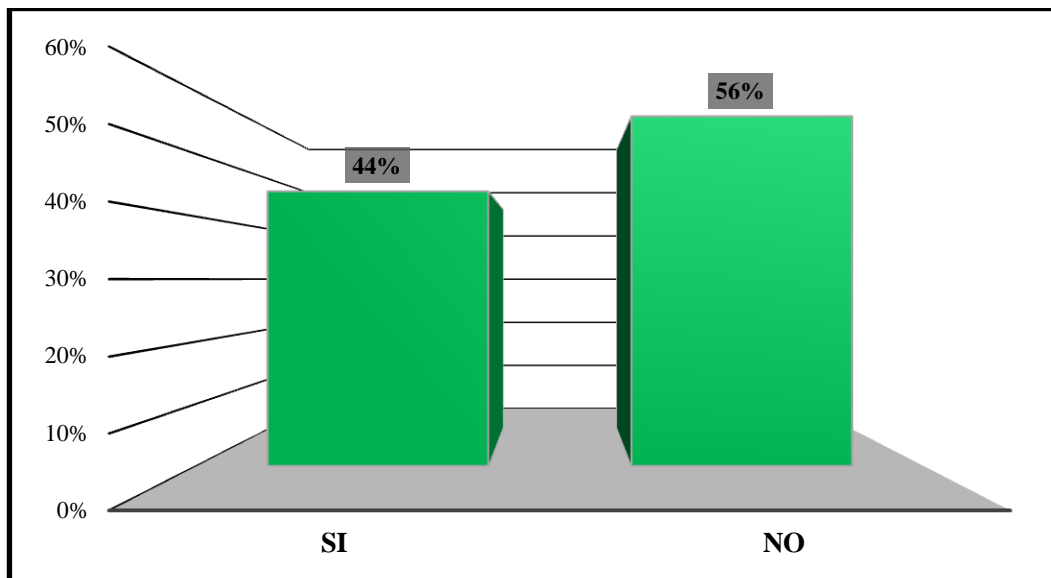
TABLA 24. Leyes y Reglamentos que rigen a la Universidad

DETALLE	FRECUENCIA	PORCENTAJE
SI	100	44%
NO	129	56%
TOTAL	229	100%

Fuente: Estudiantes de la U.T.C– Extensión La Maná

Elaborado por: Jami Jami Mónica Karina

GRÁFICO 25. Leyes y Reglamentos que rigen a la Universidad



Fuente: Estudiantes de la U.T.C– Extensión La Maná

Elaborado por: Jami Jami Mónica Karina

Análisis e Interpretación

En base a los resultados se establece que el 44% no tiene conocimiento de las leyes, reglamentos que rigen a la Universidad Técnica de Cotopaxi- Extensión La Maná mientras que el 56% correspondiente a la mayoría desconoce los mismos. Existe desconocimiento de la leyes y reglamento que rigen a la extensión universitaria es el criterio de los estudiantes ellos no son notificados de los reglamentos que rigen la entidad.

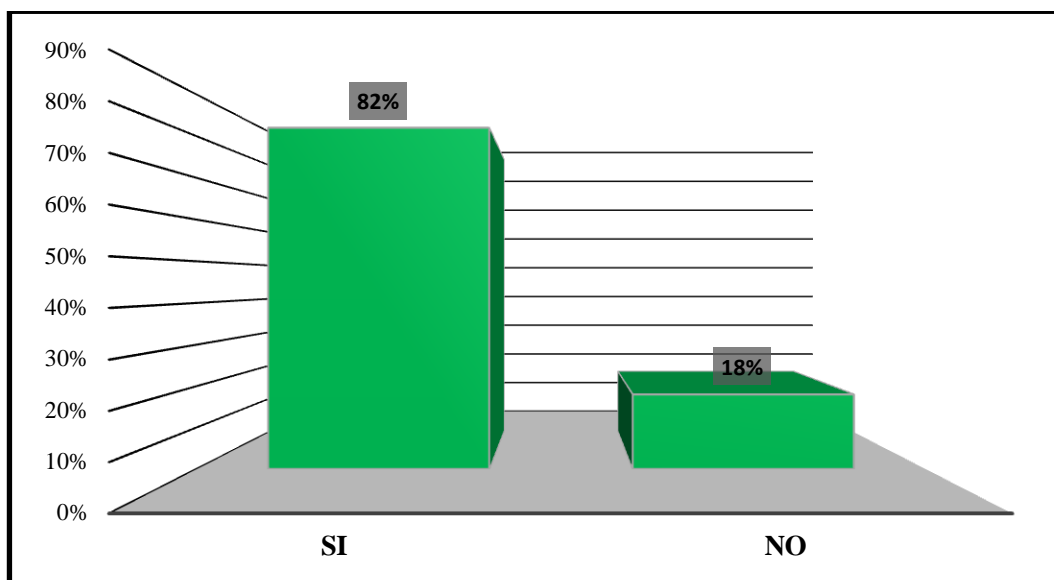
5. ¿Cumplen los docentes con las matrices académicas propuestas al inicio del ciclo académico?

TABLA 25. Matrices Académicas

DETALLE	FRECUENCIA	PORCENTAJE
SI	187	82%
NO	42	18%
TOTAL	229	100%

Fuente: Estudiantes de la U.T.C– Extensión La Maná
Elaborado por: Jami Jami Mónica Karina

GRÁFICO 26. Matrices Académicas



Fuente: Estudiantes de la U.T.C– Extensión La Maná
Elaborado por: Jami Jami Mónica Karina

Análisis e Interpretación

El 82% de los encuestados que son ciento ochenta y siete estudiantes considera que los docentes cumplen con las matrices académicas propuestas al inicio del ciclo académico y mientras que los cuarenta y dos estudiantes con apenas del 18% considera que los docentes no cumplen con las matrices establecidas.

Desde el punto de vista de los encuestados si se Cumplen los docentes con las matrices académicas propuestas al inicio del ciclo académico este factor es importante ya que el estudiantes es la base del proceso académico.

6. ¿Considera Ud. que una auditoría de gestión es factible para mejorar el desarrollo de las actividades académicas?

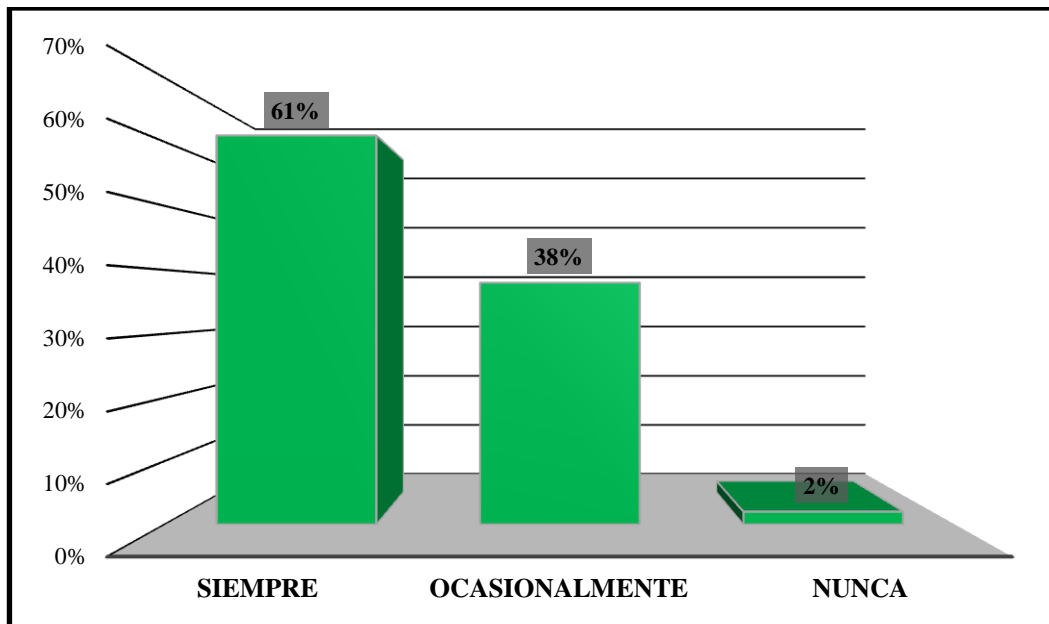
TABLA 26. Auditoría Gestión Actividades Académicas

DETALLE	FRECUENCIA	PORCENTAJE
SIEMPRE	139	61%
OCASIONALMENTE	86	38%
NUNCA	4	2%
TOTAL	229	100%

Fuente: Estudiantes de la U.T.C– Extensión La Maná

Elaborado por: Jami Jami Mónica Karina

GRÁFICO 27. Auditoría Gestión Actividades Académicas



Fuente: Estudiantes de la U.T.C– Extensión La Maná

Elaborado por: Jami Jami Mónica Karina

Análisis e Interpretación

Los ciento treinta y nueve estudiantes encuestados consideran que el 61% que una auditoría de gestión es factible para mejorar el desarrollo de las actividades académicas, los ochenta y seis estudiantes con el 38% considera que ocasionalmente es factible y los 4 estudiantes con el 2% consideran que no existe la necesidad de la aplicación de la misma.

7. ¿Está de acuerdo con las políticas emitidas por el Departamento de Informática al momento de hacer uso de las computadoras de la Universidad?

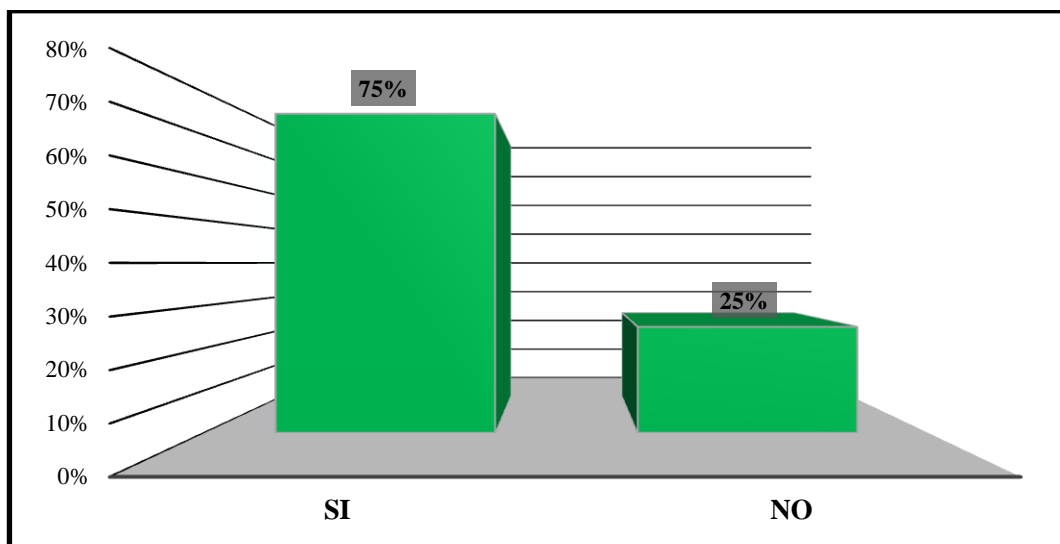
TABLA 27. Políticas al Departamento Informático

DETALLE	FRECUENCIA	PORCENTAJE
SI	172	75%
NO	57	25%
TOTAL	229	100%

Fuente: Estudiantes de la U.T.C– Extensión La Maná

Elaborado por: Jami Jami Mónica Karina

GRÁFICO 28. Políticas al Departamento Informático



Fuente: Estudiantes de la U.T.C– Extensión La Maná

Elaborado por: Jami Jami Mónica Karina

Análisis e Interpretación

Los ciento setenta y dos encuestados consideran en un 75% que están de acuerdo con las políticas emitidas por el Departamento de Informática al momento de hacer uso de las computadoras de la Universidad y mientras que cincuenta y siete estudiantes con un 25% se siente inconforme con las políticas de acceso.

Como todo establecimiento educativo se plantean políticas para el uso de las instalaciones acuerdo con las políticas emitidas por el Departamento de Informática al momento de hacer uso de las computadoras de la Universidad.

8. ¿Se cumplen la regularidad de la asistencia a clases por parte de los docentes?

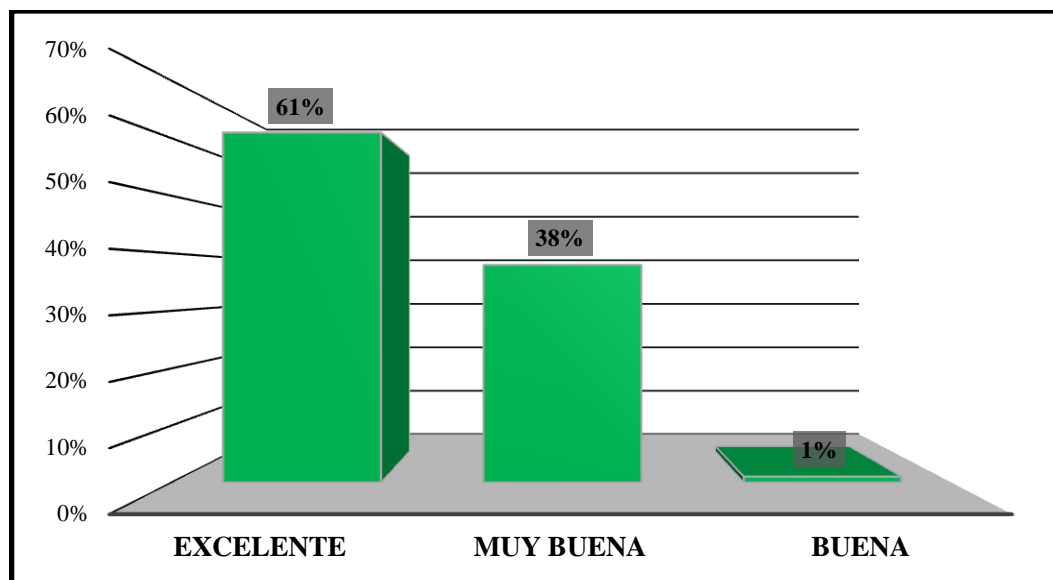
TABLA 28. Asistencia de Docentes a dar clases

DETALLE	FRECUENCIA	PORCENTAJE
EXCELENTE	140	61%
MUY BUENA	86	38%
BUENA	3	1%
TOTAL	229	100%

Fuente: Estudiantes de la U.T.C– Extensión La Maná

Elaborado por: Jami Jami Mónica Karina

GRÁFICO 29. Asistencia de Docentes a dar clases



Fuente: Estudiantes de la U.T.C– Extensión La Maná

Elaborado por: Jami Jami Mónica Karina

Análisis e Interpretación

Según los datos de la encuesta los ciento cuarenta estudiantes con el 61% manifiestan que los docentes cumplen la regularidad de la asistencia a clases, mientras ochenta y seis estudiantes con el 38% dice que es muy buena y tres estudiantes apenas un 1% opina que nunca cumplen a cabalidad con la asistencia.

Los docentes en su mayoría asiste con puntualidad y responsabilidad impartir su cátedra a los estudiantes este factor estimula a los estudiantes

9. ¿Se cumplen con la entrega de los Planes Académicos para el desarrollo de las clases en el periodo establecido por la Universidad?

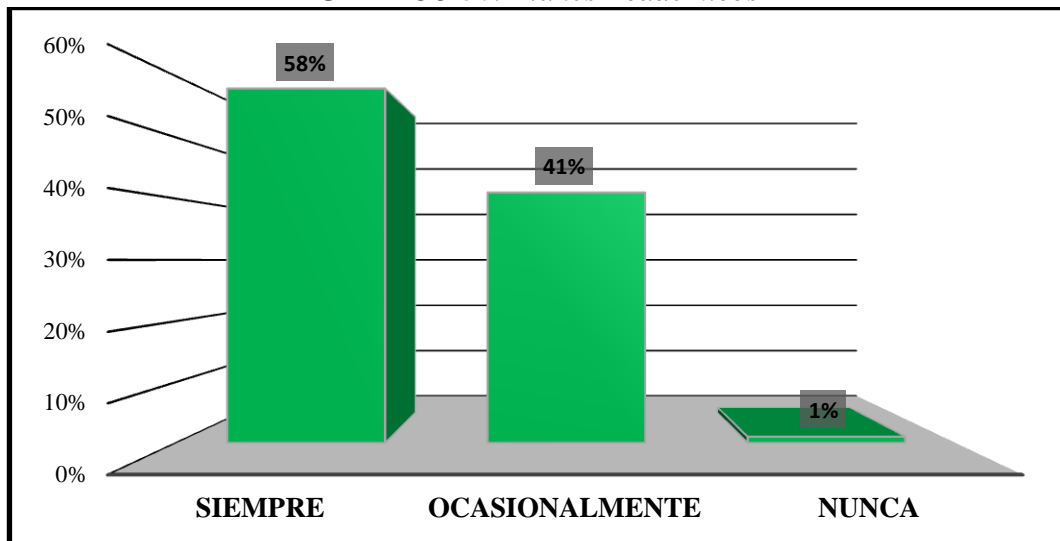
TABLA 29. Planes Académicos

DETALLE	FRECUENCIA	PORCENTAJE
SIEMPRE	133	58%
OCASIONALMENTE	94	41%
NUNCA	2	1%
TOTAL	229	100%

Fuente: Estudiantes de la U.T.C– Extensión La Maná

Elaborado por: Jami Jami Mónica Karina

GRÁFICO 30. Planes Académicos



Fuente: Estudiantes de la U.T.C– Extensión La Maná

Elaborado por: Jami Jami Mónica Karina

Análisis e Interpretación

Los ciento treinta y tres estudiantes con un 58% de los docentes cumplen con la entrega de los Planes Académicos para el desarrollo de las clases en el periodo establecido por la Universidad, mientras que noventa y cuatro estudiantes exponen con un 41% que cumple ocasionalmente y dos estudiantes con el 1% nunca cumplen con la entrega de los Planes Académicos.

Los encuestados coinciden en que el cumplimiento con la entrega de los Planes Académicos para el desarrollo de las clases en el periodo establecido por la Universidad.

10. Se verifica la participación de la gestión estudiantil con la vinculación a la comunidad

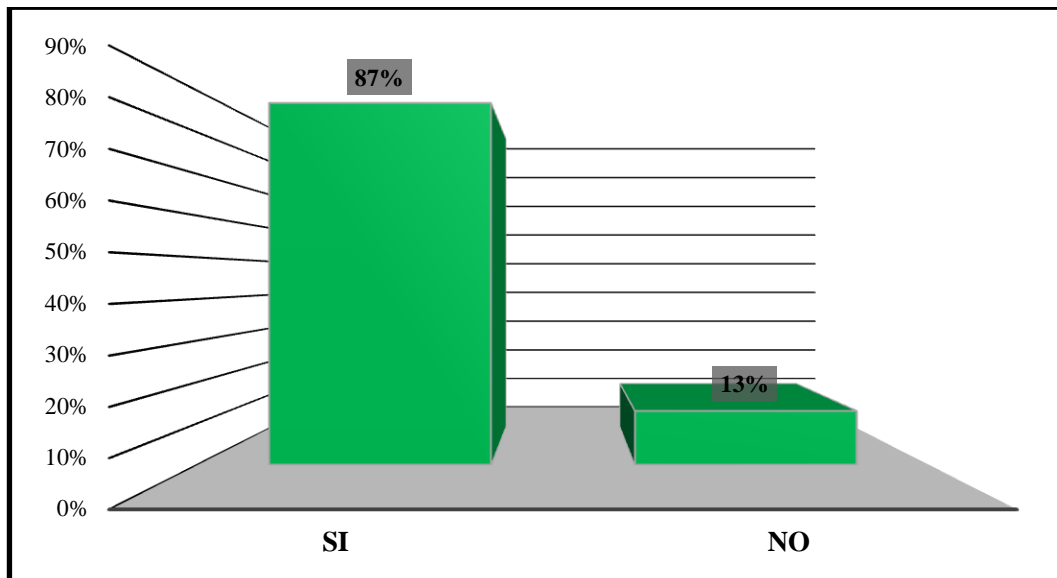
TABLA 30. Gestión Estudiantil con Vinculación a la Comunidad

DETALLE	FRECUENCIA	PORCENTAJE
SI	199	87%
NO	30	13%
TOTAL	229	100%

Fuente: Estudiantes de la U.T.C– Extensión La Maná

Elaborado por: Jami Jami Mónica Karina

GRÁFICO 31. Gestión Estudiantil con Vinculación a la Comunidad



Fuente: Estudiantes de la U.T.C– Extensión La Maná

Elaborado por: Jami Jami Mónica Karina

Análisis e Interpretación

Según las encuestas realizadas los ciento noventa y nueve estudiantes con un 87% Si se verifica la participación de la gestión estudiantil con la vinculación a la comunidad y mientras que los treinta estudiantes con un 13% No están pendientes del cumplimiento de los estudiantes en la vinculación con la comunidad.

