



Ministerio del Trabajo

DIRECCIÓN DE REGIONAL Y SERVICIO PUBLICO DE CUENCA



UNIDAD DE GESTIÓN INTERNA FINANCIERA

Periodo: enero a diciembre 2024

Antecedentes

La Dirección Regional del Trabajo y Servicio Público de Cuenca está facultada para absolver consultas relativas a leyes y reglamentos del trabajo, velar por la unificación de la jurisprudencia administrativa del trabajo, imponer multas y sanciones, resolver reclamos colectivos de trabajadores, verificar y controlar el cumplimiento de las leyes que rigen en el sector público y privado.

Para cumplir con esta facultad, como Unidad Financiera debemos asegurar que tanto la Dirección Regional de Trabajo y Servicio Público de Cuenca como sus Delegaciones Provinciales cuenten con todos los recursos financieros: presupuesto, registros (curs) y pagos de bienes y servicios necesarios para el desarrollo normal de las actividades, con la finalidad de asegurar el cumplimiento de las metas asignadas a los servidores de esta Cartera de Estado

Desarrollo

En el informe de gestión proporcionado en el año 2024 (enero-diciembre), se detalló la siguiente estrategia

Gestión Interna Financiera

[Producto 1: Informe de ejecución, seguimiento y evaluación presupuestaria.](#)

Diagnóstico

Nos basamos en el cumplimiento de ejecución presupuestaria del valor asignado en relación con el valor devengado en la cédula presupuestaria del año 2023.

Acciones realizadas

- Seguimiento constante de los pagos a proveedores
- Asignación de cuotas de compromisos y devengados en la cédula presupuestaria
- Reprogramaciones para solicitud de cuotas a Planta Central.

Resultados alcanzados

- Para realizar el seguimiento se elaboró 1 informe que se presenta de manera mensual a la unidad de Planificación en las reuniones convocadas, se realizó 12 reuniones de seguimiento con un porcentaje del 96,39% de la ejecución presupuestaria en el año 2024 con un total de 12 informes de manera anual.

Producto 2: Comprobante único de registro de pago por devolución de valores de autogestión y fondos de terceros.

Diagnóstico

Se encuentran las devoluciones de fondos de terceros al día, ya que las mismas se realizan diariamente.

Acciones realizadas

- Verificar diariamente en el sistema SINACOI, si existe devoluciones solicitadas por los usuarios.
- Realizar conciliación bancaria.
- Registro oportuno de los depósitos.

Resultados alcanzados

En periodo fiscal de enero a diciembre 2024, se realizó 468 comprobantes de devoluciones de fondos de terceros, por un valor de \$545.991,91.

Producto 3: Registro de la proforma presupuestaria institucional.

Diagnóstico

A inicios de cada año se nos asigna presupuesto de acuerdo a la PAP aprobada por la Unidad de Planificación, una vez aprobada por la Ministra de Trabajo se asigna a cada Regional el techo presupuestario para iniciar las actividades económicas de cada unidad desconcentrada.

Acciones realizadas

- La unidad de Planificación de la regional debe enviar la PAP para la respectiva aprobación de la PAP.
- Los valores solicitados deben estar de acorde con los procesos de contratación y de acuerdo a las necesidades de la Regional.

Resultados alcanzados

- Se realizó un Único registro en que se nos asignó un monto de \$151.667.91 para el año 2024 con lo que se pudo realizar los procesos de contratación, pago de proveedores, pago de servicios básicos para el correcto desarrollo de las actividades de la Regional 6.

Producto 4: Informe de programación y reprogramación presupuestaria cuatrimestral.

Diagnóstico

Cada cuatrimestre se requiere realizar la reprogramación de las cuotas del compromiso de las cuotas del compromiso y devengado para realizar los procesos de pago y contratación de los servicios de contratación y pagos.

Acciones realizadas

- Revisión periódica de saldos en cédula presupuestaria
- Solicitud de los administradores de los contratos en montos para pagos de acuerdo a las facturas mensuales o consumos realizados.

