


ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN EL
CENTRO DE INGENIERÍA Y DESARROLLO INDUSTRIAL
(CIDESI)
CÉDULA DE OBSERVACIONES

HOJA No. 9 DE 12
 NÚMERO AUDITORÍA: 05/15
 NÚMERO DE OBSERVACIÓN: 1
 MONTO FISCALIZABLE: N/A
 MONTO FISCALIZADO: N/A
 MONTO POR ACLARAR: N/A
 MONTO POR RECUPERAR: N/A
 RIESGO: B

Ente: Centro de Ingeniería y Desarrollo Industrial (CIDESI)	Sector: Educación	Clave: 11003
Área Auditada: Dirección Adjunta de Administración y Finanzas; Subdirección de Recursos Financieros; Subdirección de Contabilidad y Presupuestos.	Clave de programa y descripción:	320.- Ingresos (facturación y cuentas por cobrar)

DESFASE EN REGISTROS CONTABLES DE VIÁTICOS	Recomendaciones
<p>Observación: Se están presentando retrasos en los registros contables de viáticos hasta de dos meses posteriores a la entrega de la documentación por parte de los servidores públicos comisionados.</p> <p>Causa: Por cargas de trabajo, se han ido retrasando los registros respectivos.</p> <p>Efecto: No se están realizando con oportunidad los registros contables de viáticos, así como también se está acreditando un Impuesto al Valor Agregado en meses que no corresponden.</p>	<p>Correctiva: N/A</p> <p>Preventiva: Instrumentar los mecanismos de control necesarios, a fin de que sean registrados contablemente los viáticos en cada uno de los meses que correspondan, de una manera oportuna, atendiendo a la normatividad aplicable.</p> <p style="text-align: center;"> <u>30 / Junio / 2015</u> Fecha de Firma  M. en A. J. Jesús Paramo Barrios Director Adjunto de Administración y Finanzas en CIDESI </p> <p style="text-align: center;"> <u>45 días posteriores a la entrega del informe</u> Fecha de solventación </p>



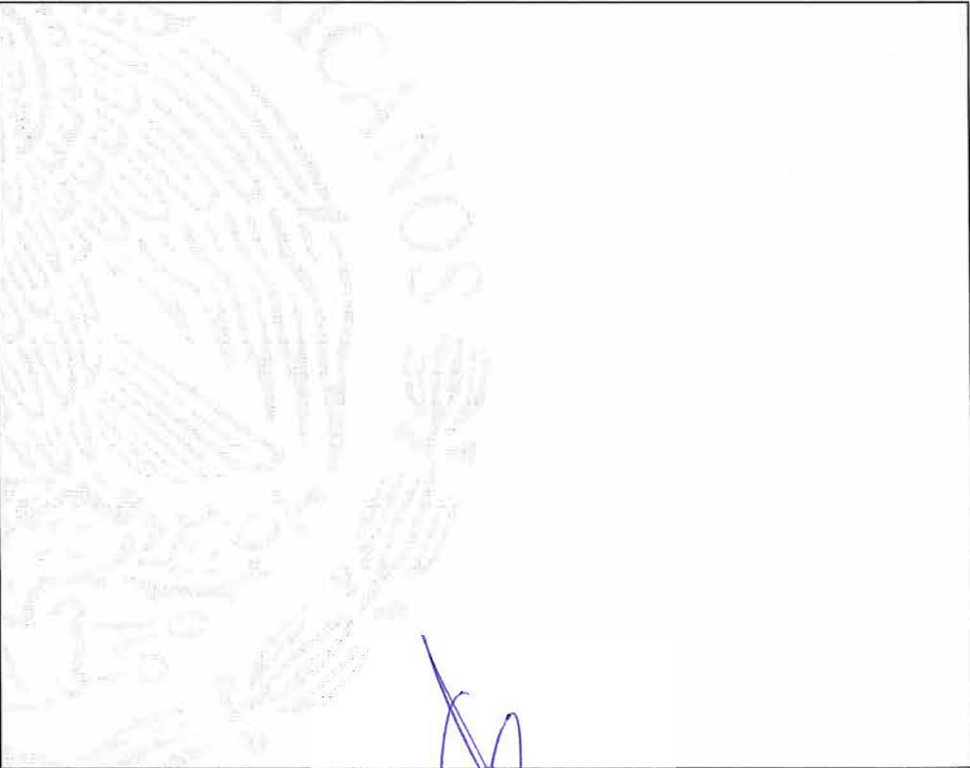
ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN EL
CENTRO DE INGENIERÍA Y DESARROLLO INDUSTRIAL
(CIDESI)
CÉDULA DE OBSERVACIONES

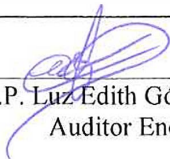
HOJA No. 10 DE 12
NÚMERO AUDITORÍA: 05/15
NÚMERO DE OBSERVACIÓN: 1
MONTO FISCALIZABLE: N/A
MONTO FISCALIZADO: N/A
MONTO POR ACLARAR: N/A
MONTO POR RECUPERAR: N/A
RIESGO: B

