

# INFORME DE COMISARIOS DEL CICP

## I SEMESTRE DE 2020

Señores Socios, Directores y Asambleístas del CICP:

En cumplimiento a lo dispuesto en el Artículo 101 del ESTATUTO del CICP, referente a las Obligaciones de los Comisarios, presentamos a Ustedes el Informe correspondiente al manejo administrativo y financiero del CICP durante el primer semestre del año 2020.

Es importante resaltar que los análisis y revisión de la documentación, se han visto limitados por la pandemia del Covid 19, que nos ha afectado desde el mes de marzo del presente año. Esto no nos ha permitido disponer del tiempo y de las condiciones necesarias para un análisis más detallado.

Se debe destacar y agradecer la colaboración de parte del Señor Gerente, de la Señora Contadora y de la Presidencia del CICP, por la documentación e información proporcionada.

Se revisaron varios depósitos y egresos registrados de enero a junio del presente año y observamos que tienen el debido sustento que en cada caso se requiere.

Se revisaron las conciliaciones bancarias y se encuentran al día hasta el mes de mayo de 2020. La conciliación bancaria del mes de junio no se ha revisado, debido a que a la fecha no se han recibido los estados de cuenta bancarios correspondientes al mes mencionado.

Se realizó un análisis comparativo entre los gastos realizados y contabilizados que se registran en el Estado de Resultados y los valores presupuestados para cada partida (**CUADRO 1**), determinándose que la gran mayoría está acorde a lo presupuestado. Hay pocos egresos menores que no tienen presupuesto y seguramente deben reclasificarse en la partida correspondiente. Al respecto hay que considerar lo que manifiesta el señor Gerente Administrativo Financiero en su informe, con relación de *que a la fecha no están registrados varios egresos e ingresos, debido a que los proveedores aún no han emitido las facturas correspondientes a los servicios prestados*, por lo que consideramos procedente se cuantifiquen tanto los ingresos, como los egresos no registrados y se pongan las notas pertinentes con valores en cada partida, con el fin de determinar cual es el resultado neto del semestre.

Al realizar el análisis comparativo de los ingresos registrados y los presupuestados (**CUADRO 1**), se registran diferencias que principalmente se originan en el número de socios que cotizan. Así como los valores no recibidos por la falta de pago de los arriendos en el Edificio y en la Nueva Sede Deportiva y por la imposibilidad de realizar los cursos presenciales en el CAC.

Con relación a la Auditoria Externa realizada a los años 2017 y 2018, luego de 23 procedimientos auditados, se determinaron en la misma **79 puntos** a revisarse, conforme lo indicado en el Informe de Gerencia., de los cuales **33** se han cumplido, **30** no están sujetos a revisión por ser procedimentales y no aplicables a correcciones administrativas, **7** han sido resueltos desde la

Gerencia, **8** han sido puestos en conocimiento del Directorio y posteriormente a su análisis, servirán para tomar decisiones que permitan tener los Balances de años anteriores y con ello llegar a determinar el Balance para el presente año y **1** punto ha sido analizado conjuntamente con el Señor Síndico. Dentro de las acciones encaminadas por Gerencia, se encuentran el realizar un Estudio Actuarial para cumplir con el Código del Trabajo y el Re-Avalúo de los Bienes Inmuebles. Estas observaciones se encontraban en análisis y estudio para ser solucionadas, más los procedimientos no pudieron concluirse por el inicio del confinamiento. Por lo expuesto, a la fecha de nuestro Informe, no disponemos del Balance General y en consecuencia, no se han realizado los análisis de las cuentas que conforman el citado Balance.

Está pendiente un pedido al Municipio de Quito, para la exoneración y rebaja de los valores imputados al Impuesto Predial. Estos valores bordean los USD. 292.000. **(CUADRO 2)**

Hay un valor de un saldo pendiente de pago por USD. 22.895,75, a favor de la empresa Pronaca y que corresponde al Aguinaldo Navideño del Año 2019.

