

INFORME EMITIDO POR:
NOMBRE DEL EXAMEN:
INFORME NÚMERO:
PERIODO EXAMINADO:

OHM&CO. Auditoría y Consultoría
AUDITORÍA A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL AÑO 2017
S/N
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

FECHA APROBACIÓN DEL INFORME

FECHA RECEPCIÓN DE
INFORME

12 DE ENERO DE 2021

12 DE ENERO DE 2021

INCORPORACIÓN DE RECOMENDACIONES Y DICTÁMENES POR PARTE DE LAS ENTIDADES DE LA FUNCIÓN DE TRANSPARENCIA Y CONTROL SOCIAL Y LA PROCURADURÍA GENERAL DEL ESTADO:

ENTIDAD QUE RECOMIENDA	RECOMENDACIONES Y/O DICTÁMENES EMANADOS	ACCIONES DE CUMPLIMIENTO DE RECOMENDACIONES Y DICTÁMENES	% CUMPLIMIENTO RECOMENDACIONES	ESTADOS	MEDIOS DE VERIFICACIÓN
	<u>FRECUENTE REFORMAS PRESUPUESTARIAS Y AL PLAN ANUAL DE CONTRATACIONES</u> 1. Tomando como referencia la experiencia ya obtenida y las estadísticas que la misma Empresa contrata, diseñar un Plan Operativo Anual integral, que visiona los objetivos de Quito Turismo, los que deben ser absolutamente técnicos.	LA GERENTE GENERAL MEDIANTE MEMORANDO PONE EN CONOCIMIENTO LAS RECOMENDACIONES Y SOLICITA EL CUMPLIMIENTO DE LAS MISMAS.	100%	EJECUCIÓN	MEMORANDO NO. EPMGDT-GG-2022-0004
	<u>NO SE DISPONE DEL DISTRIBUTIVO DE REMUNERACIONES</u> 2. Cumplir con la normativa establecida o de haber existido el documento, establecer procedimientos efectivos de archivo y custodia.	LA GERENTE GENERAL MEDIANTE MEMORANDO PONE EN CONOCIMIENTO LAS RECOMENDACIONES Y SOLICITA EL CUMPLIMIENTO DE LAS MISMAS.	100%	EJECUCIÓN	MEMORANDO NO. EPMGDT-GG-2022-0004
	<u>EXCEDENTES DE CAJA SIN INVERTIR</u> 3. Proyectar flujos de caja para determinar los excedentes disponibles del efectivo e invertirlos en operaciones seguras y rentables.	LA GERENTE GENERAL MEDIANTE MEMORANDO PONE EN CONOCIMIENTO LAS RECOMENDACIONES Y SOLICITA EL CUMPLIMIENTO DE LAS MISMAS.	100%	EJECUCIÓN	MEMORANDO NO. EPMGDT-GG-2022-0004
	<u>NO SE UTILIZA LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA NIIF</u> 4. Siendo una gestión fenecida en el año 2017 no amerita recomendación alguna. En nuestros comentarios de la carta de control interno presentada para el periodo 2019, recomendamos la implementación de NIIF.	LA GERENTE FINANCIERA ADMINISTRATIVA MEDIANTE MEMORANDO PONE EN CONOCIMIENTO LAS RECOMENDACIONES Y SOLICITA EL CUMPLIMIENTO DE LAS MISMAS.	100%	EJECUCIÓN	MEMORANDO NO. EPMGDT-GFA-2022-0083
	<u>NO SE REVELAN APROPIADAMENTE LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS</u> 5. Incorporar información relevante en las notas a los estados financieros, que aporten para la mejor interpretación de su contenido e informe apropiadamente a los usuarios.	LA GERENTE FINANCIERA ADMINISTRATIVA MEDIANTE MEMORANDO PONE EN CONOCIMIENTO LAS RECOMENDACIONES Y SOLICITA EL CUMPLIMIENTO DE LAS MISMAS.	100%	EJECUCIÓN	MEMORANDO NO. EPMGDT-GFA-2022-0083
	<u>NO SE DEFINIÓ LA APLICACIÓN CONTABLE A LOS FONDOS DEL FIDEICOMISO</u> 6. Revisar la estructura del plan de cuentas disponible y seleccionar la cuenta que más se adapte al concepto de la transacción, creemos que la más cercana es la cuenta contable 121.07.07.	LA GERENTE FINANCIERA ADMINISTRATIVA MEDIANTE MEMORANDO PONE EN CONOCIMIENTO LAS RECOMENDACIONES Y SOLICITA EL CUMPLIMIENTO DE LAS MISMAS.	100%	EJECUCIÓN	MEMORANDO NO. EPMGDT-GFA-2022-0083