Ente: Centro de Ingeniería y Desarrollo Industrial (CIDESI)	Sector: Educación	Clave: 11003
Área Auditada: Dirección Adjunta de Administración y Finanzas; Subdirección de Recursos Financieros; Subdirección de Contabilidad y Presupuestos.	Clave de programa y descripción:	320.- Ingresos (facturación y cuentas por cobrar)

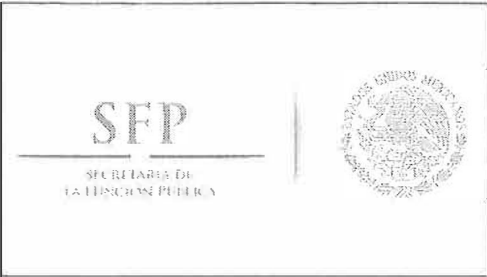
Fundamento Legal:

- Artículo 16 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.
- Artículo 19, fracción V de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.
- Artículo 19, fracción VI de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.
- Artículo 4 de la Ley del Impuesto al Valor Agregado.




C.P. Luz Edith Gómez Cisneros
Auditor Encargado


C.P. Miguel Ángel García Murillo
Auditor Coordinador



ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN EL
CENTRO DE INGENIERÍA Y DESARROLLO INDUSTRIAL
(CIDESI)
CÉDULA DE OBSERVACIONES

HOJA No. 11 DE 12
 NÚMERO AUDITORÍA: 05/15
 NÚMERO DE OBSERVACIÓN: 2
 MONTO FISCALIZABLE: \$ 14,827.02
 MONTO FISCALIZADO: \$ 5,308.71
 MONTO POR ACLARAR: \$ 793.19
 MONTO POR RECUPERAR: N/A
 RIESGO: B

Ente: Centro de Ingeniería y Desarrollo Industrial (CIDESI)	Sector: Educación	Clave: 11003
Área Auditada: Dirección Adjunta de Administración y Finanzas; Subdirección de Recursos Financieros; Subdirección de Contabilidad y Presupuestos.	Clave de programa y descripción:	320.- Ingresos (facturación y cuentas por cobrar)

DIVERSOS SALDOS PENDIENTES DE COBRO

Observación:
 Al 31 de marzo de 2015 en diversas cuentas por cobrar se tienen saldos pendientes por un total de \$ 793.19 miles de pesos, de acuerdo a lo siguiente:

Cuenta	Importe	
No. Nombre		
Viáticos		
	\$ 41.61	
	5.44	47.05
Empleados		
	37.00	
	.50	
	(5.83)	31.67
Diversos		
	584.14	
	103.87	
	(4.98)	
	31.44	714.47
Total	\$ 793.19	793.19


Causa:
 Falta de seguimiento oportuno de las cuentas pendientes de cobro.

Recomendaciones

Correctiva:
 Realizar a la brevedad las gestiones de cobro y/o aclaraciones correspondientes.

Preventiva:
 Efectuar depuración y/o conciliación periódica de la cuenta de empleados con las distintas áreas que corresponda, con el fin de que se realicen los cobros y/o aclaraciones con oportunidad.

30 / Junio / 2015
 Fecha de Firma


 M. en A. J. Jesús Páramo Barrios
 Director Adjunto de Administración y Finanzas en CIDESI

45 días posteriores a la entrega del informe
 Fecha de solventación




ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN EL
CENTRO DE INGENIERÍA Y DESARROLLO INDUSTRIAL
(CIDESI)
CÉDULA DE OBSERVACIONES

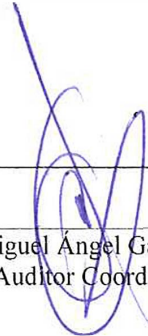
HOJA No. 12 DE 12
 NÚMERO AUDITORÍA: 05/15
 NÚMERO DE OBSERVACIÓN: 2
 MONTO FISCALIZABLE: \$ 14,827.02
 MONTO FISCALIZADO: \$ 5,308.71
 MONTO POR ACLARAR: \$ 793.19
 MONTO POR RECUPERAR: N/A
 RIESGO: B

Ente: Centro de Ingeniería y Desarrollo Industrial (CIDESI)	Sector: Educación	Clave: 11003
Área Auditada: Dirección Adjunta de Administración y Finanzas; Subdirección de Recursos Financieros; Subdirección de Contabilidad y Presupuestos.	Clave de programa y descripción:	320.- Ingresos (facturación y cuentas por cobrar)

Efecto:
 Generación de cuentas por cobrar con antigüedad considerables, y perder su rastro para su recuperación y/o depuración.

Fundamento Legal:
 - Artículo 16 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental


 C.P. Luz Edith Gómez Cisneros
 Auditor Encargado


 C.P. Miguel Ángel García Murillo
 Auditor Coordinador