Se ha revisado el Informe del Señor Tesorero y se aprecia que tiene concordancia con el Informe de Gerencia.

Con relación a la Delegación Rumiñahui, en el Presupuesto Aprobado para el presente año, se tienen por Ingresos USD. 12.488,74 y por Egresos USD. 21.128,74. Se aprecia una diferencia de USD. 8.640,00 **(CUADRO 1)**.

Los estados y movimientos financieros del CICP presentan valores razonables. Se encuentra en ejecución un Manual de Funciones y Procedimientos Administrativos Contables, elaborado por el Gerente Administrativo Financiero en el mes de marzo de 2020.

## **RECOMENDACIONES**

Es necesario mantener y agilizar el trámite y pedido para la exoneración y/o rebaja del Impuesto Predial, que se encuentra pendiente desde el año 2016.

Nos permitimos sugerir a la Asamblea se analice la recomendación emitida por el Señor Tesorero, con relación a la venta de los terrenos que posee el CICP junto a la Urbanización la Marca.

Es importante continuar realizando los correctivos necesarios que se recomiendan en la Auditoría de los Años 2017 y 2018..

Se recomienda potenciar al Centro de Actualización de Conocimientos - CAC -, para que mediante la realización de nuevos cursos, se puedan obtener otros ingresos.

Se deben mantener al día las obligaciones con respecto a los aportes al IESS, para poder permitir acceder a los beneficios de la seguridad social a los trabajadores del CICP.

No nos parece recomendable que en las situaciones actuales se piense en un incremento de las cuotas sociales. Probablemente, un posible incremento podría producir descontento y deserciones dentro de los Socios del CICP.

Con relación a la Delegación Rumiñahui, es recomendable que a futuro se establezca un equilibrio entre ingresos y egresos, que le permita a la misma ser autosustentable.