La universidad posee programas específicos de vinculación de su población estudiantil con la comunidad.

Conclusiones y Recomendaciones

Conclusiones

- Esta información constituye un pilar fundamental para identificar riesgos y desviaciones sobre el cumplimiento de leyes, infraestructura y nivel académico con lo que cuenta la extensión universitaria los estudiantes en un 78% manifiesta que la instrucción posee características adecuada para el ejercicio de sus funciones educativas.
- Dentro de la institución se brinda un control adecuado sobre las actividades que se realizan en la extensión universitaria en diferentes aspectos es así que el 75% de los encuestados considera adecuada los niveles de gestión realizado por las autoridades
- En la extensión universitaria no se ha realizado una auditoria de gestión que permita determinar las falencias de cierto tipo de operaciones académicas que se realizan

Recomendaciones

- Determinar que la presente información sirva como modelo a la ejecución de la Auditoría de gestión, con fin de conseguir el mejoramiento en la eficiencia y eficacia en el proceso de las actividades operativas realizadas y ayude a la toma de decisiones.
- Establecer un Plan de Acción encaminado a lograr los resultados esperados, previa identificación de los principales problemas que atentan en contra.
- Dar capacitación para la ejecución un proceso de control de la gestión de las actividades académicas que permita verificar el cumplimiento de la norma vigente.

2.7. Análisis e interpretación de los resultados de la investigación de campo

Las técnicas y los instrumentos para la recolección de datos que fueron utilizados en la presente investigación, es la encuesta para el efecto, se utilizó la estadística descriptiva, para proceder a la organización y clasificación de los indicadores cuantitativos, para determinar las tendencias que se perciben solo con la observación.

La tabulación de los resultados obtenidos de las encuestas, se analizó e interpreto a través de cuadros y gráficos estadísticos, insertados con las funciones del programa Excel. En los siguientes cuadros y gráficos estadísticos se realizó el análisis e interpretación de los resultados obtenidos con la información de la encuesta.

2.8. Diseño de la propuesta

Archivo Preliminar

- APR- 1 Solicitud de Auditoría
- APR- 2 Carta de Compromiso
- APR- 3 Contrato
- APR- 4 Visita a las instalaciones
- APR- 5 Organigrama estructural
- APR- 6 Plan General de Auditoría Financiera
- APR- 6 Cédula de Marcas de Auditoría

Archivo Permanente

- AP- 1 Constitución – Reseña Histórica
- AP- 2 Aspectos Legales
- AP- 3 Direccionamiento Estratégico
- AP- 4 Fundamentos del entorno del Aprendizaje
- AP- 5 Descripción de las áreas académicas

Archivo Corriente

- AC-1 Análisis FODA
- AC-1 a Matriz de evaluación de factores internos FODA
- AC-1 b Matriz de evaluación de factores externos FODA
- AC-2 Entrevista al Coordinador Académico Administrativo
- AC-3 Cuestionario de Control Interno COSO 1

AC-4 Evaluación del Riesgo de Control de todos los indicadores evaluados

AC-5 Evaluación del Riesgo de Control

AC-6 Evaluación del Riesgo de Inherente

AC-7 Análisis de indicadores Académicos

AC-8 Análisis de indicadores de Infraestructura

AC-9 Análisis de Indicadores de cumplimiento de normas y políticas

AC-10 Hoja de Hallazgo

AC-11 Informe Final

COMUNICACIÓN DE RESULTADOS

AD-2 Informe de auditoría de gestión

2.9 Justificación

El aporte científico que se le da esta investigación es la aplicación de una Auditoría de gestión, partiendo de la falta de información operativa transparente, confiable y de alta calidad, para dar a conocer a los docentes la importancia a sus operaciones y la gestión que realizan cada uno en sus áreas respectivas

El propósito es llegar a brindar un servicio de excelencia dentro del cantón La Maná y porque no decirlo a nivel nacional.

El presente trabajo beneficiará directamente a la institución, al personal directivo, ya que estará encaminado a elevar el nivel de eficiencia, eficacia en su administración, a la ejecución correcta de cada una de sus actividades.

2.10 Objetivos

Objetivo general

- Desarrollar una Auditoría de Gestión a la Universidad Técnica de Cotopaxi Extensión La Maná Provincia de Cotopaxi, Cantón La Maná, año 2014,

Objetivos específicos

- Verificar el grado de cumplimiento del plan estratégico de la extensión universitaria.
- Preparar el Archivo permanente mediante datos de naturaleza histórica o continua relativos a la presente auditoría. Estos archivos proporcionan una fuente conveniente de información sobre la auditoría que es de interés continuo de un año a otro.
- Realizar el Archivo corriente que contendrá toda la información recopilada durante el desarrollo del trabajo de campo, las pruebas, los análisis, gráficos de variaciones, muestras analizadas y los procedimientos utilizados.
- Entregar el informe de la Auditoría realizada a los resultados emitidos por los indicadores.

CAPÍTULO III

3 APLICACIÓN DE LA PROPUESTA

“AUDITORÍA DE GESTIÓN A LA UNIVERSIDAD TÉCNICA DE COTOPAXI EXTENSIÓN LA MANÁ”.


GUÍA DE LOS ARCHIVOS DE TRABAJO


ENTIDAD AUDITADA:	UNIVERSIDAD TÉCNICA DE COTOPAXI EXTENSIÓN LA MANÁ
DIRECCIÓN:	AV. LOS ALMENDROS Y CALLE PUJILI SECTOR LA VIRGEN
TELÉFONO:	03-2688443
NATURALEZA DEL TRABAJO:	EDUCATIVA
ENTE AUDITORA:	KJ. & ASOCIADOS
PERIODO:	Al 31 de Diciembre del 2014.

ARCHIVO PRELIMINAR

	KJ.& ASOCIADOS EFICIENCIA Y CONFIANZA A SU SERVICIO E-MAIL: k.j-asociados@hotmail.com LA MANÁ – COTOPAXI – ECUADOR			Ref. APR	
	Entidad Auditada: UNIVERSIDAD TÉCNICA DE COTOPAXI EXTENSIÓN LA MANÁ Av. Los Almendros Y Calle Pujilí			REF.: AB	FECHA: 03/06/2015
			Eje. Por: J.J.M.K.	11/06/2015	
			Rev. Por V.A.M.P.		
<i>Programa General Archivo Preliminar</i>					
Descripción del trabajo	Horas establecidas	Horas reales	REF.	Se realizo	Fecha:
Solicitud de la Auditoria	3	3	APR-1	SI	04/06/2015
Carta de Compromiso	3	3	APR-2	SI	05/06/2015
Contrato	2	2	APR-3	SI	08/06/2015
Visita a las instalaciones	2	2	APR-4	SI	09/06/2015
Organigrama estructural	4	4	APR-5	SI	10/06/2015
Plan General de Auditoría de Gestión	2	2	APR-6	SI	10/06/2015
Cédula de Marcas de Auditoría	2	2	APR-6	SI	10/06/2015

	KJ. & ASOCIADOS EFICIENCIA Y CONFIANZA A SU SERVICIO E-MAIL: kj-asociados@hotmail.com LA MANÁ – COTOPAXI – ECUADOR			Ref. APR	
				1	1/1
Entidad Auditada: UNIVERSIDAD TÉCNICA DE COTOPAXI EXTENSIÓN LA MANÁ Av. Los Almendros Y Calle Pujilí		REF.:	AB	FECHA:	
		Eje. Por:	J.J.M.K.	04/06/2015	
		Rev. Por	V.A.M.P.	11/06/2015	
Solicitud de Auditoria					
La Maná, 03 de Mayo del 2015					
<p>Srta.</p> <p>Karina Jami</p> <p>K.J. & ASOCIADOS</p> <p>Presente.</p> <p>De mis consideraciones :</p> <p>Reciba saludos cordiales acompañado de deseos de éxitos en el desarrollo de las actividades que Ud. desempeña</p> <p>La presente tiene es para solicitar sus servicios para la realización de una auditoría de gestión para la verificación de los indicadores de evaluación a las extensiones</p> <p>Conocedores de la calidad de su trabajo esperamos que la presente tenga acogida satisfactoria</p> <p>Atentamente</p> <div style="text-align: center;">   Mg.Sc. Ringo John López Coordinador Académico Administrativo </div>					

	KJ.& ASOCIADOS EFICIENCIA Y CONFIANZA A SU SERVICIO E-MAIL: kj-asociados@hotmail.com LA MANÁ – COTOPAXI – ECUADOR			Ref. APR	
				2	1/2
Entidad Auditada: UNIVERSIDAD TÉCNICA DE COTOPAXI EXTENSIÓN LA MANÁ Av. Los Almendros Y Calle Pujilí		REF.:	AB	FECHA:	
		Eje. Por:	J.J.M.K.	05/06/2015	
		Rev. Por	V.A.M.P.	11/06/2015	
<i>Carta de Compromiso</i>					
La Maná, 03 de Enero del 2015					
Señor: Mg.Sc. Ringo John López Coordinador Académico Administrativo U.T.C Extensión La Maná					
Presente.- Se ha recibido su solicitud. En la cual se pide auditar la gestión operativa y académica correspondiente al periodo del 01 de enero al 31 de diciembre del 2014, Por medio de esta carta se expresa el gusto de confirmarle la aceptación y entendimiento del trabajo encomendado.					
El proceso de auditoría será realizado con el objetivo de expresar una opinión sobre la Gestión aplicada y su Relación con la Optimización de Servicios de la Universidad Técnica de Cotopaxi extensión La Maná Se efectuara una Auditoría de acuerdo con Ley Orgánica de Servicio Público, a las normativas del CES, CEAACES LOES. Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas (N.A.G.A.S). Dichas normas requieren que se cumpla con requisitos éticos y que se efectuó una planificación adecuada al desempeño de una auditoría para obtener una seguridad razonable de la institución.					
Se espera contar con su total cooperación y la de su personal además en que se pondrá a disposición cualquier registro, documentación y otra información que se les solicite con respecto al desarrollo del proceso de auditoría.					

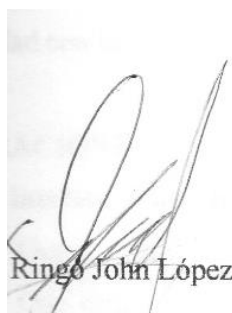
	KJ.& ASOCIADOS EFICIENCIA Y CONFIANZA A SU SERVICIO E-MAIL: kj-asociados@hotmail.com LA MANÁ – COTOPAXI – ECUADOR		Ref. APR	
			2	2/2

Entidad Auditada: UNIVERSIDAD TÉCNICA DE COTOPAXI EXTENSIÓN LA MANÁ Av. Los Almendros Y Calle Pujilí	REF.:	AB	FECHA:
	Eje. Por:	J.J.M.K.	05/06/2015
	Rev. Por	V.A.M.P.	11/06/2015

Carta de Compromiso

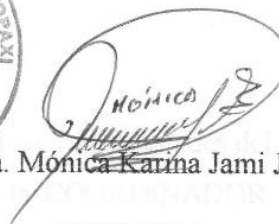
Favor de firmar y devolver una copia anexa de esta carta, para indicar su conformidad y entendimiento de los arreglos para el cumplimiento de la Auditoría de Gestión aplicada a las a la institución.

Atentamente,



Ringo John López .MSc,


**COORDINADOR ACADÉMICO
ADMINISTRATIVO**






Srta. Mónica Karina Jami Jami

AUDITORA

	KJ.& ASOCIADOS EFICIENCIA Y CONFIANZA A SU SERVICIO E-MAIL: kj-asociados@hotmail.com LA MANÁ – COTOPAXI – ECUADOR			Ref. APR
				3 1/4
Entidad Auditada: UNIVERSIDAD TÉCNICA DE COTOPAXI EXTENSIÓN LA MANÁ Av. Los Almendros Y Calle Pujilí	REF.:	AB	FECHA:	
	Eje. Por:	J.J.M.K.	08/06/2015	
	Rev. Por	V.A.M.P.	11/06/2015	
Contrato				
<p>Contrato de prestación de servicios profesionales de auditoría que celebran por una parte la Universidad Técnica de Cotopaxi extensión La Maná, representado por el Mg. Sc. Ringo John López; en calidad de Coordinador Académico Administrativo y que en lo sucesivo se llamará el cliente, por otra parte K.J. & ASOCIADOS, quien se denominará el auditor, de conformidad con las declaraciones y cláusulas siguientes:</p>				
DECLARACIONES:				
I. El interesado declara:				
<ul style="list-style-type: none"> a) Que la institución educativa objeto de estudio es de facultades del estado b) Que está representado para este acto por la COORDINADOR ACADÉMICO ADMINISTRATIVO y tiene como su domicilio, en la ciudad de La Maná, provincia de Cotopaxi. c) Se requiere tener servicios de Auditoría de Gestión aplicada a la Optimización de los Servicios de la entidad, por lo que ha decidido contratar los servicios de la auditora. 				
II. Declara la auditora:				
<ul style="list-style-type: none"> a) Que es una sociedad anónima, formada y existente de acuerdo con las normativa legal vigente y que dentro de sus objetivos se encuentra el de prestar Auditoría de Gestión aplicada a los departamentos de la institución, personal y las funciones que desempeña b) Que la firma de auditores se encuentra legalmente constituida, en la que señala como su domicilio, en el cantón La Maná. 				

	KJ.& ASOCIADOS EFICIENCIA Y CONFIANZA A SU SERVICIO E-MAIL: kj-asociados@hotmail.com LA MANÁ – COTOPAXI – ECUADOR			Ref. APR
				3 2/4
Entidad Auditada: UNIVERSIDAD TÉCNICA DE COTOPAXI EXTENSIÓN LA MANÁ Av. Los Almendros Y Calle Pujilí	REF.: Eje. Por: Rev. Por	AB J.J.M.K. V.A.M.P.	FECHA: 08/06/2015 11/06/2015	
Contrato				
III. Declaración mutua : <p>Una vez determinado lo anteriormente suscrito se procede a la realización del contrato bajo las siguientes cláusulas.</p> <p style="text-align: center;">CLÁUSULAS</p> <p>PRIMERA.-OBJETO</p> <p>El objeto del presente contrato solicita los servicios de K.J. & Asociados para la respectiva realización de una Auditoría de Gestión en la Universidad Técnica de Cotopaxi extensión La Maná.</p> <p>SEGUNDA.- PROGRAMA DE TRABAJO</p> <p>Se establece que la programación y planificación del desarrollo de la auditoría sea presentado al encargado de la Universidad, para su posterior informe a los departamentos que serán auditados.</p> <p>TERCERA.- SUPERVISIÓN</p> <p>El interesado tendrá derecho a controlar el trabajo que se le ha encomendado a la auditora, dentro de este contrato y a dar por escrito las instrucciones que estime convenientes para la institución.</p> <p>CUARTA.- COORDINACIÓN DEL TRABAJO</p> <p>Se designará por parte de la organización a un coordinador del proyecto quien será la</p>				


	KJ.& ASOCIADOS EFICIENCIA Y CONFIANZA A SU SERVICIO E-MAIL: kj-asociados@hotmail.com LA MANÁ – COTOPAXI – ECUADOR			Ref. APR
				3
Entidad Auditada: UNIVERSIDAD TÉCNICA DE COTOPAXI EXTENSIÓN LA MANÁ Av. Los Almendros Y Calle Pujilí	REF.:	AB	FECHA:	
	Eje. Por:	J.J.M.K.	08/06/2015	
	Rev. Por	V.A.M.P.	11/06/2015	
Contrato				
<p>persona responsable de coordinar el trabajo, entregando la información requerida en el tiempo estimado por la auditora, además coordinara la entrevista y las respectivas encuestas con la respectiva autoridad que es el encargado de la institución, para así poder cumplir con las actividades requeridas para la ejecución del trabajo.</p> <p>QUINTA.- HORARIO DE TRABAJO</p> <p>El personal de la auditora dedicará el tiempo necesario para cumplir satisfactoriamente con el trabajo, que es el motivo de esta celebración en el respectivo contrato, de acuerdo al programa de trabajo convenido por ambas partes y gozarán de libertad fuera del tiempo destinado al cumplimiento de las acciones, por lo que no estarán sujetos a horarios y jornadas determinadas.</p> <p>SEXTA.- COSTOS</p> <p>Es de suma importancia determinar que el presente trabajo investigativo está calificado como una práctica por lo tanto no tendrá ningún costo.</p> <p>SÉPTIMA.- RELACIÓN LABORAL</p> <p>La auditora no tendrá ninguna relación laboral con el interesado y queda expresamente estipulado que este contrato se suscribe en atención a que la auditora en ningún momento se considere intermediario del encargado de la institución respecto al personal que ocupe para dar cumplimiento de las obligaciones, y absuelve al interesado de cualquier responsabilidad.</p>				

	KJ.& ASOCIADOS EFICIENCIA Y CONFIANZA A SU SERVICIO E-MAIL: kj-asociados@hotmail.com LA MANÁ – COTOPAXI – ECUADOR		Ref. APR	
			3	4/4
Entidad Auditada: UNIVERSIDAD TÉCNICA DE COTOPAXI EXTENSIÓN LA MANÁ Av. Los Almendros Y Calle Pujilí	REF.:	AB	FECHA:	
	Eje. Por:	J.J.M.K.	08/06/2015	
	Rev. Por	V.A.M.P.	11/06/2015	


Contrato


OCTAVA.- JURISDICCIÓN

Para la interpretación y cumplimiento de éste contrato, así como para todo aquello que no esté expresamente estipulado en el mismo las partes convienen en someterse a la jurisdicción a los miembros del tribunal. Enteradas las partes del contenido y alcance legal de este contrato, lo rubrican y firman de conformidad en original y tres copias que serán entregadas a las personas involucradas, en la ciudad de La Maná, el día 03 de Julio del 2015.




Ringo John López .MSc,
COORDINADOR ACADÉMICO
ADMINISTRATIVO





Srta. Mónica Karina Jami Jami
AUDITORA

	KJ.& ASOCIADOS EFICIENCIA Y CONFIANZA A SU SERVICIO E-MAIL: k.j-asociados@hotmail.com LA MANÁ – COTOPAXI – ECUADOR			Ref. APR
				4
Entidad Auditada: UNIVERSIDAD TÉCNICA DE COTOPAXI EXTENSIÓN LA MANÁ Av. Los Almendros Y Calle Pujilí	REF.:	AB	FECHA:	
	Eje. Por:	K. J.	09/06/2015	
	Rev. Por	M. V.	11/06/2015	
<i>Visita a Las Instalaciones</i>				
<p>El día 06 de Julio del año 2015 siendo las 09:00 am. Se visitó las instalaciones de la Universidad Técnica de Cotopaxi extensión La Maná, ubicada en la Av. Los Almendros y Pujilí, Cantón La Maná, compañía del Sr. Ringo López Mg.Sc, Coordinador Académico Administrativo de la Institución en donde se observó los siguientes puntos:</p> <p>La Institución cuenta con una infraestructura que consta con 22 aulas y dos oficinas de Coordinador Académico Administrativo y secretaria.</p> <p>La institución cuenta también con dos salas de cómputo con su respectivo servicio de internet, archivadores, impresoras, etc. También cuenta con siete bibliotecas virtuales.</p> <p>Los horarios de trabajo son:</p> <ul style="list-style-type: none"> ❖ De 07:00 am hasta las 15:00 pm ❖ De 16:00 pm hasta las 22:00 pm <p>Siendo las 11h00 am se finaliza la visita a las instalaciones en donde observamos aspectos importantes para realizar el trabajo de la auditoría con la colaboración del Sr. Coordinador Académico Administrativo.</p> <p>¥ Proceso Inspeccionado.</p>				

¥



KJ. & ASOCIADOS
EFICIENCIA Y CONFIANZA A SU SERVICIO
 E-MAIL: kj-asociados@hotmail.com
 LA MANÁ – COTOPAXI – ECUADOR

Ref.
APR

5

1/1

Entidad Auditada:
 UNIVERSIDAD TÉCNICA DE COTOPAXI EXTENSIÓN LA MANÁ
 Av. Los Almendros Y Calle Pujilí

REF.:

AB

FECHA:

Eje. Por:

J.J.M.K.

