

OFICIO No. 062-FOCEM-FCPC 2014

QUITO, 3 de Enero de 2015

Señora Ingeniera  
*Rosa María Herbozo Alvarado*  
**INTENDENTA NACIONAL DE SEGURIDAD SOCIAL**  
**SUPERINTENDENCIA DE BANCOS Y SEGUROS**  
Presente

**SUPERINTENDENCIA DE BANCOS**

**RECEPCION DE DOCUMENTO**

FECHA Y HORA: 05/02/2015 12:05:53

NUM TRAMITE: SBUIO-2015-7810

REMITENTE: FONDO DE CESANTIA DEL  
MINISTERIO DE MINAS Y  
PETROLEOS - FOCEM-FCPC

ANEXOS: 9 fs.

FOJAS: 2

RECIBIDO POR: Nelly Patricia Leon

1- INSS

De mi consideración:

Con un cordial saludo me dirijo a usted, señora Intendenta, con el fin de poner en su conocimiento que durante el mes de Enero 2015 atravesamos problemas con la recaudación de los descuentos generados a los socios por las diferentes entidades adscritas al Fondo (Ministerio de Recursos Naturales y No Renovables -MRNNR-, Agencia de Regulación y Control Hidrocarburífero -ARCH-, Agencia de Regulación y Control Minero -ARCOM-, Secretaría de Hidrocarburos -SHE-, Instituto Nacional de Investigación Geológica Minero Metalúrgico -INIGEMM). Los problemas que se han originados se debe a que estos valores no son acreditados por el Ministerio de Finanzas en la Cuenta Corriente que mantiene el FOCEM-FCPC en el Banco del Pichincha, en la misma fecha que se realizan los descuentos y que se acreditan en las cuentas de los partícipes. Estos descuentos ya realizados a los partícipes hasta el 31 de diciembre 2014 fueron acreditados en la cuenta del Fondo el 15 de Enero de 2015 y se pudieron visualizar al siguiente día.

Con este antecedente y en cumplimiento a la disposición de la Superintendencia de Bancos y Seguros, me permito remitir para su conocimiento y más fines pertinentes los Balance Financieros e información adicional, cortada al 31 de Diciembre del año 2014 del Fondo de Cesantía del Ministerio de Minas y Petróleos, FOCEM-FCPC.

Adicionalmente, en atención al oficio No. INSS-DASS3-2014-1191 de 8 de diciembre de 2014, a través del cual emite varias observaciones a los estados financieros homologados del Fondo de Cesantía FOCEM-FCPC, una vez revisados, acogidas las observaciones y realizados los ajustes a la fecha, manifiesto a usted lo siguiente:

**1. Cuentas diferentes a las establecidas en el Catálogo de Cuentas de la Superintendencia de Bancos.**

**1. ACTIVOS**

En el Balance General del Fondo de Cesantía FOCEM-FCPC se encuentran los Activos, dentro de los cuales está la cuenta 1301 Préstamos quirografarios por vencer, la cual fue subdividida en la cuenta 130105. En esta Cuenta se registran los únicos préstamos que dispone el Fondo para sus partícipes, que son los préstamos quirografarios vigentes, de conformidad con el Catálogo de Cuentas.

RECIBIDO  
16/02/15

La Cuenta **130105** ha sido renombrada como **PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS POR VENCER**, es una cuenta de movimiento cuyo saldo se acumula en la cuenta de mayor **1301** según el Catálogo de Cuentas de la Superintendencia de Bancos y Seguros.