Atentamente,



Ing. Víctor Molina  
PRIMER COMISARIO PRINCIPAL



Ing. Ernesto Bastidas  
SEGUNDO COMISARIO PRINCIPAL



Ing. Roberto Bedón  
PRIMER COMISARIO ALTERNO



Ing. Juan Burbano  
SEGUNDO COMISARIO ALTERNO

## CUADRO 1 - PRESUPUESTO CICIP 2020 - (EJECUTADO A JUNIO 2020)

CODIGO	DESCRIPCION	VALOR PRESUPUESTADO		VALOR EJECUTADO		%	OBSERV.
		PARCIAL	TOTAL	PARCIAL	TOTAL		
<b>4</b>	<b>INGRESOS</b>						
<b>4.1.</b>	<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>						
<b>4.1.1</b>	<b>APORTACIONES</b>						
<b>4.1.1.01.</b>	<b>Aportaciones Socios</b>		<b>182,530.00</b>		<b>73,805.69</b>		
4.1.1.01.001	Cuotas Sociales	173,280.00		72,269.69		41.71	
4.1.1.01.002	Renovación Licencias	4,000.00		1,472.00		36.80	
4.1.1.01.012	Ingreso Nuevos Socios	1,500.00		64.00		4.27	
4.1.1.01.003	Inscripción Rep. Técnico Nacional	2,750.00		0.00		0.00	
4.1.1.01.010	Inscripción Rep. Técnico Extranjero	1,000.00		0.00		0.00	
<b>4.1.2.</b>	<b>INGRESOS POR SERVICIOS</b>						
<b>4.1.2.01</b>	<b>Ingresos por Servicios</b>		<b>183,455.24</b>		<b>68,007.61</b>		
4.1.2.01.002	Certificados	350.00		362.00		103.43	
4.1.2.01.005	Arriendo Hidroequinoccio	61,005.24		30,502.62		50.00	
4.1.2.01.015	Arriendo Mezzanine	5,000.00				0.00	
4.1.2.01.008	Arriendo Auditorio	12,000.00		2,150.00		17.92	
4.1.2.01.009	Arriendo Nueva Sede Deportiva	78,000.00		33,000.00		42.31	
4.1.2.01.010	Arriendo La Marca	1,000.00				0.00	
4.1.2.01.011	Arriendo Noveno Piso	3,500.00				0.00	
4.1.2.01.012	Arriendo Parqueaderos	1,600.00		732.99		45.81	
4.1.2.01.013	Arriendo Aulas - Quito	10,000.00		1,260.00		12.60	
4.1.2.01.014	Centro de Negocios	11,000.00				0.00	
<b>4.1.4.</b>	<b>EVENTOS DE CAPACITACION</b>		<b>89,000.00</b>		<b>10,957.50</b>		
4.1.4.01.	Cursos de Capacitación	40,000.00		10,957.50		27.39	
4.1.4.02.002	Auspicios IV Congreso Ingeniería Civil	37,000.00				0.00	
4.1.4.02.001.	Inscripciones IV Congreso Ingeniería. Civil	12,000.00				0.00	
	<b>JORNADAS DE INGENIERIA</b>		<b>15,200.00</b>		<b>0.00</b>		
	Jornadas de Ingeniería Estructural.	2,400.00				0.00	
	Jornadas de Ingeniería Sanitaria.	2,400.00				0.00	
4.1.6.07.001	Jornadas de Vialidad Nacional	2,400.00				0.00	
	Taller de Vialidad Nacional	4,000.00				0.00	
	Taller de Riesgos	4,000.00				0.00	
<b>4.1.5.</b>	<b>PUBLICIDAD</b>						
<b>4.1.5.01.</b>	<b>Venta de Publicidad</b>		<b>29,250.00</b>		<b>2,701.79</b>		
4.1.5.01.001	Agendas	6,000.00		2,376.79		39.61	
4.1.5.01.004	Escarapelas	50.00		5.00		10.00	
4.1.5.01.005	Revistas	10,000.00				0.00	
	Vademécum	8,000.00				0.00	
4.1.5.01.007	Publicidad Edificio	2,400.00				0.00	
4.1.5.01.011	Stand Publicidad	500.00				0.00	
4.1.5.01.010	Publicidad E-mail	2,000.00		320.00		16.00	
4.1.5.01.009	Publicidad Facebook	300.00				0.00	

<b>4.1.6.</b>	<b>OTROS INGRESOS</b>		<b>7,240.00</b>		<b>0.00</b>	
<b>4.1.6.03.</b>	Comisión de Deportes					
4.1.6.03.002	Publicidad Sede Deportiva	1,760.00			0.00	
4.1.6.03.006	Carnets Deportes	4,480.00			0.00	
	Comisión Social y Cultural	200.00			0.00	
	Comisión Interés Nacional	200.00			0.00	
	Comisión Académica	200.00			0.00	
	Comisión Sedes y Programas	200.00			0.00	
	Comisión Jurídica	200.00			0.00	

<b>4.1.6.04</b>	<b>Alícuotas por Servicios</b>		<b>20,000.00</b>		<b>4,831.40</b>	
4.1.6.04.001	Alícuotas Comunales	20,000.00		4,532.81		22.66
4.1.6.05	Varios		<b>3,400.00</b>			
4.1.6.05.002	Auspicio Día Panamericano	2,000.00				0.00
	Otros ingresos	500.00		3.35		0.67
	Auspicio Navideño	900.00				0.00
4.1.6.06	Visita Técnica		<b>1,700.00</b>			
4.1.6.06.001	Vestimenta Visita Técnica	1,700.00		295.24		17.37
<b>4.1.7.</b>	<b>INGRESOS DELEGACION RUMIÑAHUI</b>					
<b>4.1.7.01.</b>	<b>Ingresos Delegación Rumiñahui - Servicios</b>		<b>12,488.74</b>		<b>2,157.17</b>	
4.1.7.01.001	Arriendos	3,700.00		1,100.01		29.73
4.1.7.01.002	Alquiler instalaciones. deportivas	2,600.00		414.29		15.93
4.1.7.01.004	Auspicios Cursos	2,000.00		642.87		32.14
	Ingresos Varios	4,188.74				0.00