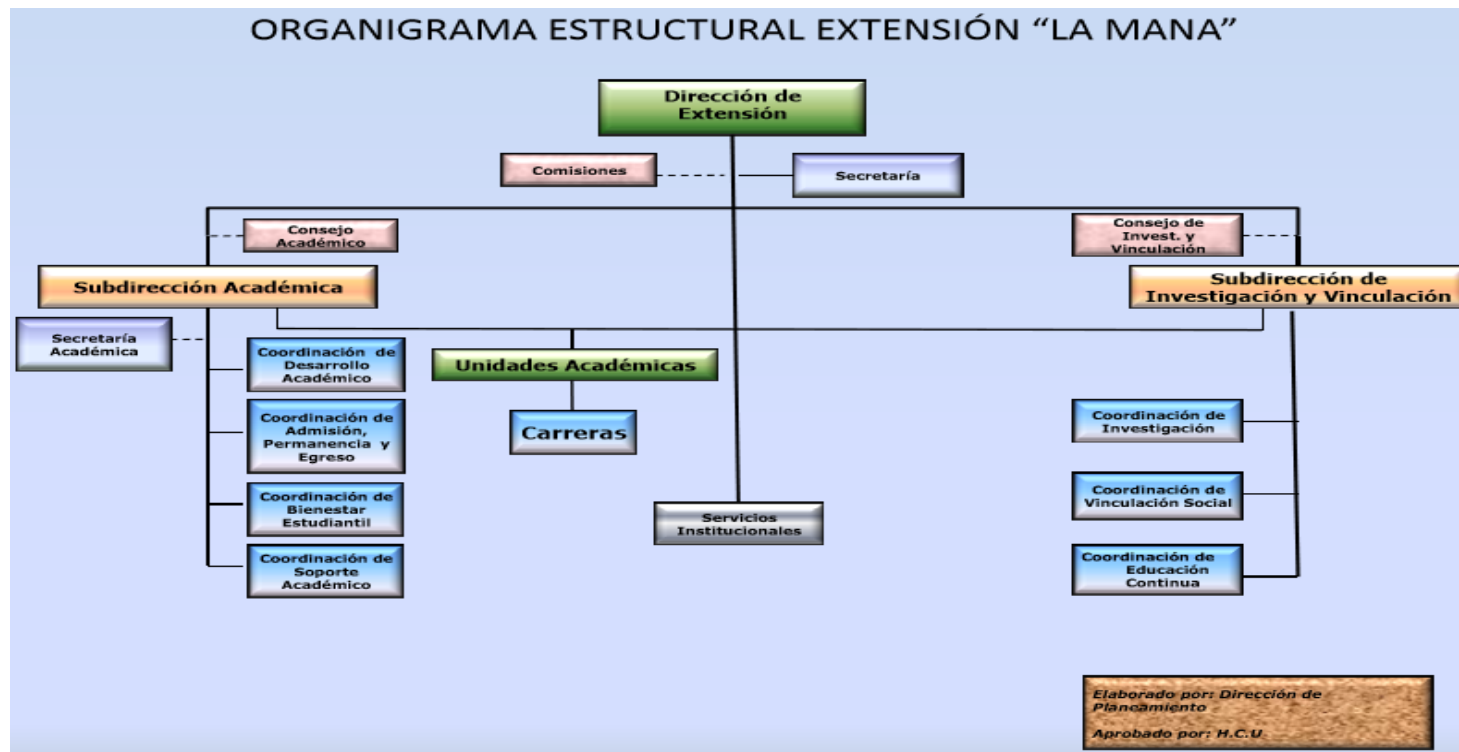
09/06/2015

Rev. Por


V.A.M.P.


11/06/2015

Organigrama Estructural





	KJ.& ASOCIADOS EFICIENCIA Y CONFIANZA A SU SERVICIO E-MAIL: k.j-asociados@hotmail.com LA MANÁ – COTOPAXI – ECUADOR			Ref. APR
				6 1/3
Entidad Auditada: UNIVERSIDAD TÉCNICA DE COTOPAXI EXTENSIÓN LA MANÁ Av. Los Almendros Y Calle Pujilí	REF.: Eje. Por: Rev. Por	AB J.J.M.K. V.A.M.P.	FECHA: 10/06/2015 11/06/2015	
Plan General de Auditoría				
ENTIDAD				
UNIVERSIDAD TÉCNICA DE COTOPAXI EXTENSIÓN LA MANÁ				
1. REQUERIMIENTOS				
Informe corto o estándar				
2. FECHA DE EJECUCIÓN				
Inicio de la recolección de datos			10/06/2015	
Finalización			30/07/2015	
Análisis de los resultados obtenidos			10/08/2015	
Pronunciamiento del informe final			14/08/2015	
3. PERSONAL ASIGNADO				
Karina Jami – Auditor Responsable Ing. Marcela Vizquete – Auditora Guía				
4. REFERENCIAS				
Normas Internacionales de Auditoria (NIA`s) Normas internacionales de la contabilidad				
5. RECURSOS FINANCIEROS Y MATERIALES				
Materiales		Costo		
Hojas de papel		30.00		
Bolígrafos		4.00		
Libreta de apuntes		3.00		
Cds		1.00		
Impresiones		25.00		
Pendrive		8.00		
Internet		25.00		
Clip y resaltador Grapadora		4.00		
Honorarios		1400.00		
Total		1500.00		


	KJ.& ASOCIADOS EFICIENCIA Y CONFIANZA A SU SERVICIO E-MAIL: kj-asociados@hotmail.com LA MANÁ – COTOPAXI – ECUADOR			Ref. APR
				6 2/3
Entidad Auditada: UNIVERSIDAD TÉCNICA DE COTOPAXI EXTENSIÓN LA MANÁ Av. Los Almendros Y Calle Pujilí	REF.: Eje. Por: Rev. Por	AB J.J.M.K. V.A.M.P.	FECHA: 10/06/2015 11/06/2015	
<i>Plan General de Auditoría</i>				
6. ENFOQUE DE LA AUDITORÍA La auditoría se enfoca en el análisis de la gestión realizada en el campus universitario en el área académica, en infraestructura y el cumplimiento de las leyes.				
7. OBJETIVO GENERAL Realizar una Auditoría de gestión en la Universidad Técnica de Cotopaxi extensión La Maná, para evaluar veracidad y eficiencia de las actividades efectividad en el campus.				
8. ALCANCE DE LA AUDITORÍA El alcance de la Auditoría de Gestión a ser realizada esta bajo los siguientes lineamientos: <ul style="list-style-type: none"> • Revisión de la autenticidad de honradez de la investigación sobre la documentación de las actividades académicas, y los recursos utilizados para identificar, medir, clasificar y reportar esa información. • Revisar los sistemas instituidos para certificar el cumplimiento de planes políticas, ordenamientos, procedimientos y legales que pueden tener un huella significativa en las operaciones y en los alcances y determinar si la organización cumple con tales sistemas. • Revisar las formas de mejorar el manejo adecuado de los documentos para mejorar la capacidad de la infraestructura • Evaluar el aspecto de gestión académica • Revisar las operaciones programadas y ejecutadas por la empresa para mejorar el desarrollo de la concienciación sobre la importancia de una correcta forma de manejar los lineamientos académicos. 				


	KJ. & ASOCIADOS EFICIENCIA Y CONFIANZA A SU SERVICIO E-MAIL: k.j-asociados@hotmail.com LA MANÁ – COTOPAXI – ECUADOR			Ref. APR
			6	3/3
Entidad Auditada: UNIVERSIDAD TÉCNICA DE COTOPAXI EXTENSIÓN LA MANÁ Av. Los Almendros Y Calle Pujilí	REF.: Eje. Por: Rev. Por	AB J.J.M.K. V.A.M.P.	FECHA: 10/06/2015 11/06/2015	
Plan General de Auditoría				
Cédulas de Marcas				
DESCRIPCIÓN				
Suma vertical de los datos de la columna			+	
Observado físicamente			OF	
Eficiencia inspeccionada			●	
Totalizado			Σ	
Eficiencia examinada			©	
Proceso Inspeccionado			¥	
Hallazgo Auditoría Aceptada			HA	
No reúne requisitos			∅	
Comparación de operaciones administrativas autorizadas			C	
Comparación de procesos de actividades no autorizadas			¢	
Verificación de cumplimiento de una actividad			Y	
Seguimiento o rastreo de una actividad			>	
Actividad novedosa			*	


ARCHIVO PERMANENTE


	KJ.& ASOCIADOS EFICIENCIA Y CONFIANZA A SU SERVICIO E-MAIL: kj-asociados@hotmail.com LA MANÁ – COTOPAXI – ECUADOR			Ref. AP	
	Entidad Auditada: UNIVERSIDAD TÉCNICA DE COTOPAXI EXTENSIÓN LA MANÁ Av. Los Almendros Y Calle Pujilí			REF.: Eje. Por: Rev. Por	AB J.J.M.K. V.A.M.P.
<i>Programa General Archivo Permanente</i>					
Descripción del trabajo	Horas establecidas	Horas reales	REF.	Se realizo	Fecha:
Constitución – Reseña Histórica	3	3	AP- 1	SI	12/06/2015
Aspectos Legales	2	2	AP-2	SI	12/06/2015
Direccionamiento Estratégico	2	2	AP-3	SI	15/06/2015
Fundamentos del entorno aprendizaje	4	4	AP-4	SI	16/06/2015
Academia Universitaria,	2	2	AP-5	SI	17/06/2015
Infraestructura Universitaria	2	2	AP-6	SI	17/07/2015
Gestión y Política Institucional.	2	2	AP-7	SI	17/07/2015


	KJ. & ASOCIADOS EFICIENCIA Y CONFIANZA A SU SERVICIO E-MAIL: kj-asociados@hotmail.com LA MANÁ – COTOPAXI – ECUADOR			Ref. AP
				1 1/2
Entidad Auditada: UNIVERSIDAD TÉCNICA DE COTOPAXI EXTENSIÓN LA MANÁ Av. Los Almendros Y Calle Pujilí	REF.:	AB	FECHA:	
	Eje. Por:	J.J.M.K.	12/06/2015	
	Rev. Por	V.A.M.P.	18/06/2015	
<i>Reseña Histórica</i>				
<p>La Universidad Técnica de Cotopaxi Extensión La Maná es el resultado de un proceso de organización y lucha. La idea de gestionar la presencia de la Universidad Técnica de Cotopaxi en La Maná, surgió en el año de 1998, en 1999, siendo Coordinador Académico Administrativo de la Universidad Técnica de Cotopaxi, el Lcdo. Rómulo Álvarez, se inician los primeros contactos con este centro de educación superior para ver la posibilidad de abrir una extensión en La Maná.</p> <p>El 16 de mayo de 1999, con la presencia del Coordinador Académico Administrativo de la Universidad y varios representantes de las instituciones locales, se constituye el primer Comité. La tarea inicial fue investigar los requisitos técnicos y legales para que este objetivo del pueblo Lamanense se haga realidad.</p> <p>A inicios del 2000, las principales autoridades universitarias acogen con beneplácito la iniciativa planteada y acuerdan poner en funcionamiento un paralelo de Ingeniería Agronómica en La Maná, considerando que las características naturales de este cantón son eminentemente agropecuarias.</p> <p>El 3 de febrero de 2001 se constituye un nuevo Comité Pro– Universidad, a fin de ampliar esta aspiración hacia las fuerzas vivas e instituciones cantonales. El 2 de mayo de 2001, el Comité, ansioso de ver plasmados sus ideales, se traslada a Latacunga con el objeto de expresar el reconocimiento y gratitud a las autoridades universitarias por la decisión de contribuir al desarrollo intelectual y cultural del cantón La Maná a través del funcionamiento de un paralelo de la U.T.C, a la vez, reforzar y reiterar los anhelos de cientos de jóvenes que se hallan impedidos de acceder a una institución superior.</p>				

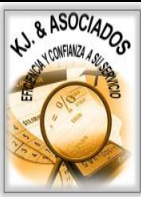
	KJ.& ASOCIADOS EFICIENCIA Y CONFIANZA A SU SERVICIO E-MAIL: kj-asociados@hotmail.com LA MANÁ – COTOPAXI – ECUADOR			Ref. AP	
				1	2/2
Entidad Auditada: UNIVERSIDAD TÉCNICA DE COTOPAXI EXTENSIÓN LA MANÁ Av. Los Almendros Y Calle Pujilí	REF.:	AB	FECHA:		
	Eje. Por:	J.J.M.K.	12/06/2015		
	Rev. Por	V.A.M.P.	18/06/2015		
<i>Reseña Histórica</i>					
<p>El 8 de mayo del 2001, el Comité pidió al Ing. Rodrigo Armas, Alcalde de La Maná se le reciba en comisión ante el Concejo Cantonal para solicitar la donación de uno de los varios espacios que la Ilustre Municipalidad contaba en el sector urbano.</p> <p>La situación fue favorable para la U.T.C con un área de terreno ubicado en el sector de La Playita. El Concejo aceptó la propuesta y resolvió conceder en comodato estos terrenos, lo cual se constituyó en otra victoria para el objetivo final. También se firmó un convenio de prestación mutua con el colegio Rafael Vascones Gómez por un lapso de cinco años.</p> <p>El 9 de marzo de 2002, se inauguró la Oficina Universitaria ubicado al frente de la escuela Consejo Provincial de Cotopaxi. El 8 de julio de 2003 se iniciaron las labores académicas en el colegio Rafael Vascones Gómez y posteriormente en la Casa Campesina, con las especialidades de Ingeniería Agronómica y la presencia de 31 alumnos; Contabilidad y Auditoría con 42 alumnos.</p> <p>Asimismo esta extensión goza de un predio adicional en el sector La Playita destinado al funcionamiento de la Unidad Académica de Ciencias Agropecuarias y Recursos Naturales. La Universidad Técnica de Cotopaxi Extensión La Maná está comprometida con los intereses populares de la provincia. Pretende, a partir del desarrollo sostenido de la docencia, la investigación y la extensión, llegar a comprender la realidad social y contribuir a su transformación. La labor universitaria no termina en el aula, está plenamente vinculada con el pueblo. De ahí que la U.T.C asume el desafío de plantear nuevas alternativas, asumiendo junto a la población y sus organizaciones.</p>					


	KJ.& ASOCIADOS EFICIENCIA Y CONFIANZA A SU SERVICIO E-MAIL: kj-asociados@hotmail.com LA MANÁ – COTOPAXI – ECUADOR			Ref. AP	
				2	1/2
Entidad Auditada: UNIVERSIDAD TÉCNICA DE COTOPAXI EXTENSIÓN LA MANÁ Av. Los Almendros Y Calle Pujilí	REF.:	AB	FECHA:		
	Eje. Por:	J.J.M.K.	12/06/2015		
	Rev. Por	V.A.M.P.	18/06/2015		
<i>Aspectos Legales</i>					
<p>Las políticas institucionales son consideradas criterios generales que perfilan los ejes de atención prioritaria y que orientan las acciones que tendrá que realizar la Extensión la Maná, y con el propósito de que la incidencia en ámbito institucional sea de carácter integral y con el fin de darles continuidad y seguimiento se centra en los ejes Coordinador Académico Administrativo ya establecidos y políticas institucionales de la U.T.C la Matriz, para que sirvan a la Extensión como orientación general a su desarrollo.</p> <p>Políticas de Docencia</p> <ul style="list-style-type: none"> • La formación integral de los profesionales se desarrollará con base científica, técnica y humanística, al más alto nivel académico; observado los principios de aplicación del modelo educativo institucional. • El sistema de nivelación, admisión y acompañamiento estudiantil debe garantizar el libre ingreso, la gratuidad total, la permanencia y egreso de los estudiantes hasta la obtención del título profesional. • El seguimiento y evaluación de los componentes curriculares debe realizarse de manera permanente y sistémica, además debe constituirse en el mecanismo de mejoramiento continuo. • Diversificar paulatinamente la oferta académica de pregrado y posgrado, con pertinencia a las necesidades de la sociedad y sobre la base de estudios de factibilidad. • Fortalecer la movilidad y el intercambio de estudiantes y docentes con fines académicos con centros de educación superior del país y del exterior. 					

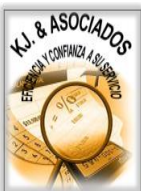
	KJ. & ASOCIADOS EFICIENCIA Y CONFIANZA A SU SERVICIO E-MAIL: k.j-asociados@hotmail.com LA MANÁ – COTOPAXI – ECUADOR			Ref. AP	
				2	2/2
Entidad Auditada: UNIVERSIDAD TÉCNICA DE COTOPAXI EXTENSIÓN LA MANÁ Av. Los Almendros Y Calle Pujilí	REF.:	AB	FECHA:		
	Eje. Por:	J.J.M.K.	12/06/2015		
	Rev. Por	V.A.M.P.	18/06/2015		
Aspectos Legales					
<p>Políticas de Investigación Científica y Tecnológica</p> <ul style="list-style-type: none"> • Desarrollar la investigación científica y tecnológica, con carácter inter y multidisciplinaria, con pertinencia a las necesidades de la provincia, región y país, para ofrecer solución a sus problemas mediante proyectos científicos que puedan generar nuevos conocimientos, • Promover la formación de investigadores en la extensión, mediante procesos de capacitación y desarrollo de las potencialidades del talento humano ya que la investigación es un soporte importante en la docencia y en el desarrollo académico de la Universidad • Los proyectos de investigación científica y tecnológica debe estar articulados a los procesos académicos de pregrado y postgrado, basándose en las líneas que se encuentran orientadas a la innovación tecnológica y que estén de acuerdo con la Misión Institucional. • Los resultados de la investigación científica y tecnológica deben ser difundidos de manera oportuna y permanente a través de la publicación de artículos científicos y, validados a través de la vinculación con la sociedad. • Se debe impulsar la cooperación científica y tecnológica en el ámbito nacional e internacional, mediante la suscripción de convenios que permitan realizar investigaciones con nuestra participación en redes investigativas que fortalezcan e incentiven el intercambio de experiencias institucionales. 					


	KJ.& ASOCIADOS EFICIENCIA Y CONFIANZA A SU SERVICIO E-MAIL: kj-asociados@hotmail.com LA MANÁ – COTOPAXI – ECUADOR			Ref. AP
				3
Entidad Auditada: UNIVERSIDAD TÉCNICA DE COTOPAXI EXTENSIÓN LA MANÁ Av. Los Almendros Y Calle Pujilí	REF.:	AB	FECHA:	
	Eje. Por:	J.J.M.K.	15/06/2015	
	Rev. Por	V.A.M.P.	18/06/2015	
<i>Direccionamiento Estratégico</i>				
Misión <p>La U.T.C Sede la Maná, forma profesionales de excelencia académica, críticos, reflexivos y humanistas; genera investigación científica, tecnológica y se vincula con la sociedad para aportar al desarrollo del cantón, la región y el país.</p>				
Visión <p>En el año 2015 La U.T.C Sede La Maná, será una institución de educación superior de calidad, acreditada y líder en la formación integral de profesionales; que aporta significativamente al desarrollo de la ciencia, la tecnología, la cultura; alcanzando un sólido reconocimiento social.</p>				
Valores Compartidos <p>Los valores compartidos así como los fines y políticas de la Extensión La Maná, se rigen bajo los principios expuestos en el Plan Nacional del Buen Vivir: “Fortalecer la educación superior con visión científica y humanista, articulada a los objetivos del buen vivir”⁴, sobre esa base, se pretende orientar los valores que deben fortalecer el ambiente universitario.</p>				
Actitud Científica.- La universalidad del pensamiento apunta a formar en el educando el conocimiento epistémico y el espíritu científico en búsqueda de la verdad, mediante la curiosidad insaciable del saber, la perseverancia y la disciplina.				
Humanismo.- Una educación humanista que afirme la centralidad, el valor, la dignidad del ser humano y que propicie la realización de los demás, haciendo comprender la responsabilidad que tenemos frente a los otros; que habrán de venir en el futuro y anhelando la seguridad, el bienestar y el libre desarrollo de todos				


	KJ.& ASOCIADOS EFICIENCIA Y CONFIANZA A SU SERVICIO E-MAIL: kj-asociados@hotmail.com LA MANÁ – COTOPAXI – ECUADOR			Ref. AP
				4
Entidad Auditada: UNIVERSIDAD TÉCNICA DE COTOPAXI EXTENSIÓN LA MANÁ Av. Los Almendros Y Calle Pujilí	REF.:	AB	FECHA:	
	Eje. Por:	J.J.M.K.	16/06/2015	
	Rev. Por	V.A.M.P.	18/06/2015	
<i>Fundamentos del Entorno Aprendizaje</i>				
<p>El diagnóstico del entorno de aprendizaje de las IES, está basado en el modelo de evaluación aplicado por el CEAACES, el cual se estructura alrededor de tres dimensiones básicas, o criterios, como los son i) Academia Universitaria, ii) Infraestructura Universitaria, y iii) Gestión y Política Institucional.</p> <p>Cada uno de estos criterios es desagregado en subcriterios y estos a su vez en otros sub subcriterios, y así sucesivamente, hasta alcanzar el nivel de indicadores relevantes para la evaluación de las extensiones de las IES.</p> <p>La estructura del modelo de evaluación del entorno de aprendizaje de las extensiones, su alcance y contenido, los métodos de valoración de criterios, subcriterios e indicadores, y la definición de los rangos de preferencias para los niveles de cumplimiento de cada IES respecto a estándares establecidos para cada elemento de la estructura jerárquica, corresponden a las características del modelo de evaluación institucional. Sin embargo, ciertas modificaciones han sido introducidas con el fin de adecuarlo al contexto y particularidades de este nuevo requerimiento de evaluación. Estas modificaciones se refieren a los siguientes aspectos:</p> <ul style="list-style-type: none"> • El modelo propuesto está enfocado en tres criterios que son: Academia, Infraestructura y, Gestión y Política Institucional, que muestran aquellos indicadores que las extensiones deben potencializar como unidades educativas bajo una visión de calidad. • Con el fin de facilitar el manejo y el análisis de la estructura jerárquica de evaluación, algunos indicadores que la experiencia demostró aportaban marginalmente a la evaluación de la calidad de la enseñanza en las extensiones, han sido eliminados. 				

