

INFORME DE SEGUIMIENTO DE RECOMENDACIONES DE AUDITORIA EXTERNA A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL AÑO 2019

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

OHM&CO. Auditoría y Consultoría
AUDITORÍA A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL AÑO 2019
S/N
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

FECHA APROBACIÓN DEL INFORME

12 DE ENERO DE 2021

FECHA RECEPCIÓN DE INFORME

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
	FRECUENTE REFORMAS PRESUPUESTARIAS Y AL PLAN ANUAL DE CONTRATACIONES 1. Tomando como referencia la experiencia ya obtenida y las estadísticas que la misma Empresa contrata, diseñar un Plan Operativo Anual integral, que visiones los objetivos de Quito Turismo, los que deben ser absolutamente técnicos.	* LA GERENTE GENERAL MEDIANTE MEMORANDO PONE EN CONOCIMIENTO LAS RECOMENDACIONES Y SOLICITÓ EL CUMPLIMIENTO DE LAS MISMAS. * LA GERENTE FINANCIERA ADMINISTRATIVA SOLICITA CUMPLIMIENTO DE LAS RECOMENDACIONES. * COMO ACCION DE SEGUIMIENTO LA JEFATURA FINANCIERA PONE EN CONOCIMIENTO A LA GERENCIA FINANCIERA ADMINISTRATIVA EL INFORME AL SEGUIMIENTO DE RECOMENDACIONES DE AUDITORIA - PRESUPUESTO.	100%	Ejecución	MEMORANDO NO. EPMGDT-GG-2022-0004 MEMORANDO NO. EPMGDT-GFA-2022-0083 MEMORANDO Nº EPMGDT-GFA-JF-AUDITORIA-2022-005 INFORME AL SEGUIMIENTO A RECOMENDACIONES DE AUDITORIA
	EXCEDENTES DE CAJA SIN INVERTIR 2. Proyectar flujos de caja para determinar los excedentes disponibles del efectivo e invertirlos en operaciones seguras y rentables.	* LA GERENTE FINANCIERA ADMINISTRATIVA MEDIANTE MEMORANDO PONE EN CONOCIMIENTO LAS RECOMENDACIONES Y SOLICITÓ EL CUMPLIMIENTO DE LAS MISMAS. * COMO ACCION DE SEGUIMIENTO LA JEFATURA FINANCIERA PONE EN CONOCIMIENTO A LA GERENCIA FINANCIERA ADMINISTRATIVA EL INFORME AL SEGUIMIENTO A RECOMENDACIONES DE AUDITORIA EXCEDENTES DE CAJA INFORME DE AUDITORIA A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LOS AÑOS 2020 Y 2021, REALIZADO POR LA FIRMA AUDITORA CASTRO MORA ASOCIADOS S.A.", DETERMINA EL CUMPLIMIENTO DE LA RECOMENDACIÓN.	100%	Cumplida	MEMORANDO NO. EPMGDT-GFA-2022-0083 MEMORANDO Nº EPMGDT-GFA-JF-AUDITORIA-2022-006 INFORME AL SEGUIMIENTO A RECOMENDACIONES DE AUDITORIA EXCEDENTES DE CAJA FLUJO DE CAJA MENSUAL INFORME DE AUDITORIA A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LOS AÑOS 2020 Y 2021, REALIZADO POR LA FIRMA AUDITORA CASTRO MORA ASOCIADOS S.A."

