

INFORME DE SEGUIMIENTO DE RECOMENDACIONES DE AUDITORÍA No. EPMGDT-2022- ESTADOS FINANCIEROS DEL AÑO 2019

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

OHMÉCO, Auditoría y Consultoría
AUDITORÍA A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL AÑO 2019

SN
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

FECHA APROBACIÓN DEL INFORME

12 DE ENERO DE 2021

FECHA RECEPCIÓN DE
INFORME

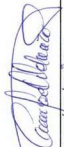
12 DE ENERO DE 2021

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
	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 SOLICITÓ EL CUMPLIMIENTO DE LAS MISMAS. • LA GERENTE FINANCIERA ADMINISTRATIVA SOLICITÓ EL MANEJO 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 Nº EPMGDT-GFA-JF-AUDITORIA-2022-0005 INFORME AL SEGUIMIENTO A RECOMENDACIONES DE AUDITORIA RESOLUCION Nº EPMGDT-SD-008-OR (ANEXOS)
	2. Proyectar flujos de caja para determinar los excedentes disponibles del efectivo e invertidos 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 EXCEDENTES DE CAJA.	100%	Ejecución	MEMORANDO NO. EPMGDT-GFA-2022-0083 MEMORANDO Nº EPMGDT-GFA-JF-AUDITORIA-2022-0006 INFORME AL SEGUIMIENTO A RECOMENDACIONES DE AUDITORIA EXCEDENTES DE CAJA FLUJO DE CAJA MENSUAL

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	3. Tomando como referencia la experiencia ya obtenida y las estadísticas de la misma Empresa contratada, 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 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 AUDITORÍA - PRESUPUESTO.	100%	Ejecución	MEMORANDO NO. EPMAGDT-SG-2022-0004 MEMORANDO NO. EPMAGDT-GFA-2022-0083 MEMORANDO Nº EPMAGDT-GFA-JF-AUDITORIA-2022-005 INFORME AL SEGUIMIENTO A RECOMENDACIONES DE AUDITORIA RESOLUCION Nº EPMAGDT-SD-008-OR (ANEXOS)
	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 Nº EPMAGDT-CON-2022-001-1	100%	Ejecución	MEMORANDO NO. EPMAGDT-GFA-2022-0083 MEMORANDO Nº EPMAGDT-GFA-JF-AUDITORIA-2022-005 INFORME Nº EPMAGDT-CON-2022-001-1
	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 LA JEFATURA FINANCIERA PONE EN CONOCIMIENTO A LA GERENCIA FINANCIERA ADMINISTRATIVA EL INFORME Nº EPMAGDT-CON-2022-001-1	100%	Ejecución	MEMORANDO NO. EPMAGDT-GFA-2022-0083 MEMORANDO Nº EPMAGDT-GFA-JF-AUDITORIA-2022-005 INFORME Nº EPMAGDT-CON-2022-001-1 INFORME DE AUDITORIA A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LOS AÑOS 2020 Y 2021, REALIZADO POR LA FIRMA AUDITORIA CASTRO MORIA ASOCIADOS S.A.
	6. Realizar la revisión completa de los saldos relacionadas con IVA, sustentar los contabilizados 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 ACCIÓN DE SEGUIMIENTO LA JEFATURA FINANCIERA PONE EN CONOCIMIENTO A LA GERENCIA FINANCIERA ADMINISTRATIVA EL INFORME Nº EPMAGDT-CON-2022-001-1	100%	Ejecución	MEMORANDO NO. EPMAGDT-GFA-2022-0083 MEMORANDO Nº EPMAGDT-GFA-JF-AUDITORIA-2022-005 INFORME Nº EPMAGDT-CON-2022-001-1 INFORME DE AUDITORIA A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LOS AÑOS 2020 Y 2021, REALIZADO POR LA FIRMA AUDITORIA CASTRO MORIA ASOCIADOS S.A.

INCORPORACIÓN DE RECOMENDACIONES Y DICTÁMENES POR PARTE DE LAS ENTIDADES DE LA FUNCIÓN DE TRANSPARENCIA Y CONTROL SOCIAL Y LA PROCIUMADURÍA GENERAL DEL ESTADO:					
ENTIDAD QUE RECOMIENDA	RECOMENDACIONES Y/O DICTÁMENES EMANADOS	ACCIONES DE CUMPLIMIENTO DE RECOMENDACIONES Y DICTÁMENES	% CUMPLIMIENTO RECOMENDACIONES	ESTADOS	MEDIOS DE VERIFICACIÓN
	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 ACCIÓN DE SEGUIMIENTO LA JEFATURA DE TALENTO HUMANO PONE EN CONOCIMIENTO A LA GERENCIA FINANCIERA ADMINISTRATIVA EL INFORME FUNCIONES SIMILARES	100%	Ejecución	MEMORANDO NO. EPMGDT-GFA-2022-0083 Memorando No. 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.
	8. Evaluar el riesgo anclado 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 LA GERENCIA ADMINISTRATIVA FINANCIERA COMUNICA A GERENCIA GENERAL LA POLÍTICA DE CONTRASEÑAS Y SEGURIDAD DE LA INFORMACIÓN DEL SISTEMA OLIMPO - MÓDULO TALENTO HUMANO. - REALIZA ENTREGA DE LAS MISMAS	100%	Ejecución	MEMORANDO NO. EPMGDT-GFA-2022-0083 MEMORANDO NO. EPMGDT-GFA-2022-0001-M POLÍTICA DE GESTIÓN DE USUARIOS Y CONTRASEÑAS DEL SISTEMA OLIMPO MÓDULO TALENTO HUMANO. ACTO DE ENTREGA DE POLÍTICA INFORME DE AUDITORIA A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LOS AÑOS 2020 Y 2021, REALIZADO POR LA FIRMA AUDITORA CASTRO MORA ASOCIADOS S.A.
	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	100%	Ejecución	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.
	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%	Ejecución	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.

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
	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 EFATURA FINANCIERA PONE EN CONOCIMIENTO A LA GERENCIA FINANCIERA ADMINISTRATIVA EL INFORME AL SEGUIMIENTO A LA RECOMENDACIONES DE AUDITORIA - AGENTES DE PERCEPCION	100%	Ejecución	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 MORIA ASOCIADOS S.A.
Quito, 30 de abril 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					