

TEMA:

“DISEÑO DE UN MANUAL ESPECÍFICO DE ADMINISTRACIÓN Y CONTROL DE BIENES EN LA FUNCIÓN JUDICIAL DEL DISTRITO DE IMBABURA, CON EL FIN DE MANEJAR DE MANERA EFECTIVA LOS SUMINISTROS, BIENES EN CUSTODIA Y ACTIVOS FIJOS PERTENECIENTES A LA INSTITUCIÓN - PROPUESTA ALTERNATIVA”

AUTORA: ANA JUDITH ALARCÓN

TUTORA: MAGISTER LUCITANIA MONTALVO

CAPITULO I

PROBLEMA DE INVESTIGACIÓN

ANTECEDENTES

La Función Judicial de Imbabura, fue creada en el 9 de septiembre de 1921, con el fin de Administrar Justicia dentro del Distrito de Imbabura, labor que viene desempeñando a cabalidad hasta la presente fecha; En el año 1998, se creó el Consejo Nacional de la Judicatura, órgano es el órgano rector de administración, vigilancia y disciplina de la Función Judicial.

En la actualidad la Unidad Administrativa Financiera del Distrito Judicial de Imbabura, no cuenta con las herramientas necesarias para optimizar sus recursos que den como resultado un servicio de calidad y eficiencia que es la aspiración de la Organización.

Situación actual del Problema

La falta de una herramienta que permita a los funcionarios de la Unidad Administrativa Financiera del Distrito Judicial de Imbabura, vinculados con las actividades de manejo, administración, custodia, uso, salvaguardia, mantenimiento, registro y control de bienes no ha permitido optimizar recursos, que es la aspiración de nuestra Organización.

Objetivo General

Diseñar un Manual Específico de administración y control de bienes en la Función Judicial del Distrito de Imbabura, con el fin de manejar de manera efectiva los suministros, bienes en custodia y activos fijos pertenecientes a la Institución.

Objetivos Específicos

1. Detectar las dificultades que existen en el manejo de bienes de la Función Judicial del Distrito de Imbabura, para determinar las fortalezas y debilidades
2. Determinar los procedimientos existentes para el manejo de bienes.
3. Establecer estrategias administrativas que permitan un adecuado control de existencias, Activos Fijos y bienes en custodia
4. Determinar las características que debe reunir del Manual a diseñar, con el fin de superar las falencias y debilidades Administrativas y Financieras de la Función Judicial del Distrito de Imbabura.

Justificación

Es de vital importancia que el Distrito Judicial de Imbabura cuente con un Manual de Procedimientos Específico para el manejo de bienes, basado en un conjunto de principios, normas y procedimientos técnicos que le permitan el registro sistematizado, con el fin de satisfacer las necesidades de información , destinada a apoyar el proceso de toma de decisiones de las autoridades y de terceros interesados en la gestión pública institucional. Proponemos la creación de este Manual de Procedimientos Especifico de Bienes en la Función Judicial del Distrito de Imbabura, sabiendo que con su aplicación se optimizarán los recursos, y se den resultados de calidad que es la principal aspiración de nuestra entidad, creo fundamental recalcar que por cuanto todos los Distritos Judiciales del país tiene las mismas características del Distrito de Imbabura, el Manual podrá ser aplicado a nivel nacional.

Factibilidad

- 1. Factibilidad Legal.**
- 2. Factibilidad Técnica.**
- 3. Factibilidad Administrativa.**
- 4. Factibilidad Económica.**
- 5. Factibilidad Política.**

CAPITULO II

MARCO TEÓRICO

FUNCIÓN JUDICIAL DE IMBABURA

La Función Judicial tiene la potestad de administrar justicia; el Consejo de la Judicatura, es el órgano de gobierno, administración, vigilancia y disciplina de la Función Judicial, quien definirá y ejecutará las políticas para el mejoramiento y modernización del Sistema Judicial.

MANUALES

Los manuales constituyen una de las herramientas con que cuentan las organizaciones para facilitar el desarrollo de sus funciones administrativas y operativas. Son fundamentalmente, un instrumento de comunicación.

