

5426-73

Guayaquil, 20 de Abril de 1.974

Señores Accionistas "PREDIAL
Narcisa de Jesús S.A.
Ciudad.-

Muy señores nuestros:

Tenemos el agrado de elevar a su consideración, los resultados de la revisión de libros y comprobantes de contabilidad de esa estimada firma, correspondiente a las operaciones practicadas en el periodo de Febrero a Diciembre de 1.973 y las observaciones y conclusiones que la misma nos ha merecido.

INGRESOS

La tarea desarrollada para la verificación de las operaciones de fondo relativas a este sector, ha consistido primordialmente en el control de los recibos mediante las registraciones del libro Caja, con el fin de establecer si todos los ingresos provenientes de los servicios de arriendo local fueron debidamente contabilizados e incorporados al acervo patrimonial de la empresa, así como cualquier otra recaudación ajena a la explotación propiamente dicha. A su vez, el monto de los ingresos, así verificados fue controlado con las boletas de depósitos bancarios, con el objeto de asegurarnos de que todos ellos fueron debidamente depositados.

EGRESOS

En este sector hemos constatado la existencia fundamentales en la organización del control interno de la tramitación de pagos.

El hecho de firmar cheques teniendo a la vista únicamente un formulario contable el que en su diseño no contiene previsto un casillero para la inicial del firmante del cheque que servía, por lo menos para la inutilización de dicho formulario.

Idéntico resultado satisfactorio obtuvimos de otros aspectos formales, como el punteo de los pases al libro de Caja, de las sumas del mismo, de sus asientos de resmen y de sus pases al Mayor.

No tenemos por ahora otras observaciones que permitan una apreciación objetiva del estado de la organización de esa empresa, por lo que, al agradecer la atención y colaboración prestada en todo momento por el personal directivo y administrativo, nos complacemos en saludarles y suscribirnos de Uds.

Atentamente