### **3. PATRIMONIO**

Dentro del Patrimonio se encuentra la cuenta **3301 CESANTIA**. De conformidad al Estatuto del Fondo esta cuenta se compone de: Aporte Inicial, Aporte personal, Aporte patronal, Aporte extraordinario e Intereses a partícipes. Esta Cesantía se constituye en el Patrimonio del Fondo. Por lo tanto, de acuerdo con el Catálogo de Cuentas de la SBS la Cesantía de los partícipes se ha subdividido en las siguientes cuentas de movimiento:

330105 Aporte Inicial

331010 Aporte personal

331015 Aporte personal

Con esta explicación se solicita que se ratifique la observación realizada por la Superintendencia del Bancos y Seguros, en el sentido de que se registren estos saldos dentro de la cuenta **21 Cuenta Individual**.

### **34 EXCEDENTES DEL EJERCICIO**

Esta cuenta corresponde a los rendimientos obtenidos a favor del Fondo originados por los intereses en: Préstamos Quirografarios, Certificados de Inversiones y Cuenta Corriente Bancaria. La descripción de esta Cuenta ha sido cambiada por **RESULTADOS**, de conformidad con el catálogo de Cuentas de la Superintendencia de Bancos.

### **4. GASTOS**

Dentro del Catálogo de Cuentas de la SBS se establece la siguiente división:

45	GASTOS FINANCIEROS
4501	TITULOS Y VALORES
450105	Comisión en compra o venta de inversiones
450110	Prima en compra de inversiones
4502	COSTOS FINANCIEROS
440505	Intereses en préstamos
440510	Gastos bancarios

Sin embargo dentro del mismo Catálogo está la cuenta 4405 HONORARIOS PROFESIONALES y en sus subdivisiones se repiten los mismos códigos de las cuentas marcadas anteriormente:

440505	Consultoría, asesoría e investigación especializada
440510	Servicios de auditoría externa

De acuerdo a la observación realizada por la Superintendencia el saldo de la cuenta 450115 Gastos Bancarios corresponde a las transacciones realizadas por concepto de Gasto impuestos de IVA e IR y será reclasificado en la cuenta 460105 Impuestos y Tasas. La Cuenta 450210 Gastos Bancarios son notas de débito por manejo de la cuenta Bancaria del Fondo y se mantendrá de conformidad a la estructura del Catálogo de Cuentas 4502 COSTOS FINANCIEROS.

## 5. INGRESOS

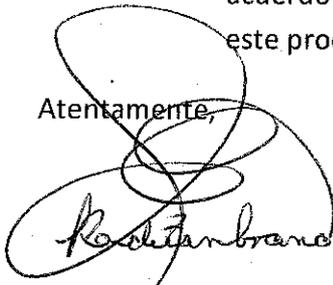
519010 Rendimientos financieros en cuenta corriente, corresponde a los intereses ganados en la cuenta corriente del Fondo, esta cuenta es de movimiento y su saldo se acumula en el cuenta de mayor 5190 OTROS INTERESES Y RENDIMIENTOS

2. Los aportes personales, patronales, extraordinarios y rendimientos se registraron en la cuenta 3301 Cesantía, de acuerdo a la explicación dada anteriormente, una vez que el socio queda cesante se traslada del Patrimonio a una Cuenta por Pagar hasta que se emita el cheque y se cierre esta Cuenta por Pagar.
3. Las Cuentas de Orden serán reestructuras en el sistema informático.
4. Sistema Contable FOCEM-FCPC y Sistema del Catálogo de Cuentas SBS.
  - 4.1 Inversiones no privativas: En Septiembre 2014 la Cuenta 1201 INVERSIONES RENTA FIJA SECTOR FINANCIERO PRIVADO contenía movimientos que fueron homologados del antiguo sistema FOCEM-FCPC, en este mismo mes se decide registrar las inversiones en subcuentas individuales por cada inversión, las cuales se reclasificaron dentro del nivel 120105, produciendo un desfase, objeto de la observación por cuanto únicamente se registraron los intereses de ese mes que suman US\$ 3.982,08. En el mes de octubre 2014, de conformidad con el Art. 4 de la Resolución SBS-2013-507 se reclasificó la cuenta 120105 a sus correspondientes inversiones.
  - 4.2 Inversiones privativas en préstamos quirografarios: La diferencia entre valores se produjo porque se registraron transacciones en el nuevo sistema homologado y no se realizaron estas transacciones en el sistema anterior FOCEM-FCPC, en razón de que las operaciones del Fondo FOCEM-FCPC no