	KJ.& ASOCIADOS EFICIENCIA Y CONFIANZA A SU SERVICIO E-MAIL: kj-asociados@hotmail.com LA MANÁ – COTOPAXI – ECUADOR			Ref. AP	
				5	1/2
Entidad Auditada: UNIVERSIDAD TÉCNICA DE COTOPAXI EXTENSIÓN LA MANÁ Av. Los Almendros Y Calle Pujilí	REF.:	AB	FECHA:		
	Eje. Por:	J.J.M.K.	17/06/2015		
	Rev. Por	V.A.M.P.	18/07/2015		
<i>Academia Universitaria</i>					
<p>El criterio de academia alude a las condiciones fundamentales para el ejercicio de una docencia universitaria de calidad. Justamente la denominación de “Academia” tiene por objetivo establecer la idea de que la docencia universitaria debe constituirse en una comunidad científica con vocación profesional, legítima y consciente de las necesidades del desarrollo nacional.</p> <p>El modelo de evaluación parte de la idea de que la calidad de la enseñanza impartida en las IES está relacionada con la formación académica de los docentes, su tiempo de dedicación y nivel de interacción con los estudiantes, los derechos de los docentes, sus modalidades y condiciones de vinculación con la universidad. De esta manera, la calidad de la enseñanza a través de estos criterios se podría ver en:</p> <ul style="list-style-type: none"> • La más alta formación académica de los docentes, lo que significa no sólo cumplir requisitos mínimos para seguir la carrera académica en términos de formación teórica y práctica científica, sino la posibilidad de alcanzar las máximas posiciones dentro de dicha trayectoria. • Una adecuada interacción entre el cuerpo de profesores y los estudiantes, lo que permitiría garantizar el seguimiento a los estudiantes, sus resultados educativos y ayudar a canalizar sus expectativas de desarrollo profesional y académicas futuras; en definitiva, una atención personalizada hacia los alumnos y el seguimiento de su recorrido educativo superior. 					

	KJ.& ASOCIADOS EFICIENCIA Y CONFIANZA A SU SERVICIO E-MAIL: kj-asociados@hotmail.com LA MANÁ – COTOPAXI – ECUADOR			Ref. AP	
				5	2/2
Entidad Auditada: UNIVERSIDAD TÉCNICA DE COTOPAXI EXTENSIÓN LA MANÁ Av. Los Almendros Y Calle Pujilí	REF.:	AB	FECHA:		
	Eje. Por:	J.J.M.K.	17/06/2015		
	Rev. Por	V.A.M.P.	18/07/2015		
<i>Academia Universitaria</i>					
<p>El primer criterio, denominado Academia, se traduce en tres subcriterios:</p> <p>1. Posgrado mide el nivel de titulación de los docentes dentro de cada institución. Se distingue entre el porcentaje de profesores que cuentan con título de maestría y los que tienen el grado de PhD o su equivalente de acuerdo al Art. 121 de la LOES. Por razones académicas y legales especificados en la LOES y su Reglamento, estos indicadores dan cuenta de la construcción de una comunidad académica profesionalizada y especializada en las áreas del conocimiento con base en estándares formativos internacionales para la educación superior.</p> <p>Justamente, por ello interesa registrar la información de la planta docente estable y continua de la IES en las extensiones; de ahí que en la metodología del CEAACES se hayan incluido datos de los docentes invitados nacionales y extranjeros que colaboran por periodos cortos, ponderando su participación. Esto evita la distorsión de este ítem en detrimento de las extensiones que demuestran la formación de su personal académico, estrictamente a través de docentes e investigadores de planta.</p> <p>2. La Dedicación mide el grado de atención que la institución otorga al tiempo de dedicación para las actividades académicas. Con la finalidad de medir adecuadamente la cantidad de docentes a tiempo completo de la extensión, se define Docente a Tiempo Completo (de la extensión) como aquel que es tiempo completo en la IES y que dedica todo su tiempo laboral a actividades de la extensión. La finalidad es garantizar la calidad en términos de un porcentaje adecuado de docentes que trabajan a tiempo completo en la extensión evaluada. De aquí en adelante, docente a tiempo completo de la extensión se refiere a la definición indicada anteriormente.</p>					


	KJ.& ASOCIADOS EFICIENCIA Y CONFIANZA A SU SERVICIO E-MAIL: kj-asociados@hotmail.com LA MANÁ – COTOPAXI – ECUADOR			Ref. AP
				6 1/1
Entidad Auditada: UNIVERSIDAD TÉCNICA DE COTOPAXI EXTENSIÓN LA MANÁ Av. Los Almendros Y Calle Pujilí	REF.:	AB	FECHA:	
	Eje. Por:	J.J.M.K.	17/06/2015	
	Rev. Por	V.A.M.P.	18/07/2015	
<i>Infraestructura Universitaria</i>				
<p>El criterio de Infraestructura permite abordar las condiciones que ofrecen las extensiones para la realización del trabajo académico y está focalizado en las características de las instalaciones y facilidades pedagógicas consideradas como esenciales para facilitar a los docentes y estudiantes el desarrollo de las actividades de enseñanza y aprendizaje. Cinco subcriterios permiten aprehender estas condiciones:</p> <p>1. El subcriterio Biblioteca se evalúa a través de las facilidades que la biblioteca de la extensión debe ofrecer para el apoyo de los procesos de aprendizaje de los estudiantes. Cuatro indicadores se consideran en este ámbito: espacios, títulos, bibliotecas virtuales y la existencia de un registro de consultas de biblioteca de los estudiantes, el acervo bibliográfico con el que cuenta la universidad, el servicio de bibliotecas virtuales.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Espacio de bibliotecas: número de estudiantes por espacio de trabajo disponible en las salas de bibliotecas de la extensión. • Títulos: mide el número de títulos originales disponibles en las bibliotecas por alumno de la extensión. • Bibliotecas virtuales: suscripción de la IES al servicio de bibliotecas virtuales las que está suscrita la universidad. • Registro bibliotecario: verificación de la existencia de un registro bibliotecario informatizado y automatizado para efectos de la consulta rápida y amigable por parte de los estudiantes. <p>La información con la que se evaluó a la Extensión La Maná en este campo fue: 22 aulas, las cuales a la fecha se mantienen</p>				


	KJ. & ASOCIADOS EFICIENCIA Y CONFIANZA A SU SERVICIO E-MAIL: k.j-asociados@hotmail.com LA MANÁ – COTOPAXI – ECUADOR		Ref. AP	
			7	1/2
Entidad Auditada: UNIVERSIDAD TÉCNICA DE COTOPAXI EXTENSIÓN LA MANÁ Av. Los Almendros Y Calle Pujilí	REF.:	AB	FECHA:	
	Eje. Por:	J.J.M.K.	17/06/2015	
	Rev. Por	V.A.M.P.	18/07/2015	
<i>Gestión y Política Institucional</i>				
<p>En el marco conceptual del presente modelo, y desde el punto de vista de una organización, la universidad es abordada como un sistema coherente para llevar a cabo un trabajo de expertos, en un entorno relativamente estable, con énfasis en la estandarización de competencias, llevadas a cabo por especialistas más bien autónomos, con una administración que sirve de soporte antes que para ejercer funciones de comando y control. Si a este enfoque de la universidad como organización se agrega la definición de la educación superior como un derecho y un bien público, sumada a la disposición legal que establece que las universidades y escuelas politécnicas son instituciones sin fines de lucro, entonces la gestión exige de estas instituciones un mínimo de responsabilidad social en la asignación y uso de sus recursos.</p> <p>De ahí que la transparencia en la gestión presupuestaria de las IES, la consolidación de su patrimonio y el equilibrio entre las asignaciones para la docencia y las actividades de soporte, sean condiciones indispensables para evaluar su gestión institucional.</p> <p>Un indicador refleja estas consideraciones:</p> <ul style="list-style-type: none"> → Publicación de las remuneraciones: indicador que evalúa si se ha publicado en el portal electrónico la remuneración de los cargos planificados en la extensión. → El segundo subcriterio es Vinculación con la Colectividad. Para este criterio se han desarrollado dos indicadores que son: o Uso del seguimiento a graduados: indicador que mide el uso de información obtenida del sistema de seguimiento a los graduados para la retroalimentación de aspectos académicos de la extensión. Programas de vinculación: mide los programas de vinculación ejecutados por la extensión en los últimos dos años. 				


	KJ.& ASOCIADOS EFICIENCIA Y CONFIANZA A SU SERVICIO E-MAIL: k.j-asociados@hotmail.com LA MANÁ – COTOPAXI – ECUADOR		Ref. AP	
			7	2/2
Entidad Auditada: UNIVERSIDAD TÉCNICA DE COTOPAXI EXTENSIÓN LA MANÁ Av. Los Almendros Y Calle Pujilí	REF.:	AB	FECHA:	
	Eje. Por:	J.J.M.K.	17/06/2015	
	Rev. Por	V.A.M.P.	18/07/2015	
<i>Gestión y Política Institucional</i>				
<p>El tercer subcriterio es la Investigación, este subcriterio está relacionado directamente con la producción científica a través de las publicaciones de artículos indexados que han realizado los docentes de la extensión. El siguiente indicador es considerado al respecto o Producción per Cápita: evalúa la producción por docente de artículos científicos publicados en revistas indexadas en SCOPUS. El cuarto subcriterio es la Pertinencia. Tiene relación con el impacto de la presencia de la extensión en el entorno, su influencia, beneficiarios, trascendencia, coherencia de lo que se imparte, con las necesidades de la localidad donde funciona la extensión. Para medir la Pertinencia se ha desarrollado un indicador:</p>				


ARCHIVO CORRIENTE


	KJ. & ASOCIADOS EFICIENCIA Y CONFIANZA A SU SERVICIO E-MAIL: kj-asociados@hotmail.com LA MANÁ – COTOPAXI – ECUADOR			Ref. AC	
	Entidad Auditada: UNIVERSIDAD TÉCNICA DE COTOPAXI EXTENSIÓN LA MANÁ Av. Los Almendros Y Calle Pujilí			REF.: Eje. Por: Rev. Por	AB J.J.M.K. V.A.M.P.
Programa General Archivo Corriente					
Descripción del trabajo	Horas establecidas	Horas reales	REF.	Se realizo	Fecha:
Análisis FODA	3	3	AC- 1	SI	22/06/2015
Matriz de evaluación de factores internos FODA	3	3	AC- 2	SI	23/06/2015
Matriz de evaluación de factores externos FODA	2	2	AC-3	SI	24/06/2015
Entrevista al Coordinador Académico Administrativo	2	2	AC-4	SI	25/06/2015
Cuestionario de Control Interno COSO 1	4	4	AC-5	SI	26/06/2015
Evaluación del Riesgo de Control de todos los indicadores evaluados	2	2	AC-6	SI	29/06/2015
Evaluación del Riesgo de Inherente	2	2	AP-7	SI	30/06/2015


	KJ.& ASOCIADOS EFICIENCIA Y CONFIANZA A SU SERVICIO E-MAIL: kj-asociados@hotmail.com LA MANÁ – COTOPAXI – ECUADOR			Ref. AC	
	Entidad Auditada: UNIVERSIDAD TÉCNICA DE COTOPAXI EXTENSIÓN LA MANÁ Av. Los Almendros Y Calle Pujilí			REF.: Eje. Por: Rev. Por	AB J.J.M.K. V.A.M.P.
Programa General Archivo Corriente					
Descripción del trabajo	Horas establecidas	Horas reales	REF.	Se realizo	Fecha:
AC-1 Valores Estimados y Evaluación Academia	2	2	AC - 8	SI	11/07/2015
AC-2 Valores Estimados y Evaluación Infraestructura	3	3	AC - 9	SI	18/07/2015
AC-3 Valores Estimados y Evaluación Gestión y Políticas institucionales	3	3	AC - 10	SI	02/08/2015
Hoja de Hallazgo	3	3	AC - 11	SI	06/08/2015
Informe Final	2	2	AC - 12	SI	06/08/2015
Informe Auditoría de Gestión	2	2	AC - 13	SI	06/08/2015

	KJ.& ASOCIADOS EFICIENCIA Y CONFIANZA A SU SERVICIO E-MAIL: k.j-asociados@hotmail.com LA MANÁ – COTOPAXI – ECUADOR			Ref. AC	
				1	1/1
Entidad Auditada: UNIVERSIDAD TÉCNICA DE COTOPAXI EXTENSIÓN LA MANÁ Av. Los Almendros Y Calle Pujilí	REF.:	AB	FECHA:		
	Eje. Por:	J.J.M.K.	22/06/2015		
	Rev. Por	V.A.M.P.	02/07/2015		
Análisis FODA					
<p>Los resultados del diagnóstico trabajado por nuestra Universidad para el nivel institucional, fueron difundidos a los tres Estamentos universitario y complementados, tanto en la evaluación interna de la institución (Fortalezas y Debilidades), como en el análisis del contexto (Amenazas y Oportunidades).</p> <p>La información Obtenida a través del FODA ha sido fundamental para el desarrollo de la formulación estratégica. Las acciones recogidas en el Plan Estratégico están justificadas en función de su contribución a explotar las fortalezas, superar las debilidades, aprovechar las oportunidades y contrarrestar las amenazas.</p> <p>En este archivo se exponen de forma sintetizada las principales conclusiones obtenidas del análisis FODA, contribuyendo a concretar la necesidad de implantar las acciones definidas al mejoramiento de la extensión universitaria</p>					

	KJ.& ASOCIADOS EFICIENCIA Y CONFIANZA A SU SERVICIO E-MAIL: kj-asociados@hotmail.com LA MANÁ – COTOPAXI – ECUADOR			Ref. AC	
				2	1/2
Entidad Auditada: UNIVERSIDAD TÉCNICA DE COTOPAXI EXTENSIÓN LA MANÁ Av. Los Almendros Y Calle Pujilí	REF.:	AB	FECHA:		
	Eje. Por:	J.J.M.K.	23/06/2015		
	Rev. Por	V.A.M.P.	02/07/2015		
<i>Matriz de evaluación de factores internos FODA</i>					
<p>Análisis de la estructura Interna</p> <p>FORTALEZAS:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Atendiendo a la demanda de estudios universitarios. • Políticas académicas flexibles y actualizadas. • Igualdad de oportunidades para el acceso a la institución de los bachilleres. • Estudio de la demanda social para la diversificación de la oferta educativa. • Docentes con formación de cuarto nivel y a tiempo completo. • Perfil profesional de docentes coherente con la materia que imparten. • Prácticas estudiantiles vinculadas al sector laboral en empresas e instituciones públicas y privadas. • Amplia vinculación con la colectividad vía servicios sociales. • Liderazgo en promoción y desarrollo cultural. • Creciente infraestructura física y equipamiento para aplicar en el proceso enseñanza aprendizaje (laboratorios, equipos, software especializado). 					

	KJ.& ASOCIADOS EFICIENCIA Y CONFIANZA A SU SERVICIO E-MAIL: kj-asociados@hotmail.com LA MANÁ – COTOPAXI – ECUADOR			Ref. AC	
				2	2/2
Entidad Auditada: UNIVERSIDAD TÉCNICA DE COTOPAXI EXTENSIÓN LA MANÁ Av. Los Almendros Y Calle Pujilí	REF.:	AB	FECHA:		
	Eje. Por:	J.J.M.K.	23/06/2015		
	Rev. Por	V.A.M.P.	02/07/2015		
<i>Matriz de evaluación de factores internos FODA</i>					
Análisis de la estructura Interna					
DEBILIDADES					
<ul style="list-style-type: none"> • Escasa evaluación de las carreras. • Docentes sin estudios de PhD. • Bajo nivel de dominio de idiomas extranjeros en estudiantes y profesores. • Ausencia de un sistema de tutorías para estudiantes. • Reducido porcentaje de estudiantes finalizan su carrera en los años previstos en el Plan de estudios. • Ausencia de un sistema eficaz para el control de la actividad docente. • Aplicación parcial del marco legal de prácticas y pasantías de estudiantes y docentes. • Masificación de estudiantes en los primeros cursos en determinadas carreras. • Desinterés de los docentes por los procesos de investigación. • Limitadas publicaciones de investigaciones en revistas especializadas indexadas. • Ausencia de conformación de redes académicas avanzadas para el desarrollo de la investigación. 					

	KJ. & ASOCIADOS EFICIENCIA Y CONFIANZA A SU SERVICIO E-MAIL: kj-asociados@hotmail.com LA MANÁ – COTOPAXI – ECUADOR			Ref. AC	
				3	1/2
Entidad Auditada: UNIVERSIDAD TÉCNICA DE COTOPAXI EXTENSIÓN LA MANÁ Av. Los Almendros Y Calle Pujilí	REF.:	AB	FECHA:		
	Eje. Por:	J.J.M.K.	24/06/2015		
	Rev. Por	V.A.M.P.	02/07/2015		
<i>Matriz de evaluación de factores externos FODA</i>					
<h3 style="margin: 0;">Análisis de la estructura Externa</h3> <p style="margin: 10px 0;">OPORTUNIDADES:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Plan Estratégico con objetivos definidos. • Acuerdos nacionales e internacionales. • Instituciones del Estado. • Sistema Nacional de desempeño y política salarial. • Sistema Nacional de Planeamiento, Evaluación y acreditación universitaria. • Políticas gubernamentales que motiven al desarrollo de la investigación. • Acceso al Sistema Nacional de Ciencia y Tecnología. • Convenios de cooperación científico-tecnológica. • Acceso a la información y comunicación. • Accesibilidad a la tecnología en el mercado. 					

	KJ.& ASOCIADOS EFICIENCIA Y CONFIANZA A SU SERVICIO E-MAIL: kj-asociados@hotmail.com LA MANÁ – COTOPAXI – ECUADOR			Ref. AC	
				3	2/2
Entidad Auditada: UNIVERSIDAD TÉCNICA DE COTOPAXI EXTENSIÓN LA MANÁ Av. Los Almendros Y Calle Pujilí	REF.:	AB	FECHA:		
	Eje. Por:	J.J.M.K.	24/06/2015		
	Rev. Por	V.A.M.P.	02/07/2015		
<i>Matriz de evaluación de factores externos FODA</i>					
<h3 style="margin: 0;">Análisis de la estructura Externa</h3> <p style="margin: 10px 0;">AMENAZAS :</p> <ul style="list-style-type: none"> • La migración • Inadecuada formación académica y axiológica de los Bachilleres • Inseguridad ciudadana. • Desastres naturales. • Posible incertidumbre en la asignación presupuestaria para la educación por parte del Estado • Costos elevados de la tecnología de última generación • Dificultades para la creación de empresas. 					



KJ.& ASOCIADOS
EFICIENCIA Y CONFIANZA A SU SERVICIO
 E-MAIL: kj-asociados@hotmail.com
 LA MANÁ – COTOPAXI – ECUADOR

Ref.
AC

4

1/5

Entidad Auditada:
 UNIVERSIDAD TÉCNICA DE COTOPAXI EXTENSIÓN LA MANÁ
 Av. Los Almendros Y Calle Pujilí

REF.:

AB

FECHA:

Eje. Por:

J.J.M.K.