Tipos de manuales:

1. Manual de Organización.
2. Manual de Políticas.
3. Manual de procedimientos y normas.
4. Manual específico. El manual específico contiene normas o indicaciones referidas exclusivamente a determinado tipo de actividades u oficios. Se busca con este manual orientar y uniformar la actuación de los empleados que cumplen iguales funciones.
5. Manual del empleado.
6. Manual de Propósitos Múltiples.

Reglamento General de Bienes del Sector Público

Ámbito de Aplicación

De los Sujetos

Del Procedimiento y cuidado.

De los Bienes

De las Adquisiciones

Del Egreso de Bienes

Enajenación mediante remate

De las Transferencias gratuitas

Comodato o préstamo de Uso

De la Entrega – Recepción

De las Bajas

De la Baja por hurto o robo

Mantenimiento y control de equipos informáticos

El Control Interno

El control interno constituye un proceso aplicado por la máxima autoridad, la dirección y el personal de cada institución, que proporciona seguridad razonable de los recursos públicos y se alcancen los objetivos institucionales.

Elementos del Control Interno

Constituyen elementos del control interno: el entorno de control, la organización, la idoneidad del personal, el cumplimiento de los objetivos institucionales, los riesgos institucionales en el logro de tales objetivos y las medidas adoptadas para afrontarlos, el sistema de información, el cumplimiento de las normas jurídicas y técnicas; y, la corrección oportuna de las deficiencias de control.

CAPITULO III

METODOLOGÍA

METODOLOGÍA

Este capítulo hace referencia a:

Tipos de Investigación utilizados a lo largo del desarrollo del tema investigativo.

Diseño de la investigación,

Determinación de la población y muestra

Métodos,

VARIABLES

Resultados Esperados

Valor práctico

Trascendencia Científica

CAPITULO IV

ANÁLISIS, INTERPRETACIÓN Y DISCUSIÓN DE RESULTADOS.

Análisis de Resultados

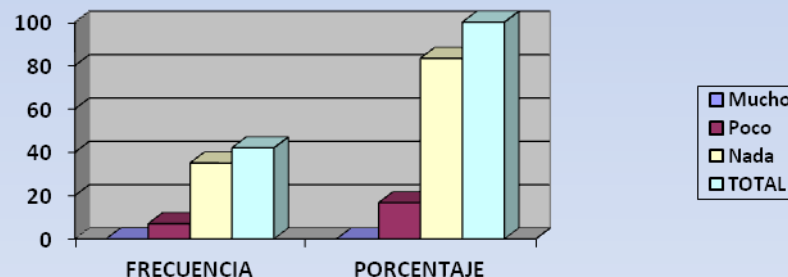
Encuestas dirigidas a: Personal de las Unidades Administrativas Financieras de los Distritos Judiciales

1. ¿Conoce de la existencia de un Manual de Procedimientos en la Función Judicial?

Tabla de resultados N. 5

Descripción	Frecuencia	Porcentaje	Frecuencia Acumulada	Porcentaje Acumulado
Mucho	0	0,00 %	0	0,00 %
Poco	7	16,67 %	7	16,67 %
Nada	35	83,33 %	42	100,00 %
TOTAL	42	100,00 %		

Gráfico N. 5



Análisis:

El resultado obtenido es un factor determinante que exige la elaboración del Manual de Procedimientos, ya que se constituyen en una herramienta base para la gestión y control, de los Recursos económicos y financieros del Estado, que permitan contar con información confiable, veraz y oportuna.