podían ser suspendidas mientras se realizaba el proceso contratación y de transición al nuevo sistema homologado, es así que se registraron préstamos otorgados, recuperaciones de préstamos, aportes y cesantías de partícipes. El sistema anterior FOCEM-FCPC se quedó como un sistema de consulta al 31 de diciembre de 2013. Al disponer de un sistema homologado de conformidad con el cuentas del Catálogo de la Superintendencia de Bancos ya operativo, el ingreso de información se realizó únicamente en este nuevo sistema, las operaciones fueron afectadas al sistema homologado mas no al antiguo sistema, tal es así que los saldos al 31 de julio de 2014 coinciden exactamente entre los dos sistemas.

- 4.3 La diferencia entre el Activo al 30 de septiembre de 2014 se produjo de acuerdo a las transacciones realizadas en el periodo de transición, explicado este proceso en el punto 4.2

Atentamente,



Econ. Mercedes Ron Amores  
**PRESIDENTA DEL CONSEJO DE  
ADMINISTRACIÓN DEL FOCEM-FCPC**

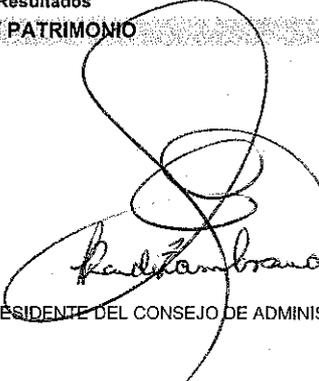


**BALANCE GENERAL A: Diciembre del 2014**

Cuenta	Descripción	SALDOS	
<b>1</b>	<b>ACTIVOS</b>		<b>1,733,958.66</b>
<b>11</b>	<b>FONDOS DISPONIBLES</b>		<b>47,555.84</b>
<b>1101</b>	<b>CAJA</b>		<b>40.00</b>
110110	Caja chica	40.00	
<b>1102</b>	<b>BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>		<b>47,515.84</b>
<b>110205</b>	<b>Bancos e instituciones financieras locales</b>		<b>47,515.84</b>
11020505	Banco del Pichincha Cta. Cte. 3076565604	47,515.84	
<b>12</b>	<b>INVERSIONES NO PRIVATIVAS</b>		<b>872,969.76</b>
<b>1201</b>	<b>INVERSIONES RENTA FIJA SECTOR FINANCIERO PRIVADO</b>		<b>886,720.84</b>
<b>120105</b>	<b>Certificados de depósito</b>		<b>886,720.84</b>
12010505	Certificados de depósito Dineros	246,728.73	
12010510	Certificados de depósito Banco Amazonas	172,031.99	
12010515	Certificados de depósito Banco Capital	-349.77	
12010520	Certificados de depósito Banco Pichincha	283,273.87	
12010525	Certificados de depósito Banco Proamerica	178,984.18	
12010530	Certificados de depósito Banco Solidario	6,063.03	
12010535	Certificados de depósito Banco Bolivariano	-6.19	
12010540	Certificados de depósito Banco Guayaquil	-5.00	
<b>1299</b>	<b>(PROVISIONES PARA INVERSIONES NO PRIVATIVAS)</b>		<b>-13,751.08</b>
129990	(Provisión general)	-13,751.08	
<b>13</b>	<b>INVERSIONES PRIVATIVAS</b>		<b>759,289.43</b>
<b>1301</b>	<b>PRÉSTAMOS QUIROGRAFARIOS POR VENCER</b>		<b>768,098.37</b>
130105	Prestamos quirografarios por vencer	768,098.37	
<b>1399</b>	<b>(PROVISIONES PARA INVERSIONES PRIVATIVAS)</b>		<b>-8,808.94</b>
139905	(Quirografarios)	-8,808.94	
13990505	(Quirografarios) Por Vencer	-8,808.94	
<b>14</b>	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>		<b>40,376.94</b>
<b>1405</b>	<b>PLANILLAS EMITIDAS</b>		<b>28,603.62</b>