<b>TOTAL, DE INGRESOS</b>			<b>544,263.98</b>		<b>162,461.16</b>	<b>29.85</b>
---------------------------	--	--	-------------------	--	-------------------	--------------

	<b>EGRESOS</b>					
<b>5</b>	<b>GASTOS</b>					
<b>5.1.1</b>	<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>					
<b>5.1.1.01.</b>	<b>Gastos de Personal</b>		<b>190,855.41</b>		<b>59,763.69</b>	
5.1.1.01.001	Sueldos	87,156.84		36,842.25		42.27
5.1.1.01.004	Horas Extras	1,874.02		355.21		18.95
5.1.1.01.006	Vacaciones	4,626.38		1,564.59		33.82
5.1.1.01.007	Décimo Tercer Sueldo	7,616.94		3,273.64		42.98
5.1.1.01.008	Décimo Cuarto Sueldo	5,225.58		2,266.85		43.38
5.1.1.01.009	Fondos Reserva	5,715.04		2,788.08		48.78
5.1.1.01.010	Aportes Patronales IESS	8,509.07		4,562.39		53.62
5.1.1.01.011	Aportes Patronales IESS - Directivos	2,281.66				0.00
5.1.1.01.013	Gastos de Representación DIRECTIVOS	23,000.00		870.84		3.79
5.1.1.01.012	Honorarios Profesionales CICP	32,311.30		5,279.92		16.34
5.1.1.01.003	Honorarios Personal Eventual	1,600.00		262.67		16.42
5.1.1.01.002	Estudio Actuarial / Jubilación	4,500.00				0.00
5.1.1.01.005	Salud Ocupacional	1,450.00				0.00

5.1.1.01.016	Jubilación Patronal	2,590.00		1,697.25		65.53	
5.1.1.01.015	Liquidación Empleados	2,398.58				0.00	
<b>5.1.1.02</b>	<b>Servicios, suministros, materiales</b>		<b>5,300.00</b>			<b>675.01</b>	
5.1.1.02.002	Suministros de Oficina	1,400.00		654.60		46.76	
5.1.1.02.005	Equipos y Suministros	3,000.00				0.00	
5.1.1.02.028	Suministros de limpieza	900.00		20.41		2.27	
	<b>Movilización</b>		<b>2,100.00</b>			<b>404.91</b>	
5.1.1.02.005	Movilización Administrativa	600.00		116.90		19.48	
5.1.1.02.003	Viáticos y Subsistencias	1,500.00		288.01		19.20	
	<b>Mantenimiento</b>		<b>14,965.00</b>			<b>5,490.78</b>	
5.1.1.02.004	Mantenimiento Ascensores	4,500.00		1,497.68		33.28	
5.1.1.02.006	Mantenimiento Central Telefónica	400.00				0.00	
5.1.1.02.007	Mantenimiento Generador E.	700.00				0.00	
5.1.1.02.008	Gastos Generales del CICP	0.00		35.18			
5.1.1.02.028	Mantenimientos varios	8,200.00		3,592.92		43.82	
5.1.1.04.036	Mantenimiento Portal Web	1,000.00		200.00		20.00	
5.1.1.04.008	Mantenimiento Dominio Web	165.00		165.00		100.00	