25/06/2015

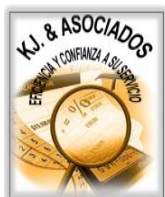
Rev. Por

V.A.M.P.

02/07/2015

Entrevista al Coordinador Académico Administrativo

Institución	UNIVERSIDAD TÉCNICA DE COTOPAXI SEDE LA MANA					
Nombre:	MG.SC. RINGO JOHN LÓPEZ					
Cargo:	Coordinador Académico Administrativo					
ÍTEM	PREGUNTA	RESPUESTA				ANÁLISIS
		SI	x	NO		
1	¿La institución posee un plan estratégico?		x			La institución si tiene y cumple un plan estratégico
		¿Por qué?				
		Porque es uno de los requerimientos básicos de las nuevas tendencias educativas				
2	¿Cree usted que su personal es eficiente y eficaz en las actividades encomendadas?		x			El personal si realiza con las actividades encomendadas aunque los docentes no son motivados por las autoridades superiores
		¿Por qué?				
		Si porque su trabajo es puntual y responsable				



KJ.& ASOCIADOS
EFICIENCIA Y CONFIANZA A SU SERVICIO
 E-MAIL: k.j-asociados@hotmail.com
 LA MANÁ – COTOPAXI – ECUADOR

Ref.
AC

4

2/5

Entidad Auditada:
 UNIVERSIDAD TÉCNICA DE COTOPAXI EXTENSIÓN LA MANÁ
 Av. Los Almendros Y Calle Pujilí

REF.:

AB

FECHA:

Eje. Por:

J.J.M.K.

25/06/2015

Rev. Por

V.A.M.P.

02/07/2015

Entrevista al Coordinador Académico Administrativo

ÍTEM	PREGUNTA	RESPUESTA				ANÁLISIS
		SI	<input checked="" type="checkbox"/>	NO		
3	¿Existe buena relación entre los docentes?	SI	<input checked="" type="checkbox"/>	NO		Si existe buena relación entre los docentes que laboran en la extensión universitaria.
		¿Por qué? Si poseen una buena relación con ciertas discrepancias en algunos temas				
4	¿Se cumplen los objetivos en la extensión así como su misión y visión?	SI		NO	<input checked="" type="checkbox"/>	La no consecución de los logros pone en riesgo la eficiencia de los directivos y docentes.
		¿Por qué? No, en los últimos años no se ha cumplido a tiempo con las planificaciones establecidas en el Plan estratégico				
5	¿Planifica la dirección actividades conjuntas con los demás departamentos?	SI	<input checked="" type="checkbox"/>	NO		La planificación es parte de la organización de la institución.
		Si se realizan planificación con los demás departamentos para verificar el normal desempeño de las actividades				



KJ.& ASOCIADOS
EFICIENCIA Y CONFIANZA A SU SERVICIO
 E-MAIL: kj-asociados@hotmail.com
 LA MANÁ – COTOPAXI – ECUADOR

Ref.
AC

4

3/5

Entidad Auditada:
 UNIVERSIDAD TÉCNICA DE COTOPAXI EXTENSIÓN LA MANÁ
 Av. Los Almendros Y Calle Pujilí

REF.:

AB

FECHA:

Eje. Por:

J.J.M.K.

25/06/2015

Rev. Por

V.A.M.P.

02/07/2015

Entrevista al Coordinador Académico Administrativo

ÍTEM	PREGUNTA	RESPUESTA				ANÁLISIS
		SI	<input checked="" type="checkbox"/>	NO		
6	¿Posee la institución una base de datos de los estudiantes?	SI	<input checked="" type="checkbox"/>	NO		El control es importante en la el desarrollo de las actividades académicas.
		¿Por qué? Si la institución posee una base de datos donde se registra las novedades de los estudiantes				
7	¿Se registra el cumplimiento de La planificación docente?	SI		NO	<input checked="" type="checkbox"/>	El no registrar la planificación de los docentes impide verificar que docente cumple a satisfacción y cual no.
		¿Por qué? No, hay registros del cumplimiento de la planificación docentes				
8	¿Existen bibliotecas y laboratorios para la investigación de los estudiantes?	SI	<input checked="" type="checkbox"/>	NO		Si existen bibliotecas y laboratorios para la investigación de los estudiantes y se espera implementarlos de mejor manera.
		Si siempre se asiste de manera puntual y organizada a las sesiones				



KJ.& ASOCIADOS
EFICIENCIA Y CONFIANZA A SU SERVICIO
 E-MAIL: k.j-asociados@hotmail.com
 LA MANÁ – COTOPAXI – ECUADOR

Ref.
AC

4

4/5

Entidad Auditada:
 UNIVERSIDAD TÉCNICA DE COTOPAXI EXTENSIÓN LA MANÁ
 Av. Los Almendros Y Calle Pujilí

REF.:

AB

FECHA:

Eje. Por:

J.J.M.K.

25/06/2015

Rev. Por

V.A.M.P.

02/07/2015

Entrevista al Coordinador Académico Administrativo

ÍTEM	PREGUNTA	RESPUESTA				ANÁLISIS
		SI	<input checked="" type="checkbox"/>	NO		
9	¿Se cumple con la tenencia de aulas adecuadas en equipamiento e infraestructura?		<input checked="" type="checkbox"/>			El importante que se tenga una correcta estructura en los espacios físicos donde los estudiantes reciben clases
	¿Por qué?	Si la institución aulas adecuadas en equipamiento e infraestructura				
10	¿Se toma en cuenta el desarrollo de las gestiones realizadas por cada docente en sus funciones?				<input checked="" type="checkbox"/>	Es importante tomar en cuenta el desarrollo de las gestiones realizadas por cada docente en su funciones
	¿Por qué?	No, hay registros del cumplimiento de la planificación docentes				



KJ.& ASOCIADOS
EFICIENCIA Y CONFIANZA A SU SERVICIO
 E-MAIL: kj-asociados@hotmail.com
LA MANÁ – COTOPAXI – ECUADOR

Ref.
AC

4 **5/5**

Entidad Auditada:
 UNIVERSIDAD TÉCNICA DE COTOPAXI
 EXTENSIÓN LA MANÁ
 Av. Los Almendros Y Calle Pujilí

REF.:

AB

FECHA:

Eje. Por:

J.J.M.K.

25/06/2015

Rev. Por

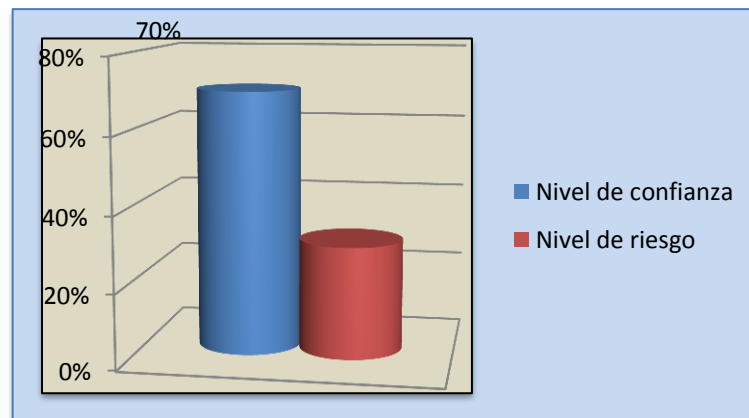
V.A.M.P.

02/07/2015

Análisis Entrevista

Nivel de Confianza			Nivel de riesgo		
NC	=	TRA/TPR*100	NR	=	TRN/TPR*100
	=	7 / 10		=	3 / 10
	=	0,70		=	0,30
	=	70%		=	30%

Nivel de confianza y riesgo respecto a la entrevista aplicada al contador



Análisis:

Al realizar la tabulación de los datos donde se puede medir el nivel de riesgo y confianza se puede establecer que el 70% corresponde a un nivel de confianza alto y 30% corresponde a un nivel de riesgo por los datos se considera que la ponderación general es de confianza alta.



KJ.& ASOCIADOS
EFICIENCIA Y CONFIANZA A SU SERVICIO
 E-MAIL: kj-asociados@hotmail.com
LA MANÁ – COTOPAXI – ECUADOR


Ref.
AC

5 **1/6**

Entidad Auditada: UNIVERSIDAD TÉCNICA DE COTOPAXI EXTENSIÓN LA MANÁ Av. Los Almendros Y Calle Pujilí	REF.:	AB	FECHA:
	Eje. Por:	J.J.M.K.	26/06/2015
	Rev. Por	V.A.M.P.	02/07/2015

Control Interno Coso I

Nº	PREGUNTAS	RESPUESTAS		PONDERACIÓN		OBSERVACIÓN	
		SI	NO	Calif Opt	Calf. Obt		
Ambiente de Control							
1	¿Cumple el personal administrativo con las obligaciones encomendadas es su área?	X		20	20	Si existe un código de convivencia.	✓
2	¿Los colaboradores de la entidad poseen título de cuarto nivel?	X		20	20	Si poseen título de tercer nivel.	✓
3	¿Los docentes son puntuales en sus clases?		X	20	0		✓
4	¿Ante actos de indisciplina las medidas las toma la Unidad de Talento Humano?		X	20	20	Si las toma el departamento de Unidad de Talento Humano.	✓
5	¿Se realiza con regularidad el control y llamados de atención a la Unidad de Talento Humano?		X	20	20	Si se realiza con regularidad.	✓
TOTAL				100	80		

	KJ.& ASOCIADOS EFICIENCIA Y CONFIANZA A SU SERVICIO E-MAIL: k.j-asociados@hotmail.com LA MANÁ – COTOPAXI – ECUADOR				Ref. AC		
					5	2/6	
Entidad Auditada: UNIVERSIDAD TÉCNICA DE COTOPAXI EXTENSIÓN LA MANÁ Av. Los Almendros Y Calle Pujilí			REF.:	AB	FECHA:		
			Eje. Por:	J.J.M.K.	26/06/2015		
			Rev. Por	V.A.M.P.	02/07/2015		
Control Interno Coso I							
Nº	PREGUNTAS	RESPUESTAS		PONDERACIÓN		OBSERVACIÓN	Marca Específica
		SI	NO	Calif Opt	Calf. Obt		
Evaluación de Riesgos							
1	¿Se utiliza la matriz de riesgo como herramienta de planificación?		X	20	0		✓
2	¿Se realiza la planificación curricular cada ciclo para mejorar la gestión docente?	x		20	20	Si se realiza la planificación cada ciclo	✓
3	¿Se genera información oportuna a fin de evitar los riesgos potenciales en la extensión?		X	20	20	Si generan actividades que ayuden a prevenir riesgos	✓
4	¿Se verifica el cumplimiento de las actividades de los docentes?	X		20	20	Si se verifica el cumplimiento del docente	✓
5	¿Se descuenta las inasistencias de los docentes?		X	20	0		✓
TOTAL				100	60		



KJ. & ASOCIADOS
EFICIENCIA Y CONFIANZA A SU SERVICIO
 E-MAIL: k-j-asociados@hotmail.com
 LA MANÁ – COTOPAXI – ECUADOR


Ref.
AC


5 **3/6**


Entidad Auditada: UNIVERSIDAD TÉCNICA DE COTOPAXI EXTENSIÓN LA MANÁ Av. Los Almendros Y Calle Pujilí	REF.:	AB	FECHA:
	Eje. Por:	J.J.M.K.	26/06/2015
	Rev. Por	V.A.M.P.	02/07/2015

Control Interno Coso I

N°	PREGUNTAS	RESPUESTAS		PONDERACIÓN		OBSERVACIÓN	Marca Específica
		SI	NO	Calif. Opt.	Calf. Obt.		
<i>Actividades de Control</i>							
1	¿Los docentes que brindan clases en la extensión ingresan por concurso?		X	20	15		✓
2	¿Se cumple estrictamente con los planes de unidades académicas		X	20	15	Si se cumple con los planes de unidades didácticas	✓
3	¿Existe seguimiento de control y calificaciones de los estudiantes?	X		20	15	Si existe seguimiento de control a los al menos	✓
4	¿Se presentan informes al vicerrectorado?	X		20	15	Si se presentan informes	✓
5	¿Existe un control contable de los activos de la extensión?	X		20	15	Si existen un control contable de los activos	✓
TOTAL				100	75		

	KJ. & ASOCIADOS EFICIENCIA Y CONFIANZA A SU SERVICIO E-MAIL: k.j-asociados@hotmail.com LA MANÁ – COTOPAXI – ECUADOR				Ref. AC			
					5	4/6		
Entidad Auditada: UNIVERSIDAD TÉCNICA DE COTOPAXI EXTENSIÓN LA MANÁ Av. Los Almendros Y Calle Pujilí			REF.:		AB		FECHA:	
			Eje. Por:		J.J.M.K.		26/06/2015	
			Rev. Por		V.A.M.P.		02/07/2015	
Control Interno Coso I								
Nº	PREGUNTAS	RESPUESTAS		PONDERACIÓN		OBSERVACIÓN	Marca Específica	
		SI	NO	Calif Opt	Calif. Obt			
Información y Comunicación								
1	¿Se informa todas las actividades o movimientos a la coordinación de la extensión?	x		20	16	Si se informa los movimientos al rector	✓	
2	¿Se selecciona el personal de la extensión?	x		20	16	Si se selecciona al personal	✓	
3	¿Se brindan al área financier la información requerida de los presupuestos?	x		20	16	Si se brindan información de los presupuestos.	✓	
4	¿Se organizan tutorías estudiantiles?	x		20	16	Si se organizan tutorías	✓	
5	¿Se brindan charlas a los docentes y estudiantes?	x		20	6	Si se brindan capacitaciones.	✓	
TOTAL				100	70			

	KJ. & ASOCIADOS EFICIENCIA Y CONFIANZA A SU SERVICIO E-MAIL: k.j-asociados@hotmail.com LA MANÁ – COTOPAXI – ECUADOR				Ref. AC			
					5	5/6		
Entidad Auditada: UNIVERSIDAD TÉCNICA DE COTOPAXI EXTENSIÓN LA MANÁ Av. Los Almendros Y Calle Pujilí			REF.:		AB		FECHA:	
			Eje. Por:		J.J.M.K.		26/06/2015	
			Rev. Por		V.A.M.P.		02/07/2015	
Control Interno Coso 1								
Nº	PREGUNTAS	RESPUESTAS		PONDERACIÓN		OBSERVACIÓN	Marca Específica	
		SI	NO	Calif Opt	Calf. Obt			
Supervisión y Control								
1	¿Se tiene claro el organigrama estructural de la extensión?	x		20	18	Si tiene claro el organigrama estructural den la extensión	✓	
2	¿Se controla la existencia de algún tipo de irregularidades?	x		20	18	Si existen ordenamientos para determinar irregularidades	✓	
3	¿La extensión ha comunicado claramente las líneas de autoridad y responsabilidad dentro de la entidad?	x		20	19	Si ha comunicado claramente las líneas con las que se deben laborar	✓	
4	¿Existen ordenamientos para comunicar las irregularidades que los funcionarios hayan detectado?	x		20	15	Si existen ordenamientos para determinar las irregularidades	✓	
5	¿Se brindan al área financiera la información requerida de los presupuestos?	x		20	18	Si se brindan información de los presupuestos	✓	
TOTAL				100	88			

	KJ. & ASOCIADOS EFICIENCIA Y CONFIANZA A SU SERVICIO E-MAIL: kj-asociados@hotmail.com LA MANÁ – COTOPAXI – ECUADOR		Ref. AC	
			5	6/6

Entidad Auditada: UNIVERSIDAD TÉCNICA DE COTOPAXI EXTENSIÓN LA MANÁ Av. Los Almendros Y Calle Pujilí	REF.:	AB	FECHA:
	Eje. Por:	J.J.M.K.	29/06/2015
	Rev. Por	V.A.M.P.	02/07/2015

Consolidación de los Componentes

COMPONENTES	PONDERACIÓN	CALIFICACIÓN DE RIESGO
Ambiente de control	100	80
Evaluación de control	100	60
Actividades de control	100	75
Información y comunicación	100	70
Supervisión y monitoreo	100	88
TOTAL	500	373

CT= Calificación Total

PT = Ponderación Total

NIVEL DE CONFIANZA $\frac{CT * 100}{500} = \frac{373 * 100}{500} = \frac{37300}{500} = 75\%$

%	NIVEL DE CONFIANZA
76% - 90%	Alto
41% - 75%	Moderado
14% - 40%	Bajo

Nivel de Riesgo = 25%

Nivel de confianza = 75%

Análisis

Evaluado las áreas principales de la extensión, se obtuvo los siguientes resultados, El Nivel de Confianza del Sistema del Control Interno es del 75.00%, mientras que el Nivel de Riesgo representa un 25 % considerado como un Riesgo **MODERADO**, porque en la actualidad la institución si está tomando determinadas medidas de control en sus procesos, pero carece de otras que fomentaría un mejor desenvolvimiento. Además que debería determinar cada una de las actividades que desempeña cada departamento.



KJ. & ASOCIADOS
EFICIENCIA Y CONFIANZA A SU SERVICIO
 E-MAIL: kj-asociados@hotmail.com
 LA MANÁ – COTOPAXI – ECUADOR

Ref.
AC

6 **1/1**

Entidad Auditada: UNIVERSIDAD TÉCNICA DE COTOPAXI EXTENSIÓN LA MANÁ Av. Los Almendros Y Calle Pujilí	REF.:	AB	FECHA:
	Eje. Por:	J.J.M.K.	29/06/2015
	Rev. Por	V.A.M.P.	02/07/2015

Riesgo de Control

RIESGO	CALIFICACIÓN CUANTITATIVA	CALIFICACIÓN CUALITATIVA
Riesgo inherente	29 %	Bajo
Riesgo de Control	24 %	Moderado
Riesgo de detección	1.20 %	Bajo


RAA = Riesgo de Auditoría Aceptada
RI = Riesgo Inherente
RC= Riesgo de Control
RDP= Riesgo de Detección Planeada

$$RDP = \frac{RAA}{RI - RC}$$

$$RDP = \frac{0.120}{0.29 * 0.24}$$

$$RDP = 1.72$$

Evaluado el Riesgo Inherente DE 29 %, Riesgo de Control 24 % y Riesgo de Detección estimado por la Auditora del 1.20%, se obtuvo el Riesgo de Auditoría, del 1.72 %, es decir un Riesgo **BAJO**, porque actualmente la institución si está desarrollando ciertos procesos que ayudan al correcto desarrollo de sus actividades diarias, pero de igual manera hay otras que se deben optimizar o implementar para mejorar cada uno de sus actividades

	KJ. & ASOCIADOS EFICIENCIA Y CONFIANZA A SU SERVICIO E-MAIL: kj-asociados@hotmail.com LA MANÁ – COTOPAXI – ECUADOR		Ref. AC	
			7	1/1

Entidad Auditada: UNIVERSIDAD TÉCNICA DE COTOPAXI EXTENSIÓN LA MANÁ Av. Los Almendros Y Calle Pujilí	REF.:	AB	FECHA:	
	Eje. Por:	J.J.M.K.	30/06/2015	
	Rev. Por	V.A.M.P.	02/07/2015	

Riesgo Inherente

N°	DESCRIPCIÓN	P	C
01	Incertidumbre laboral y educativa	25	19
02	Desastres naturales.	25	17
03	Reformas Educativas	25	18
04	Deficiencias en los Canales de Comunicación, del ente de la institución	25	17
TOTAL		100	71

CT= Calificación Total

PT = Ponderación Total

NIVEL DE CONFIANZA $\frac{CT * 100}{100} = \frac{71 * 100}{100} = \frac{7100}{100} = 71 \%$

%	NIVEL DE CONFIANZA
76% - 90%	Alto
41% - 75%	Moderado
14% - 40%	Bajo

Nivel de Riesgo = 29%

Nivel de confianza = 71%

De acuerdo a lo calculado la evaluación del Riesgo Inherente genera un Nivel de Confianza del 71.00%, y un Nivel de Riesgo del 29.00% considerado como **MODERADO**; causado por las condiciones externas que afectan al giro de la institución, como son Finalización de contratos Personal docente nuevo en áreas administrativas Cambios en la Administración de la extensión.



KJ.& ASOCIADOS
EFICIENCIA Y CONFIANZA A SU SERVICIO
 E-MAIL: k.j-asociados@hotmail.com
 LA MANÁ – COTOPAXI – ECUADOR

Ref.
AC

8

1/7

Entidad Auditada:
 UNIVERSIDAD TÉCNICA DE COTOPAXI EXTENSIÓN LA MANÁ
 Av. Los Almendros Y Calle Pujilí

REF.:

AB

FECHA:

Eje. Por:

J.J.M.K.