<b>140505</b>	<b>Aportes</b>		<b>28,603.62</b>
14050505	Agencia de Regulación y Control Minero	255.68	
14050510	Ministerio de Recursos Naturales No Renovables	13,659.03	
14050515	Comision de Servicios	1,954.76	
14050525	Instituto Nac. Investigac. Geologico Minero Metalur	2,078.82	
14050530	Agencia de Control y Regulacion Hidrocarbunifero	8,922.53	
14050535	Secretaria de Hidrocarburos	1,732.80	
<b>1490</b>	<b>CUENTAS POR COBRAR VARIAS</b>		<b>11,773.32</b>
149090	Otros	11,773.32	
<b>1602</b>	<b>BIENES MUEBLES</b>		<b>863.78</b>
160205	Muebles y enseres	32.74	
160215	Equipo de computación	831.04	
<b>1699</b>	<b>(DEPRECIACIÓN ACUMULADA)</b>		<b>-863.78</b>
169910	(Muebles y enseres)	-863.78	
<b>19</b>	<b>OTROS ACTIVOS</b>		<b>13,766.69</b>
<b>1901</b>	<b>PAGOS ANTICIPADOS</b>		<b>-1,633.32</b>
190199	(Amortización acumulada pagos anticipados)	-1,633.32	
19019905	(Amortización acumulada pagos anticipados) Uso de licencia	-1,633.32	
<b>1902</b>	<b>GASTOS DIFERIDOS</b>		<b>15,400.01</b>
190205	Licencias y programas de computación	30,540.06	
190299	(Amortización acumulada gastos anticipados)	-15,140.05	
<b>2</b>	<b>PASIVOS</b>		<b>-1,016.50</b>
<b>21</b>	<b>CUENTA INDIVIDUAL</b>		<b>1,346.04</b>
<b>2101</b>	<b>CESANTÍA</b>		<b>1,346.04</b>
210120	Aportes retiro voluntario cesantía	1,346.04	
<b>23</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>		<b>27,385.72</b>
<b>2301</b>	<b>PRESTACIONES LIQUIDADAS POR PAGAR</b>		<b>21,600.68</b>
230105	Cesantía	21,600.68	
<b>2304</b>	<b>IMPUESTOS Y TASAS</b>		<b>2,853.60</b>
<b>230490</b>	<b>Otros</b>		<b>2,853.60</b>
<b>23049005</b>	<b>Retenciones Impuesto a la Renta</b>		<b>2,853.60</b>
2304900505	Retenciones Impuesto a la Renta 1%	-0.80	
2304900515	Retenciones Impuesto a la Renta 8%	2,854.40	

# FOCEM-FCPC Fondo de Cesantía del Ministerio de Minas y Petróleos

Cuenta	Descripcion	SALDOS
<b>2390</b>	<b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>	2,931.44
239010	Proveedores	2,463.44
23901005	Seguros de Desgravamen	4,963.44
239090	Otras cuentas por pagar	468.00
23909015	Dietas por pagar	468.00
<b>29</b>	<b>OTROS PASIVOS</b>	-29,748.26
<b>2990</b>	<b>OTROS</b>	-29,748.26
299090	Varios	-29,748.26
<b>3</b>	<b>PATRIMONIO</b>	<b>1,711,822.49</b>
<b>31</b>	<b>RESERVAS</b>	9,358.57
<b>3101</b>	<b>RESERVAS ESPECIALES</b>	9,358.57
310105	Reservas de Capital	9,358.57
<b>33</b>	<b>OTROS APORTES RESTRINGIDOS</b>	1,702,463.92
<b>3301</b>	<b>CESANTÍA</b>	1,702,463.92
330105	Aporte Inicial	647,854.97
330110	Aporte Personal	130,398.84
330115	Aporte Patronal	361,442.44
330120	Aporte Extraordinario	67,968.56
330125	Intereses a Participes	494,799.11
<b>34</b>	<b>RESULTADOS</b>	<b>23,152.67</b>
<b>3403</b>	<b>Resultados</b>	23,152.67
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>1,733,958.66</b>