<b>5.1.1.03</b>	<b>Servicios Básicos</b>		<b>2,650.00</b>			<b>977.46</b>	
5.1.1.03.002	Agua Quito	2,500.00		785.74		31.43	
5.1.1.03.008	Agua La Marca	150.00		191.72		127.81	
	<b>Guardianía</b>		<b>36,000.00</b>			<b>13,310.00</b>	
5.1.1.03.005	Guardianía	36,000.00		13,310.00		36.97	
	<b>Energía Eléctrica</b>		<b>11,150.00</b>			<b>3,789.26</b>	
5.1.1.03.001	Electricidad Quito	11,000.00		3,701.62		33.65	
5.1.1.03.011	Electricidad La Marca	150.00		87.64		58.43	
	<b>Telecomunicaciones</b>		<b>8,540.00</b>			<b>3,726.82</b>	
5.1.1.03.003	Teléfono	2,100.00		1,178.04		56.10	
5.1.1.03.004	Celulares	2,600.00		953.79		36.68	
5.1.1.03.007	Internet	3,360.00		1,400.00		41.67	
5.1.1.03.010	TV Cable	480.00		194.99		40.62	
<b>5.1.1.04</b>	<b>Servicios Varios</b>		<b>143,234.83</b>			<b>25,404.84</b>	
5.1.1.04.001	Seguro de Vida	92,734.83		21,004.84		22.65	
5.1.1.04.017	Contribución CICE	8,000.00				0.00	
5.1.1.04.012	Aguinaldo Navideño Socios	25,500.00		530.00		2.08	
5.1.1.04.010	Agendas	5,000.00		3,870.00		77.40	
5.1.1.04.016	Revistas	6,000.00				0.00	
	Vademécum	6,000.00				0.00	
	<b>Eventos</b>		<b>19,800.00</b>			<b>265.74</b>	
5.1.1.04.004	Eventos de Carácter Social	1,000.00		265.74		26.57	
5.1.1.04.002	Día Panamericano del Ing. Civil	4,800.00				0.00	
	Gastos Jornadas de Vialidad	2,000.00				0.00	
	Gastos Jornadas Ing. Estructural.	2,000.00				0.00	
	Gastos Jornadas Ing. Sanitaria	2,000.00				0.00	

	Taller de Vialidad Nacional	4,000.00				0.00	
	Taller de Riesgos	4,000.00				0.00	
	<b>Impuestos Prediales</b>		<b>0.00</b>		<b>0.00</b>		
5.1.1.04.016	Impuestos Prediales	0.00					
	<b>Directorio</b>		<b>4,000.00</b>		<b>1,071.92</b>		
5.1.1.02.028	Directorio. Sesiones y Eventos	4,000.00		1,071.92		26.80	
	<b>Comisiones</b>		<b>3,200.00</b>		<b>106.93</b>		
5.1.1.04.028	Comisión Social y Cultural	200.00				0.00	
5.1.1.04.031	Comisión Interés Nacional	200.00				0.00	
5.1.1.04.018	Comisión de Elecciones	2,200.00		106.93		4.86	
5.1.1.04.030	Comisión Académica	200.00				0.00	
5.1.1.04.032	Comisión Sedes y Programas	200.00				0.00	
5.1.1.04.033	Comisión Jurídica	200.00				0.00	
5.1.7	<b>Comisión de Deportes</b>		<b>6,240.00</b>		<b>0.00</b>		
5.1.7.001	Refrigerios y bebidas	3,100.00				0.00	
5.1.7.002	Devolución Garantía	2,240.00				0.00	
5.1.7.003	Suministros e implementos	900.00				0.00	
<b>5.1.3</b>	<b>CENTRO ACTUALIZACION CONOCIMIENTOS</b>						
5.1.3.01	<b>Centro de Actualización Conocimientos</b>		<b>32,450.00</b>		<b>4,374.27</b>		
5.1.3.01.001	Honorarios Profesionales CAC	29,500.00		3,947.50		13.38	
5.1.3.01.002	Gastos generales CAC	250.00		85.34		34.14	
5.1.3.01.003	Refrigerios CAC	700.00				0.00	
5.1.3.01.006	Suministros de Oficina CAC	400.00		175.93		43.98	
5.1.1.02.001	Imprenta	1,600.00		165.50		10.34	
5.1.1.06	<b>Gastos Financieros</b>		<b>14,900.00</b>		<b>3,485.64</b>		
5.1.1.06.004	Gastos Bancarios	600.00		121.18		20.20	
5.1.1.06.005	Gastos Retenciones (IR/IVA)	10,500.00		9.57		0.09	
5.1.1.06.006	Gastos Impuestos	0.00		2,285.95			
5.1.1.06.007	Comisiones y Gastos de Tarjetas	3,800.00		1,068.94		28.13	
	<b>Gastos Varios</b>		<b>16,150.00</b>		<b>1,125.13</b>		
5.1.1.02.008	Auditorias y Consultorías	3,150.00				0.00	
5.1.1.02.017	Gastos Legales	500.00				0.00	
5.1.1.02.019	Seguro Edificio	4,500.00				0.00	
5.1.1.02.006	Correspondencia y Envíos	100.00				0.00	
5.1.1.02.013	. Publicaciones / Publicidad	300.00				0.00	
5.1.8.003	Vestimenta Visita Técnica	2,300.00		100.00		4.35	
5.1.8.002	Taller BID			250.03			
	Campaña Afiliación Socios	1,000.00				0.00	
	Provisiones e Imprevistos	3,000.00				0.00	
5.1.1.02.014	Cafetería	1,300.00		318.08		24.47	
5.1.1.02.022	Refrigerios CICP	0.00		12.04			
5.1.1.02.023	Control Audio y Sonido	0.00		110.00			
5.1.1.05.004	Depreciación Equipos Computación	0.00		334.98			
	<b>CONGRESO IBEROAMERICANO</b>						