11/07/2015

Rev. Por

V.A.M.P.

06/08/2015

Valores Estimados y Evaluación

Indicador Academia U.T.C Extensión La Maná

Variables	Descripción	Período de evaluación	U.T.C LA MANA	CEAACES	RESPUESTAS		PONDERACIÓN		OBSERVACIÓN	Marca Específica
					SI	NO	Calif Pon Opt	Calf. Obt		
Total Docentes	Número total de docentes que ejercieron la docencia en el período t.	Dos últimos semestres completos.	38	38	X		20	20,00	Si se cumple con el parámetro que se encuentra establecido por el CEAACES.	√
Total Msc	Número de docentes con título de maestría.		19	38		X	20	10,00	No se cumplen del total de docentes con maestría en la institución, llegando a un porcentaje del 50% de acuerdo al organismo de control el 100% debe poseer título de cuarto nivel que debe estar registrado en la SENESCYT.	√H
Total PhD	Número de docentes con título de PhD.		3	10		X	20	6,00	No posee con el requisito, apenas 3 docentes tienen PHD como formación académica, de acuerdo a LOES por lo menos el 30% de la planta docente debe poseer título de PhD.	√H
Total titulares	Número total de docentes titulares.		9	23		X	20	7,83	No se cumple con el número de docentes requeridos, al menos 70% de la planta docente debe ser titular.	√H



KJ.& ASOCIADOS
EFICIENCIA Y CONFIANZA A SU SERVICIO
 E-MAIL: k.j-asociados@hotmail.com
 LA MANÁ – COTOPAXI – ECUADOR

Ref.
AC

8 **2/7**

Entidad Auditada:
 UNIVERSIDAD TÉCNICA DE COTOPAXI EXTENSIÓN LA MANÁ
 Av. Los Almendros Y Calle Pujilí

REF.:

AB

FECHA:

Eje. Por:

J.J.M.K.

11/07/2015

Rev. Por

V.A.M.P.

06/08/2015

Valores Estimados y Evaluación

Indicador Academia U.T.C Extensión La Maná

Variables	Descripción	Período de evaluación	U.T.C LA MANA	CEAACES	RESPUESTAS		PONDERACIÓN		OBSERVACIÓN	Marca Específica
					SI	NO	Calif Pon Opt	Calif. Obt		
Estudiantes	Total de estudiantes matriculados en la extensión.		361	361		X	20	20,00	Si se respeta a lo establecido por el CEAACES, cumpliendo con el 100%, de estudiantes para la Universidad.	√
Publicaciones	Número de publicaciones realizadas por los profesores de la extensión en el periodo de evaluación.		5	38		X	20	2,63	No se cumple este aspecto es deficiente su porcentaje es muy inferior a lo establecido, al menos debe existir una publicación por docente.	√H
Docentes TC EXT	Número de docentes con dedicación a tiempo completo en la extensión, en el periodo t.		32	38		X	20	16,84	Es favorable el número de docentes para la institución.	√
Docentes a TC contrato	Número de docentes a tiempo completo a contrato		23	31		X	20	14,84	Si dan cumplimiento con el número de docentes tiempo completo por contrato, por la que es satisfactorio para desempeñar las actividades de docencia.	√



KJ.& ASOCIADOS
EFICIENCIA Y CONFIANZA A SU SERVICIO
 E-MAIL: k.j-asociados@hotmail.com
 LA MANÁ – COTOPAXI – ECUADOR

Ref.
AC

8

3/7

Entidad Auditada:
 UNIVERSIDAD TÉCNICA DE COTOPAXI EXTENSIÓN LA MANÁ
 Av. Los Almendros Y Calle Pujilí

REF.:

AB

FECHA:

Eje. Por:

J.J.M.K.

11/07/2015

Rev. Por

V.A.M.P.

06/08/2015

Valores Estimados y Evaluación

Indicador Academia U.T.C Extensión La Maná

Variables	Descripción	Período de evaluación	U.T.C LA MANA	CEAACES	RESPUESTAS		PONDERACIÓN		OBSERVACIÓN	Marca Específica
					SI	NO	Calif Pon Opt	Calf. Obt		
Docentes a TC titular	Número de docentes a tiempo completo titular		9	31		X	20	5,81	No se cumple con el número de docentes tiempo completo titulares, por la que el Senescyt requiere con el 50% para la mayor factibilidad en las actividades de docencia.	√H
Docentes a MT	Número de docentes a medio tiempo		0					N/A	No existen docentes a medio tiempo	√
Docentes a TP	Número de docentes a tiempo parcial		6	6	X		20	20,00	Cumple con el requisito indispensable del número de docentes tiempo parcial	√
	Remuneración de docente a tiempo completo a contrato		1.676,00	2100		X	20	15,96	Este indicador si cumple por lo que evalúa el sueldo mensual promedio de los profesores a tiempo completo.	√
	Remuneración de docente a tiempo completo a titular		2.000,00	2300		X	20	17,39	Cumplen con la remuneración de acuerdo a las horas que el docente desempeña en su cargo.	√
	Remuneración de docente medio tiempo contrato		900	900	X		20	20,00	Se cumplen con la remuneración del docente medio tiempo por contrato tomando en cuentas las horas en la institución.	√



KJ.& ASOCIADOS
EFICIENCIA Y CONFIANZA A SU SERVICIO
 E-MAIL: kj-asociados@hotmail.com
 LA MANÁ – COTOPAXI – ECUADOR

Ref.
AC

8

4/7

Entidad Auditada:
 UNIVERSIDAD TÉCNICA DE COTOPAXI EXTENSIÓN LA MANÁ
 Av. Los Almendros Y Calle Pujilí

REF.:

AB

FECHA:

Eje. Por:

J.J.M.K.

11/07/2015

Rev. Por

V.A.M.P.

06/08/2015

Valores Estimados y Evaluación

Indicador Academia U.T.C Extensión La Maná

Variables	Descripción	Período de evaluación	U.T.C LA MANA	CEAACES	RESPUESTAS		PONDERACIÓN		OBSERVACIÓN	Marca Especifica
					SI	NO	Calif Pon Opt	Calf. Obt		
	Remuneración de docente tiempo parcial contrato		650	700		X	20	18,57	La remuneración del docente tiempo parcial por contrato es factible por lo que se mide el promedio de las remuneraciones por hora de los profesores acorde al tiempo que dure los últimos períodos.	✓
Remun TC	Remuneración anual de cada profesor a tiempo completo de la extensión en los dos últimos semestres completos.		678.576,00	957600		X	20	14,17	La remuneración de los docentes en los dos últimos semestres completos ha sido cumplida con el 75%.	✓
	Remuneración anual de cada profesor a medio tiempo y tiempo parcial de la extensión, en los dos últimos semestres completos.	Dos últimos semestres completos. 2014	46.800,00	54000		X	20	17,33	Los pagos no son los establecidos por el CEAACES, pero si están cumpliendo a cabalidad con el justo Salario que corresponde a Docentes.	✓



K.J. & ASOCIADOS
EFICIENCIA Y CONFIANZA A SU SERVICIO
 E-MAIL: kj-asociados@hotmail.com
LA MANÁ – COTOPAXI – ECUADOR

Ref.
AC

8 **5/7**

Entidad Auditada:
 UNIVERSIDAD TÉCNICA DE COTOPAXI EXTENSIÓN LA MANÁ
 Av. Los Almendros Y Calle Pujilí

REF.:

AB

FECHA:

Eje. Por:

J.J.M.K.

11/07/2015

Rev. Por

V.A.M.P.

06/08/2015

Valores Estimados y Evaluación

Indicador Academia U.T.C Extensión La Maná

Variables	Descripción	Período de evaluación	U.T.C LA MANA	CEAACES	RESPUESTAS		PONDERACIÓN		OBSERVACIÓN	Marca Específica
					SI	NO	Calif Pon Opt	Calif. Obt		
	Número de días que el profesor estuvo a tiempo completo en los dos últimos semestres completos.		365	365	X		20	20,00	Cumplen con los horarios establecidos para las actividades de docencia siendo estas al 100% el número de días asistidos por el docente a la institución.	✓
	Sumatoria del tiempo, expresado en años, que el profesor estuvo como tiempo completo en los dos últimos semestres completos		32	35			20	18,29	Da concordancia con el 90% del total que el docente estuvo en el establecimiento.	✓
	Número de días que el profesor estuvo a medio tiempo en los dos últimos semestres completos.		1.040,00	1040	X		20	20,00	Se cumple con los días que el profesor medio tiempo.	✓
	Número de días que el profesor estuvo a tiempo parcial en los dos últimos semestres completos.		728	728	X		20	20,00	Se cumple con los días que el profesor tiempo parcial asistiendo a la institución.	✓



K.J. & ASOCIADOS
EFICIENCIA Y CONFIANZA A SU SERVICIO
 E-MAIL: k.j-asociados@hotmail.com
 LA MANÁ – COTOPAXI – ECUADOR

Ref.
AC

8

6/7

Entidad Auditada:
 UNIVERSIDAD TÉCNICA DE COTOPAXI EXTENSIÓN LA MANÁ
 Av. Los Almendros Y Calle Pujilí

REF.:

AB

FECHA:

Eje. Por:

J.J.M.K.

11/07/2015

Rev. Por

V.A.M.P.

06/08/2015

Valores Estimados y Evaluación

Indicador Academia U.T.C Extensión La Maná

Variables	Descripción	Período de evaluación	U.T.C LA MANA	CEAACES	RESPUESTAS		PONDERACIÓN		OBSERVACIÓN	Marca Específica
					SI	NO	Calif Opt	Calif. Obt		
dTCi:	Número de días que el profesor estuvo a medio tiempo y tiempo parcial en los dos últimos semestres completos.		4.368,00	4368	X		20	20,00	se cumple con los días que el profesor estuvo medio tiempo y tiempo parcial en los dos últimos semestres completos	√
Dirección	Total de cargos académicos directivos.		16	16	X		20	20,00	Se cumple con el total de cargos académicos de acuerdo al CEAACES.	√
MCD:	Total de profesores mujeres en cargos académicos directivos de la extensión.		5	8		X	20	12,50	No cumple con la designación de mujeres en cargos académicos según lo que establece el CEAACES.	√H



K.J. & ASOCIADOS
EFICIENCIA Y CONFIANZA A SU SERVICIO
 E-MAIL: k.j-asociados@hotmail.com
 LA MANÁ – COTOPAXI – ECUADOR

Ref.
AC

8

7/7

Entidad Auditada:
 UNIVERSIDAD TÉCNICA DE COTOPAXI EXTENSIÓN LA MANÁ
 Av. Los Almendros Y Calle Pujilí

REF.:

AB

FECHA:

Eje. Por:

J.J.M.K.

11/07/2015

Rev. Por

V.A.M.P.

06/08/2015

Valores Estimados y Evaluación

Indicador Academia U.T.C Extensión La Maná

Variables	Descripción	Período de evaluación	U.T.C LA MANA	CEAACES	RESPUESTAS		PONDERACIÓN		OBSERVACIÓN	Marca Específica
					SI	NO	Calif Opt	Calf. Obt		
	Total de profesores titulares mujeres.		2	15		x	20	2,67	No se cumple con la cantidad de docentes titulares mujeres.	√H
TOTALES							480,00	360,83		

CT= Calificación Total **360,83** **PT=** Ponderación Total **480** **NC=** Nivel de Confianza

%	NIVEL DE CONFIANZA
76% - 90%	Alto
41% - 75%	Moderado
14% - 40%	Bajo

$$NC = \frac{CT \times 100}{PT} = \%$$

$$NC = \frac{360,83 \times 100}{480} = 75,17 \% \text{ MODERADO}$$



K.J. & ASOCIADOS
EFICIENCIA Y CONFIANZA A SU SERVICIO
 E-MAIL: kj-asociados@hotmail.com
 LA MANÁ – COTOPAXI – ECUADOR

Ref.
AC

9 **1/3**

Entidad Auditada:
 UNIVERSIDAD TÉCNICA DE COTOPAXI EXTENSIÓN LA MANÁ
 Av. Los Almendros Y Calle Pujilí

REF.:

AB

FECHA:

Eje. Por:

J.J.M.K.

11/07/2015

Rev. Por

V.A.M.P.

06/08/2015

Valores Estimados y Evaluación

Indicador Infraestructura U.T.C Extensión La Maná

Variables	Descripción	Período de evaluación	U.T.C LA MANA	CEAACES	RESPUESTAS		PONDERACIÓN		OBSERVACIÓN	Marca Específica
					SI	NO	Calif Opt	Calf. Obt		
Espacio Biblioteca	Número de espacios para estudiantes en bibliotecas.		50	60		X	20	16,67	Están acorde con el estándar establecidos en el CEAACES en el número de estudiantes para la biblioteca con el 50% de espacios.	✓
Total est	Número total de estudiantes en el periodo t.		361	361	X		20	20,00	Se cumple con el número de estudiantes por periodo de acuerdo a lo establecido por el modelo de evaluación de extensión.	✓
Títulos	Número total de títulos. (Se considera títulos de libros a todos aquellos que no son: revistas, documentos de trabajo, volúmenes de obras, ejemplares del mismo libro, guías de enseñanza, cuadernos de docencia y otros.		2942	3610			20	16,30	Cumple con el número de libros o textos que se encuentran en la biblioteca para la facilidad de los estudiantes.	✓



K.J. & ASOCIADOS
EFICIENCIA Y CONFIANZA A SU SERVICIO
 E-MAIL: k.j-asociados@hotmail.com
 LA MANÁ – COTOPAXI – ECUADOR

Ref.
AC

9 **2/3**

Entidad Auditada:
 UNIVERSIDAD TÉCNICA DE COTOPAXI EXTENSIÓN LA MANÁ
 Av. Los Almendros Y Calle Pujilí

REF.:

AB

FECHA:

Eje. Por:

J.J.M.K.

11/07/2015

Rev. Por

V.A.M.P.

06/08/2015

Valores Estimados y Evaluación

Indicador Infraestructura U.T.C Extensión La Maná

Variables	Descripción	Período de evaluación	U.T.C LA MANA	CEAACES	RESPUESTAS		PONDERACIÓN		OBSERVACIÓN	Marca Específica
					SI	NO	Calif Opt	Calf. Obt		
Biblioteca virtuales	Número de bibliotecas a las que está suscrita la extensión.		9	11		X	20	16,36	Cumple con el estándar del número de bibliotecas suscritas a la institución.	√
Banda ancha	Velocidad de la conexión a banda ancha en kbps.		20800	20800	X		20	20,00	Se cumple con la velocidad de conexión al 100%.	√
EM:	Total de empleados.		4	6		X	20	13,33	No se cumple con el total de empleados para las labores de las áreas destinadas a este indicador.	√H
ED:	Espacios disponibles de los laboratorios.		72	150		X	20	9,60	No se cumple con los espacios establecidos para el laboratorio por lo que no hay mucha relación con el número de estudiantes que hacen uno de los mismo.	√H
Aulas funcionales	AA: Número de aulas que prestan facilidades de acceso y utilización, están bien iluminadas, con buena ventilación, sitios de trabajo (pupitres) cómodos	Al último semestre	23	23	X		20	20,00	Se cumple con la adecuación de las aulas , son funcionales y prácticas	√



KJ. & ASOCIADOS
EFICIENCIA Y CONFIANZA A SU SERVICIO
 E-MAIL: k.j-asociados@hotmail.com
 LA MANÁ – COTOPAXI – ECUADOR

Ref.
AC

9 **3/3**

Entidad Auditada:
 UNIVERSIDAD TÉCNICA DE COTOPAXI EXTENSIÓN LA MANÁ
 Av. Los Almendros Y Calle Pujilí

REF.:	AB	FECHA:
Eje. Por:	J.J.M.K.	11/07/2015
Rev. Por	V.A.M.P.	06/08/2015

Valores Estimados y Evaluación

Indicador Infraestructura U.T.C Extensión La Maná

Variables	Descripción	Período de evaluación	U.T.C LA MANA	RESPUESTAS		PONDERACIÓN		OBSERVACIÓN	Marca Específica	
				SI	NO	Calif Opt	Calf. Obt			
Aulas	Número de aulas disponibles.		23	25		X	20	18,40	Si cumple con el número de aulas establecidas por el CEAACES.	✓
OTC:	Número de oficinas equipadas que están asignados a los profesores a tiempo completo.		32	38		X	20	16,84	Cuentan con el número de oficinas asignadas a los profesores como son salas de consultas y/o cubículos de trabajos acorde con los espacios que deben garantizar la comodidad del trabajo.	✓
TOTALES							200,00	167,50		

CT= Calificación Total **167,50** **PT=** Ponderación Total **200** **NC=** Nivel de Confianza

%	NIVEL DE CONFIANZA
76% - 90%	Alto
41% - 75%	Moderado
14% - 40%	Bajo

$$NC = \frac{CT \times 100}{PT} = \%$$

$$NC = \frac{167,50 \times 100}{200} = \mathbf{83,75\% \text{ ALTO}}$$



KJ. & ASOCIADOS
EFICIENCIA Y CONFIANZA A SU SERVICIO
 E-MAIL: k.j-asociados@hotmail.com
 LA MANÁ – COTOPAXI – ECUADOR

Ref.
AC

10 **1/2**

Entidad Auditada:
 UNIVERSIDAD TÉCNICA DE COTOPAXI EXTENSIÓN LA MANÁ
 Av. Los Almendros Y Calle Pujilí

REF.:

AB

FECHA:

Eje. Por:

J.J.M.K.

11/07/2015

Rev. Por

V.A.M.P.

06/08/2015

Valores Estimados y Evaluación

Indicadores Gestión y Política Institucional U.T.C Extensión La Maná

Variables	Descripción	Período de evaluación	U.T.C LA MANA	CEAACES	RESPUESTAS		PONDERACIÓN		OBSERVACIÓN	Marca Específica
					SI	NO	Calif Opt	Calif. Obt		
	Rendición Anual de Cuentas		1	1	X		20	20,00	Se cumple con lo establecido al PEDI.	✓
Gestión y Política Institucional	Publicación remuneraciones	-	1	1	X		20	20,00	Es altamente satisfactorio ya que la extensión cumple con el estándar definido.	✓
	Implementación del Plan de Mejoras.		1	1	X		20	20,00	Es muy Satisfactorio por que cumplen con el 100% que manifiesta el CEAACES.	✓
	Uso del seguimiento a graduados		1	1	X		20	20,00	Proceso que si ha sido confirmado a los últimos años de los estudiantes.	✓
	Programas de vinculación		11	11	X		0	20,00	Cumplen a satisfacción con los programas/proyectos de vinculación con la participación de estudiantes y profesores.	✓



KJ. & ASOCIADOS
EFICIENCIA Y CONFIANZA A SU SERVICIO
 E-MAIL: k.j-asociados@hotmail.com
 LA MANÁ – COTOPAXI – ECUADOR

Ref.
AC

10 **2/2**

Entidad Auditada:
 UNIVERSIDAD TÉCNICA DE COTOPAXI EXTENSIÓN LA MANÁ
 Av. Los Almendros Y Calle Pujilí

REF.:

AB

FECHA:

Eje. Por:

J.J.M.K.

11/07/2015

Rev. Por

V.A.M.P.

06/08/2015

Valores Estimados y Evaluación

Indicadores Gestión y Política Institucional U.T.C Extensión La Maná

Variables	Descripción	Período de evaluación	U.T.C LA MANA	CEAACES	RESPUESTAS		PONDERACIÓN		OBSERVACIÓN	Marca Específica	
					SI	NO	Calif Opt	Calf. Obt			
	Impacto	Al último semestre	1	1	X		20	20,00	Impacto positivo en el contexto para el cual forma a los profesionales aunque se puede ampliar y mejorar con el accionar planificado.	✓	
TOTALES								120,00	20,00		


CT= Calificación Total **120** PT= Ponderación Total **120** CN= Nivel de Confianza


%	NIVEL DE CONFIANZA
76% - 90%	Alto
41% - 75%	Moderado
14% - 40%	Bajo


$$NC = \frac{CT \times 100}{PT} = \%$$

$$NC = \frac{120 \times 100}{120} = \mathbf{100\% \text{ ALTO}}$$


	KJ.& ASOCIADOS EFICIENCIA Y CONFIANZA A SU SERVICIO E-MAIL: k.j-asociados@hotmail.com LA MANÁ – COTOPAXI – ECUADOR			Ref. H/A	
				11	1/9
Entidad Auditada: UNIVERSIDAD TÉCNICA DE COTOPAXI EXTENSIÓN LA MANÁ Av. Los Almendros Y Calle Pujilí	REF.:	AB	FECHA:		
	Eje. Por:	J.J.M.K.	12/09/2015		
	Rev. Por	V.A.M.P.	28/09/2015		
<i>Hoja de Hallazgo</i>					
<i>Hallazgo 1</i>					
<i>Total de docente con Grado de Maestrías</i>					
Condición					
Número de docentes con título de maestría.					
Criterio					
Este indicador evalúa la formación académica especializada de posgrado de los profesores de la extensión. Se tomará en cuenta sólo el título o grado académico más alto por profesor, registrado en la SENESCYT. Se considerará las especialidades médicas, odontológicas y en enfermería como títulos de maestría. Para el caso de profesores visitantes que no tienen registrados los títulos en esta institución, se consideran solamente los títulos obtenidos en universidades que consten en la lista acreditada por la Senescyt.					
Causa					
No se cumplen del total de docentes con maestría en la institución, llegando a un porcentaje del 50% de acuerdo al organismo de control el 100% debe poseer título de cuarto nivel que debe estar registrado en la SENESCYT.					
Efecto					
La mitad de los docentes poseen título de cuarto nivel este factor perjudica en el indicador ya que a la extensión universitaria requiere falta con preparación de cuarto nivel adecuada.					