ENTIDAD QUE RECOMIENDA	RECOMENDACIONES Y/O DICTÁMENES EMANADOS	ACCIONES DE CUMPLIMIENTO DE RECOMENDACIONES Y DICTÁMENES	% CUMPLIMIENTO RECOMENDACIONES	ESTADOS	MEDIOS DE VERIFICACIÓN
INFORME DE AUDITORÍA A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL AÑO 2017	<u>DIFERENCIA ENTRE REGISTROS CONTABLES Y DECLARACIÓN DE IVA</u> 7. A la fecha actual, hacer la revisión completa de los saldos relacionados con IVA, sustentar los conciliados y ajustar los registros o hacer las sustitutivas según los resultados finales.	LA GERENTE FINANCIERA ADMINISTRATIVA MEDIANTE MEMORANDO PONE EN CONOCIMIENTO LAS RECOMENDACIONES Y SOLICITA EL CUMPLIMIENTO DE LAS MISMAS.	100%	EJECUCIÓN	MEMORANDO NO. EPMGDT-GFA-2022-0083
	<u>NO EXISTEN DECLARACIONES SOBRE NEPOTISMO NI SOBRE NO EJERCER INFLUENCIAS</u> 8. Diseñar e implementar un formato que incorpore las restricciones que tiene el funcionario durante la ejecución de sus funciones, inclusive una declaración de que ha sido informado y ha recibido el código de ética.	LA GERENTE FINANCIERA ADMINISTRATIVA MEDIANTE MEMORANDO PONE EN CONOCIMIENTO LAS RECOMENDACIONES Y SOLICITA EL CUMPLIMIENTO DE LAS MISMAS.	100%	EJECUCIÓN	MEMORANDO NO. EPMGDT-GFA-2022-0082
	<u>NO SE REGISTRA PROVISIÓN PARA JUBILACIÓN PATRONAL NI DESAHUCIO</u> 9. En el año 2019 ya se implementó esta práctica. Para este periodo no amerita ninguna recomendación.	LA GERENTE FINANCIERA ADMINISTRATIVA MEDIANTE MEMORANDO PONE EN CONOCIMIENTO LAS RECOMENDACIONES Y SOLICITA EL CUMPLIMIENTO DE LAS MISMAS.	100%	EJECUCIÓN	MEMORANDO NO. EPMGDT-GFA-2022-0082
	<u>MÓDULO DE TALENTO HUMANO CON RIESGO DE MANIPULOE</u> 10. Evaluar el riesgo anotado y tomar los correctivos que eviten la posibilidad de riesgos.	LA GERENTE FINANCIERA ADMINISTRATIVA MEDIANTE MEMORANDO PONE EN CONOCIMIENTO LAS RECOMENDACIONES Y SOLICITA EL CUMPLIMIENTO DE LAS MISMAS.	100%	EJECUCIÓN	MEMORANDO NO. EPMGDT-GFA-2022-0083
	<u>SOPORTES CONTABLES NO FACILITAN EL CRUCE CON LA PARTIDA DEL PAC</u> 11. Sugerimos identificar con un código cada línea del PAC y, el mismo código incluir como referencia en los documentos que registran el pasivo así como los que sustentan el pago.	LA GERENTE FINANCIERA ADMINISTRATIVA MEDIANTE MEMORANDO PONE EN CONOCIMIENTO LAS RECOMENDACIONES Y SOLICITA EL CUMPLIMIENTO DE LAS MISMAS.	100%	EJECUCIÓN	MEMORANDO NO. EPMGDT-GFA-2022-0083
	<u>PRODUCTOS DE UN CONTRATO NO APROBADOS POR EL DIRECTORIO</u> 12. Los servicios que se contratan deben ser la consecuencia de un análisis gerencial sustentado en aspectos estrictamente empresariales y que se enmarquen en los objetivos del POA.	LA GERENTE FINANCIERA ADMINISTRATIVA MEDIANTE MEMORANDO PONE EN CONOCIMIENTO LAS RECOMENDACIONES Y SOLICITA EL CUMPLIMIENTO DE LAS MISMAS.	100%	EJECUCIÓN	MEMORANDO NO. EPMGDT-GFA-2022-0083
	<u>MESES EN QUE LOS AGENTES DE PERCEPCIÓN (HOTELES) NO REPORTAN TASAS RECAUDADAS</u> 13. A la fecha, la administración debe continuar haciendo las gestiones necesarias para asegurar el cobro de las deudas vencidas.	LA GERENTE FINANCIERA ADMINISTRATIVA MEDIANTE MEMORANDO PONE EN CONOCIMIENTO LAS RECOMENDACIONES Y SOLICITA EL CUMPLIMIENTO DE LAS MISMAS.	100%	EJECUCIÓN	MEMORANDO NO. EPMGDT-GFA-2022-0083
	<u>OBSERVACIONES ENCONTRADAS EN LA REVISIÓN A LAS TRANSACCIONES DE LA TIENDA EL QUINDE</u> 14. Establecer la práctica obligatoria de revisar los cierres diarios de caja de la tienda El Quinde y de la caja general, por un funcionario diferente al responsable de esa gestión. La lista de precios debe evidenciar la aprobación de la gerencia general y, la dirección de comercialización debe encontrar estrategias que conduzcan a hacer rentable o al menos no perder en el negocio, incluida la reducción de inventarios obsoletos.	LA GERENTE FINANCIERA ADMINISTRATIVA MEDIANTE MEMORANDO PONE EN CONOCIMIENTO LAS RECOMENDACIONES Y SOLICITA EL CUMPLIMIENTO DE LAS MISMAS.	100%	EJECUCIÓN	MEMORANDO NO. EPMGDT-GFA-2022-0083

INCORPORACIÓN DE RECOMENDACIONES Y DICTÁMENES POR PARTE DE LAS ENTIDADES DE LA FUNCIÓN DE TRANSPARENCIA Y CONTROL SOCIAL Y LA PROCURADURÍA GENERAL DEL ESTADO:

ENTIDAD QUE RECOMIENDA	RECOMENDACIONES Y/O DICTÁMENES EMANADOS	ACCIONES DE CUMPLIMIENTO DE RECOMENDACIONES Y DICTÁMENES	% CUMPLIMIENTO RECOMENDACIONES	ESTADOS	MEDIOS DE VERIFICACIÓN
 DRA. MARÍA JOSÉ VALDIVIEZO f) DELEGADA DE SEGUIMIENTO ELABORADO	 ING. MARÍA KARINA GORDILLO f) GERENTE FINANCIERA ADMINISTRATIVA REVISADO	 ING. MARÍA CRISTINA RIVADENEIRA f) GERENTE GENERAL APROBADO			

Quito, 31 de marzo de 2023