

**EMPRESA PUBLICA MUNICIPAL DE DESARROLLO ECONOMICO DE CUENCA EDEC EP**

MATRIZ DE INFORMES EMITIDOS POR LA CONTRALORIA SUJETOS A VERIFICACION DE CUMPLIMIENTO DE RECOMENDACIONES

NO. INFORME 1

ALCANCE: AUDITORIA FINANCIERA POR LOS EJERCICIOS ECONOMICOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE LOS AÑOS 2011-2012-2013

NO. REC	RESPONSABLE/CARGO	ACCIONES CONSIDERADAS	MEDIOS DE VERIFICACION/RESPONSABLE
1	<p><b>GERENCIA GENERAL</b></p> <p>Dispondrá que la Gerencia Administrativa Financiera supervise que la Contadora presente las notas explicativas a los estados financieros de acuerdo con las normas legales y con la aclaración cuantitativa y cualitativa a fin de que la Administración, Gerencia y más usuarios de los estados financieros, dispongan de información clara, que permita una adecuada toma de decisiones.</p>	<p><b>CUMPLIDA:</b> SI</p> <p><b>INCUMPLIDA:</b></p> <p><b>EN PROCESO:</b></p> <p>COMO GERENCIA GENERAL SE HA COORDINADO CON LA GERENCIA ADMINISTRATIVA FINANCIERA PARA QUE LOS USUARIOS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS, TANTO INTERNOS COMO EXTERNOS TENGAN UNA INFORMACIÓN CLARA Y FIDEDIGNA DE LA SITUACIÓN FINANCIERA DE LA EDEC EP, RAZÓN POR LA CUAL, PARA CUMPLIR CON LA NORMATIVA Y CON LAS ENTIDADES DE CONTROL PARA EL CIERRE 2015 Y</p>	<p>NOTAS EXPLICATIVAS A EEFF</p> <p>CONTADORA GENENRAL</p>
2	<p><b>CONTADORA GENERAL</b></p> <p>Preparará y presentará las notas a los estados financieros a fin de que se revele información respecto de situaciones cuantitativas o cualitativas que puedan tener efecto futuro en la posición financiera o en los resultados obtenidos por la Empresa.</p>	<p><b>CUMPLIDA:</b> SI</p> <p><b>INCUMPLIDA:</b></p> <p><b>EN PROCESO:</b></p> <p>CIERRE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PERIODO 2016 PROCEDE A ENTREGAR LAS NOTA EXPLICATIVAS A LAS CUENTAS DE MAYOR RELEVANCIA, PARA QUE CUALQUIER USUARIO DE LA INFORMACIÓN PUEDA ENTENDER DE FORMA CLARA LOS MOVIMIENTOS DE DICHAS CUENTAS DESDE SU INICIO, PARA PODER DAR EL SEGUIMIENTO</p>	<p>NOTAS EXPLICATIVAS A EEFF</p> <p>CONTADORA GENENRAL</p>
3	<p><b>GERENTE GENERAL</b></p> <p>Solicitará a la Gerente Administrativa Financiera un informe mensual de las inversiones efectuadas y los rendimientos obtenidos; así como, en coordinación con el asesor jurídico tomará acciones para recuperar los valores que mantiene en la Cooperativa de Ahorro y Crédito Coopera.</p>	<p><b>CUMPLIDA:</b> SI</p> <p><b>INCUMPLIDA:</b></p> <p><b>EN PROCESO:</b></p> <p>DE LOS ESTADOS FINANCIEROS NO REFLEJAN INVERSIONES EFECTUADAS TANTO EN CUENTAS DE AHORROS COMO PÓLIZAS, PARA VERIFICAR DICHA INFORMACIÓN LO QUE SE HA REALIZADO ES UNA VERIFICACIÓN A QUE LOS PROCESOS DE INVERSIÓN QUE SE MANTENÍAN EN LAS INSTITUCIONES FINANCIERAS HAYAN SIDO LIQUIDADAS, COMO TAMBIÉN DURANTE ESTE NUEVO PERIODO SE PROCEDERÁ A TOMAR LAS MEDIDAS RESPECTIVAS PARA SOLICITAR EL REINTEGRO DE LOS VALORES QUE POR RENDIMIENTOS OBTENIDOS EN AÑOS ANTERIORES NO HAN SIDO DEPOSITADOS POR COOPERA</p>	<p>GERENTE ADMINISTRATIVO FINANCIERO</p> <p>OFICIOS ENVIADOS A LAS INSTITUCIONES FINANCIERAS Y CONTESTACIONES DE LAS MISMAS</p>
4	<p><b>GERENTE GENERAL</b></p> <p>Aprobará y supervisará cada una de las inversiones realizadas por la empresa, a fin de mantener un control sobre los ingresos y salidas de dinero.</p>	<p><b>CUMPLIDA:</b> SI</p> <p><b>INCUMPLIDA:</b></p> <p><b>EN PROCESO:</b></p> <p>LA EMPRESA NO MANTIENE INVERSIONES TANTO EN</p>	<p>GERENTE ADMINISTRATIVO FINANCIERO</p>
5	<p><b>GERENTE ADMINISTRATIVA FINANCIERA</b></p> <p>Solicitará en forma periódica confirmación con las entidades financieras, sobre los valores que la EDEC EP, mantenga tanto en las cuentas de ahorros como en</p>	<p><b>CUMPLIDA:</b> SI</p> <p><b>INCUMPLIDA:</b></p> <p><b>EN PROCESO:</b></p> <p>COMO SE INDICÓ ANTERIORMENTE EN LOS PERIODOS 2015 Y 2016 NO SE HAN REGISTRADO INVERSIONES,</p>	<p>ESTADOS DE CUENTA DE LOS BANCOS</p> <p>CONTADOR GENERAL</p>

