



INFORME DE SEGUIMIENTO DE RECOMENDACIONES DE AUDITORIA EXTERNA A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL AÑO 2017

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

ORMAECQ, Auditoría y Consultoría
AUDITORÍA A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL AÑO 2017
SEN
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

FECHA APROBACIÓN DEL INFORME
11 DE ENERO DE 2021

FECHA RECEPCIÓN DE
INFORME
12 DE ENERO DE 2021

ENTIDAD QUE RECOMIENDA	INFORMACIÓN DE RECOMENDACIONES Y DICTÁMENOS POR PARTE DE LAS ENTIDADES DE LA FUNCIÓN DE TRANSPARENCIA Y CONTROL SOCIAL Y LA PROGRAMADURA GENERAL DEL ESTADO				
	RECOMENDACIONES Y DICTÁMENOS EMANADOS	ACCIONES DE CUMPLIMIENTO DE RECOMENDACIONES Y DICTÁMENOS	% CUMPLIMIENTO DE RECOMENDACIONES	ESTADOS	MEDIO DE VERIFICACIÓN
INFORME DE AUDITORIA A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL AÑO 2017	RECUERTE REFORMAS PRESUPUESTARIAS AL CADA ANUAL DE CONTRATACIONES 1. Tomando como referencia la experiencia ya obtenida y las estadísticas que la misma Empresa genera, diseñar un Plan Operativo Anual integral, que valore 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. EP/MSDT-GG-2022-0004
	NO SE DISPONE DEL DISTRIBUTIVO DE BENEFICIARIOS 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. EP/MSDT-GG-2022-0004
	EXCIDENTES DE CARA SIN INVERTIR 3. Proyectar flujo de caja para determinar los excedentes disponibles del efectivo e inversiones 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. EP/MSDT-GG-2022-0004
	NO SE UTILIZA LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA AIE 4. Sendo una gestión llevada en el año 2017 no permite recomendación alguna. En nuestros comentarios de la carta de control interno presentada para el periodo 2019, recomendamos la implementación de NIF.	LA GERENTE FINANCIERA ADMINISTRATIVA, MEDIANTE MEMORANDO PONE EN CONOCIMIENTO LAS RECOMENDACIONES Y SOLICITA EL CUMPLIMIENTO DE LAS MISMAS.	100%	EJECUCIÓN	MEMORANDO NO. EP/MSDT-GFA-2022-0003
	NO SE REVELAN APROPIADAMENTE LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 5. Incorporar información relevante en las notas a los estados financieros, que permitan 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. EP/MSDT-GFA-2022-0003
	NO SE DIFUNDIÓ LA APLICACIÓN CONTABLE A LOS FONDOS DEL FIDUCIARIO 6. Revisar la estructura del plan de cuentas disponible y seleccionar la cuenta que refleje el propósito de la transacción, creando que la más cercana es la cuenta contable 221.07.07.	LA GERENTE FINANCIERA ADMINISTRATIVA, MEDIANTE MEMORANDO PONE EN CONOCIMIENTO LAS RECOMENDACIONES Y SOLICITA EL CUMPLIMIENTO DE LAS MISMAS.	100%	EJECUCIÓN	MEMORANDO NO. EP/MSDT-GFA-2022-0003
	DIFERENCIA ENTRE REGISTROS CONTABLES Y DECLARACIÓN DE IVA 7. A la fecha actual, hacer la revisión completa de los saldos relacionados con IVA, para determinar si existen diferencias entre los registros contables y 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. EP/MSDT-GFA-2022-0003
	INFORMACIÓN 8. Diseñar e implementar un formato que incorpore las indicaciones que tiene el funcionario durante la ejecución de sus funciones, incluyendo una declaración de que ha sido informado y ha recibido el crédito de dicha.	LA GERENTE FINANCIERA ADMINISTRATIVA, MEDIANTE MEMORANDO PONE EN CONOCIMIENTO LAS RECOMENDACIONES Y SOLICITA EL CUMPLIMIENTO DE LAS MISMAS.	100%	EJECUCIÓN	MEMORANDO NO. EP/MSDT-GFA-2022-0002
	NO SE REGISTRA PROVISIÓN PARA JUBILACIÓN PATRONAL NI DESARHOCO 9. En el año 2019 ya se implementó esta práctica. Para este período 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. EP/MSDT-GFA-2022-0002

