

MATRIZ SEGUIMIENTO DE RECOMENDACIONES DEL INFORME DAI-AI-0298-2016

**NOMBRE DEL EXAMEN :** Examen Especial a las Cuentas por Cobrar de la Empresa Pública Metropolitana de Servicios Aeroportuarios y Gestión de Zonas Francas y Regímenes Especiales, EPMSA

No.	Responsable	Detalle de Recomendación	Resumen de Avance	Observaciones
1	GG	Recomendación 1. A la Gerente General. Designará una comisión con el propósito de coordinar acciones con la Unidad Financiera del Concesionario QUIPORT, tendientes a realizar las correspondientes conciliaciones entre los valores facturados por la EPMSA y cancelados por QUIPORT, calculados por cada una de las instituciones, aplicando para ello la fórmula de cálculo expresada en el Anexo 11 del Contrato de Concesión, lo que permitirá definir el saldo real de los derechos de cobro al Concesionario.	Memorando EPMSA-GG-0129-3860-16 de 20 de mayo de 2016 Oficio EPMSA-GAF-0535-2118-15 de 5 de agosto de 2015 Oficio GCOM-421-2015 de 5 de octubre de 2015 Oficio EPMSA-GAF-0589-2310-15 de 1 de septiembre de 2015 Memorando EPMSA-GAF-0726-1790-17 de 24 de febrero de 2017 Memorando EPMSA-GAF-0735-1809-17 de 24 de febrero de 2017	
2	GG	Recomendación 2. A la Gerente General. Realizará el seguimiento a las acciones efectuadas por la comisión, a fin de evitar la prescripción de los derechos de cobro por falta de gestión de la EPMSA.	Memorando EPMSA-GAF-0735-1809-17 de 24 de febrero de 2017	
3	GAF	Recomendación 3. Al Gerente Administrativo Financiero. Dispondrá a la Contadora General, realice el registro contable del valor recibido por la DGAC, producto de la liquidación efectuada por la comisión designada para el efecto, a fin de que el rubro Cuentas por Cobrar, presente su saldo real; y, vigilará su cumplimiento.	Memorando EPMSA-GG-0129-3860-16 de 20 de mayo de 2016 Memorando EPMSA-GAF-1634-3953-16 de 23 de mayo de 2016 Memorando EPMSA-GAF-1870-4507-16 de 13 de junio de 2016 Memorando EPMSA-GAF-1998-4779-16 de 21 de junio de 2016 Memorando EPMSA-GAF-2004-4787-16 de 21 de junio de 2016 Memorando EPMSA-GAF-0322-0778-17 de 25 de enero de 2017 Memorando EPMSA-GAF-0586-1440-17 de 15 de febrero de 2017 Memorando EPMSA-GAF-0611-1482-17 de 15 de febrero de 2017 Oficio EPMSA-GAF-0239-0672-17 de 24 de febrero de 2017 Memorando EPMSA-GAF-0735-1809-17 de 24 de febrero de 2017 Oficio EPMSA-GAF-1274-3523-16 de 14 noviembre 2016, se solicitó al Director Financiero de la DGAC se solicitó la entrega de información para depurar las cuentas por cobrar y por pagar. Oficio EPMSA-GAF-0473-1160-17 de 05 de abril de 2017, con el cual se insiste al pedido realizado respecto a la entrega de información y documentación para depurar las cuentas por cobrar y pagar de la EPMSA Vs DGAC	
4	GG	Recomendación 4. Al Gerente General. Dispondrá a los Gerentes Jurídico y Administrativo Financiero, coordinen acciones conjuntas, impulsando las acciones de cobranza tanto para las aerolíneas en liquidación, como las que se encuentran en el proceso de coactivas e iniciando otras que se requieran, a fin de lograr mediante los procedimientos extrajudiciales y judiciales la recuperación de los valores adeudados, y vigilará su cumplimiento	Memorando EPMSA-GG-0129-3860-16 de 20 de mayo de 2016 Memorando EPMSA-GJ-0397-4461-16 de 10 de junio de 2016 Memorando EPMSA-GAF-2001-4783-16 de 21 de junio de 2016 Memorando EPMSA-GAF-2405-5722-16 de 22 de julio de 2016 Memorando EPMSA-GAF-2312-5505-16 de 14 de junio de 2016 Memorando EPMSA-GAF-2426-5762-16 de 25 de julio de 2016 Memorando EPMSA-GAF-2520-6027-16 de 2 de agosto de 2016, Memorando EPMSA-GAF-2382-5674-16 de 20 de julio de 2016 Memorando EPMSA-GJ-0574-6442-16 de 15 de agosto de 2016 Memorando EPMSA-GAF-3365-8112-16 de 3 de octubre de 2016 Memorando EPMSA-JC-0005-8165-16 de 4 de octubre de 2016 Memorando EPMSA-GAF-0673-1645-17 de 21 de febrero de 2017 Memorando EPMSA-GAF-0735-1809-17 de 24 de febrero de 2017	