<p>inversiones; y, dispondrá y supervisará que la Contadora General concilie esta información con la confirmación presentada, a fin de mantener la información financiera actualizada.</p>	<p>SIMPLEMENTE EXISTE LA CUENTA ROTATIVA EN EL BANCO DEL AUSTRO Y LAS CUENTAS CORRIENTES EN EL BANCO</p>	<p>OFICIO CONTADORA GENERAL</p>	
<p><b>6 CONTADORA GENERAL</b> Registrará oportunamente la información financiera que se genera en las cuentas de ahorros como en inversiones, con la documentación de respaldo, así como periódicamente conciliará con las confirmaciones de saldos de las entidades financieras, a fin de mantener un control sobre las cuentas de ahorros, como de las inversiones y sus intereses.</p>	<p><b>CUMPLIDA: SI</b> <b>INCUMPLIDA:</b> <b>EN PROCESO:</b></p>	<p>LO QUE SE HA VERIFICADO DURANTE ESTE PERIODO DE GESTIÓN, QUE LOS VALORES POR RENDIMIENTOS FINANCIEROS OBTENIDOS POR RUBROS MANTENIDOS EN COOPERA CIA. LTDA. QUE ASCIENDEN A \$16 992.49, NO HAN SIDO CONTABILIZADOS EN LOS PERIODOS ANTERIORES Y UNA VEZ IDENTIFICADOS QUE NO SE ENCUENTRAN REGISTRADOS EN LOS AÑOS ANTERIORES, SE</p>	<p>OFICIO CONTADORA GENERAL</p>
<p><b>7 GERENTE ADMINISTRATIVA FINANCIERA</b> En forma periódica la contadora procederá a realizar un análisis de presentación de la cuenta Anticipo de Fondos, para determinar novedades y proceder a su corrección, así como la Gerente Administrativa Financiera ejercerá la supervisión de manera que la información que se presenta en los saldos de los estados financieros correspondan a la realidad de la información financiera de la Empresa.</p>	<p><b>CUMPLIDA: SI</b> <b>INCUMPLIDA:</b> <b>EN PROCESO:</b></p>	<p>SE HAN PRESENTADO LOS RESPECTIVOS INFORMES POR PARTE DEL DEPARTAMENTO CONTABLE, DE LAS CUENTAS DE ANTICIPOS DE FONDOS EN LOS CUALES SE ESTÁ TRABAJANDO PARA LA TOMAR DECISIONES, LAS MISMAS QUE DEBEN SER CONSIDERADAS DE LA FORMA MÁS CORRECTA, PARA EVITAR FUTURAS NOTIFICACIONES Y MULTAS PARA LA EMPRESA SON</p>	<p>INFORMES CONTADORA GENERAL</p>