Resultados alcanzados

- Se elabora un total de 3 informes en el periodo 2024 en que se detalla los comprobantes de reprogramación Financiera cuatrimestral CO3, 26 comprobantes generados.

Producto 5: Registro de cuentas bancarias de proveedores y beneficiarios.

Diagnóstico

Se mantiene al día los registros de cuentas bancaria.

Acciones realizadas

- Ingreso Diario de cuentas bancarias.
- Verificación de cuentas bancarias con certificados de cuenta actividad.

Resultados alcanzados

Durante el periodo 2024 se realiza un total de 523 registros de cuentas bancarias a continuación se detalla de manera mensual.

▪ REGISTRO DE CUENTAS BANCARIAS DE PROVEEDORES Y BENEFICIARIOS

MESES	NRO
ENERO	21
FEBRERO	15
MARZO	52
ABRIL	40
MAYO	51
JUNIO	130
JULIO	50
AGOSTO	32
SEPTIEMBRE	18
OCTUBRE	52
NOVIEMBRE	37
DICIEMBRE	25
TOTAL	523

Producto 6: Reporte de pagos a terceros ejecutados.

Diagnóstico

Pagos de proveedores al día ya que para finalizar el año y de acuerdo con las directrices del Ministerio de Finanzas, las obligaciones adquiridas por la Dirección deben estar al día.

Acciones realizadas

- Pagos mensuales de servicios básicos
- Pagos mensuales de proveedores.
- Revisión de Documentos habilitantes.

Resultados alcanzados

Por cada transacción se realizó un reporte de pagos, con un total de 232 reportes anuales.

MESES	NRO
ENERO	17
FEBRERO	18
MARZO	27
ABRIL	14
MAYO	23
JUNIO	24
JULIO	14
AGOSTO	16
SEPTIEMBRE	17
OCTUBRE	19
NOVIEMBRE	28
DICIEMBRE	15
TOTAL	232

Producto 7. Certificación Presupuestaria anual y plurianual.

Diagnóstico

Se realizó las debidas certificaciones presupuestarias anuales de acuerdo al monto asignado en el año 2024 de \$151.667,91 de los cuales se realizaron de acuerdo a los procesos de contratación y a las certificaciones plurianuales por un monto de \$85.182.81 (está incluido dentro del presupuesto 2024) de acuerdo a lo solicitado al Ministerio de Finanzas.

Acciones realizadas

- Solicitud de certificaciones presupuestaria de los administradores de los contratos
- Solicitud de las certificaciones plurianuales a Planta Central
- Seguimiento del Techo Plurianual Asignado.

Resultados alcanzados

- Valores certificados de acuerdo a la PAP emitida por la Unidad de Planificación
- Seguimiento presupuestario a nivel nacional sobre la ejecución de la Regional.
- Se realizaron 70 certificaciones presupuestarias en el año 2024.

Producto 8. Registros contables (ajustes y reclasificaciones).

Diagnóstico

Los ajustes contables y reclasificaciones se encuentran al día, ya que las mismas se realizan mensualmente y se cierran en cada periodo fiscal.

Acciones realizadas

- Se realiza ajustes contables mensualmente.
- Se verifica mayores de las cuentas contables.
- Se realizan reclasificación cuando se amerite el caso.

Resultados alcanzados

- En el periodo fiscal de enero a diciembre del 2024, se realizaron 30 registros contables de reclasificaciones por un valor de \$29427.84

Producto 9. Conciliación bancaria.

Diagnóstico

Las conciliaciones bancarias se realizan mensualmente y se cierran cada periodo contable.

Acciones realizadas

- Registro diario de saldos.
- Verificación de notas de crédito y débito.
- Verificación de depósitos.
- Cuadre diario con el sistema del Banco central del Ecuador.

Resultados alcanzados

- Se realizaron 24 conciliaciones bancarias entre los dos bancos (Pacífico cuenta corriente y banco central del Ecuador) que maneja esta cartera de estado.

