

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:

OHMBCO. Auditoría y Consultoría
AUDITORIA A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL AÑO 2019
SIN
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 se han generado, se deberá un Plan Operativo Anual integral, que visiona los objetivos de Cuarto 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 JEATFURA 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 RESOLUCIÓN Nº EPMGDT-SD-008-OR (ANEXOS)
	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 ACCIÓN DE SEGUIMIENTO LA JEATFURA 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 AUDITORIA 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 AUDITORIA 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
	REFORMA DEL PRESUPUESTO POR MONTO IMPORTANTE 3. Tomando como referencia la experiencia ya obtenida y las estadísticas de la misma Entidad contratada, diseñar un Plan Operativo Integral que considere las acciones que se deben realizar para cumplir con los objetivos de Quito Turismo, los que deberán 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.	100%	Ejecución	MEMORANDO NO. EPMGDT-GG-2022-0004 MEMORANDO NO. EPMGDT-GFA-2022-0083 MEMORANDO N° EPMGDT-GFA-JF-AUDITORIA-2022-005 INFORME AL SEGUIMIENTO A RECOMENDACIONES DE AUDITORIA RESOLUCIÓN N° EPMGDT-SD-008-OR (ANEXOS)
	NO SE UTILIZA LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA NIF NI EXISTE PROCESO DE TRANSICIÓN A IFRS 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 ACCIÓN DE SEGUIMIENTO LA JEFATURA FINANCIERA PONE EN CONOCIMIENTO A LA GERENCIA FINANCIERA ADMINISTRATIVA EL INFORME N° EPMGDT-CON-2022-001-1	100%	Ejecución	MEMORANDO NO. EPMGDT-GFA-2022-0083 MEMORANDO N° EPMGDT-GFA-JF-AUDITORIA-2022-001 INFORME N° EPMGDT-CON-2022-001-1
	NO SE DEFINIÓ LA APLICACIÓN CONTABLE A LOS FONDOS DEL FIDECOMISO 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 ACCIÓN DE SEGUIMIENTO A LA JEFATURA FINANCIERA PONE EN CONOCIMIENTO A LA GERENCIA FINANCIERA ADMINISTRATIVA EL INFORME N° EPMGDT-CON-2022-001-1	100%	Cumplida	MEMORANDO NO. EPMGDT-GFA-2022-0083 MEMORANDO N° EPMGDT-GFA-JF-AUDITORIA-2022-001 INFORME N° EPMGDT-CON-2022-001-1 INFORME DE AUDITORIA A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LOS AÑOS 2020 Y 2021, REALIZADO POR LA FIRMA AUDITORIA 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	DIFERENCIA ENTRE REGISTROS CONTABLES Y DECLARACIÓN DE IVA 6. Realizar la revisión completa de los saldos relacionadas con IVA, sustentar los conciliados y ajustar los registros o hacer sustituciones 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 JEATURA FINANCIERA PONE EN CONOCIMIENTO A LA GERENCIA FINANCIERA ADMINISTRATIVA EL INFORME N° 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 N° EPMGDT-GFA-JF-AUDITORIA-2022-001 INFORME N° 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. *
	FUNCIONES SIMILARES DEL DIRECTOR DE MERCADERO Y DEL MICE 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 JEATURA 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 Nro. EPMGDT-GFA-2022-2561 INFORME FUNCIONES SIMILARES DEL DIRECTOR DE MERCADERO 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. *

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	MEIOS DE VERIFICACIÓN
	• LA GERENTE FINANCIERA ADMINISTRATIVA MEDIANTE MEMORANDO PONE EN CONOCIMIENTO LAS RECOMENDACIONES Y SOLICITÓ 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 OLÍMPO - MÓDULO TALENTO HUMANO. • REALIZA ENTREGA DE LAS MISMAS MÓDULO DE TALENTO HUMANO CON RIESGO DE MANIPULIO 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 ACCIÓN DE SEGUIMIENTO A LA GERENCIA FINANCIERA PONE EN CONOCIMIENTO A LA GERENCIA FINANCIERA ADMINISTRATIVA EL INFORME N° EPMGDT-COM-2022-001-I 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	MEMORANDO NO. EPMGDT-GFA-2022-0083 MEMORANDO NO. EPMGDT-GFA-2022-0001-M POLÍTICA DE GESTIÓN DE USUARIOS Y CONTRASEÑAS DEL SISTEMA OLÍMPO MÓDULO TALENTO HUMANO. ACTAS DE ENTREGA DE POLÍTICA INFORME DE AUDITORIA A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LOS AÑOS 2020 Y 2021, REALIZADO POR LA FIRMA AUDITORIA CASTRO MORA ASOCIADOS S.A."
	SOPORTES CONTABLES NO FACILITAN EL CRUCE CON LA PARTIDA PAC 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 A LA GERENCIA FINANCIERA PONE EN CONOCIMIENTO A LA GERENCIA FINANCIERA ADMINISTRATIVA EL INFORME N° EPMGDT-COM-2022-001-I 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	MEMORANDO NO. EPMGDT-GFA-2022-0083 MEMORANDO N° EPMGDR-GFA-JF-AUDITORIA-2022-001 INFORME N° 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 AUDITORIA 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
	EL SISTEMA DE ARCHIVO FÍSICO NO ES ÁGIL EN LA PROVISIÓN DOCUMENTAL 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	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 AUDITORIA CASTRO MORA ASOCIADOS S.A."
	TRANSPARENCIAS POR TASAS DE FACILIDADES TURÍSTICAS NO IDENTIFICADAS 11. Exigir a los agentes de percepción el envío detallado y oportuno de las transacciones 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 DE PERCEPCION	100%	Cumplida	MEMORANDO NO. EPMGDT-GFA-2022-0083 MEMORANDO NO. EPMGDT-GFA-JF-AUDITORIA-2022-003 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."

Quito, 28 de febrero de 2023



DRA. MARÍA JOSÉ VALDIVIEZO
J) DELEGADA DE SEGUIMIENTO
ELABORADO



ING. MARÍA KARINA GORDILLO
J) GERENTE FINANCIERA ADMINISTRATIVA
REVISADO



ING. MARÍA CRISTINA RIVADENEIRA
J) GERENTE GENERAL
APROBADO