



INFORME DEL AUDITOR INTERNO
DE LA FUNDACIÓN MALECÓN 2000
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2005

Fecha de emisión: 19 de Abril de 2006

CONTENIDO

Guayaquil, 19 de Abril de 2006

	Página
I. Manifiesto de Procedimientos de la Fundación Malecón 2000	3
II. Fección de Devolución del IVA Pagado ante el SRI	4
Señores Miembros de la Asamblea General de la Fundación Malecón 2000	5
IV. Opinión sobre Control Interno y sobre el Balance General	7

De mis consideraciones:

De conformidad con el Artículo 33 del Estatuto Social de la Fundación Malecón 2000 y en virtud de mi designación como Auditor Interno de la institución, aprobada por todos los miembros de la Asamblea General de Abril 28 de 1999, cúpleme adjuntar para vuestro conocimiento el Informe del Auditor Interno por el año 2005.

Atentamente,

Ing. Leticia Recalde
Auditora Interna
Reg. Prof. N° 2562

CC: Dr. Pedro Gómez-Centurión
Gerente General – Secretario de la Asamblea General



**INFORME DEL AUDITOR INTERNO
DE LA FUNDACION MALECON 2000
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2005**

Fecha de emisión: 19 de Abril de 2006

CONTENIDO

		Página
I.	Manuales de Procedimientos de la Fundación Malecón 2000	3
II.	Petición de Devolución del IVA Pagado ante el SRI	4
III.	Informes emitidos durante el año 2005	5
IV.	Opinión sobre Control Interno y sobre el Balance General	7

Ur



I. MANUALES DE PROCEDIMIENTOS DE LA FUNDACION MALECON 2000

Con el objetivo de establecer los procedimientos operativos a seguir en las transacciones que la Fundación Malecón 2000 desarrolla, Auditoría Interna propuso manuales de procedimientos que fueron revisados y discutidos por los responsables y autorizados por la Gerencia General. A continuación un extracto de ellos:

GERENCIA DE OPERACIONES

- 1) PROCEDIMIENTO PARA LA CAMPAÑA DE CONSERVACIÓN DE COCODRILOS – Emitido en Mayo de 2005 - El objetivo de este manual de procedimientos es establecer las normas a seguir para llevar a cabo la campaña de conservación del cocodrilo de Guayaquil. Así como para la recepción y control de los ingresos generados en dicha campaña a favor del Proyecto Isla Santay.
- 2) PROCEDIMIENTO PARA LA CONTRATACIÓN Y USO DE LAS MÁQUINAS DISPENSADORAS DE PAPEL HIGIÉNICO – Emitido en Junio de 2005 – Establecer los procedimientos a seguir para la contratación y uso de las máquinas dispensadoras de papel higiénico a instalarse en los baños del Malecón 2000 y de Malecón del Salado.
Además normar la compra y reposición de papel higiénico, y la participación de ingresos y gastos de la Fundación Malecón 2000 y la empresa propietaria de las dispensadoras.
- 3) PROCEDIMIENTO PARA LA ENTREGA DE TICKETS DE DESCUENTO EN PARQUEOS ADMINISTRADOS POR FUNDACIÓN MALECÓN 2000 Emitido en Marzo de 2006 – Normar la entrega de tickets de descuento para parqueos a los clientes de concesionarios de áreas comerciales de Fundación Malecón 2000, clientes del Teatro Imax y clientes de



III. establecimientos aledaños a las áreas administradas por la Fundación. –
Status Actual PRELIMINAR

II. **PETICION DE DEVOLUCIÓN DEL IVA PAGADO ANTE EL SRI**

Las resoluciones del SRI con respecto a la devolución del crédito tributario del IVA de la Fundación Malecón 2000 emitidas durante el 2004 cuyos importes se cobraron a través de transferencias bancarias en cuentas de la Fundación fueron las siguientes:

