

## **ASOCIACION NACIONAL DE ECUESTRES DE GUATEMALA**

### **MEMORANDUM DE REVISION Y RECOMENDACIONES DEL MES DE DICIEMBRE DE 2018**

#### **AREA DE INGRESOS:**

SE REVISO LOS INGRESOS DEL MES DE DICIEMBRE DE 2018, SE COTEJO LOS RECIBOS EMITIDOS CON SUS BOLETAS DE DEPOSITOS, SE VERIFICO LAS SUMATORIAS CON LOS REPORTES DIARIOS EMITIDOS POR LA PERSONA RECEPTORA DE LOS INGRESOS Y LA REVISION POR PARTE DE LA AUXILIAR DE CONTABILIDAD CON RESULTADOS SATISFACTORIOS, EXCEPTO POR INGRESOS POR TRAMOS POR Q.16,000.00 QUE NO PARECEN DEPOSITADOS, ASPECTO QUE SE ENCUENTRA EN PROCESO DE VERIFICACIÓN. . ASIMISMO, LOS RECIBOS ANULADOS FUERON DEBIDAMENTE INUTILIZADOS. CON RESPECTO AL CASO DEL CHEQUE RECHAZADO POR LA SUMA DE Q.7,727.75 DE NEGOCIOS DE ANTIGUA, S.A., Y QUE ANEG TIENE DOS PAGOS A FAVOR DE LA ENTIDAD POR LA MISMA SUMA, POR LO QUE CONTABILIDAD EFECTUARA LOS TRAMITES A EFECTO DE QUE EL PAGO A FAVOR DE NEGOCIOS DE ANTIGUA, S.A. SE GIRE A FAVOR DE ANEG PARA RECUPERAR EL MONTO DEL CHEQUE RECHAZADO, EL CASO SIGUE PENDIENTE.

#### **AREA DE EGRESOS**

SE REVISO SELECTIVAMENTE LOS CHEQUES Y DEBITOS EMITIDOS DURANTE EL MES DICIEMBRE DE 2018, DE LAS CUENTAS DEL BAC Y DE GYT, CON RESULTADOS SATISFACTORIOS, EXCEPTO ALGUNOS CASOS, QUE FALTAN FIRMAS, SE DETECTO LA EMISION DE CHEQUES QUE NO LLEVAN LA LEYENDA DE NO NEGOCIABLE, LO CUAL ES UNA DEBILIDAD DE CONTROL INTERNO, FALTAN LOS FORMULARIOS 1 H PARA DAR INGRESO AL LIBRO DE ALMACEN, LISTAS DE BENEFICIARIOS QUE RECIBEN ALIMENTACION Y TROFEOS, CUYO DETALLE SE ENVIO A LA CONTADORA, PARA LAS CORRECCIONES PERTINENTES; NO OBSTANTE, SE HA AGILIZADO EL PROCESO DE FIRMAS, LAS NOTAS DE RECEPCION DE SERVICIOS Y EN LOS CASOS APLICABLES, PARA CUMPLIR CON EL PROCESO DE GUATECOMPRAS DE SUBIR EN PDF LAS FACTURAS CONTABLE Y LAS SOLICITUDES DE COMPRA. ASIMISMO, HAY CHEQUES PENDIENTES DE LIQUIDAR POR LA SUMA DE Q.204,431.81, FUNDAMENTALMENTE DE GASTOS DE LOS JUEGOS DE BARRANQUILLA COLOMBIA, (US. \$22,000.00) QUE A PESAR DE REQUERIR LA LIQUIDACION AL ENCARGADO, SEÑOR MARIO REVOLORIO, NO LA HA PRESENTADO DOCUMENTACION POR EL EQUIVALENTE A US\$14,100.00. TODOS LOS CUALES ESTAN EN PROCESO DE LIQUIDACION AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018.

#### **OTROS ASPECTOS:**

SE REVISO LAS CONCILIACIONES BANCARIAS DEL MES DE DICIEMBRE 2018 CON RESULTADOS SATISFACTORIOS.

LA CAJA FISCAL Y LA EJECUCION PRESUPUESTARIA DEL MES DE DICIEMBRE DE 2018, SE REVISARON CON RESULTADOS SATISFACTORIOS.

CON RELACION AL ESTADO DE RESULTADOS, BALANCE GENERAL, EL FLUJO DE EFECTIVO Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL MES DE DICIEMBRE DE 2018, ESTAN PENDIENTE DE TERMINAR POR LO QUE SE RECOMENDO A LA CONTADORA GENERAL QUE AGILICE LA TERMINACION DE ESTA INFORMACION.

Guatemala, 14 de enero de 2019

ATENTAMENTE,

A photograph of a handwritten signature in blue ink on a light-colored surface. The signature is written in a cursive style and appears to read 'Carlos Humberto Santos Olivares'. A large, curved blue line is drawn above the signature, starting from the left and ending with an arrowhead pointing towards the top of the signature.

**LIC. CARLOS HUMBERTO SANTOS OLIVARES**  
**ASESOR COMITÉ EJECUTIVO.**