  
 PRESIDENTE DEL CONSEJO DE ADMINISTRACION FOCEM-FCPC



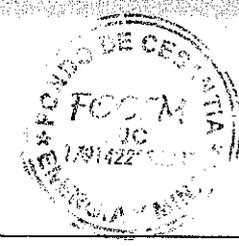
  
 Lic. Anibal Yáñez  
 CONTADOR FOCEM-FCPC



**Estado de Resultados**

Codigo	Descripcion	a Diciembre del 2014		Saldo
<b>4</b>	<b>GASTOS</b>			<b>28,648.46</b>
41	PÉRDIDA EN VENTA O VALUACIÓN DE ACTIVOS		9.48	
4105	PÉRDIDA POR AJUSTES O VALUACIÓN DE DERECHOS FIDUCIARIOS		9.48	
410510	Inversiones privativas	9.48		
44	GASTOS POR BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO		4,038.08	
4402	TRASLADOS, VIATICOS Y SUBSISTENCIAS		2,380.00	
440215	VIATICOS Y SUBSISTENCIA INTERNA	2,380.00		
44021505	Dietas Directivos	2,380.00		
4405	HONORARIOS A PROFESIONALES		1,658.08	
440510	Servicios de auditoría externa	158.08		
440515	Servicios profesionales	1,500.00		
45	GASTOS FINANCIEROS		19.55	
4501	TÍTULOS Y VALORES		0.00	
450115	Gastos Bancarios	0.00		
4502	COSTOS FINANCIEROS		19.55	
450210	Gastos bancarios	19.55		
46	GASTOS NO OPERATIVOS		1,305.60	
460105	IMPUESTOS, TASAS Y CONTRIBUCIONES		1,305.60	
460105	Impuestos y tasas	1,305.60		
47	DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES		23,235.75	
4701	GASTO POR DEPRECIACIÓN		26.75	
470115	Depreciación muebles y enseres	26.75		
470125	Depreciación equipos de computación	0.00		
4702	AMORTIZACIONES		23,209.00	
470205	Pagos anticipados	23,209.00		
48	OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS		40.00	
4890	OTROS		40.00	
489090	Otros	40.00		
<b>5</b>	<b>INGRESOS</b>			<b>51,801.13</b>
51	INTERESES Y RENDIMIENTOS GANADOS		51,801.13	
5101	POR INVERSIONES NO PRIVATIVAS		16,982.27	
510105	Inversiones renta fija sector financiero privado	16,982.27		
5102	POR INVERSIONES PRIVATIVAS		34,805.62	
510205	Quirografarios	34,805.62		
5190	OTROS INTERESES Y RENDIMIENTOS		13.24	
519010	Otros intereses y rendimientos	13.24		
52	OTROS INGRESOS		-0.00	
5201	INGRESOS VARIOS		-0.00	
520101	Otros ingresos	-0.00		
<b>TOTAL INGRESOS</b>				<b>51,801.13</b>
<b>TOTAL EGRESOS</b>				<b>-28,648.46</b>
<b>EXCEDENTES</b>				<b>23,152.67</b>

