

CORPORACIÓN NACIONAL DE FINANZAS POPULARES Y SOLIDARIAS

7) Parámetros Aplicables a la información de Regulación y Control

H. Auditorías Internas y Gubernamentales

Fecha de publicación: Enero 2014

No.	Nombre de la servidora o servidor	Cargo	Tipo de examen	Período	Resultado Definitivo	Conclusiones/ Recomendaciones	Descargo / Apelación
1	Miguel Ponce	Coordinador de Tesorería e Inversiones	Control de Gestión de fondos de la Cooperación Técnica Belga.	Enero - Marzo	Falta de Conciliaciones Bancarias	Preparar las conciliaciones bancarias en forma mensual.	La CONAFIPS está trabajando para obtener conciliaciones bancarias a partir del mes de mayo empezó a funcionar un nuevo sistema contable.
					Falta de adecuada segregación de funciones	Separar las funciones de contabilidad y tesorería en dos personas diferentes	A partir del mes de mayo empezó a trabajar el Nuevo Director Financiera y Nuevo Contador.
					Falta de Sistema Contable de Partida Doble	Implementar un sistema de partida doble	El nuevo Contador y Director Financiero colaboran con las labores del Tesorero de la institución .
2	Karina Gómez	Director Financiero	Control de Gestión de fondos de la Cooperación Técnica Belga.	Julio - Diciembre	Utilización de usuario y clave bancaria distinta de la persona que efectivamente realiza el pago.	Se regularice la situación ante el banco.	A la fecha de visita de la auditoría, la CONAFIPS inició en el Banco Central del Ecuador la solicitud de emisión de certificado de firma electrónica para Miguel Ponce y Patricia Tamayo
					Monto de anticipos sin certificados específicos de ejecución.	Se requiere que soliciten los certificados correspondientes para verificar la utilización/aplicación de los fondos entregados a la cooperativa.	De acuerdo con la observación.
					El saldo de la cuenta especificada creada para la CONAFIPS no refleja el saldo contable.	Se realice un análisis mensual o semanal del saldo de dicha cuenta para que esta pueda reflejar el saldo específico de la CTB.	Con fecha 18 de octubre del 2013 (día de cierre de nuestra visita) el saldo bancario de la cuenta fue regularizado.