CAPÍTULO V

CONCLUSIONES

Y

RECOMENDACIONES

CONCLUSIONES

1. Un investigador no puede pasar por alto el marco teórico, sino más bien debe hacer uso de estas herramientas de la mejor forma posible para que la investigación que se está realizando sea más productiva y eficaz
2. Es importante analizar el Marco Teórico referencial del problema de investigación, permitiendo que sirva de guía de orientación para poder enfocar y desarrollar mejor el trabajo de investigación y el alcance de éste.
3. El estudio del marco teórico, proporciona la información previa que sirve como base o fundamento de la investigación que se va a realizar.
4. El análisis del Marco teórico además sirve como base y referencia para desarrollar nuestro trabajo de investigación, enfocarlo desde diversos puntos de vista y ampliar nuestro criterio
5. Esta información del marco teórico nos permite reforzar la hipótesis planteada en el problema de investigación, y sustentar la misma con razones legalmente fundamentadas
6. La información del marco teórico referencial obtenido, nos ayudará a interpretar de mejor manera los resultados obtenidos, después de realizar el diagnóstico del desarrollo de Tesis.
7. La gran mayoría del personal de las Unidades Financieras, son gente capaz y con experiencia, casi todos trabajan desde la creación de las Unidades a Financieras en el año 1990, la mayoría del personal conoce el marco filosófico y administrativo de la Función Judicial lo que permite tener mayor información sobre los requerimientos y necesidades de la Entidad, para prestar un servicio eficiente, efectivo que beneficie tanto los usuarios, como a los administradores, funcionarios y empleados.
8. Las Unidades Financieras de la Función Judicial, están cumpliendo con el objetivo para el cual fue creada en un 64%; se asume que el 36% de no cumplimiento, se debe a la falta de manuales de procedimientos que permitan satisfacer las necesidades y poder entregar un servicio de calidad.
9. El resultado obtenido es un factor determinante que exige la elaboración del Manual de Procedimientos, ya que se constituyen en una herramienta base para la gestión y control, de los Recursos económicos y financieros del Estado, que permitan contar con información confiable, veraz y oportuna, por lo que es necesario contar con un manual adecuado para cumplir los objetivos señalados.

RECOMENDACIONES

1. Es importante que nuestro estudio de investigación, cuente con un sustento teórico base, para el desarrollo del tema, ya el presente estudio se aplicará en una Institución Pública que tiene obligatoriedad de cumplir con todas las normas, procedimientos y principios legales analizados en el marco teórico,
2. Se recomienda el estudio del control interno, puesto que es una herramienta surgida de la imperiosa necesidad de accionar proactivamente a efectos de disminuir significativamente los riesgos que pueden afectar a las organizaciones, en el caso que nos ocupa a las Instituciones públicas en general y a la Función Judicial en particular, además se debe actuar con estricto apego a la normativa legal vigente en nuestro país.
3. Es fundamental que toda organización cuente con un manual de administración y control de bienes, ya que éste constituye una herramienta de administración para cualquier tipo de institución, es así que la Función Judicial ha evolucionado, crecido y tecnificando, ajustándose cada vez a los requerimientos de los usuarios; el objetivo máximo en el área administrativa, es proteger los bienes frente a los avances impresionantes de la corrupción.
4. Esta investigación se la realizo con el fin de que sirva de base para el desarrollo de la solución del problema, contar con un sustento teórico legal que permita comprobar y evaluar periódicamente el cumplimiento de las disposiciones legales, políticas, normas, procesos y procedimientos establecidos para el manejo y control de bienes, verificando de esta manera que se cumplan los objetivos institucionales con apego a las leyes y normas de aplicación vigentes.
5. Si bien se cuenta con personal capaz para la administración de los bienes de la institución, es recomendable aunar criterios y procedimientos, lo que se logra solamente con un manual que los contenga específicamente.
6. Se recomienda la implantación de un manual adecuado, a fin que el segmento del 36% restante de las Unidades Financieras de la función Judicial cumplan con el objetivo para el cual fueron creadas, lográndose la eficiencia que se requiere en un 100%.
7. Atendida la imperiosa necesidad de elaboración de un Manual de Procedimientos, herramienta base para la gestión y control, de los Recursos económicos y financieros del Estado se propone el presente Manual de Procedimientos, elaborado luego de una acuciosa investigación, recomendándose su aplicación en la institución.