<p><b>8 GERENTE GENERAL</b> Dispondrá a la Gerente Administrativa Financiera y a la Contadora General, que efectúe el análisis, y proceda a contabilizar los ajustes que refleje los efectos en la cuenta contable de la depreciación correspondientes a los ejercicios económicos</p>	<p><b>CUMPLIDA: SI</b> <b>INCUMPLIDA:</b> <b>EN PROCESO:</b></p>	<p>LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS PRESENTABAN VARIAS INCONSISTENCIAS EN LOS SALDOS DE LOS ACTIVOS QUE LA EMPRESA TENÍA REGISTRADOS COMO POR EJEMPLO BIENES QUE NO DEBÍAN SER CONSIDERADOS COMO ACTIVOS, ESTABAN REGISTRADOS COMO ACTIVOS DE LA EMPRESA, MOBILIARIO ESTABA REGISTRADO EN SISTEMAS Y PAQUETES INFORMÁTICOS, O BIENES PERTENECIENTES A MAQUINARIA EN SISTEMAS Y PAQUETES INFORMÁTICOS POR LO QUE SE PROCEDIÓ A REALIZAR</p>	<p>CUADRO REALIZADO LA CONCILIACIÓN , TOMA FISICA Y DEPRECIACIÓN AL 31 DE JULIO DE 2016 CONTADORA GENERAL</p>
<p><b>9 GERENTE GENERAL</b> En coordinación con la Gerente Administrativa Financiera de la Empresa, establecerá una política, para que el Asesor Jurídico de la Empresa entregue en forma periódica y oportuna un informe sobre los juicios establecidos por la Empresa en contra o a su favor, a fin de evitar perjuicios económicos y mantener una provisión por contingencias legales.</p>	<p><b>CUMPLIDA: SI</b> <b>INCUMPLIDA:</b> <b>EN PROCESO:</b></p>	<p>EL ASESOR JURIDICO HASTA EL 10 DE CADA MES PRESENTARÁ UN INFORME A LA GERENCIA</p>	<p>INFORME PRESENTADO POR ASESORIA JURIDICA SOBRE LOS ESTADOS DE LOS JUICIOS ASESOR JURIDICO</p>
<p><b>10 GERENTE GENERAL</b> Dispondrá que la Gerente Administrativa Financiera y la Contadora General, realice un informe mensual sobre los contratos ejecutados, cumplimiento de garantías y valores pendiente de cobro a fin de evitar mantener incobrabilidad de saldos; y de ser el caso, en coordinación con el Asesor Jurídico realizar acciones</p>	<p><b>CUMPLIDA: SI</b> <b>INCUMPLIDA:</b> <b>EN PROCESO:</b></p>	<p>SE HA PROCEDIÓ A REALIZAR LA ACTUALIZACIÓN DEL SISTEMA MYNOUS (SISTEMA DE LA EMPRESA), EN DONDE CONSTA UNA OPCIÓN DENOMINADA "ADMINISTRACIÓN DE</p>	<p>FORMATO DEL SISTEMA MYNOUS DE LA INFORMACIÓN QUE CADA UNO DE LOS ADMINISTRADORES REALIZA CONTADORA GENERAL</p>

