

## **RESUMEN EJECUTIVO**

El presente trabajo de investigación se desarrolló ante la necesidad de aplicar un Modelo de Gestión Administrativa y Financiera para oficinas de Asesoría Contable y de manera específica para la consultora COAFICT S.C., ubicada en la ciudad de Ibarra, provincia de Imbabura. El problema surge debido a que COAFICT S.C. no dispone de las guías y herramientas de gestión y control para el manejo apropiado y eficaz de sus recursos económicos, materiales y humanos, ocasionando que la entidad ejecute sus operaciones de manera desorganizada y poco eficiente, sin lograr un mayor desarrollo institucional. Los resultados obtenidos en el diagnóstico técnico situacional revelaron que la Consultora carece de una estructura organizacional, así como también de la normatividad que señale los deberes, derechos, tareas, funciones y procedimientos a ejecutar por todo el personal. Por otro lado también se determinó que no se da mayor relevancia a la administración del talento humano y a la gestión financiera contable. En base a los hallazgos del diagnóstico y la investigación teórica conceptual, se elaboró la propuesta que contempla la formulación de la misión, visión, principios y valores institucionales de la entidad, que le servirán de guía en la ejecución de sus operaciones. Además se plantea una estructura organizacional en donde se definen los diferentes niveles jerárquicos y cargos para la consultora; se elaboró un Reglamento Interno de Trabajo para COAFICT S.C. así como el Manual de Funciones, Manual de Políticas y Procedimientos, los mismos que permitirán definir las tareas y responsabilidades de todos los miembros de la entidad. En el aspecto financiero se propone la aplicación de principios y políticas contables, un Plan General de Cuentas, la presentación de Estados Financieros con su respectivo análisis; todo esto en base a las normas vigentes en nuestro entorno. El trabajo también incluye el análisis de los impactos económico, social, educativo y general; los cuales reflejan todos los aspectos beneficiosos que producirá la aplicación de un Modelo de Gestión Administrativa Financiera en la consultora COAFICT C.S. Por lo tanto se concluye que la propuesta tiene el propósito de mejorar la gestión administrativa, financiera, de servicios y optimizar la utilización de los recursos (financieros, materiales), y el talento humano de la consultora COAFICT S.C.

## **EXECUTIVE SUMMARY**

This research was conducted before the need for a Model of Administrative Management and Financial Advisory Office Accounting and consulting specifically for COAFICT SC, located in the city of Ibarra, Imbabura province. The problem arises because COAFICT S.C. does not have the guidance and tools for management and control appropriate and effective management of its financial, material and human, causing the body run its operations in a disorganized and inefficient, without achieving greater institutional development. The results obtained in the situational technical diagnosis revealed that the Consultant has no organizational structure, as well as regulations to bring the duties, rights, duties, functions and procedures to be implemented by all staff. On the other side was also determined not to give greater importance to the management of human talent and financial management accounting. Based on the findings of the diagnostic and conceptual theoretical research, the proposal was developed which includes the formulation of the mission, vision, principles and institutional values of the entity that will guide the implementation of its operations. It also presents an organizational structure which defines the different hierarchical levels and fees for consultancy, developed a Work Rules COAFICT SC and Functions Manual, Manual of Policies and Procedures, the same that will define the tasks and responsibilities of all members of the entity. Financially we propose the application of accounting policies, a Chart of Accounts, the presentation of financial statements with their analysis, all this based on current standards in our environment. The work also includes analysis of economic impacts, social, educational and general which reflect all aspects beneficial to produce the implementation of a Management Model Financial Management consultancy CS COAFICT Therefore it is concluded that the proposal is intended to improve the administrative, financial, services and optimize utilization of resources (financial, material), and human talent consultant COAFICT SC