	K.J. & ASOCIADOS EFICIENCIA Y CONFIANZA A SU SERVICIO E-MAIL: k.j-asociados@hotmail.com LA MANÁ – COTOPAXI – ECUADOR			Ref. H/A	
				11	2/9
Entidad Auditada: UNIVERSIDAD TÉCNICA DE COTOPAXI EXTENSIÓN LA MANÁ Av. Los Almendros Y Calle Pujilí	REF.:	AB	FECHA:		
	Eje. Por:	J.J.M.K.	12/09/2015		
	Rev. Por	V.A.M.P.	28/09/2015		
<i>Hoja de Hallazgo</i>					
<i>Hallazgo 2</i>					
<i>Total de docente con Grado de Phd</i>					
Condición					
Número de docentes con título de Phd					
Criterio					
Este indicador evalúa la formación académica especializada de posgrado de los profesores de la extensión. Se tomará en cuenta sólo el título o grado académico más alto por profesor, registrado en la SENESCYT. Se considerará las especialidades médicas, odontológicas y en enfermería como títulos de maestría. Para el caso de profesores visitantes que no tienen registrados los títulos en esta institución, se consideran solamente los títulos obtenidos en universidades que consten en la lista acreditada por la SENESCYT.					
Causa					
No se cumple con el requisito, apenas 3 docentes tienen PHD como formación académica, de acuerdo a LOES por lo menos el 30% de la planta docente debe poseer título de PhD.					
Efecto					
Al presentar en este indicador un valor bajo condiciona la formación académica de los estudiantes, es indispensable la actualización académica de los docentes.					

	K.J. & ASOCIADOS EFICIENCIA Y CONFIANZA A SU SERVICIO E-MAIL: k.j-asociados@hotmail.com LA MANÁ – COTOPAXI – ECUADOR			Ref. H/A	
				11	3/9
Entidad Auditada: UNIVERSIDAD TÉCNICA DE COTOPAXI EXTENSIÓN LA MANÁ Av. Los Almendros Y Calle Pujilí	REF.:	AB	FECHA:		
	Eje. Por:	J.J.M.K.	12/09/2015		
	Rev. Por	V.A.M.P.	28/09/2015		
<i>Hoja de Hallazgo</i>					
<i>Hallazgo 3</i>					
<i>Número de docentes Titulares</i>					
Condición					
Insuficiencia del número de docentes con nombramiento.					
Criterio					
De acuerdo a la Ley Orgánica de Educación Superior la institución contara con docentes titulares para desempeñar las labores de docencia la cual solo se ha podido contemplar con 19 docentes para lo que estima el CEAACES con 38 docentes.					
Causa					
No se cumple con el número de docentes requeridos, al menos el 50% de la planta docente debe ser titular.					
Efecto					
La falta de docentes hace que se designe carga horaria a docentes que no son de las áreas de su conocimiento este factor perjudica el proceso y la calidad del aprendizaje.					

	K.J. & ASOCIADOS EFICIENCIA Y CONFIANZA A SU SERVICIO E-MAIL: k.j-asociados@hotmail.com LA MANÁ – COTOPAXI – ECUADOR		Ref. I/F	
			12	4/9
Entidad Auditada: UNIVERSIDAD TÉCNICA DE COTOPAXI EXTENSIÓN LA MANÁ Av. Los Almendros Y Calle Pujilí	REF.:	AB	FECHA:	
	Eje. Por:	J.J.M.K.	12/09/2015	
	Rev. Por	V.A.M.P.	28/09/2015	
<i>Hoja de Hallazgo</i>				
<i>Hallazgo 4</i>				
<i>Publicaciones</i>				
Condición				
Carencia de las publicaciones realizadas por los docentes				
Criterio				
<p>Evalúa la producción por profesor de artículos científicos publicados en revistas indexadas (ISI WEB OF KNOWLEDGE o SCIMAGO JOURNAL RANK). Se considerarán los artículos o trabajos científicos publicados en revistas, visitas de foro.</p> <p>El período de evaluación corresponde a los dos últimos años completos.</p>				
Causa				
No se cumple este aspecto por lo que es deficiente su porcentaje es muy inferior a lo establecido, al menos debe existir una publicación por docente.				
Efecto				
El tiempo transcurrido en los procesos de investigación, y la obtención de resultados de las mismas dificulta la creación de artículos científicos y por ende la publicación de estos resultados en base de datos internacionales.				


	KJ. & ASOCIADOS EFICIENCIA Y CONFIANZA A SU SERVICIO E-MAIL: k.j-asociados@hotmail.com LA MANÁ – COTOPAXI – ECUADOR		Ref. I/F	
			12	5/9
Entidad Auditada: UNIVERSIDAD TÉCNICA DE COTOPAXI EXTENSIÓN LA MANÁ Av. Los Almendros Y Calle Pujilí	REF.:	AB	FECHA:	
	Eje. Por:	J.J.M.K.	12/09/2015	
	Rev. Por	V.A.M.P.	28/09/2015	
<i>Hoja de Hallazgo</i>				
<i>Hallazgo 5</i>				
<i>Docentes a Tiempo Completo Titular</i>				
Condición				
Falta de Docentes a T/C Titular o Nombramiento.				
Criterio				
Este indicador evalúa la formación académica especializada de posgrado de los profesores de la extensión. Se tomará en cuenta sólo el título o grado académico más alto por profesor, registrado en la SENESCYT. Para el caso de profesores visitantes que no tienen registrados los títulos en esta institución, se consideran solamente los títulos obtenidos en universidades que consten en la lista acreditada por la SENESCYT.				
Causa				
Dan cumplimiento con el número de docentes tiempo completo por contrato, por la que no es satisfactorio para desempeñar las actividades de docencia.				
Efecto				
Carga horaria a otros docentes que no les competente las materias que se les han sido asignadas.				


	KJ. & ASOCIADOS EFICIENCIA Y CONFIANZA A SU SERVICIO E-MAIL: k.j-asociados@hotmail.com LA MANÁ – COTOPAXI – ECUADOR		Ref. H/A	
			11	6/9
Entidad Auditada: UNIVERSIDAD TÉCNICA DE COTOPAXI EXTENSIÓN LA MANÁ Av. Los Almendros Y Calle Pujilí	REF.:	AB	FECHA:	
	Eje. Por:	J.J.M.K.	12/09/2015	
	Rev. Por	V.A.M.P.	28/09/2015	
Hoja de Hallazgo				
Hallazgo 6				
Mujeres en cargo directivo.				
Condición				
Insuficiencia del número de mujeres en cargos directivos				
Criterio				
Este indicador evalúa la participación de mujeres en cargos académicos de dirección al profesor. Los cargos considerados son: rector, vicerrector, decano, subdecano, jefe departamental o similar. El periodo de evaluación corresponde a los dos últimos semestres completos.				
Causa				
No cumple con la designación de mujeres en cargos académicos según lo que establece el CEAACES.				
Efecto				
Los cargos administrativos en su gran mayoría están ocupados por hombres y es importante que se le brinde a las mujeres la posibilidad de desempeñar ese tipo de cargos.				


	KJ. & ASOCIADOS EFICIENCIA Y CONFIANZA A SU SERVICIO E-MAIL: k.j-asociados@hotmail.com LA MANÁ – COTOPAXI – ECUADOR		Ref. I/F	
			11	7/9
Entidad Auditada: UNIVERSIDAD TÉCNICA DE COTOPAXI EXTENSIÓN LA MANÁ Av. Los Almendros Y Calle Pujilí	REF.:	AB	FECHA:	
	Eje. Por:	J.J.M.K.	12/09/2015	
	Rev. Por	V.A.M.P.	28/09/2015	
<i>Hoja de Hallazgo</i>				
<i>Hallazgo 7</i>				
<i>Docentes mujeres</i>				
Condición				
Representación de docentes mujeres para cargos académicos extensión				
Criterio				
Este indicador evalúa el porcentaje de profesores titulares mujeres. El periodo de evaluación corresponde a los dos últimos semestres completos, de acuerdo a la Normativa del CEAACES.				
Causa				
No se cumple con el total de profesionales docentes mujeres la contratación de personal femenino es limitada.				
Efecto				
La mayor parte de los docentes son hombres es mínimo es el espacio que tienen las mujeres dentro de la extensión universitaria.				

	KJ.& ASOCIADOS EFICIENCIA Y CONFIANZA A SU SERVICIO E-MAIL: kj-asociados@hotmail.com LA MANÁ – COTOPAXI – ECUADOR			Ref. H/A	
				11	8/9
Entidad Auditada: UNIVERSIDAD TÉCNICA DE COTOPAXI EXTENSIÓN LA MANÁ Av. Los Almendros Y Calle Pujilí	REF.:	AB	FECHA:		
	Eje. Por:	J.J.M.K.	12/09/2015		
	Rev. Por	V.A.M.P.	28/09/2015		
<i>Hoja de Hallazgo</i>					
<i>Hallazgo 8</i>					
<i>Infraestructura Total de Empleados</i>					
Condición					
Número de empleados administrativos en la institución					
Criterio					
Este indicador evalúa condiciones físicas y de seguridad para el personal administrativo, la extensión debe contar con los parámetros establecidos por el CEAACES.					
Causa					
El número de personal administrativo se encuentra definido por la antigua organización de la extensión universitaria, esto limita la contratación de personal de apoyo en áreas claves como biblioteca y laboratorios.					
Efecto					
Inseguridad por parte de los estudiantes al tener escaso personal administrativo que cumpla con la actividad correspondiente.					


	KJ.& ASOCIADOS EFICIENCIA Y CONFIANZA A SU SERVICIO E-MAIL: kj-asociados@hotmail.com LA MANÁ – COTOPAXI – ECUADOR		Ref. I/F	
			11	9/9
Entidad Auditada: UNIVERSIDAD TÉCNICA DE COTOPAXI EXTENSIÓN LA MANÁ Av. Los Almendros Y Calle Pujilí	REF.:	AB	FECHA:	
	Eje. Por:	J.J.M.K.	12/09/2015	
	Rev. Por	V.A.M.P.	28/09/2015	
<i>Hoja de Hallazgo</i>				
<i>Hallazgo 9</i>				
<i>Infraestructura Espacios disponibles de los Laboratorios.</i>				
Condición				
Número de aulas y condiciones de las mismas				
Criterio				
Este indicador verifica la cantidad de equipos instalados, mobiliario e insumos disponibles en los laboratorios de computación en relación con el número de estudiantes que hacen uso de los mismos.				
La extensión debe contar con laboratorios funcionales equipados con hardware y software pertinentes a las actividades desarrolladas en las distintas carreras.				
Causa				
No se cumple con los espacios establecidos para el laboratorio por lo que no hay mucha relación con el número de estudiantes que hacen uno de los mismo.				
Efecto				
Los laboratorios son parte funcional y pilaren la formación académica porque ahí donde se realiza la práctica de los estudiantes.				


	KJ.& ASOCIADOS EFICIENCIA Y CONFIANZA A SU SERVICIO E-MAIL: k.j-asociados@hotmail.com LA MANÁ – COTOPAXI – ECUADOR		Ref. I/F	
			12	1/3
Entidad Auditada: UNIVERSIDAD TÉCNICA DE COTOPAXI EXTENSIÓN LA MANÁ Av. Los Almendros Y Calle Pujilí		REF.:	AB	FECHA:
		Eje. Por:	J.J.M.K.	12/09/2015
		Rev. Por	V.A.M.P.	28/09/2015
Informe Final				
<p>Señor:</p> <p>Mg.Sc. Ringo John López</p> <p>Coordinador Académico Administrativo U.T.C Extensión La Maná</p> <p>Presente.-</p> <p>La presente tiene la finalidad de dar cumplimiento al informe de Auditoria de Gestión de la U.T.C Extensión La Maná para efectos de la misma se procedió a realizar una evaluación de los parámetros más importantes mediante las respectivas calificaciones de los niveles de confianza que resultaron favorables para la institución más pongo a consideración los siguientes hallazgos.</p> <p>No se cumplen del total de docentes con maestría en la institución, llegando a un porcentaje del 50% de acuerdo al organismo de control el 100% debe poseer título de cuarto nivel que debe estar registrado en la SENESCYT este es un factor muy determinante para la escala de valoración de la acreditación establecida por el CEAACES.</p> <p>Cumple con el requisito de poseer al menos el 50% del personal un título académico de Phd, apenas 3 docentes cuentan con este lo que lleva a pensar que falta formación profesional a los docentes que laboran así lo establece la LOES por lo menos el 30% de la planta docente debe poseer título de Phd.</p> <p>No se cumple con el número de docentes tiempo completo titulares, por la que el Senescyt requiere con el 50% para la mayor factibilidad en las actividades de docencia existe un porcentaje inusual de docentes que desempeñar otro tipo de actividades y no laboran tiempo completo en la extensión universitaria.</p>				


	KJ. & ASOCIADOS EFICIENCIA Y CONFIANZA A SU SERVICIO E-MAIL: kj-asociados@hotmail.com LA MANÁ – COTOPAXI – ECUADOR		Ref. I/F	
			12	2/3
Entidad Auditada: UNIVERSIDAD TÉCNICA DE COTOPAXI EXTENSIÓN LA MANÁ Av. Los Almendros Y Calle Pujilí	REF.:	AB	FECHA:	
	Eje. Por:	J.J.M.K.	12/09/2015	
	Rev. Por	V.A.M.P.	28/09/2015	
Informe Final				
<p>No se cumple este aspecto por lo que es deficiente su porcentaje es muy inferior a lo establecido, de la cual solo cumplen con un 20%, al menos debe existir una publicación por docente, para así con el parámetro establecido por el CEAACES.</p> <p>No se cumple con el número de docentes requeridos, al menos 70% de la planta docente debe ser titular un gran porcentaje de docentes se dedica a otras actividades no son docentes a tiempo completo dentro de la extensión.</p> <p>No cumple con la designación de mujeres en cargos académicos según lo que establece el CEAACES .los cargos administrativos están desempeñados por hombres no se le brinda a las mujeres la oportunidad de demostrar su valía</p> <p>No se cumple con la cantidad de docentes titulares mujeres., este factor es determinante por lo que vivimos en un país donde se busca la equidad y el desarrollo del buen vivir por ello deberían darse más oportunidad a las profesionales docentes para demostrar sus capacidades en el ejercicio de sus funciones</p> <p>AA: Número de aulas que prestan facilidades de acceso y utilización, están bien iluminadas, con buena ventilación, sitios de trabajo (pupitres) cómodos y funcionales y que prestan facilidades para utilizar recursos multimedia</p>				


	K.J. & ASOCIADOS EFICIENCIA Y CONFIANZA A SU SERVICIO E-MAIL: k.j-asociados@hotmail.com LA MANÁ – COTOPAXI – ECUADOR		Ref. I/F	
			12	3/3
Entidad Auditada: UNIVERSIDAD TÉCNICA DE COTOPAXI EXTENSIÓN LA MANÁ Av. Los Almendros Y Calle Pujilí	REF.:	AB	FECHA:	
	Eje. Por:	J.J.M.K.	12/09/2015	
	Rev. Por	V.A.M.P.	28/09/2015	
<i>Informe Final</i>				
<p>No se cumple con el total de profesionales docentes mujeres la contratación de personal femenino es limitada.</p> <p>La mayor parte de los docentes son hombres es mínimo es el espacio que tienen las mujeres dentro de la extensión universitaria.</p> <p>El número de personal administrativo se encuentra definido por la antigua organización de la extensión universitaria, esto limita la contratación de personal de apoyo en áreas claves como biblioteca, laboratorios y de seguridad.</p> <p>No se cumple con los espacios establecidos para el laboratorio por lo que no hay mucha relación con el número de estudiantes que hacen uno de los mismo.</p> <p>Atentamente</p> <p style="text-align: center;">Jami Jami Mónica Karina AUDITORA</p>				

COMUNICACIÓN DE RESULTADOS

	KJ.& ASOCIADOS EFICIENCIA Y CONFIANZA A SU SERVICIO E-MAIL: k.j-asociados@hotmail.com LA MANÁ – COTOPAXI – ECUADOR		Ref. Inf. A	
			13	1/4
Entidad Auditada: UNIVERSIDAD TÉCNICA DE COTOPAXI EXTENSIÓN LA MANÁ Av. Los Almendros Y Calle Pujilí	REF.:	AB	FECHA:	
	Eje. Por:	J.J.M.K.	12/09/2015	
	Rev. Por	V.A.M.P.	28/09/2015	
<i>Informe Auditoría de Gestión</i>				
<p>Señor:</p> <p>Mg.Sc. Ringo John López</p> <p>Coordinador Académico Administrativo U.T.C Extensión La Maná</p> <p>Presente.-</p> <p>La presente tiene la finalidad de dar cumplimiento al informe de Auditoría de Gestión de la U.T.C Extensión La Maná para efectos de la misma se evaluaron tres aspectos que se detallan a continuación:</p> <p>Al iniciar el informe tomamos en cuenta la Matriz FODA que nos permite verificar los aspectos de riesgo interno y externos.</p> <p>Dentro de las fortalezas podemos detallar que</p> <p>La extensión atiende a toda la comunidad con demanda de estudios universitarios sin importar clases sociales etnia o discapacidad sin hacer diferencias entre ellos.</p> <p>El desarrollo de las Políticas académicas flexibles y actualizadas así lo consideran conveniente los administrativos brindando la facilidad de mejorar el sistema y brindar mejores oportunidades para los estudiantes.</p>				

	KJ.& ASOCIADOS EFICIENCIA Y CONFIANZA A SU SERVICIO E-MAIL: k.j-asociados@hotmail.com LA MANÁ – COTOPAXI – ECUADOR		Ref. Inc.	
			13	2/4
Entidad Auditada: UNIVERSIDAD TÉCNICA DE COTOPAXI EXTENSIÓN LA MANÁ Av. Los Almendros Y Calle Pujilí	REF.:	AB	FECHA:	
	Eje. Por:	J.J.M.K.	12/09/2015	
	Rev. Por	V.A.M.P.	28/09/2015	
<i>Informe Auditoría de Gestión</i>				
<p>Estudio de la demanda social para la diversificación de la oferta educativa concededores de la realidad educativa de los estudiantes con la finalidad de generar cambios productivos para la sociedad.</p> <p>Dentro de las oportunidades se señalan</p> <p>Que el Plan Estratégico posee objetivos definidos y esta actualizado hasta la presente fecha además que se encuentra en la plataforma a disposición de la comunidad educativa.</p> <p>La U.T.C posee Acuerdos Nacionales e Internacionales con diferentes universidades esto ayuda a la formación de los profesionales.</p> <p>La extensión universitaria es una institución del Estado por ello debe cumplir con las instancias establecidas para su evaluación y acreditación.</p> <p>Dentro de las debilidades que se presentan se destacan</p> <p>La escasa evaluación de las carreras este factor perjudica el proceso académico por que no se mejoran los pensum y se los verifica acorde a las nuevas necesidades de la población estudiantil Existe carencia de profesionales en grado de PHD este factor atenta al proceso de formación académica.</p>				

	KJ.& ASOCIADOS EFICIENCIA Y CONFIANZA A SU SERVICIO E-MAIL: k.j-asociados@hotmail.com LA MANÁ – COTOPAXI – ECUADOR		Ref. Inc.	
			13	3/4
Entidad Auditada: UNIVERSIDAD TÉCNICA DE COTOPAXI EXTENSIÓN LA MANÁ Av. Los Almendros Y Calle Pujilí	REF.:	AB	FECHA:	
	Eje. Por:	J.J.M.K.	12/09/2015	
	Rev. Por	V.A.M.P.	28/09/2015	
<i>Informe Auditoría de Gestión</i>				
<p>Las amenazas son un factor externo que frecuentemente se está expuesta.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Inadecuada formación académica y axiológica de los Bachilleres • Inseguridad ciudadana. <p>Al realizar los parámetros o niveles de confianza que presenta la institución podemos decir que se realizaron amparados a estos tres aspectos:</p> <p>ACADEMIA UNIVERSITARIA</p> <p>El criterio de academia alude a las condiciones fundamentales para el ejercicio de una docencia universitaria de calidad. Justamente la denominación de “Academia” tiene por objetivo establecer la idea de que la docencia universitaria debe constituirse en una comunidad científica con vocación profesional, legítima y consciente de las necesidades del desarrollo nacional.</p> <p>INFRAESTRUCTURA UNIVERSITARIA</p> <p>El criterio de Infraestructura permite abordar las condiciones que ofrecen las extensiones para la realización del trabajo académico y está focalizado en las características de las instalaciones y facilidades pedagógicas consideradas como esenciales para facilitar a los docentes y estudiantes el desarrollo de las actividades de enseñanza y aprendizaje. Cinco subcriterios permiten aprehender estas condiciones.</p>				

	KJ.& ASOCIADOS EFICIENCIA Y CONFIANZA A SU SERVICIO E-MAIL: k.j-asociados@hotmail.com LA MANÁ – COTOPAXI – ECUADOR		Ref. Inc.	
			13	4/4

Entidad Auditada: UNIVERSIDAD TÉCNICA DE COTOPAXI EXTENSIÓN LA MANÁ Av. Los Almendros Y Calle Pujilí	REF.:	AB	FECHA:
	Eje. Por:	J.J.M.K.	12/09/2015
	Rev. Por	V.A.M.P.	28/09/2015

Informe Auditoría de Gestión

La segunda variable a evaluar es la infraestructura esta se convierte en una ventaja porque mediante la evaluación planteada la U.T.C. Extensión la Maná cuenta con una infraestructura adecuada no solo en el edificio, también en la biblioteca con la existencia de textos e ilustraciones adecuadas así como la velocidad de conexión y demás servicios que presta para beneficio de la comunidad educativa, mediante la evaluación se puede determinar que el nivel de confianza que presenta la institución es ALTO este factor demuestra que existe calidad en la infraestructura y demás iconos de evaluación.

