

ASOCIACION ASPAYM CASTILLA Y LEON

Informe de Auditoria

Ejercicio 2016

Asociación Aspaym Castilla y León
Camino Viejo de Simancas, km. 5
SIMANCAS (VALLADOLID)

Valladolid, a 2 de junio de 2017.

Muy señores nuestros:

Al término de la auditoría de sus cuentas al 31 de diciembre de 2015, que han tenido la atención de encomendarnos, y conforme a las estipulaciones del contrato firmado con ustedes, nos permitimos someter a su consideración la puesta en práctica de las siguientes recomendaciones:

1. De acuerdo con las exigencias de la Resolución de 9-V-2000, del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas, publicada en el BOICAC número 42/junio 2000 –teniendo en cuenta la obligatoriedad de esta norma– establecer un sistema de contabilidad interna y analítica que permita conocer el coste y la rentabilidad de cada una de las actividades.

2. Establecer un sistema de control interno.

3. Comprobar y regularizar los saldos de las cuentas de activo material e inmaterial y sus correspondientes de amortización acumulada con objeto de adaptarlas a la existencia real de los distintos elementos.

4. Que no se acumulen ciertas facturaciones de terceros hasta finalizar el ejercicio, sino que se contabilicen con una periodicidad no superior al trimestre.

5. Revisar la cobertura de las pólizas de seguro para adaptarla a la realidad y a los valores del momento presente, en las distintas sedes de la Asociación.

Atentamente,

NUEVA DNA AUDITORES 2016, S.L.U.,
(ROAC S2401)

Fd. º: Constantino Coco Naves
(ROAC N. º 06600)

