



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

**CÉDULA DE OBSERVACIONES**

HOJA No. 5 DE 5  
 NÚMERO AUDITORÍA: 5/2016  
 NÚMERO DE OBSERVACIÓN: 1  
 MONTO FISCALIZABLE: \$ 266,142.46  
 MONTO FISCALIZADO: \$ 266,142.46  
 MONTO POR ACLARAR: N/A  
 MONTO POR RECUPERAR: \$ 1,211.40  
 RIESGO: B

<b>Ente:</b> Centro de Ingeniería y Desarrollo Industrial (CIDESI)	<b>Sector:</b> Educación	<b>Clave:</b> 11003
<b>Área Auditada:</b> Dirección Adjunta de Administración y Finanzas; Subdirección de Recursos Financieros; Subdirección de Contabilidad y Presupuestos.	<b>Clave de programa y descripción:</b> 340.- Pasivos	

**SALDOS PENDIENTES DE DEPURAR**

**Observación:**

Al 31 de marzo de 2016, se tienen saldos pendientes por depurar en cuentas de pasivo por un importe total de \$ 550.49 miles de pesos:

No. cta	Nombre	Importe
211730005	Impuesto Sobre Nómina Querétaro	\$ 678.62
211760004	Cuotas Fovissste	- 128.13
		<b>\$ 550.49</b>

**Causa:**

Falta de control en el manejo de las cuentas al momento de efectuar los registros contables.

**Efecto:**

Se tengan saldos contables que no son reales y que éstos sean presentados en Estados Financieros

**Fundamento Legal:**

- Art. 44 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental

**Recomendaciones**

**Correctiva:**

Efectuar a la brevedad las depuraciones correspondientes y con ello reflejar en Estados Financieros cifras ya depuradas.

**Preventiva:**

Realizar periódicamente conciliaciones de las cuentas de pasivos, a fin de efectuar los ajustes necesarios y con ello se mantendrán las cuentas depuradas.

30 / Junio / 2016

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

C.P. Miguel Ángel García Murillo  
Auditor Coordinador

C.P. Luz Edith Gómez Cisneros  
Auditor Encargado