CAPÍTULO VI

MARCO

PROPOSITIVO

TÍTULO

Propuesta de Diseño de un Manual Específico de administración y control de bienes en la Función Judicial del Distrito de Imbabura, con el fin de manejar de manera efectiva los suministros, bienes en custodia y activos fijos pertenecientes a la Institución.

Manual específico de administración y control de bienes en la Función Judicial del Distrito de Imbabura

El presente manual tiene por objeto la administración, manejo eficiente y adecuado de los bienes de la Función Judicial de Imbabura. Tomando en cuenta que es de vital importancia para la implementación de las políticas necesarias para el mejor aprovechamiento de los recursos tanto financieros, como humanos, y conocer al mismo tiempo como realizar la distribución de estos recursos encaminados a mejorar la calidad del servicio y asignación eficiente de los recursos.

En cuanto a su contenido el Manual específico de administración y control de bienes en la Función Judicial del Distrito de Imbabura diseñado contiene:

- 1. Objetivo general**
- 2. Objetivos específicos**
- 3. Ámbito de Aplicación**
- 4. Organización Estructural y Funcional del área de Administración y Control de los Activos Fijos**
- 5. Manual de Funciones**
- 6. Bases conceptuales y**
- 7. Niveles de responsabilidad**
- 8. Bienes no considerados activos fijos.**
- 9. Registros**
- 10. Codificación.**
- 11. Traspaso interno de activos fijos**
- 12. Entrega-recepción y actualización del inventario.**
- 13. Reposición de bienes**
- 14. Contabilización de los activos fijos**
- 15. Contabilización en cuentas de Orden**
- 16. Costo histórico**
- 17. Estimaciones**
- 18. Depreciación**
- 19. Corrección monetaria**

Niveles de responsabilidad en la administración, custodia y control de los activos fijos

- 1. Responsabilidad en la administración**
- 2. Responsabilidad en el registro y control contable de los bienes**
- 3. Responsabilidad en la custodia y control físico de los bienes**
- 4. Responsabilidad en el uso y conservación de los bienes**

Plan de cuentas, codificación e identificación de los activos fijos

Diseño del Manual específico de administración y control de bienes en la función judicial del distrito de Imbabura

El Manual específico de administración y control de bienes en la función judicial del distrito de Imbabura, analiza los siguientes componentes:

- Suministros de Oficina**
- Bienes en custodia**
- Activos Fijos**

IMPACTOS

Mediante la elaboración del análisis de impactos se pretende:

- Se determinan las áreas a analizarse.
- Se seleccionan numéricamente los niveles de impactos de acuerdo a la siguiente tabla:
- En cada área se debe determinar una serie de indicadores que representen el campo investigado.
- A cada uno de los indicadores se asigna numéricamente una ponderación positiva o negativa, dependiendo del nivel de incidencia que tenga dicho indicador.
- Realizamos la suma de los niveles de impacto por área y dividimos para el número de indicadores, de esta manera se determina el nivel de impacto del área.
- Además se hace necesario, describir bajo la matriz, una breve argumentación del por qué se asignó el valor a cada indicador.

En el desarrollo de este tema investigativo, se determina el análisis de los siguientes impactos:

1. Económico
2. Social
3. Organizacional

VALIDACIÓN

Esta propuesta fue sometida a criterio de tres evaluadores, quienes expresaron su opinión acerca de los aspectos más relevantes de la misma se considera de total aplicación a la Institución para la cual fue creada, lo que permitirá garantizar la confiabilidad, integridad y oportunidad de la información

La propuesta está preparada observando las necesidades de la Institución, lo que permitirá proteger y conservar el patrimonio público contra pérdida, despilfarro, uso indebido, irregularidad o acto ilegal

El manual permitirá el mejoramiento del control interno de la Institución por cuanto la propuesta ha sido diseñada, observando las Normas legales vigentes como el Reglamento General de Bienes del Sector Público, las Normas de Control Interno de la Contraloría General del Estado.

Finalmente todos los evaluadores han manifestado que están de acuerdo con que la propuesta será un instrumento que contribuya a la consecución de los objetivos de la Función Judicial de Imbabura

GRACIAS