PRESIDENTE DEL CONSEJO DE ADMINISTRACION FOCEM-FCPC



Lic. Anibal Yanez  
CONTADOR FOCEM-FCPC

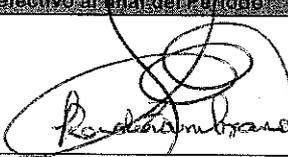


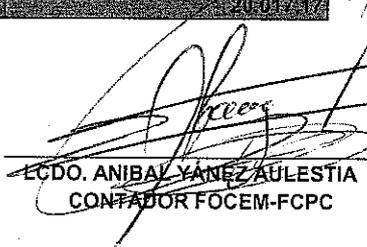


Fondo de Cesantía del Ministerio de Minas y Petróleos  
Estado de Flujo de Efectivo

al 31 de Diciembre del 2014

Saldo inicial de efectivo o equivalente	27.498,67
Saldo final de efectivo o equivalente	47.515,84
Decremento del efectivo en el periodo	20.017,17
<b>Recursos por Actividades de Operación</b>	
Aumento por Prestamos quirografarios a Socios	20.188,32
Disminucion por Cuentas por Cobrar (ARCOM)	211,07
Disminucion por Cuentas por Cobrar (MRNNR)	1.895,41
Disminucion por Cuentas por Cobrar (CCSS)	1.296,84
Disminucion por Cuentas por Cobrar (INIGEM)	613,92
Disminucion por Cuentas por Cobrar (ARCH)	2.171,30
Disminucion por Cuentas por Cobrar (SHE)	482,08
Inversiones Sweet Account Realizadas por el Banco Pichincha	-11.773,32
Disminución por Pagos de Seguro Desgravamen	744,65
Aumento por depositos de Aporte Personal	137,16
Disminución por Gastos Bancarios	-2,23
Aumento por Otros Intereses Prestamos Quirografarios	4.050,56
Aumento por Intereses Cuenta Bancaria	1,41
<b>Recursos Netos por Actividades de Operación</b>	<b>20.017,17</b>
<b>Recursos por Actividades de Inversión</b>	
Muebles y Enseres	0,00
Equipos de Cómputo	0,00
Licencias de Software	0,00
<b>Recursos Netos por Actividades de Inversión</b>	<b>0,00</b>
<b>Recursos por Actividades de Financiamiento</b>	
Préstamos Bancarios	0,00
Sobregiros Bancarios	0,00
<b>Recursos Netos por Actividades de Financiamiento</b>	<b>0,00</b>
Incremento del efectivo al final del Periodo	20.017,17

  
ECON. MERCEDES RON AMORES  
PRESIDENTA DEL CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN  
FOCEM-FCPC

  
ECDO. ANIBAL YANEZ AULESTIA  
CONTADOR FOCEM-FCPC



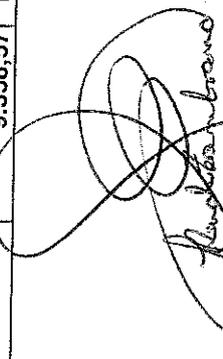




**F C P C Fondo de Cesantía del Ministerio de Minas y Petróleos**  
**FOCEM**  
 Estado de Evolución del Patrimonio

al 30 de Diciembre del 2014

Concepto	Reservas de Capital	Aportes			TOTAL APORTES	Resultados no Asignados	PATRIMONIO NETO
		Inicial/Socio	Patronal	Extraordinarios			
Saldo Inicial	9.358,57	778.253,81	361.442,44	67.968,56	1.217.023,38	0,00	1.217.023,38
Capitalización	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Distribución de Utilidades	0,00	517.951,78	0,00	0,00	517.951,78	0,00	517.951,78
<b>Saldo al Cierre</b>	<b>9.358,57</b>	<b>1.296.205,59</b>	<b>361.442,44</b>	<b>67.968,56</b>	<b>1.734.975,16</b>	<b>0,00</b>	<b>1.734.975,16</b>

  
 ECON. MERCEDES RON AMORES  
 PRESIDENTA DEL CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN  
 FOCEM-FCPC



  
 LCDO. ANIBAL YANEZ AULESTIA  
 CONTADOR FOCEM-FCPC



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 31 DE DICIEMBRE 2014

### BASE CONTABLE

El método de contabilización es el mixto o modificado, mediante el cual los ingresos se reconocen cuando se reciben el efectivo (método efectivo) y los gastos cuando se reciben los bienes y servicios (método devengado).

