

INFORME POR OBSERVACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTES AL PERIODO DE 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2010
"DE LA COMPAÑÍA MONSEÑOR CÁNDIDO RADA"

DE: Pablo Toalombo Ledesma (COMISARIO)
PARA: Junta General de Accionistas
ASUNTO: Análisis de Estado Financiero
FECHA: Sábado 26 de Marzo del 2011

ANTECEDENTES:

Luego del análisis del Balance Financiero y sus anexos respectivos, correspondiente al Ejercicio Económico del año 2010; recibido mediante oficios Nº CTCR 043 de fecha 18 de marzo del 2011, considerando que es competencia vigilar y observar las operaciones financieras producidas en dicho periodo, al respectivo debo manifestar en un breve análisis se ha determinado las siguientes novedades:

De lo observado se determino que el manejo económico fue realizado con absoluta transferencia cumpliendo con sus objetivos, como es buscando el mejoramiento de la organización, tanto en frecuencias como el servicio a sus usuarios, de igual manera existen gastos en diferentes actos sociales como son: en el Aniversario de la compañía y agasajo interno a los accionistas en navidad.

En cuanto a la proforma presupuestaria que fue aprobada para el año 2010 debo manifestar que no se ha dado cumplimiento, debido a que se excede en gasto que no estuvieron presupuestados, como son los arreglos de las ranflas

Sin embargo se emite las siguientes conclusiones y recomendaciones:

CONCLUSIONES

- En cuanto a los estados financieros del ejercicio 2010, he revisado cada uno de las cuentas y los saldos reflejados son auténticos, mismo que se encuentran justificados con documentos de soporte, cumpliendo con los principios de contabilidad generalmente aceptados y a la ley de régimen tributario interno.
- En cuanto al sistema informático adquirido, no emite una información financiera comprensible para la junta general o comisarios ya que esta debe ser lo más resumido y sencilla para dicho organismo o sus auditores internos puedan comprender y emitir un criterio más apropiado.

RECOMENDACIÓN:

- Al respectivo informe financiero se anexe el listado de bienes que conforman cada una de las siguientes cuentas:

Maquinaria y Equipos

Muebles de Oficina

Equipos de computación

Equipos de Oficina. Lo cual permitirá que los accionistas conozcan con que tipo de activos fijos cuenta la institución.

- Con respecto a la cuenta Anticipos Servicios a terceros debo sugerir que se realice el cierre de estos con liquidación de compras, en vista de que los maestros no cuentan con factureros para justificar dicho gastos.
- En vista de que para el año 2011 no se elaboro la proforma presupuestaria. Sugiero que se trabaje con la proforma del año 2010.

Particular que pongo a vuestra consideración para fines consiguientes.

Atentamente,


Sr. Pablo Toalombo Ledesma

COMISARIO REVISOR