INCORPORACIÓN DE RECOMENDACIONES Y DICTÁMENOS POR PARTE DE LAS ENTIDADES DE TRANSFERENCIA Y CONTROL SOCIAL Y LA FISCALIZACIÓN GENERAL DEL ESTADO.					
ENTIDAD QUE RECOMIENDA	RECOMENDACIÓN Y/O DICTÁMENOS EMANADOS	ACCIONES DE CUMPLIMIENTO DE RECOMENDACIONES Y DICTÁMENOS	% CUMPLIMIENTO RECOMENDACIONES	ESTADOS	MESES DE VERIFICACIÓN
	MÓDULO DE TALENTO HUMANO CON RIESGO DE MANIPULACIÓN 10. Evaluar el riesgo asociado y formular los correctivos que refinen la posibilidad de riesgo. SOPORTES CONTABLES NO FACILITAN EL CRUCE CON LA PARTIDA DEL PAC 11. Sugierimos identificar con un código cada línea del PAC y, al mismo código incluir como referencia en los documentos que registren el pago así como los que sustentan el pago. PRODUCTOS DE UN CONTRATO NO APRIMADOS POR EL DIRECTORIO 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. MISAS EN QUE LOS AGENTES DE PERCEPCIÓN HOTELEROS NO REPORTAN TASAS RECAUDADAS 13. A la fecha, la administración debe continuar haciendo las gestiones necesarias para asegurar el cobro de las deudas vencidas. OBSERVACIONES INCONTRARIAS EN LA VERIFICACIÓN DE LA TENENCIA DEL QUIRÓFONO 14. Establecer la práctica obligatoria de medir los dólares diarios de caja de la tienda el Quirófono y de la cap general, por un funcionario diferente al responsable de esa gestión. La lista de precios debe evidenciar la aprobación de la gerencia general y, la tienda debe ser comunicada para encontrar estrategias que conduzcan a hacer pagos de forma no puntual en el tiempo, evitando la rotación de inventarios obsoletos.	LA GERENTE FINANCIERA ADMINISTRATIVA MEDIANTE MEMORANDO PONE EN CONOCIMIENTO LAS RECOMENDACIONES Y SOLICITA EL CUMPLIMIENTO DE LAS MISMAS. LA GERENTE FINANCIERA ADMINISTRATIVA MEDIANTE MEMORANDO PONE EN CONOCIMIENTO LAS RECOMENDACIONES Y SOLICITA EL CUMPLIMIENTO DE LAS MISMAS. LA GERENTE FINANCIERA ADMINISTRATIVA MEDIANTE MEMORANDO PONE EN CONOCIMIENTO LAS RECOMENDACIONES Y SOLICITA EL CUMPLIMIENTO DE LAS MISMAS. LA GERENTE FINANCIERA ADMINISTRATIVA MEDIANTE MEMORANDO PONE EN CONOCIMIENTO LAS RECOMENDACIONES Y SOLICITA EL CUMPLIMIENTO DE LAS MISMAS. LA GERENTE FINANCIERA ADMINISTRATIVA MEDIANTE MEMORANDO PONE EN CONOCIMIENTO LAS RECOMENDACIONES Y SOLICITA EL CUMPLIMIENTO DE LAS MISMAS.	100% 100% 100% 100% 100%	EJECUCIÓN EJECUCIÓN EJECUCIÓN EJECUCIÓN EJECUCIÓN	MEMORANDO NO. FPMISGT/GFA-2022-0088 MEMORANDO NO. FPMISGT/GFA-2022-0088 MEMORANDO NO. FPMISGT/GFA-2022-0088 MEMORANDO NO. FPMISGT/GFA-2022-0088 MEMORANDO NO. FPMISGT/GFA-2022-0088


DRA. MARÍA JOSÉ VALDIVIAZO
DELEGADA DE SEGUIMIENTO
ELABORADO


ING. MARÍA CRISTINA RIVADENEIRA
GERENTE GENERAL
APROBADO

Quito, 28 de febrero de 2023

Quito, 28 de febrero de 2023

ORA. MARÍA JOSÉ VALDIVIEZO
4) DELEGADA DE SEGUIMIENTO
ELABORADO

ING. MARÍA KARINA GORDILLO
GERENTE FINANCIERA ADMINISTRATIVA
REVISADO

ING. MARÍA CRISTINA
f) GERENTE GENERAL
APROBADO