LA GESTIÓN Y POLÍTICA INSTITUCIONAL, este aspecto se ponen en consideración los aspectos de gestión que realizan los administrativos, uno de los aspectos que mayor instancia tiene en la evaluación es que el personal administrativo está conformado en su mayoría por hombres en la evaluación realizada a este aspecto se logra un nivel de confianza ALTO

Es para mí grato informar que en la Auditoria realizada los factores positivos de mucha preponderancia por ello se establece que la institución tiene buena marcha y optimas instalaciones y eficiente administración.

Atentamente

Jami Jami Mónica Karina
AUDITORA

4. CONCLUSIONES

A través del desarrollo de la presente investigación se llegaron a las siguientes conclusiones.

- El desarrollo de la Auditoría de Gestión permitió describir la efectividad de los indicadores evaluados por el CEAACES , analizando las funciones que cada uno desempeña y el cumplimiento de los mismos
- La Universidad es una instancia del estado por ende es a él a quien se remite las necesidades para analizar los procedimientos que se aplican para una organización se realizó un control interno con el método COSO I Evaluado el Riesgo Inherente de 29 % , Riesgo de Control 24 % y Riesgo de Detección estimado por la Auditora del 1.20%, se obtuvo el Riesgo de Auditoría, del 1.72 %, es decir un Riesgo **BAJO**, porque actualmente la institución si está desarrollando ciertos procesos que ayudan al correcto desarrollo de sus actividades diarias, pero de igual manera hay otras que se deben optimizar o implementar para mejorar cada uno de sus actividades.
- La institución es regulada por la CEAACES y su instancia principal la SENESCYT con sus respectivos distritos en cada ciudad a los mismos que se acuden en caso de encontrar dificultades que requieran un manejo adicional fuera de las instalaciones de la institución.
- El informe emitido por la auditora ayudó a conocer el estado que se encuentra la institución así como la gestión que realizan cada uno de sus funcionarios y se determina que La falta de supervisión y de evaluación impide determinar las falencias

5. RECOMENDACIONES

Una vez efectuada la Auditoría de Gestión se realizan las siguientes recomendaciones

- Los departamentos deben tomar medidas para mejorar su gestión a fin de optimizar sus servicios y brindar educación de calidad a los estudiantes procurando elevar sus procesos académicos mediante la eficacia y eficiencia de los servicios prestados.
- Realizar controles internos que permitan la verificación de la gestión que realiza cada funcionario para de esta forma mejorar los niveles de confianza que presenta en la extensión y optimizar la calidad de los servicios
- Regirse de manera estricta a los lineamientos de los indicadores de evaluación de las extensiones universitarias a través de la secretaria pública.
- Tener en cuenta los resultados del informe para tomar medidas de precaución en el desarrollo de las gestiones realizadas por el personal docente.

6. BIBLIOGRAFÍA

- Andrade, Simón. 2012..** *Diccionario de Economía.* s.l. : . En A. Simón, Diccionario, 2012.
- Arens, A. 2011.** *Auditoría: un enfoque integral.* Argentina : Buenos Aires, 2011.
- Benjamin, F. 2011.** *Auditoria administrativa: gestión estratégica del cambio.* MEXICO : Publicaciones Nuevo mundo, 2011.
- Blanco, Y. 2009.** *Auditoría integral, normas y procedimientos.* distrito federal : luma buena, 2009.
- Cecilio, Blanco Viejo. 2009.** *Fundamentos dela economia .* Venezuela : San Juan Bosco, 2009.
- Drucker, Peter. 2010.** *Análisis de la Estrategia de las Organizaciones.* Bogota : Editorial Antares, 2010.
- Estupiñan, Rodrigo. 2013..** *Control interno y fraude.* Colombia : Primera edición. ECOE., 2013.
- Fonseca, Oswaldo. 2011..** *Sistemas de Control Interno para organizaciones.* Perú : Editorial Investigación en Accountability y Control, 2011.
- Froidevaux, G. 2009.** *“Auditoría Interna para PYMES.* . Santa Fe. : Facultad de Ciencias Económicas de la UNL, 2009.
- GORDICZ, Juan. 2010.** *“Los nuevos ceconomia”.* Madrid. : Ediciones Días de Santos SA., 2010.
- Greco, Orlando. 2009.** *Diccionario contable.* Milan : Valletta, 2009.
- GRECO, Orlando. 2009.** *Diccionario contable.* Milan : Valletta, 2009.
- Hutson Pickett. 2009.** *Manual básico de Control interno.* Boston : editorial New Line, 2009.
- López, S. 2011.** *Administración de instituciones públicas.* Bogota : Editorial Bolivar, 2011.
- LORENZO, Couto. 2011.** *Auditoría de la cultura empresarial.* cali : pacifico, 2011.
- Madariaga, J. 2010.** *Manual Practico de Auditoría.* Cali : Publicaciones Antares, 2010, pág. 54.

- . 2014. *Manual práctico de auditoría*. Colombia : Editoal, 2014.
- MALDONADO, Milton. . 2009.** *Auditoría de gestión*. México. : Tercera edición., 2009.
- Maldonado, Milton. 2010.** *Auditoría de gestión*. México. : Tercera edición., 2010.
- Mantilla, S. 2010.** *Control interno informe COSO*. LIMA : Ediciones ECOE, 2010.
- Mariño Espiñeira Perfecto. 2009.** *Instrumentacion de tecnologias agricolas* . Brasil : Porto mundo, 2009.
- RAY, Wittington - Kurt Pany. 2010.** *Auditoria un enfoque integral*. mçMexico : McGraw, 2010.
- Rivadeneira, María. 2010.** *Pequemas y medianas empresa*. Madrid : Andalucia, 2010.
- Romero Angel. 2010.** *tipos de abono*. Santiago de Chile : Editorial Andina, 2010.
- Sanchez G. Luis. 2009.** *Introducción a la elaboracion de la vermicompost*. Toledo : Ediciones Moderna, 2009.
- Sanchez, G. 2010.** *Auditoria de Estados Financieros*. Mexico : Editorial Azteca, 2010.
- SPENCER Pickett. 2009.** *Manual básico de contabilidad agricola* . Boston : editorial New Line, 2009.
- Spencer, P. 2009.** *Manual básico de auditoría interna*. Boston : editorial New Line, 2009.
- Vular, E. 2011.** *Auditoria administrativa: gestión estratégica del cambio*. Toledo : Publicaciones Coar, 2011.
- WITTINGTON, Pany. . 2010.** *Principios de auditoría*. México. : McGraw Hill. , 2010.

7. SIGLAS Y ABREVIATURAS

CEAACES	Consejo de Evaluación, Acreditación y Aseguramiento de la Calidad de la Educación Superior.
IES	Instituciones de Educación Superior.
LOCGE	La Ley Orgánica de la Contraloría General del Estado.
LOEI	Ley Orgánica de Educación Intercultural.
LOES	Ley Orgánica de Educación Superior.
NIAS	Normas Internacionales de Auditoría
NIC	Normas Internacionales de Auditoría
PCGA	Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados.
PEDI	Plan Estratégico de Desarrollo Institucional.
SENESCYT	Secretaría de Educación Superior, Ciencia, Tecnología e Innovación.

ANEXOS



UNIVERSIDAD TÉCNICA DE COTOPAXI

EXTENSIÓN LA MANÁ

Encuesta dirigida a Personal Administrativo

“Tema de Tesis”: “**AUDITORIA DE GESTIÓN BASADA EN EL MODELO DE EVALUACIÓN DE LAS EXTENSIONES EN LA U.T.C. CANTÓN LA MANÁ**”

Para efectos de la ejecución de esta investigación se requiere obtener información para lo cual necesitamos conocer su opinión sobre temas importantes que serán de gran utilidad para la aplicación de los procedimientos de auditoría de gestión por tal razón le agradecemos se digne contestar el siguiente cuestionario.

1. ¿El área de biblioteca cuenta con los suficientes libros para garantizar las consultas que necesiten los estudiantes en el desarrollo de la labor educativa?

Si () No ()

2. ¿Existe un control adecuado sobre la gestión realizada por el personal administrativo de la Universidad?

Siempre () Ocasionalmente () Nunca ()

3. ¿Cómo considera Ud. que la infraestructura universitaria para el desempeño de las actividades académicas?

Adecuada () Inadecuada ()

4. ¿Conoce Ud. Si se ha realizado algún proceso de auditoría a la Universidad?

Si () No ()

5. ¿Considera de mucha importancia la utilización de los sistemas informáticos en la aérea de Secretaría en la que permitan agilizar los trámites existentes por parte de los estudiantes?

Si () No ()

6. ¿Existe división de ambientes físicos para las actividades administrativas?

Si () No ()

7. ¿Considera Ud. importante la realización de una auditoria de gestión para determinar la eficiencia y eficacia de las actividades desarrolladas?

Si () No ()

8. En el área de laboratorios las comodidades necesarias para el desempeño de las actividades académicas son:

Excelente () Muy Buena () Buena ()

9. La entrega de libros a estudiantes universitarios se procede por la presentación de:

Entrega de Carnet estudiantil personal. ()

Entrega de Carnet estudiantil de terceros ()

Las dos opciones ()

10. ¿El personal para las áreas de Seguridad e Higiene es?

Suficiente () Insuficiente ()



UNIVERSIDAD TÉCNICA DE COTOPAXI

EXTENSIÓN LA MANÁ

Encuesta dirigida a Personal Docente

“Tema de Tesis”: “AUDITORIA DE GESTIÓN BASADA EN EL MODELO DE EVALUACIÓN DE LAS EXTENSIONES EN LA U.T.C. CANTÓN LA MANÁ”

Para efectos de la ejecución de esta investigación se requiere obtener información para lo cual necesitamos conocer su opinión sobre temas importantes que serán de gran utilidad para la aplicación de los procedimientos de auditoría de gestión por tal razón le agradecemos se digne contestar el siguiente cuestionario.

1. ¿Cumple a satisfacción con las actividades académicas?

Siempre () Ocasionalmente () Nunca ()

2. ¿Cómo considera Ud. las mallas curriculares para los procesos académicos?

Excelente () Muy Buena () Buena ()

3. Su gestión como docentes es:

Excelente () Muy Buena () Buena ()

4. Considera Ud. que las aulas de clase están equipadas para el desarrollo de las actividades académicas

Si () No ()

5. ¿Considera que los contenidos de las asignaturas asignadas están en relación con la vida profesional del estudiante?

Siempre () Ocasionalmente () Nunca ()

6. ¿Considera Ud. que una auditoria de gestión permitirá conocer las falencias existentes de la gestión de las actividades docentes?

Si () No ()

7. ¿Considera Ud. que se debe mejorar la infraestructura universitaria?

Si () No ()

8. La entrega de los portafolios docente es:

A inicio de Ciclo ()

A mediados de Ciclo ()

A finalización de Ciclo ()

9. ¿Se verifica que el currículo impartido sea oportuno para cada una de las unidades académicas?

Siempre () Ocasionalmente () Nunca ()

10. ¿Es necesario que los estudiantes universitarios lleven un portafolio estudiantil para medir el grado de rendimiento del ciclo académico?

Si () No ()



UNIVERSIDAD TÉCNICA DE COTOPAXI EXTENSIÓN LA MANÁ

Encuesta dirigida a Estudiantes

“Tema de Tesis”: **“AUDITORIA DE GESTIÓN BASADA EN EL MODELO DE EVALUACIÓN DE LAS EXTENSIONES EN LA U.T.C. CANTÓN LA MANÁ”**

Para efectos de la ejecución de esta investigación se requiere obtener información para lo cual necesitamos conocer su opinión sobre temas importantes que serán de gran utilidad para la aplicación de los procedimientos de auditoría de gestión por tal razón le agradecemos se digne contestar el siguiente cuestionario.

1. ¿Los docentes cumplen a cabalidad con sus clases?

Siempre () Ocasionalmente () Nunca ()

2. ¿Considera Ud. que la universidad posee una infraestructura adecuada?

Si () No ()

3. ¿Qué actividad realiza para mejorar su Rendimiento Académico?

Estudiar para exámenes ()

Cumplir con parámetros de evaluaciones ()

Lecturas Complementarias ()

Análisis de Casos ()

4. ¿Conoce Ud. las leyes, reglamentos que rigen a la Universidad Técnica de Cotopaxi – Extensión La Maná?

Si () No ()

5. ¿Cumplen los docentes con las matrices académicas propuestas al inicio del ciclo académico?

Si () No ()

6. ¿Considera Ud. que una auditoria de gestión es factible para mejorar el desarrollo de las actividades académicas?
- Siempre () Ocasionalmente () Nunca ()
7. ¿Está de acuerdo con las políticas emitidas por el Departamento de Informática al momento de hacer uso de las computadoras de la Universidad?
- Si () No ()
8. ¿Se cumplen la regularidad de la asistencia a clases por parte de los docentes?
- Siempre () Ocasionalmente () Nunca ()
9. ¿Se cumplen con la entrega de los Planes Académicos para el desarrollo de las clases en el periodo establecido por la Universidad?
- Siempre () Ocasionalmente () Nunca ()
10. ¿Se verifica la participación de la gestión estudiantil con la vinculación a la comunidad?
- Si () No ()



UNIVERSIDAD TÉCNICA DE COTOPAXI EXTENSIÓN LA MANÁ

ENTREVISTA

“Tema de Tesis”: “AUDITORIA DE GESTIÓN BASADA EN EL MODELO DE EVALUACIÓN DE LAS EXTENSIONES EN LA U.T.C. CANTÓN LA MANÁ”

Para efectos de la ejecución de esta investigación se requiere obtener información para lo cual necesitamos conocer su opinión sobre temas importantes que serán de gran utilidad para la aplicación de los procedimientos de auditoría de gestión por tal razón le agradecemos se digne contestar el siguiente cuestionario.

-
1. Considera Ud. que la infraestructura de la universidad es adecuada para el desarrollo de las actividades académicas

2. La gestión realizada por los directivos de la universidad sido la adecuada para el mejoramiento de la formación académica.

3. Se ha realizado algún proceso de Auditoria Gestión en la universidad.

4. Se cumple a cabalidad los lineamentos de las leyes y políticas que rigen a la Universidad Técnica de Cotopaxi Extensión La Maná.

5. Desarrolla la universidad procesos de vinculación con la comunidad.

6. Posee laboratorios adecuados para la práctica educativa.

7. Considera Ud. importante la realización de una auditoria de Gestión para garantizar las acciones realizadas por los funcionarios de la Universidad.

8. Cuenta la universidad con un organigrama estructural.

9. El Distributivo Académico se elabora en base al perfil del docente.

10. Qué porcentaje de la planta docente posee maestría.

PLAN INSTITUCIONAL

**2012 -
2016**

**PLAN ESTRATÉGICO DE DESARROLLO
INSTITUCIONAL**



**UNIVERSIDAD TÉCNICA DE COTOPAXI
EXTENSIÓN LA MANÁ**

PLAN DE MEJORAS



PLAN DE MEJORAS



[Escriba el subtítulo del documento]





INFORMACION EXTENSION LA MANA 2014

•Número de personal administrativo de la Extensión.

NOMBRE	CARGO	CONTRATO/ NOMBRAMIENTO
EMILIO ALMACHO	SECRETARIA GENERAL	
ANA JORANA GALLO ESQUIVEL	SECRETARIA ACADEMICA	
KELLY SANCHEZ	UNIDAD FINANCIERA	
JAQUELINE HERRERA	BIBLIOTECA Y ARCHIVO	

•Listado de personas con cargos según el Organigrama estructural enviado como evidencia

1.- CARGOS DIRECTIVOS ACADEMICOS		
NOMBRE	CARGO	CATEGORIA
JHON RINGO LOPEZ BUSTAMANTE	DIRECTOR GENERAL	TITULAR AUXILIAR
VACANTE	SUBDIRECTOR	
RICARDO AUGUSTO LUNA MURILLO	UNIDAD DE INVESTIGACION	NO TITULAR OCASIONAL
BRENDA ELIZABETH OÑA	UNIDAD DE VINCULACION	NO TITULAR OCASIONAL
MARCELA PATRICIA VIZUETE ACHIG	UNIDAD ACADEMICA	TITULAR AUXILIAR
JUDITH VIVIANA SANDO FILATASIG	CARRERA: INGENIERIA EN CONTABILIDAD Y AUDITORIA	NO TITULAR OCASIONAL
MARILYN VANESA ALBARRASIN REINOSO	CARRERA: INGENIERIA COMERCIAL	TITULAR AUXILIAR

NOMBRE	CARGO	CATEGORIA
--------	-------	-----------



CESAR ENRIQUE CALVOPIÑA LEON	CARRERA: LICENCIATURA EN EDUCACION BASICA	TITULAR AUXILIAR
HECTOR ARNOLFO CHACHA ARMAS	CARRERA: INGENIERIA ELECTROMECHANICA	NO TITULAR OCASIONAL
VERONICA MARCELA ZAPATA YANEZ	CARRERA: INGENIERIA EN INFORMATICA Y SISTEMAS COMPUTACIONALES	NO TITULAR OCASIONAL
KLEBER AUGUSTO ESPINOSA CUNUHAY	CARRERA: INGENIERIA AGRONOMICA	NO TITULAR OCASIONAL
JAIMÉ RENÉ LEIMA FILLALAZA	CARRERA: INGENIERIA EN ECOTURISMO	NO TITULAR OCASIONAL
JOSE FERNANDO TOAQUIZA CHANCUSIG	SEGUIMIENTO A GRADUADOS	NO TITULAR OCASIONAL
2.- CARGOS DIRECTIVOS ADMINISTRATIVOS		
VACANTE	SECRETARIA GENERAL	
EMILIO ALMACHE	SECRETARIA ACADEMICA	
VACANTE	UNIDAD FINANCIERA	
	BIBLIOTECA Y ARCHIVO	
	TECNOLOGIAS DE INFORMACION Y COMUNICACION	
	BIENESTAR ESTUDIANTIL	



**MODELO PARA EVALUACIÓN DE
EXTENSIONES
(VERSIÓN MATRICIAL)**

Quito, Enero 2015

