

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

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

ONMICO, Auditores y Consultoría
AUDITORIA A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL AÑO 2019
EN
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

FECHA APROBACIÓN DEL INFORME		FECHA RECEPCIÓN DE INFORME			
11 DE ENERO DE 2021		11 DE ENERO DE 2021			
INCORPORACIÓN DE RECOMENDACIONES Y DICTÁMENOS POR PARTE DE LAS ENTIDADES DE LA FUNCIÓN DE TRANSPARENCIA Y CONTROL SOCIAL Y LA PROCAJUNAR GENERAL DEL ESTADO					
ENTIDAD QUE RECOMIENDA	RECOMENDACIONES Y/O DICTÁMENOS EMITIDOS	ACCIONES DE CUMPLIMIENTO DE RECOMENDACIONES Y DICTÁMENOS	% CUMPLIMIENTO RECOMENDACIONES	ESTADOS	MECIOS DE VERIFICACIÓN
	FRECUENTE RECOMENDACIÓN PRESUPUESTARIA Y AL PLAN ANUAL DE CONTABILIDADES 1. Teniendo como referencia la experiencia ya obtenida y las estadísticas que la misma arroja, se recomienda a la Gerencia Financiera, que realice los supuestos 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 ACCIÓN DE SEGUIMIENTO LA JEFATURA FINANCIERA PONE EN CONOCIMIENTO A LA GERENCIA FINANCIERA ADMINISTRATIVA EL INFORME AL SEGUIMIENTO DE RECOMENDACIONES DE AUDITORIA - PRESUPUESTO. La Jefe Financiera mediante memorando No. EPAGST/GFA-2023-0785, realizó el seguimiento de las recomendaciones de la Gerencia Financiera, por lo que se emite la Acta de Seguimiento de la Gerencia Financiera, mediante memorando No. EPAGST/JF-2023-0157, presento los verificables de cumplimiento. La Jefe Financiera mediante memorando No. EPAGST/GFA-2023-0994, puso en conocimiento de la Gerencia Financiera los verificables de cumplimiento de las recomendaciones.	100%	Ejecución	MEMORANDO NO. EPAGST/GFA-2023-0083 MEMORANDO IN EPAGST/GFA-IF-AUDITORIA-2022-005 INFORME AL SEGUIMIENTO A RECOMENDACIONES DE AUDITORIA EXTERNAS DE CAJA MEMORANDO NO. EPAGST/GFA-2023-0785 MEMORANDO NO. EPAGST/JF-2023-0157 MEMORANDO NO. EPAGST/GFA-2023-0994
	EXCIDENTES DE CAJA SIN INTERÉS 2. Proyectar flujos de caja para determinar los excedentes disponibles del efectivo e inversión en operaciones seguras y rentables.	* 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 RECOMENDACIONES DE AUDITORIA EXTERNAS DE CAJA INFORME DE AUDITORIA A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LOS AÑOS 2019 Y 2021, EMITIDO POR LA FIRMA AUDITORIA CASTORRINA ASSOCIADOS S.A., DETERMINA EL CUMPLIMIENTO DE LA RECOMENDACIÓN.	100%	Completada	MEMORANDO NO. EPAGST/GFA-2023-0083 MEMORANDO IN EPAGST/GFA-IF-AUDITORIA-2022-006 INFORME AL SEGUIMIENTO A RECOMENDACIONES DE AUDITORIA EXTERNAS DE CAJA INFORME DE AUDITORIA A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LOS AÑOS 2019 Y 2021, EMITIDO POR LA FIRMA AUDITORIA CASTORRINA ASSOCIADOS S.A.

