

Condominio Horizontal Vertical Comercial Residencial Avalon Country Club (ACC.
Auditoria de Estados Financieros
Seguimiento a Carta de Gerencia del 2021

Año de la Carta de Gerencia	Detalle	Programa de Auditoría	Recomendación	Revisión	Resultado
2021	1	Se cotejaron los saldos de los bancos en colones y dólares con las conciliaciones bancarios generadas por el sistema Icondo, donde se encontraron las siguientes inconsistencias: 1.Octubre 2020 no existen conciliaciones en colones y dólares. 2.Desde noviembre 2020 hasta el mes de abril 2021 no cuadran con el saldo icondo. 3.Las conciliaciones de la moneda extranjera en dólares de la cuenta BAC de los meses de noviembre a abril 2021, fueron cargadas en colones costarricenses.	Evaluar la implementación de un sistema de contabilidad con administración mutimoneda dólares y colones y sea preparado por una persona responsable.	Se mantiene un sistema de una moneda, sin embargo los saldos en dólares están conciliados al tipo de cambio. Para las conciliaciones de octubre de 2023 a marzo de 2024 se llevan mensualmente y las mismas cuadran con los saldos del balance y de los estados bancarios de BAC. Las conciliaciones en	Subsanado
2021	2	Al verificar los estados financieros, tales como estado de resultados y de situación, haciendo referencia al punto anterior los saldos bancarios muestran en el sistema Icondo, saldos de ambas cuentas dólares y colones en negativo, las cuales no son valuados correctamente de acuerdo a los Estados bancarios del mes de abril 2021. Asimismo, muestran saldos en las cuentas por cobrar de los condóminos de menor importancia relativa que colocan al condómino en pendiente de pago y moroso. La contabilidad se lleva con base efectivo y no a base de devengo.	Evaluar una solución para implementar un sistema de contabilidad con la administración multimoneda colones y dólares y que sea preparado por un responsable, Contador Interno.	De acuerdo con los auxiliares los saldos se presentan correctamente aunque los saldos en moneda extranjera se presentan y se registran en dólares. Actualmente se tiene un contrato de servicios contables que utilizan un sistema contable. Servicios Subcontratados	Subsanado