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>REFORMA DEL PRESUPUESTO POR MONTO IMPORTANTE</u> 3. Tomando como referencia la experiencia ya obtenida y las estadísticas de la misma Empresa contratada, diseñar un Plan Operativo Anual Integral, que visione los objetivos de Quito Turismo, los que deben ser absolutamente técnicos.	* LA GERENTE GENERAL MEDIANTE MEMORANDO PONE EN CONOCIMIENTO LAS RECOMENDACIONES Y SOLICITÓ EL CUMPLIMIENTO DE LAS MISMAS. * LA GERENTE FINANCIERA ADMINISTRATIVA SOLICITA CUMPLIMIENTO DE LAS RECOMENDACIONES. * COMO ACCION DE SEGUIMIENTO LA JEFATURA FINANCIERA PONE EN CONOCIMIENTO A LA GERENCIA FINANCIERA ADMINISTRATIVA EL INFORME AL SEGUIMIENTO DE RECOMENDACIONES DE AUDITORIA - PRESUPUESTO.	100%	Ejecución	MEMORANDO NO. EPMGDT-GG-2022-0004 MEMORANDO NO. EPMGDT-GFA-2022-0083 MEMORANDO Nº EPMGDT-GFA-JF-AUDITORIA-2022-005 INFORME AL SEGUIMIENTO A RECOMENDACIONES DE AUDITORIA RESOLUCION Nº EPMGDT-SO-008-OR (ANEXOS)
	<u>NO SE UTILIZA LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA NIIF NI EXISTE PROCESO DE TRANSICIÓN A NICSP</u> 4. Planificar y llevar a cabo la implementación de las normas internacionales de información financiera y/o planificar el proceso de convergencia anotado, según la decisión final y sustentada de la Administración.	* LA GERENTE FINANCIERA ADMINISTRATIVA MEDIANTE MEMORANDO PONE EN CONOCIMIENTO LAS RECOMENDACIONES Y SOLICITÓ EL CUMPLIMIENTO DE LAS MISMAS. * COMO ACCION DE SEGUIMIENTO LA JEFATURA FINANCIERA PONE EN CONOCIMIENTO A LA GERENCIA FINANCIERA ADMINISTRATIVA EL INFORME Nº EPMGDT-CO-2022-001-1	100%	Ejecución	MEMORANDO NO. EPMGDT-GFA-2022-0083 MEMORANDO Nº EPMGDT-GFA-JF-AUDITORIA-2022-001 INFORME Nº EPMGDT-CO-2022-001-1
	<u>NO SE DEFINIÓ LA APLICACIÓN CONTABLE A LOS FONDOS DEL FIDECOMISO</u> 5. 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 SOLICITÓ EL CUMPLIMIENTO DE LAS MISMAS. * COMO ACCION DE SEGUIMIENTO LA JEFATURA FINANCIERA PONE EN CONOCIMIENTO A LA GERENCIA FINANCIERA ADMINISTRATIVA EL INFORME Nº EPMGDT-CO-2022-001-1 INFORME DE AUDITORIA A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LOS AÑOS 2020 Y 2021, REALIZADO POR LA FIRMA AUDITORA CASTRO MORA ASOCIADOS S.A.", DETERMINA EL CUMPLIMIENTO DE LA RECOMENDACIÓN.	100%	Cumplida	MEMORANDO NO. EPMGDT-GFA-2022-0083 MEMORANDO Nº EPMGDT-GFA-JF-AUDITORIA-2022-001 INFORME Nº EPMGDT-CO-2022-001-1 INFORME DE AUDITORIA A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LOS AÑOS 2020 Y 2021, REALIZADO POR LA FIRMA AUDITORA CASTRO MORA ASOCIADOS S.A."