### CAJA CHICA

Tiene como finalidad el pago efectivo de necesidades urgentes y de valor reducido que no ameritan ser pagadas con cheque.

### BANCOS

La cuenta corriente No. **3076565604** se mantiene en el Banco del Pichincha al 31 de Diciembre de 2014 con un valor disponible de US\$50.000,00 el saldo contable tiene un valor de US\$50.001,04.

### INVERSIONES A CORTO PLAZO

BANCO	MONTO US\$
DINERS CLUB DEL ECUADOR S.A.	241.968,94
BANCO AMAZONAS	171.921,85
BANCO PICHINCHA	276.296,58
BANCO PROAMERICA	79.444,22
UNIBANCO- SOLIDARIO	105.910,92
<b>TOTAL</b>	<b>875.542,51</b>

### CUENTAS POR COBRAR

Corresponden a los saldos de los préstamos quirografarios que mantienen los partícipes.

### RENDIMIENTOS

Corresponden a los intereses generados por los aportes de los partícipes al final de cada año y se liquidan el momento que se paga la cesantía.





31/12/2014

INFORMACIÓN SOLICITADA POR LA SUPERINTENDENCIA DE BANCOS Y SEGUROS DEL FONDO DE CESANTÍA DE MINAS Y PETROLEO FOCEM, FCPC

TIPO	GRUPO	FONDOS REGISTRADOS	CIUDAD	INTENDENCIA REGIONAL	PRESTACION	REGIMEN	No. DE PARTICIPES	# JUBILADOS 2014	FECHA DE CONSTITUCION	FECHA DE REGISTRO	RESOLUCION	CODIGO INTERNO INSS	CODIGO SBS	NOMBRE DE SISTEMA INFORMATICO	Asamblea General
II	2-P	FONDO DE CESANTÍA DE MINAS Y PETROLEO FOCEM, FCPC	QUITO	QUITO	CES	CUENTA INDIVIDUAL	111	N/A	05/11/1998	01/03/2006	SBS-2006-150		3460	SIADFOCE	SI

NOTA:

En la estructura Orgánica señalar si el FCPC mantiene en su estructura o no Asamblea General de Participes, Consejo de Administración y los demás que se solicita



Estructura Organizacional año 2014

Gerente o	Estructura Organizacional año 2014					PRESTACION ES AÑO 2014	AUDITORIAS REALIZADAS	COMENTARIOS DE LAS FIRMAS AUDITORIAS AÑOS ANTERIORES	TIPO DE AUDITORÍA	ÚLTIM. INF. AUDIT. EXTRA.SITU
	Consejo de	Comité de Auditoría	Comité de	Comité de	Comité de					
NO	SI	NO	SI	SI	SI	5	SUPERINTENDENCIA DE BANCOS Y SEGUROS-2010 SUPERINTENDENCIA DE BANCOS Y SEGUROS-NOV/2012	1.La administración del Fondo deberá implementar y presentar la política contable y los estados financieros debidamente codificados de acuerdo al plan de cuentas que el Fondo establece en su sistema. Estados Financieros con todos sus componentes: Balance General, Estado de Resultados, Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo, Política Contable y Notas explicativas. 2.Las letras de cambio deben estar debidamente llenas y suscritas. 3.Regularizar con la respectiva firma la elaboración de todos los comprobantes de egreso. 4.Cada crédito debe tener la tabla de amortización. 5.Mantener expedientes de crédito por cada participante prestamista, a fin de tener un archivo individual.	SEGUIMIENTO	SUPERINTENDENCIA DE BANCOS Y SEGUROS-NOV/2012