Período Reclamado	Resolución del SRI No.	Fecha de la Resolución	IVA según SRI	Fecha de Cobro
Jul01-Jun02	917012004RREV000154	30/04/2004	74,686.73	4/06/04
Jul-02	109012004DIV0712	03/05/2004	57,702.13	30/06/04
Ago-02	109012004DIV0725	03/05/2004	-	
Sep-02	109012004DIV0825	17/05/2004	25,335.39	28/12/05
Oct-02	109012004DIV0817	17/05/2004	101,483.56	28/12/05
Nov-02	109012004DIV0867	03/06/2004	119,666.07	31/10/04
Dic-02	109012004DIV0888	03/06/2004	79,407.33	31/10/04
Feb-03	109012004DIV1259	27/10/2004	70,253.09	31/01/05
Mar-03	109012004DIV1258	27/10/2004	94,865.45	31/01/05
Abr-03	109012004DIV1298	27/10/2004	131,179.63	31/01/05
May-03	109012004DIV1386	27/10/2004	23,330.92	31/01/05
			\$777,910.30	

La Gerencia General se encuentra efectuando las gestiones para la devolución del IVA correspondientes a junio y julio de 2003 por un importe de \$527,753.03, por cuanto a la fecha se ha recibido resolución de negación de parte del SRI .

Período Reclamado	Solicitud No.	Fecha Solicitud	Resolución del SRI No.	Fecha Resolución
Jun-03	109012005019167	30/05/05	109012005RDEV006156	8/07/2005
Jul-03	109012005019163	30/05/05	109012005RDEV06155	8/07/2005

Handwritten signature



- 4. Informe No. 2005-04:** Campaña de Conservación del Cocodrilo de Guayaquil llevada a cabo en el sector denominado Jardines del Malecón desde 5 hasta el 12 de junio de 2005 cuyo resultado fue \$1.656.37
Fecha de emisión: 19 de julio de 2005
Objetivos: Verificar la documentación de sustento de los ingresos y egresos de dicha campaña, el depósito oportuno, el registro contable y lo razonable del procedimiento operativo llevado a cabo.
- 5. Informe No. 2005-05:** Anticipos a contratistas al 30 de septiembre de 2005 por \$543,333.01.
Fecha de emisión: 29 de noviembre de 2005
Objetivos: Verificar la razonabilidad de saldos de la cuenta anticipos.
- 6. Informe No. 2005-06:** Inventario Físico en el Teatro Imax Malecón 2000 al 30 de noviembre de 2005
Fecha de emisión: 7 de diciembre de 2005.
Objetivos: Verificar la existencia del inventario y lo razonable del procedimiento seguido por el personal de Operaciones del Teatro para la toma física del mismo .
- 7. Informe No. 2005-07:** Exhibición de Aves en la Plaza RBM que se realizó desde el 9 hasta el 30 de octubre de 2005 y cuya recaudación fue \$429.87.
Fecha de emisión: 26 de diciembre de 2005.
Objetivos: Verificar la documentación de sustento de los ingresos y egresos de dicha exhibición, el depósito oportuno, el registro contable y lo razonable del procedimiento operativo llevado a cabo.
- 8. Informe No. 2005-08:** Inventario Físico de Souvenirs en Operaciones al 30 de noviembre de 2005 cuya valoración al precio de venta ascendía a \$60,333.00.
Fecha de emisión: 28 de diciembre de 2005.
Objetivos: Verificar la existencia del inventario y lo razonable del procedimiento seguido.



9. Informe No. 2005-09: Revisión Puntos de Guardias de seguridad de Seguiresa.

Fecha de emisión: 3 de abril de 2006.

Objetivos: Verificar que se cumpla con el plan de operaciones en cuanto al número de guardias de seguridad en cada punto.

No existen hallazgos para los cuales la Gerencia no haya tomado los correctivos y seguimiento correspondiente.

IV. OPINION SOBRE EL CONTROL INTERNO Y BALANCE GENERAL

Las evaluaciones efectuadas en el transcurso de las revisiones de Auditoría Interna, resumidas en los informes detallados en el Título III, permiten concluir que los resultados del uso de sistemas de ingreso, proceso, control e información contable y operativa, son razonables.

Adicionalmente, Auditoría Interna ha efectuado revisiones al Balance General de acuerdo a normas de auditoría, las mismas que incluyen pruebas, muestreos y obtención de la evidencia que soporta las cifras más representativas y la evaluación de los principios de contabilidad aplicados, lo cual le permite concluir que los saldos del Balance General al 31 de diciembre de 2005 se presentan de forma razonable de acuerdo con las normas ecuatorianas de contabilidad.

Atentamente,

Ing. Leticia Recalde

Auditora Interna