[Producto 10: Informe contable de constatación física de suministros y materiales.](#)

Diagnóstico

La constatación de suministros y materiales, se realizan mensualmente conjuntamente con el guardalmacén, el mismo lleva un registro diario de todos los suministros y materiales que se consumieron y se realizan los ajustes en el sistema Esbye.

Acciones realizadas

- Registro diario de egresos de suministros y materiales.
- Ajustes mensuales.

Resultados alcanzados

- Se envía un total de 12 informes durante el periodo 2024 en que se realiza ajustes mensuales y no existe ningún descuadre en el sistema contable frente a los inventarios.

[Producto 11: Declaración de impuestos y presentación de otras obligaciones tributarias.](#)

Diagnóstico

En el periodo fiscal del año 2024 se realizaron 12 declaraciones de renta y 12 declaraciones de IVA de la dirección regional, están al día.

Acciones realizadas

- Registro correcto de los comprobantes electrónicos.
- Aplicación correcta de los porcentajes de retención.
- Registro oportuno de las declaraciones.

Resultados alcanzados

- En el periodo fiscal de enero a diciembre del 2024, se realizaron 24 declaraciones en el sistema de Servicio de Rentas Internas, cumpliendo a cabalidad la carga y asientos contables.

Producto 12: Comprobante de Programación Financiera.

Diagnóstico

Se realizaron los respectivos comprobantes de Intra 1 e Intra 2 de acuerdo a los requerimientos necesarios de la Regional para poder realizar los movimientos de las cuentas presupuestarias.

Acciones realizadas

- Solicitud de la unidad de planificación de los movimientos internos de las partidas presupuestarias.
- Autorización del Director Regional para realizar los movimientos internos o envío a planta Central

Resultados alcanzados

- Se realizaron todos los movimientos de partidas solicitados por la unidad de Planificación para cumplir con lo establecido en las solicitudes autorizadas por el Sr. Director Regional.

- Se realizaron 20 comprobantes de CO2 en el año 2024 entre Intra 1 e Intra 2.

Producto 13: Comprobante Único de Registro Presupuestario (CUR).

Diagnóstico

Se realizaron los CUR correspondientes a cada pago a proveedores y servicios básicos para cubrir las necesidades de la Regional 6, de acuerdo a los requerimientos de cada administrador del contrato y con la debida autorización del Sr. Director Regional.

Acciones realizadas

- De acuerdo a la Solicitud de pago generada por cada administrador del contrato
- Aprobación del Director Regional para proceder con el pago
- Generación del CUR para proceder al envío a la unidad de Contabilidad

Resultados alcanzados

- Se realizó todos los CUR en el año 2024 de acuerdo a las solicitudes generadas por los administradores y las necesidades generadas por las Delegaciones Provinciales y la Dirección Regional de Cuenca. Se realizó 390 CUR de compromisos en el año 2024.

Producto 14: Reporte de cédulas presupuestarias.

Diagnóstico

Las cédulas presupuestarias se generan en el sistema E-sigef para dar seguimiento al presupuesto generado y dar un continuo control en el presupuesto asignado.

Acciones realizadas

- Se genera reporte directamente del sistema E-sigef
- Se genera periódicamente para control del presupuesto asignado.

Resultados alcanzados

- Reporte anual con un porcentaje de ejecución del 96,39% en el año 2024.

[Producto 15: Comprobante de reformas presupuestarias.](#)

Diagnóstico

Se realiza todas las reformas que la Dirección Regional requiere realizar movimientos para poder ejecutar presupuestariamente los montos asignados en la cédula presupuestaria.

Acciones realizadas

- Análisis de cuentas presupuestarias con la unidad de Planificación

Resultados alcanzados

- Número de comprobantes realizados en el 2024 (46 comprobantes)

[Producto 16: Comprobante único de registro de ingresos por recaudaciones de autogestión y fondos de terceros.](#)

Diagnóstico

Se realizó registros diarios de los ingresos por recaudación de fondos de terceros, se encuentra al día al cierre del periodo fiscal 2023.