DISPOSICIÓN	FECHA DE CUMPLIMIENTO	PROCESO CUMPLIMIENTO FONDO	# DE EMPLEADOS	REPRESENTANTE LEGAL AÑO 2013 Y AÑO 2014	Periodo de encargo	CONTADOR	PRESIDENTE / CONTACTO ADICIONAL	DIRECCION	TELEFONOS	CORREO ELECTRONICO	RELACION LABORAL	ESTADO
		<p>1. La administración del Fondo ha implementado y se presentara a la Superintendencia de Bancos y Seguros el manual de contabilidad y los estados financieros debidamente codificados de acuerdo a la homologación de cuentas requerido por la SBS, Balance General, Patrimonio, Estado de Flujo y Notas explicativas. 2. El Fondo de Cesantía no utiliza letras de cambio, los créditos se respaldan con la cuenta individual del participante y un pagaré debidamente llenado y suscrito. 3. Se regularizó los comprobantes de egreso. 4. Cada crédito tiene su correspondiente tabla de amortización. 5. Se dispone de archivos individuales y expedientes de crédito por cada participante prestamista.</p>	0	<p>Ing. Diego Fernando Ramos Borja y Econ. Mercedes Ron Amores</p>	<p>NOVIEMBRE 2013- NOVIEMBRE 2015</p>	<p>LCDO. ANIBAL YANEZ</p>	<p>ING. ESTHER GONZALEZ ALBÁN</p>	<p>JUAN LEÓN MERA Y ORELLANA, ED. MINISTERIO DE OBRAS PÚBLICAS PISO 2-FINANCIERO</p>	<p>2977000 EXT 3200 3955300 EXT 4008-4066</p>	<p>Esther_Gonzalez@atich.gob.ec</p>	<p>Público</p>	<p>ACTIVO</p>



**INFORMACIÓN SOLICITADA POR LA SUPERINTENDENCIA DE BANCOS Y SEGUROS DEL FONDO DE CESANTÍA DE MINAS Y PETROLEO FOCEM, FCPC**

NOMBRE DEL FCPC SEGÚN REGISTRO EN LAS SBS (No de Resolución y Fecha)	No. DE PARTICIPANTES	REPRESENTANTE LEGAL (nombre, teléfono convencional y celular, email)	CONTADOR/RA (nombre, teléfono convencional y celular, email)	PRESIDENTE (nombre, teléfono convencional y celular, email)	CONTACTO ADICIONAL (nombre, teléfono convencional y celular, email)	DIRECCION PRINCIPAL DE FUNCIONAMIENTO DEL FCPC	TOTAL ACTIVOS ULTIMO DIA DEL MES REPORTADO (USA)	# JUBILADOS O CESANTES EN HISTÓRICO	TIPO Y FECHA DE LA ÚLTIMA AUDITORIA REALIZADA AL FCPC
dic-14 FONDO DE CESANTÍA DEL MINISTERIO DE MINAS Y PETRÓLEOS FOCEM-FCPC	113	ECON. MERCEDES RON AMORES, 2077000 EXT 3432, 0998042721, Mercedes_Ron@mnmr.gob.ec	LCDO. ANIBAL YÁNEZ AULESTIA, 2077000 EXT 3200, 0996802449, Anibal_Yanez@mnmr.gob.ec	ECON. MERCEDES RON AMORES, 2077000 EXT 3432, 0998042721, Mercedes_Ron@mnmr.gob.ec	ING. ESTHER GONZALEZ, 3996500 EXT 5121, 0998862288, Esther_Gonzalez@arch.gov.ec	AV. JUAN LEÓN MERA Y ORELLANA, EDIFICIO DEL MINISTERIO DE OBRAS PÚBLICAS, PISO 3		211	AUDITORIA INTEGRAL Y GOBIERNO CORPORATIVO nov-12

