



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

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: 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
		\$ 550.49

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. Luz Edith Gómez Cisneros
Auditor Encargado

C.P. Miguel Ángel García Murillo
Auditor Coordinador