Acciones realizadas

- Ingreso de actas de fiquinito diarios.
- Reporte de consignaciones SINACOI.

Resultados alcanzados

- En el periodo fiscal de enero a diciembre del 2024, se registraron 413 comprobantes de ingresos por un valor de \$459979.62

Producto 17: Informe contable de ajuste y depreciación de bienes de larga duración y de existencias.

Diagnóstico

Los registros de ajuste y depreciaciones se realizan mensualmente por lo tanto al cierre de periodo fiscal 2023, se encuentran al día.

Acciones realizadas

- Reporte de egreso e ingreso de bienes.
- Toma Física de bienes muebles.

Resultados alcanzados

Se elabora un total de 12 informes en los que mensualmente se da a conocer lo siguiente:

- Para el periodo fiscal de enero a diciembre del 2024, se ejecutó los ajustes necesarios y depreciaciones de los bienes muebles.
- También se realizó la conciliación entre el sistema E-sigef y Esbye y no existe diferencia.

Producto 18: Informe contable de registros de ingresos de autogestión y fondos de terceros.

Diagnóstico

Se realizó registros diarios de los ingresos por recaudación de fondos de terceros, se encuentra al día al cierre del periodo fiscal 2023.

Acciones realizadas

- Ingreso de actas de fiquinito diarios.
- Reporte de consignaciones SINACOI.

Resultados alcanzados

- En el período fiscal de enero a diciembre del 2024, se registraron 413 ingresos por un valor de \$459979.62 emitidos en 1 solo informe de manera anual.

Producto 19: Pagos de obligaciones de la institución.

Diagnóstico

Se realiza devolución de fondos de terceros diariamente por lo que al finalizar el año fiscal 2023, está al día.

Acciones realizadas

-Revisión de documentación para devolución fondo de terceros oportuna.

Resultados alcanzados

Se realiza un total de 523 pagos de obligaciones de la institución

MESES	NRO
ENERO	21
FEBRERO	15
MARZO	52
ABRIL	40
MAYO	51
JUNIO	130
JULIO	50
AGOSTO	32
SEPTIEMBRE	18
OCTUBRE	52
NOVIEMBRE	37
DICIEMBRE	25
TOTAL	523

Producto 20: Anexo transaccional simplificado.

Diagnóstico

Los anexos transacciones ser reportan mensualmente y se entrega al departamento contable, para que realice las declaraciones ante el servicio de rentas internas, porque cada año fiscal culmina al día.

Acciones realizadas

- Ingreso correcto de retenciones.
- Pago a tiempo proveedores.

Resultados alcanzados

Se realiza 12 anexos transaccionales simplificados a lo largo del período enero-diciembre del 2024

MESES	NRO
ENERO	1
FEBRERO	1
MARZO	1
ABRIL	1
MAYO	1
JUNIO	1
JULIO	1
AGOSTO	1
SEPTIEMBRE	1
OCTUBRE	1
NOVIEMBRE	1
DICIEMBRE	1
TOTAL	12

Producto 21: Archivo físico y digital de comprobantes únicos de registros de pagos (cur) con su respectivo respaldo de documentos.

Diagnóstico

Cada año se realiza el archivo físico y digital de los procesos de pago con los documentos habilitantes para pago según los TDR's de cada proceso, para el inicio del año fiscal enero- diciembre 2024, se encuentran al día.

Acciones realizadas

- Revisión de documentos habilitantes.
- Revisión y validación de firmas.
- Revisión de procesos de contratación.

Resultados alcanzados

- En total se realiza el archivo de 2076 trámites en formato físico y digital.

Producto 22: Comprobante de retención de impuestos.

Diagnóstico

La emisión y retención se generan conjuntamente con los pagos y se realizan cada mes por lo tanto para el cierre fiscal está al día.

Acciones realizadas

- Revisión de porcentajes de retención
- Habilitación de Certificado digital para autorización.

