

Memorando Nro. UA-CAJ-DNAJ-2021-0430-M

Guayaquil, 17 de diciembre de 2021

PARA: William Anfbal Herrera Ríos
Rector

Oscar Dayan Valencia Cárdenas
Secretario Administrativo

Sara María Tobar Olvera
Coordinadora de Planificación y Gestión Estratégica

Priscila Mabell Amores Rodriguez
Directora Financiera (E)

ASUNTO: Entrega de informe final de auditoría externa a los estados financieros de la Universidad de las Artes de los ejercicios fiscales 2019 y 2020.

De mi consideración:

En relación al contrato No. UA-C-SAD-TELETRABAJO-2021-001 de 5 de noviembre de 2021, suscrito entre la Universidad de las Artes y la empresa OHM & CO CIA LTDA. AUDITORES Y CONSULTORES con RUC No. 09927 53803001, cuyo objeto de contratación es el “SERVICIO DE AUDITORÍA EXTERNA A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA UNIVERSIDAD DE LAS ARTES DE LOS EJERCICIOS FISCALES 2019 Y 2020”, por el valor de USD \$22.950,00 más IVA y plazo de 45 días calendarios contados a partir de la notificación de la firma del contrato, correspondiente al proceso No. CDC-UA-001-2021.

En mi calidad de administradora del presente contrato, señalo lo siguiente:

- De fecha 8 de noviembre de 2021 el equipo de auditores OHM&CO. Auditores y Consultores, Chafick Mahauad y Freddy Zambrano, remitieron a la Ab. Estela Narváez, administradora de contrato del proceso No. CDC-UA-001-2021, la metodología de trabajo y cronograma de ejecución del contrato ibídem.
- Que se solicitó el primer pago a través del memorando No. UA-CAJ-DNAJ-2021-0286-M de 17 de noviembre de 2021, de conformidad a lo señalado en el término de referencia y contrato: “*Se otorgará el 40% a la entrega de la metodología de trabajo y cronograma*”.

Memorando Nro. UA-CAJ-DNAJ-2021-0430-M

Guayaquil, 17 de diciembre de 2021

- Que de fecha 4 de diciembre de 2021 los auditores OHM&CO. Auditores y Consultores hicieron entrega del borrador del informe de auditoría.
- Que se solicitó el segundo pago a través del memorando No. UA-CAJ-DNAJ-2021-0360-M de 7 de diciembre de 2021, de conformidad a lo señalado en el término de referencia y contrato: *“Se otorgará el 30% a la entrega del borrador del informe a los 30 días calendarios de la suscripción del contrato”*
- Que dando cumplimiento a lo establecido en el término de referencia se convocó a los servidores involucrados y máximas autoridades el 8 de diciembre de 2021, a fin de que se efectúe la lectura del borrador del informe con la participación del equipo de auditores, conforme anexo a la lista de asistencia.
- Que de fecha 15 de diciembre de 2021 se enviaron los descargos/comentarios al borrador del informe de auditoría, que correspondía a las áreas de Dirección Financiera, Dirección Administrativa y Coordinación de Planificación Estratégica de esta Universidad, dando cumplimiento al plazo establecido en el término de referencia a los auditores OHM&CO. Auditores y Consultores.
- Que de fecha 17 de diciembre de 2021 los auditores OHM&CO. Auditores y Consultores, realizaron entrega del informe final de auditoría a los estados financieros de la Universidad de las Artes de los ejercicios fiscales 2019 y 2020.

CONCLUSIÓN.-

Se anexa al presente memorando el informe final de auditoría externa a los estados financieros de la Universidad de las Artes de los ejercicios fiscales 2019 y 2020, dando cumplimiento a lo señalado en el contrato No. UA-C-SAD-TELETRABAJO-2021-001 de 5 de noviembre de 2021, mismo que deberá remitirse al Órgano Colegiado Superior de esta Universidad para su aprobación, previo a su presentación al Consejo de Educación Superior, de conformidad al Art. 13 del Reglamento para el cumplimiento del carácter no lucrativo de las Instituciones de Educación Superior.

Particular que comunico para los fines pertinentes.

Memorando Nro. UA-CAJ-DNAJ-2021-0430-M

Guayaquil, 17 de diciembre de 2021

Con sentimientos de distinguida consideración.

Atentamente,

Documento firmado electrónicamente

Jamie Christine Miranda Vargas

DIRECTORA DE NORMATIVAS Y ASESORÍA JURÍDICA

Anexos:

- Informe (UA) 2019.pdf
- Informe (UA) 2020.pdf
- CONTRATO CDC-UA-001-2021 AUDITORIA.pdf
- Asistencia a lectura 081221.pdf

Copia:

Patricia Josefina Ayala Happe
Directora de Gestión Documental y Archivo

José Isaac Carabajo León
Director Administrativo (E)

Narcisa Horlanda Barzola Rivas
Analista 1 de Rectorado