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
INFORME DE AUDITORÍA A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL AÑO 2019	<u>DIFERENCIA ENTRE REGISTROS CONTABLES Y DECLARACIÓN DE IVA</u> 6. Realizar la revisión completa de los saldos relacionadas con IVA, sustentar los conciliados y ajustar los registros o hacer sustitutivos según los resultados finales.	* LA GERENTE FINANCIERA ADMINISTRATIVA MEDIANTE MEMORANDO PONE EN CONOCIMIENTO LAS RECOMENDACIONES Y SOLICITÓ EL CUMPLIMIENTO DE LAS MISMAS. * COMO ACCION DE SEGUIMIENTO LA JEFATURA FINANCIERA PONE EN CONOCIMIENTO A LA GERENCIA FINANCIERA ADMINISTRATIVA EL INFORME Nº EPMGDT-CON-2022-001-I INFORME DE AUDITORIA A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LOS AÑOS 2020 Y 2021, REALIZADO POR LA FIRMA AUDITORA CASTRO MORA ASOCIADOS S.A.", DETERMINA EL CUMPLIMIENTO DE LA RECOMENDACIÓN.	100%	Cumplida	MEMORANDO NO. EPMGDT-GFA-2022-0083 MEMORANDO Nº EPMGDT-GFA-JF-AUDITORIA-2022-001 INFORME Nº EPMGDT-COM-2022-001-I INFORME DE AUDITORIA A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LOS AÑOS 2020 Y 2021, REALIZADO POR LA FIRMA AUDITORA CASTRO MORA ASOCIADOS S.A."
	<u>FUNCIONES SIMILARES DEL DIRECTOR DE MERCADEO Y DEL MICE</u> 7. Efectuar un diagnóstico cuyo resultado permita unificar funciones compatibles, asegurar la optimización de tiempos y número de funcionarios necesarios. Asegurar la independencia en las tareas que se propongan evitando conflictos de interés.	* LA GERENTE FINANCIERA ADMINISTRATIVA MEDIANTE MEMORANDO PONE EN CONOCIMIENTO LAS RECOMENDACIONES Y SOLICITA EL CUMPLIMIENTO DE LAS MISMAS. * COMO ACCION DE SEGUIMIENTO LA JEFATURA DE TALENTO HUMANO PONE EN CONOCIMIENTO A LA GERENCIA FINANCIERA ADMINISTRATIVA EL INFORME FUNCIONES SIMILARES INFORME DE AUDITORIA A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LOS AÑOS 2020 Y 2021, REALIZADO POR LA FIRMA AUDITORA CASTRO MORA ASOCIADOS S.A.", DETERMINA EL CUMPLIMIENTO DE LA RECOMENDACIÓN.	100%	Cumplida	MEMORANDO NO. EPMGDT-GFA-2022-0083 Memorando No. EPMGDT-GFA-2022-2561 INFORME FUNCIONES SIMILARES DEL DIRECTOR DE MERCADEO Y DEL MICE No. EPMGDT-JTH-2022-060 INFORME DE AUDITORIA A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LOS AÑOS 2020 Y 2021, REALIZADO POR LA FIRMA AUDITORA CASTRO MORA ASOCIADOS S.A."
	<u>MÓDULO DE TALENTO HUMANO CON RIESGO DE MANIPULEO</u> 8. Evaluar el riesgo anotado y tomar los correctivos que eviten la posibilidad de que existan esos riesgos.	* LA GERENTE FINANCIERA ADMINISTRATIVA MEDIANTE MEMORANDO PONE EN CONOCIMIENTO LAS RECOMENDACIONES Y SOLICITÓ EL CUMPLIMIENTO DE LAS MISMAS. * COMO ACCION DE SEGUIMIENTO LA GERENCIA ADMINISTRATIVA FINANCIERA COMUNICA A GERENCIA GENERAL. LA POLITICA DE CONTRASEÑAS Y SEGURIDAD DE LA INFORMACIÓN DEL SISTEMA OLYMPO - MODULO TALENTO HUMANO. * REALIZA ENTREGA DE LAS MISMAS INFORME DE AUDITORIA A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LOS AÑOS 2020 Y 2021, REALIZADO POR LA FIRMA AUDITORA CASTRO MORA ASOCIADOS S.A.", DETERMINA EL CUMPLIMIENTO DE LA RECOMENDACIÓN.	100%	Cumplida	MEMORANDO NO. EPMGDT-GFA-2022-0083 MEMORANDO NO. EPMGDT-GFA-2022-0001-M POLITICA DE GESTION DE USUARIOS Y CONTRASEÑAS DEL SISTEMA OLYMPO MODULO TALENTO HUMANO. ACTAS DE ENTREGA DE POLITICA INFORME DE AUDITORIA A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LOS AÑOS 2020 Y 2021, REALIZADO POR LA FIRMA AUDITORA CASTRO MORA ASOCIADOS S.A."