5.1.2.01	IV Congreso Iberoamericano		11,600.00		0.00	
5.1.2.01.002	Imprenta y Papelería	2,100.00			0.00	
5.1.2.01.005	Publicidad	3,500.00			0.00	
5.1.2.01.006	Alimentación	2,500.00			0.00	
5.1.2.01.008	Gastos Varios	3,500.00			0.00	
5.1.4.	DELEGACION RUMIÑAHUI					
5.1.4.01.	Gastos Delegación Rumiñahui		21,128.74		2,114.01	
5.1.4.01.001	Servicios Básicos	1,426.87		694.87	48.70	
5.1.4.01.002	Gastos Comisiones	130.00			0.00	
5.1.4.01.003	Gastos Mantenimiento	1,202.86		604.67	50.27	
5.1.4.01.004	Gastos Bancarios	40.39		54.50	134.93	
5.1.4.01.005	Gastos Varios	2,596.97		759.97	29.26	
	Impuestos	539.57			0.00	
	Sueldos	11,217.60			0.00	
	Horas Extras	0.00				
	Vacaciones	0.00				
	Décimo Tercer Sueldo	934.13			0.00	
	Décimo Cuarto Sueldo	788.00			0.00	
	Fondos Reserva	889.39			0.00	
	Aportes Patronales IESS	1,362.96			0.00	

<b>TOTAL, DE EGRESOS</b>		<b>544,263.98</b>		<b>126,086.41</b>	
--------------------------	--	-------------------	--	-------------------	--

**FUENTE:** Presupuesto Actualizado del CICP 2020 y Estado de Resultados al 30 de junio 2020 (Informe de Gerencia Administrativa Financiera)

## CUADRO 2 - IMPUESTO PREDIAL - CICP

NUMERO PREDIAL	DESCRIPCION	AÑOS	VALOR
387025	LA MARCA	2016-2020	99.670.86
209506	EDIFICIO PRINCIPAL - SEDE	2016-2020	165.672.33
3645561	SEDE DEPORTIVA	2017-2020	26.456.48
<b>TOTAL</b>			<b>291.799.67</b>

**FUENTE:** Valores registrados por el Municipio de Quito