INTEGRACIÓN 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 DE RECOMENDACIONES	ESTADOS
INFORME DE AUDITORÍA A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL AÑO 2020				
	DIFERENCIA ENTRE REGISTROS CONTABLES Y DECLARACIÓN DE IVA 6. Realizar la revisión completa de los saldos relacionados con IVA, sustentar los conflictos y ajustar los registros o hacer sustituciones según los resultados finales.	* LA GERENTE FINANCIERA ADMINISTRATIVA MEDIANTE MEMORANDO PONE EN CONOCIMIENTO LAS RECOMENDACIONES Y SOLICITO EL CUMPLIMIENTO DE LAS MISMAS. * COMO ACCIÓN DE SEGUIMIENTO LA JEATURA FINANCIERA PONE EN CONOCIMIENTO A LA GERENCIA FINANCIERA ADMINISTRATIVA EL INFORME Nº EPAGOT/COM-2022-003-I INFORME DE AUDITORÍA 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
	FUNCIONES SIMILARES DEL DIRECTOR DE MERCADERO Y DEL MICE 7. Efectuar un diagnóstico cuyo resultado permita unificar funciones compatibles, considerando la independencia de los temas que se propusieron evitando conflictos de interés.	* LA GERENTE FINANCIERA ADMINISTRATIVA MEDIANTE MEMORANDO PONE EN CONOCIMIENTO LAS RECOMENDACIONES Y SOLICITA EL CUMPLIMIENTO DE LAS MISMAS. * COMO ACCIÓN DE SEGUIMIENTO LA JEATURA DE TALENTO HUMANO PONE EN CONOCIMIENTO A LA GERENCIA FINANCIERA ADMINISTRATIVA EL INFORME Nº EPAGOT/ITH-2022-060 INFORME DE AUDITORÍA 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
INFORME DE AUDITORÍA A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LOS AÑOS 2020 Y 2021, REALIZADO POR LA FIRMA AUDITORA CASTRO MORA ASOCIADOS S.A.				
	MÓDULO DE TALENTO HUMANO CON RIESGO DE MANIPULADO 8. Evaluar el riesgo asociado y tomar los correctivos que existan la posibilidad de que existan esos riesgos.	* LA GERENTE FINANCIERA ADMINISTRATIVA MEDIANTE MEMORANDO PONE EN CONOCIMIENTO LAS RECOMENDACIONES Y SOLICITO EL CUMPLIMIENTO DE LAS MISMAS. * COMO ACCIÓN DE SEGUIMIENTO LA GERENCIA ADMINISTRATIVA FINANCIERA COMUNICA A GERENCIA GENERAL LA POLÍTICA DE CONTRASEÑAS Y SEGURIDAD DE LA INFORMACIÓN DEL SISTEMA OLYMPO - MÓDULO TALENTO HUMANO. REALIZA ENTREGA DE LAS MISMAS INFORME DE AUDITORÍA 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
MEDIO DE VERIFICACIÓN				
MEMORANDO NO. EPAGOT/GFA-2022-0083 MEMORANDO Nro. EPAGOT/GFA-2022-2561 Nº. EPAGOT/ITH-2022-060 INFORME DE AUDITORÍA A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LOS AÑOS 2020 Y 2021, REALIZADO POR LA FIRMA AUDITORA CASTRO MORA ASOCIADOS S.A.				
MEMORANDO NO. EPAGOT/GFA-2022-0083 MEMORANDO Nro. EPAGOT/GFA-2022-2561 Nº. EPAGOT/ITH-2022-060 INFORME DE AUDITORÍA A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LOS AÑOS 2020 Y 2021, REALIZADO POR LA FIRMA AUDITORA CASTRO MORA ASOCIADOS S.A.				
MEMORANDO NO. EPAGOT/GFA-2022-0083 MEMORANDO Nro. EPAGOT/GFA-2022-2561 Nº. EPAGOT/ITH-2022-060 INFORME DE AUDITORÍA 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 PROSECUCIÓN GENERAL DEL ESTADO				
ENTIDAD QUE RECOMIENDA	RECOMENDACIONES Y/O DICTÁMENES EMANADOS	ACCIONES DE CUMPLIMIENTO DE RECOMENDACIONES Y DICTÁMENES	% CUMPLIMIENTO RECOMENDACIONES	ESTADOS
	SOPORTES CONTABLES NO FACILITAN EL CRUCE CON LA BASE DE DATOS PAC 9. Sugiero identificar con un código cada línea del PAC %, el mismo código incluir como referencia en los documentos que registren el pago así como los que sustentan el pago.	* LA GERENTE FINANCIERA ADMINISTRATIVA MEDIANTE MEMORANDO PONE EN CONOCIMIENTO LAS RECOMENDACIONES Y SOLICITO EL CUMPLIMIENTO DE LAS MISMAS. * COMO ACCIÓN DE SEGUIMIENTO LA JEFATURA FINANCIERA PONE EN CONOCIMIENTO A LA GERENCIA FINANCIERA ADMINISTRATIVA EL INFORME Nº EPAG027-GFA-2022-0021 INFORME DE AUDITORIA A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LOS AÑOS 2020 Y 2021, REALIZADO POR LA FIRMA AUDITORIA CASTRO MORA ASOCIADOS S.A.," DETERMINA EL CUMPLIMIENTO DE LA RECOMENDACIÓN.	100%	Cumplida
	EL SISTEMA DE ARCHIVO FISICO NO ES ÁGIL EN LA PROVISIÓN DOCUMENTAL 10. Evaluar las condiciones actuales del archivo físico y explorar la implementación de nuevos métodos de archivo.	* LA GERENTE FINANCIERA ADMINISTRATIVA MEDIANTE MEMORANDO PONE EN CONOCIMIENTO LAS RECOMENDACIONES Y SOLICITO 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 AUDITORIA CASTRO MORA ASOCIADOS S.A.," DETERMINA EL CUMPLIMIENTO DE LA RECOMENDACIÓN.	100%	Cumplida
	TRANSFERENCIA POR TAMA DE ENCARGOS JURÍDICOS NO IDENTIFICABLES 11. Exige a los agentes de percepción el envío detallado y oportuno de la transferencia realizada. Exige a las acciones que le permitan le permitir para establecer conductas de cumplimiento oportuno.	* LA GERENTE FINANCIERA ADMINISTRATIVA MEDIANTE MEMORANDO PONE EN CONOCIMIENTO LAS RECOMENDACIONES Y SOLICITO 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 AUDITORIA CASTRO MORA ASOCIADOS S.A.," DETERMINA EL CUMPLIMIENTO DE LA RECOMENDACIÓN.	100%	Cumplida