legales oportunas para la terminación de contratos y cobro de valores adeudados.

CONTRATOS", PARA QUE EL RESPONSABLE DEL MISMO, MANTENGA LA INFORMACIÓN ACTUALIZADA DE LOS

<p><b>11 GERENTE ADMINISTRATIVA FINANCIERA</b></p>	<p><b>CUMPLIDA: SI</b> <b>INCUMPLIDA:</b> <b>EN PROCESO:</b></p>	<p>EL SISTEMA CONTABLE DE LA EMPRESA NOS BRINDA LA INFORMACIÓN COMPLETA, YA QUE NOS PERMITE EL REGISTRO DE COMPRAS Y VENTAS MENSUALIZADAS Y CON LA FACTURACIÓN ELECTRÓNICA OBLIGADA POR PARTE DEL SERVICIO DE RENTAS, EN CUANTO A LA CONCILIACIÓN DE LAS CUENTAS CONTABLES QUE</p>	<p>GERENCIA ADMINISTRATIVA FINANCIERA CONTADORA GENERAL DOCUMENTOS QUE APORTA EL SISTEMA CONTABLE, DOCUMENTOS APROBADOS POR EL SRI, DECLARACIONES</p>
<p>Supervisará de forma integrada e interrelacionada los estados financieros mensuales con la Contadora para determinar los saldos reales de las cuentas contables que intervienen en las declaraciones tributarias.</p>			
<p><b>12 CONTADORA GENERAL</b></p>	<p><b>CUMPLIDA: SI</b> <b>INCUMPLIDA:</b> <b>EN PROCESO:</b></p>	<p>EL PROGRAMA CONTABLE MYNOUS ES UN SISTEMA QUE NOS PERMITE CONTROLAR LAS VENTAS Y LAS COMPRAS DIARIAS QUE SE REALIZAN POR LA ACTIVIDAD DE LA EMPRESA, YA QUE NINGUNA TRANSACCIÓN SE PUEDE REALIZAR FUERA DEL SISTEMA Y SIN LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE Y DOCUMENTACIÓN AUTORIZADA POR LA GERENCIA GENERAL O GERENCIA ADMINISTRATIVA FINANCIERA, LAS DECLARACIONES MENSUALES DE</p>	<p>DOCUMENTOS QUE APORTA EL SISTEMA CONTABLE, DOCUMENTOS APROBADOS POR EL SRI, DECLARACIONES  CONTADOR GENERAL</p>
<p>Registrará oportunamente la información que se genera en las cuentas de compras y ventas, con las facturas de respaldo que deben ser archivadas como sustento de las mismas, y, realizará una conciliación mensual del IVA previa a la respectiva declaración en los formularios 104 y 103; a fin de evitar futuras contingencias con la Administración Tributaria.</p>			
<p><b>13 CONTADORA GENERAL</b></p>	<p><b>CUMPLIDA: SI</b> <b>INCUMPLIDA:</b> <b>EN PROCESO:</b></p>	<p>EL DEPARTAMENTO CONTABLE CUENTA CON UN SISTEMA EN DONDE LE PERMITE PARAMETRIZAR EL TIPO DE CLIENTE Y LAS RETENCIONES RESPECTIVAS A REALIZAR, EN DONDE SE PUEDE CONTROLAR POR SEPARADO LAS CUENTAS DE RETENCIONES EN LA FUENTE DE IMPUESTO AL VALOR AGREGADO Y DEL IMPUESTO A LA RENTA ENTREGADO ASÍ UNA</p>	<p>PARAMETRIZACIÓN DEL SISTEMA MYNOUS CONTADORA GENERAL</p>
<p>Realizará un control por separado de las cuentas de retenciones en la fuente de Impuesto al Valor Agregado y del Impuesto a la Renta, para validar la correcta aplicación de los porcentajes según el rubro a retener y los saldos que se deberán reportarse en los respectivos formularios.</p>			

El sistema contable de la empresa nos brinda la información completa, ya que nos permite el registro de compras y ventas