

RESUMEN

El examen especial de gestión a los procesos administrativos y operativos de las Administradoras de Fondos y Fideicomisos en el Ecuador es una herramienta fundamental para determinar el grado de eficiencia, eficacia, efectividad económica, ecología y ética del control interno de las mismas tal como lo señala los organismos y entes de control encargados de regular este tipo de empresas pertenecientes al Mercado de Valores, por lo cual, con el objetivo de proponer mejoras a los procesos de Fideval S.A Administradora de fondos y Fideicomisos es importante analizar ciertos aspectos que se atribuyen a los Encargos Fiduciarios los cuales son contratos celebrados con el fin de realizar negociaciones, inversiones, tenencias, guardas o enajenaciones, que generen rentabilidad para las partes contratantes, con el fin de determinar el grado de cumplimiento y deficiencias o incumplimiento de controles, con el objetivo de proponer mejoras a los procesos operativos relacionados con la Administración de los Encargos Fiduciarios. Por lo tanto, en el presente proyecto se realizará un examen a los procesos de Administración de Encargos Fiduciarios y sus respectivos controles internos mediante un análisis investigativo y utilización de una serie de recursos propios y externos con la finalidad de verificar el cumplimiento de lo establecido por los organismos de control así como lo declarado dentro de los procedimientos internos que emplea la Empresa para la Administración de Negocios de terceros a fin de plantear mejoras a los procesos operativos relacionados con la Administración de los Encargos Fiduciarios durante el período analizado del 01 de Enero al 31 de Mayo del 2015.

PALABRAS CLAVE:

ANÁLISIS

CONTROL

PROCESOS

ADMINISTRACIÓN

ENCARGOS FIDUCIARIOS

ABSTRACT

The analysis of administrative and operational processes of fund managers and Trusts in Ecuador is fundamental to determine the degree of effectiveness, efficiency and effectiveness of internal controls of the same as stated agencies and control bodies responsible tool to regulate this type of companies belonging to the Stock Market, therefore, with the aim of proposing improvements to processes Fideval SA Administradora fund and trust is important to analyze certain aspects that are attributed to the trusteeships which are contracts in order to conduct negotiations, investments, holdings, guards or divestitures, generating profitability for the contracting parties, in order to determine the degree of compliance and deficiencies or failure of controls, with the aim of proposing improvements to operational processes related with the administration of trusteeships. Therefore in this project an analysis processes Management Encargos Trust and their respective internal controls by an investigative analysis and use of a series of internal and external resources in order to verify compliance with the provisions will be made by the watchdogs as well as declared in the internal procedures used by the Company for the business management of third parties to propose improvements to operational processes related to the administration of trusteeships during the period analyzed from 1 January to 31 May 2015.

KEYWORDS:

ANALYSIS

CONTROL

PROCESSES

ADMINISTRATION

TRUSTEESHIPS