No.	Responsable	Detalle de Recomendación	Resumen de Avance	Observaciones
5	GG	Recomendación 5. Al Gerente General. Dispondrá al Gerente Administrativo Financiero, realice las gestiones pertinentes ante el SRI, para lograr la devolución de los valores a favor de la EPMSA, por concepto de créditos tributarios, a fin de evitar la prescripción por la falta de gestión; y, vigilará su cumplimiento.	Memorando EPMSA-GG-0129-3860-16 de 20 de mayo de 2016 Memorando EPMSA-GAF-1635-3954-16 de 23 de mayo de 2016 Memorando EPMSA-GAF-0626-1504-17 de 16 de febrero de 2017 Memorando EPMSA-GAF-0735-1809-17 de 24 de febrero de 2017 Oficio EPMSA-GAF-1184-3237-16 de 14 de octubre de 2016. Se ha solicitado a la Contraloría General del Estado se inicie el proceso de contratación de la auditoria a los estados financieros requisito para solicitar la devolución del IVA.	
6	GG	Recomendación 6. A la Gerente General. Dispondrá al Gerente Administrativo Financiero: Realice el seguimiento control sobre las acciones realizadas por el personal responsable del área de contabilidad, a fin de que sean confirmados los saldos adeudados por las personas naturales y jurídicas; así como se realice el análisis, conciliación y los ajustes correspondientes.	Memorando EPMSA-GG-0129-3860-16 de 20 de mayo de 2016 Memorando EPMSA-GAF-1636-3955-16 de 23 de mayo de 2016 Memorando EPMSA-GAF-2809-6742-16 de 23 de agosto de 2016 Memorando EPMSA-GAF-2936-7015-16 de 1 de septiembre de 2016 Memorando EPMSA-GAF-3294-7962-16 de 28 de septiembre de 2016 Memorando EPMSA-GAF-0322-0778-17 de 25 de enero de 2017 Memorando EPMSA-GAF-0590-1448-17 de 15 de febrero de 2017 Memorando EPMSA-GAF-0735-1809-17 de 24 de febrero de 2017	
7	GG	Recomendación 7. A la Gerente General. Dispondrá al Gerente Administrativo Financiero: Designe a un servidor/a, independiente del registro y custodia de los recursos de la empresa, con el propósito de que concilie de manera periódica los saldos de los auxiliares con los saldos de la cuenta del mayor general de Cuentas por Cobrar, lo que permitirá identificar si sus operaciones corresponden a derechos de cobro y si han sido oportunamente registradas en la contabilidad institucional y vigilará su cumplimiento.	Memorando EPMSA-GG-0129-3860-16 de 20 de mayo de 2016 Memorando EPMSA-GAF-1637-3956-16 de 23 de mayo de 2016 Memorando EPMSA-GAF-0593-1452-17 de 15 de febrero de 2017 Memorando EPMSA-GAF-0654-1587-17 de 20 de febrero de 2017 Memorando EPMSA-GAF-0652-1582-17 de 20 de febrero de 2017 Memorando EPMSA-GAF-0742-1816-17 de 24 de febrero de 2017 Memorando EPMSA-GAF-0735-1809-17 de 24 de febrero de 2017	
8	GAF	Recomendación 8. Al Gerente Administrativo Financiero. Dispondrá a la Contadora General, realice el análisis de los valores que integran el auxiliar de Cuentas por Cobrar y proceda con la depuración de los saldos y conciliación con el Mayor General, y realice los ajustes contables pertinentes, cuyos resultados serán puestos a consideración de su autoridad, a fin de que se tomen las acciones correspondientes lo que permitirá proporcionar información confiable y real sobre los derechos de cobro de la Empresa.	Memorando EPMSA-GG-0129-3860-16 de 20 de mayo de 2016 Memorando EPMSA-GAF-1638-3957-16 de 23 de mayo de 2016 Memorando EPMSA-GAF-2226-5303-16 de 7 de julio de 2016, Memorando EPMSA-GAF-2252-5361-16 de 11 de julio de 2016 Memorando EPMSA-GAF-2287-5450-16 de 13 de julio de 2016 Memorando EPMSA-GAF-0654-1587-17 de 20 de febrero de 2017 Memorando EPMSA-GAF-0322-0778-17 de 25 de enero de 2017 Memorando EPMSA-GAF-0595-1454-17 de 15 de febrero de 2017 Memorando EPMSA-GAF-0634-1527-17 de 16 de febrero de 2017 Memorando EPMSA-GAF-0735-1809-17 de 24 de febrero de 2017	