Quito, 31 de mayo de 2023



DRA. MARÍA JOSÉ VALDIVIEZO
JEFE DE LA UNIDAD DE SEGUIMIENTO



ING. MARÍA KARINA GORDILLO
JEFE GERENTE FINANCIERA ADMINISTRATIVA



MGS. OSCAR LÓPEZ
JEFE GERENTE GENERAL (E)

MEMORANDO NO. EPAG027-GFA-2022-0083
MEMORANDO Nº EPAG027-GFA-JF-AUDITORIA-2022-0021
INFORME DE SEGUIMIENTO DE RECOMENDACIONES DE AUDITORIA
SE ANEXA EL EMPLEANTE 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 AUDITORIA CASTRO MORA ASOCIADOS S.A."

MEMORANDO NO. EPAG027-GFA-2022-0083
MEMORANDO Nº EPAG027-GFA-JF-AUDITORIA-2022-0022
INFORME DE SEGUIMIENTO DE RECOMENDACIONES DE AUDITORIA
INFORME DE AUDITORIA A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LOS AÑOS 2020 Y 2021, REALIZADO POR LA FIRMA AUDITORIA CASTRO MORA ASOCIADOS S.A."

MEMORANDO NO. EPAG027-GFA-2022-0083
MEMORANDO Nº EPAG027-GFA-JF-AUDITORIA-2022-0081
INFORME DE SEGUIMIENTO DE RECOMENDACIONES DE AUDITORIA
INFORME DE AUDITORIA A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LOS AÑOS 2020 Y 2021, REALIZADO POR LA FIRMA AUDITORIA CASTRO MORA ASOCIADOS S.A."