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>SOPORTES CONTABLES NO FACILITAN EL CRUCE CON LA PARTIDA PAC</u> 9. 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 SOLICITÓ EL CUMPLIMIENTO DE LAS MISMAS. * COMO ACCIÓN DE SEGUIMIENTO LA JEFATURA FINANCIERA PONE EN CONOCIMIENTO A LA GERENCIA FINANCIERA ADMINISTRATIVA EL INFORME Nº EPMGDT-COM-2022-001-I INFORME DE AUDITORIA A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LOS AÑOS 2020 Y 2021, REALIZADO POR LA FIRMA AUDITORA CASTRO MORA ASOCIADOS S.A.", DETERMINA EL CUMPLIMIENTO DE LA RECOMENDACIÓN.	100%	Cumplida	MEMORANDO NO. EPMGDT-GFA-2022-0083 MEMORANDO Nº EPMGDT-GFA-JF-AUDITORIA-2022-001 INFORME Nº EPMGDT-COM-2022-001-I SE ANEXA EL EXPEDIENTE QUE REFLEJA LA CERTIFICACIÓN PAC CON CÓDIGO ÚNICO INFORME DE AUDITORIA A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LOS AÑOS 2020 Y 2021, REALIZADO POR LA FIRMA AUDITORA CASTRO MORA ASOCIADOS S.A."
	<u>EL SISTEMA DE ARCHIVO FÍSICO NO ES ÁGIL EN LA PROVISIÓN DOCUMENTAL</u> 10. Evaluar las condiciones actuales del archivo físico y explorar la implementación de mejores técnicas de archivo.	* LA GERENTE FINANCIERA ADMINISTRATIVA MEDIANTE MEMORANDO PONE EN CONOCIMIENTO LAS RECOMENDACIONES Y SOLICITÓ EL CUMPLIMIENTO DE LAS MISMAS. * COMO ACCIÓN DE SEGUIMIENTO LA JEFATURA FINANCIERA PONE EN CONOCIMIENTO A LA GERENCIA FINANCIERA ADMINISTRATIVA SE HA REALIZADO EL INFORME DE SEGUIMIENTO DE RECOMENDACIONES DE AUDITORIA - ARCHIVO INFORME DE AUDITORIA A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LOS AÑOS 2020 Y 2021, REALIZADO POR LA FIRMA AUDITORA CASTRO MORA ASOCIADOS S.A.", DETERMINA EL CUMPLIMIENTO DE LA RECOMENDACIÓN.	100%	Cumplida	MEMORANDO NO. EPMGDT-GFA-2022-0083 MEMORANDO NO. EPMGDT-GFA-JF-AUDITORIA-2022-002 INFORME DE SEGUIMIENTO DE RECOMENDACIONES DE AUDITORIA INFORME DE AUDITORIA A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LOS AÑOS 2020 Y 2021, REALIZADO POR LA FIRMA AUDITORA CASTRO MORA ASOCIADOS S.A."
	<u>TRANSFERENCIAS POR TASAS DE FACILIDADES TURÍSTICAS NO IDENTIFICADAS</u> 11. Exigir a los agentes de percepción el envío detallado y oportuno de las transferencias realizadas. Ejercer las acciones que la normativa le permite para establecer conductas de cumplimiento oportuno.	* LA GERENTE FINANCIERA ADMINISTRATIVA MEDIANTE MEMORANDO PONE EN CONOCIMIENTO LAS RECOMENDACIONES Y SOLICITÓ EL CUMPLIMIENTO DE LAS MISMAS. * COMO ACCIÓN DE SEGUIMIENTO LA JEFATURA FINANCIERA PONE EN CONOCIMIENTO A LA GERENCIA FINANCIERA ADMINISTRATIVA EL INFORME AL SEGUIMIENTO A LA RECOMENDACIONES DE AUDITORIA - AGENTES DE PERCEPCIÓN INFORME DE AUDITORIA A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LOS AÑOS 2020 Y 2021, REALIZADO POR LA FIRMA AUDITORA CASTRO MORA ASOCIADOS S.A.", DETERMINA EL CUMPLIMIENTO DE LA RECOMENDACIÓN.	100%	Cumplida	MEMORANDO NO. EPMGDT-GFA-2022-0083 MEMORANDO NO. EPMGDT-GFA-JF-AUDITORIA-2022-003 INFORME DE SEGUIMIENTO DE RECOMENDACIÓN DE AUDITORIA INFORME DE AUDITORIA A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LOS AÑOS 2020 Y 2021, REALIZADO POR LA FIRMA AUDITORA CASTRO MORA ASOCIADOS S.A."

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
------------------------	---	--	--------------------------------	---------	------------------------

Quito, 31 de marzo de 2023



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