

## **A LA ADMINISTRACION Y SRES. SOCIOS DE LA COMPAÑÍA DE TAXI EJECUTIVOS "PROPER S.A"**

Quito DM, 08 de noviembre del 2019

Se ha llevado a cabo el trabajo de auditoria de las cuentas de la Administración correspondientes del periodo enero a diciembre del 2018, en base el cual emito un informe referente a dicho periodo 2018 con los hallazgos encontrados, que requieren acciones correctivas relativas al manejo de forma. Indicando en cada uno también que en mi opinión los informes financieros Ingresos-Gastos se presentan razonables.

Como parte de mi trabajo como comisario de la Compañía elegido por la asamblea general tal y como exigen las Normas Técnicas, se llevó a cabo un examen sobre la correcta aplicación de los principios de contabilidad Generalmente Aceptados para identificar áreas donde pudieran existir deficiencias de control o donde los controles fueran susceptibles de mejora y en general para obtener el conocimiento de la administración y sus actividades. Se revisó cada uno de los documentos físicos reportados.

El contenido del informe de recomendaciones que adjunto tiende a ser por su propia naturaleza crítico y en general no contempla todos aquellos aspectos positivos que he encontrado en la gestión de la administración.

Esperando que este informe les resulte de utilidad, quedo a disposición para cualquier aclaración que precisen en relación con el mismo o para colaborar con el desarrollo e implantación de algunas de las recomendaciones sugeridas.

Quiero aprovechar para agradecer a todos los Compañeros Directivos y Socios por esa confianza entregada hacia mi persona la misma que será contribuida durante el desarrollo de mi trabajo, las recomendaciones son las siguientes

### **DOCUMENTACION DE GASTOS-PAGOS**

Es necesario respaldar todos los gastos – pagos con la documentación correspondiente, los mismos que deberán cumplir con los requisitos legales exigidos por la ley (SRI)

Es necesario sugerir que no se haga gastos innecesarios como alimentación y transportes con precios muy elevados.

Se sugiere que el gasto de televisión por cable se sustituya de plan a pos pago en vista que no se utiliza con continuidad

Los pagos de frecuencias se encuentran duplicadas con comprobante de egresos 245 y 221

Es necesario sugerir que los ingresos por seguros, por sistema de rastreos de vehículos etc. No se contabilice dentro de los libros de contabilidad en vista que son personales e individuales

#### **NOMINA ROL DE PAGOS**

Se hace necesario mantener un archivo histórico de los mismos tanto digital como físico para evitar omisiones en los descuentos de anticipos y prestamos

#### **SALDOS PROVEEDORES**

Establecer un procedimiento de control de saldos con los proveedores de manera periódica con el objetivo de detectar, si se producen diferencias y que estas pueden ser corregidas

#### **RESPONSABLES DE LA ADMINISTRACION DE GERENCIA**

Sugerir que en lo posterior se solicite personas con conocimientos contables mínimos o se busque asesoramiento para un adecuado manejo, esto se debe a que en el periodo auditado se determinó que el manejo ha sido realizado con bastante iniciativa y sentido común, pero con ningún conocimiento técnico

#### **FONDO DE MULTAS**

Los valores que ingresan por multas de los socios deben ser reportados a un fondo común que será destinados para los mismos.

#### **ASIGNACION DE VALORES PARA COMPRAS DE ACTIVOS, BIENES MUEBLES E INMUEBLES**

Las asignaciones deben ser realizadas a través de oficios memorandos, y analizadas por toda la directiva con el fin que se justifique su adquisición y asignación

#### **PROVEEDORES CALIFICADOS**

Los servicios de productos requeridos deben ser realizados con varias proformas por los cual se recomienda elaborar cuadros comparativos de proveedores calificados previo al servicio



Marco M. Cazco G.

COMISARIO DE LA COMPAÑIA PROPER

0603122839