Resultados alcanzados

Se elaboro un total de 232 comprobantes de retención de impuestos durante el período 2024 en la siguiente tabla se detalla los comprobantes mensuales registrados

MESES	NRO
ENERO	17
FEBRERO	18
MARZO	27
ABRIL	14
MAYO	23
JUNIO	24
JULIO	14
AGOSTO	16
SEPTIEMBRE	17
OCTUBRE	19

NOVIEMBRE	28
DICIEMBRE	15
TOTAL	232

Producto 23: Comprobante de consignación de fondos de terceros.

Diagnóstico

Los comprobantes se ingresan diariamente de acuerdo a la consignación que entreguen los usuarios.

Acciones realizadas

- Revisión de documentos habilitantes.
- Revisión de depósito, transferencias con el departamento contable.

Resultados alcanzados

Se elaboro un total de 518 comprobantes de consignación de fondos de terceros durante el período 2024 en la siguiente tabla se detalla los comprobantes mensuales registrados

MESES	NRO
ENERO	46
FEBRERO	46
MARZO	46
ABRIL	48
MAYO	59
JUNIO	45
JULIO	69
AGOSTO	23
SEPTIEMBRE	33
OCTUBRE	41
NOVIEMBRE	34
DICIEMBRE	28
TOTAL	518

Producto 24: Comprobante de pago de multas impuestas por incumplimiento.

Diagnóstico

Se ha procedido con el registro y procesamiento de cada uno de los trámites de manera oportuna contando la documentación habilitante respectiva para cada uno

Acciones realizadas

- Registro de multas en el sistema SINACOI.
- Ingreso de depósitos correctamente.

Resultados alcanzados

Se registro un total de 1321 comprobantes de pago de multas impuestas por incumplimiento durante el periodo enero- diciembre del 2024 con un detalle monetario que se muestra en las próximas tablas.

▪ COMPROBANTE DE PAGO DE MULTAS IMPUESTAS POR INCUMPLIMIENTO

AÑO 2024	
MESES	MANUALES
ENERO	\$27.119,16
FEBRERO	\$14.745,49
MARZO	\$12.524,40
ABRIL	\$8.056,59
MAYO	\$22.323,77
JUNIO	\$20.653,10
JULIO	\$12.640,69
AGOSTO	\$17.708,86
SEPTIEMBRE	\$32.804,07
OCTUBRE	\$20.735,87
NOVIEMBRE	\$11.727,28
DICIEMBRE	\$3.097,83
TOTAL	\$204.137,11

▪ COMPROBANTE DE PAGO DE MULTAS IMPUESTAS POR INCUMPLIMIENTO

AÑO 2024	
MESES	SINACOI
ENERO	
FEBRERO	\$22.585,75

MARZO	\$17.402,50
ABRIL	\$11.800,00
MAYO	\$6.846,95
JUNIO	\$7.610,25
JULIO	\$7.200,00
AGOSTO	\$3.810,75
SEPTIEMBRE	\$1.900,00
OCTUBRE	\$4.600,00
NOVIEMBRE	\$5.300,00
DICIEMBRE	\$4.300,00
TOTAL	\$93.356,20

LOGROS RELEVANTES

- La Unidad Financiera en periodo de enero a diciembre 2024, tuvo como objetivo principal cumplir con el Presupuesto designado para la Dirección Regional de Trabajo y Servicio Público de Cuenca y sus Delegaciones Provinciales.
- La Unidad Financiera cumplió con todos los pagos y con los cierres que solicitó el Ministerio de Finanzas.

FIRMAS DE RESPONSABILIDAD

	Nombre	Cargo	Fecha	Firma
Elaborado por:	Mgtr. María Augusta Cordero Ortega	Contador Regional	28-05-2025	
Revisado por:	Tnlg. Liliana de la Nube Quezada Leta	Responsable de Planificación		
Aprobado por:	Abg. Cesar Humberto Ramón Mejía.	Director Regional de Trabajo y Servicio Público de Cuenca		