



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

CÉDULA DE OBSERVACIONES

HOJA No. 5 DE 6
NÚMERO AUDITORÍA: 11/14
NÚMERO DE OBSERVACIÓN: 1
MONTO FISCALIZABLE: \$ 31,988.72
MONTO FISCALIZADO: \$ 31,988.72
MONTO POR ACLARAR: \$ 18,829.24
MONTO POR RECUPERAR: N/A
RIESGO: B

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

SALDOS PENDIENTES POR DEPURAR	Recomendaciones																																										
<p>Observación: Al 30 de Septiembre, se tienen saldos pendientes por depurar en cuentas de Pasivo:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Cta. No.</th> <th>Nombre</th> <th>Importe</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td>211750016</td><td>Tesorería de la Federación</td><td>\$ (994.88)</td></tr> <tr><td>211730001</td><td>Impuesto sobre Nómina</td><td>\$ 410.90</td></tr> <tr><td>211750020</td><td>Seguro de Cesantía Edad y V.</td><td>\$ 406.12</td></tr> <tr><td>211750023</td><td>Pasivo de Aguinaldo 2a parte</td><td>\$ 5,692.37</td></tr> <tr><td>211750054</td><td>Personal con ajuste calendario</td><td>\$ 189.14</td></tr> <tr><td>211760000</td><td>Cuotas patronales</td><td>\$ (348.97)</td></tr> <tr><td>211760004</td><td>Cuotas Foviste</td><td>\$ (162.06)</td></tr> <tr><td>211760005</td><td>Sistema de ahorro para el retiro</td><td>\$ (64.83)</td></tr> <tr><td>211760009</td><td>Seguro Cesantía Edad A.</td><td>\$ (105.53)</td></tr> <tr><td>211720000</td><td>I.S.P.T.</td><td>\$ 5,453.40</td></tr> <tr><td>211740001</td><td>I.V.A.Repercutido</td><td>\$ 7,607.52</td></tr> <tr><td>211710016</td><td>Retención 10% I.V.A PF</td><td>\$ 602.07</td></tr> <tr><td>211740004</td><td>I.V.A. Repercutido 11%</td><td>\$ 143.99</td></tr> </tbody> </table>	Cta. No.	Nombre	Importe	211750016	Tesorería de la Federación	\$ (994.88)	211730001	Impuesto sobre Nómina	\$ 410.90	211750020	Seguro de Cesantía Edad y V.	\$ 406.12	211750023	Pasivo de Aguinaldo 2a parte	\$ 5,692.37	211750054	Personal con ajuste calendario	\$ 189.14	211760000	Cuotas patronales	\$ (348.97)	211760004	Cuotas Foviste	\$ (162.06)	211760005	Sistema de ahorro para el retiro	\$ (64.83)	211760009	Seguro Cesantía Edad A.	\$ (105.53)	211720000	I.S.P.T.	\$ 5,453.40	211740001	I.V.A.Repercutido	\$ 7,607.52	211710016	Retención 10% I.V.A PF	\$ 602.07	211740004	I.V.A. Repercutido 11%	\$ 143.99	<p>Correctiva: Efectuar a la brevedad, las depuraciones correspondientes, y con ello reflejar en estados financieros cifras ya depuradas.</p> <p>Preventiva: Realizar periódicamente, conciliaciones de las cuentas de pasivos, a fin de efectuar los ajustes necesarios, atendiendo a cada uno de los responsables.</p> <p style="text-align: center;">16-01-15 Fecha de Firma</p> <p style="text-align: center;"> M. A. S. Jesús Páramo Barrios Director Adjunto de Administración y Finanzas en CIDESI</p> <p style="text-align: center;">45 días después de entregado el informe. Fecha de solventación</p>
Cta. No.	Nombre	Importe																																									
211750016	Tesorería de la Federación	\$ (994.88)																																									
211730001	Impuesto sobre Nómina	\$ 410.90																																									
211750020	Seguro de Cesantía Edad y V.	\$ 406.12																																									
211750023	Pasivo de Aguinaldo 2a parte	\$ 5,692.37																																									
211750054	Personal con ajuste calendario	\$ 189.14																																									
211760000	Cuotas patronales	\$ (348.97)																																									
211760004	Cuotas Foviste	\$ (162.06)																																									
211760005	Sistema de ahorro para el retiro	\$ (64.83)																																									
211760009	Seguro Cesantía Edad A.	\$ (105.53)																																									
211720000	I.S.P.T.	\$ 5,453.40																																									
211740001	I.V.A.Repercutido	\$ 7,607.52																																									
211710016	Retención 10% I.V.A PF	\$ 602.07																																									
211740004	I.V.A. Repercutido 11%	\$ 143.99																																									



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

CÉDULA DE OBSERVACIONES

HOJA No. 6 DE 6
NÚMERO AUDITORÍA: 11/14
NÚMERO DE OBSERVACIÓN: 1
MONTO FISCALIZABLE: S 31,988.72
MONTO FISCALIZADO: S 31,988.72
MONTO POR ACLARAR: S 18,829.24
MONTO POR RECUPERAR: N/A
RIESGO: B

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

Causa:


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

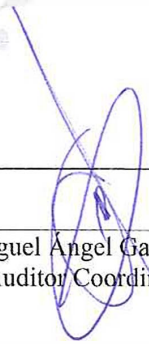
Efecto:

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.


C.P. Marcela López Hernández
Auditor Encargado


C.P. Miguel Ángel García Murillo
Auditor Coordinador