REPORTE DE OBSERVACIONES

SITUACIÓN ACTUAL	ALCANCE	OBSERVACIÓN	RECOMENDACIÓN	FECHA COMPROMISO
1-1-1-2-000-000-000 BANCOS/ TESORERIA				
<p>Al 31 de Enero de 2015, esta cuenta presenta un saldo en libros en el período por la cantidad de \$ 60,431,800.83</p> <p>Se procedió a revisar en su totalidad las conciliaciones bancarias del Organismo. Por otra parte, se analizaron las partidas de las mismas cotejándose con estados de cuenta y registros contables.</p> <p>El importe revisado en el período fue de \$60,431,800.83</p>	<p align="center">100% del movimiento del mes</p>	<p align="center">Ninguna</p> <p align="center">El análisis circunstanciado se encuentra en el Anexo 1.</p>		

REPORTE DE OBSERVACIONES

SITUACIÓN ACTUAL	ALCANCE	OBSERVACION	RECOMENDACIÓN	FECHA COMP.
<p>1-1-2-3-000-000-000 DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR</p>				
<p>Al 31 de Enero de 2015, esta cuenta presenta un saldo en libros en el período por la cantidad de \$4,399,138.33</p> <p>Se revisó que el saldo de las cuentas mencionadas, conociéndose su antigüedad y naturaleza. Por otra parte, se cotejó el soporte documental de los mismos con registros contables.</p> <p>El importe neto revisado en el período fue de \$4,297,755.18</p>	<p>98% del saldo de la cuenta</p>	<p align="center">No. 2015-01-01</p> <p>Se observan las siguientes cuentas ya que no han reflejado movimiento en los últimos tres meses, y debido a que son cuentas por cobrar por su misma naturaleza apremia que se recuperen.</p> <ul style="list-style-type: none"> • 1-1-2-3-001-201-000 LORENZO GONZALEZ FIERRO por un importe de \$8,356.19 • 1-1-2-3-001-012-000 MARTHA ELENA GOMEZ BUSTAMANTE por un importe de \$597.43 <p>El análisis circunstanciado se encuentra en el Anexo 2.</p>	<p>Hacer los tramites correspondientes para recuperar dichos importes.</p>	<p>A la brevedad posible</p>

REPORTE DE OBSERVACIONES

SITUACIÓN ACTUAL	ALCANCE	OBSERVACION	RECOMENDACION	FECHA COMP
<p>1-2-4-4-000-000-000 EQUIPO DE TRANSPORTE</p>				
<p>Al 31 de Enero de 2015, esta cuenta presenta un saldo en libros en el período por la cantidad de \$3,538,956.56</p> <p>Se revisó el saldo de las cuentas mencionadas, conociéndose su que fue un error al elaborar el registro de la depuración de los activos fijos en el mes de Diciembre ya que se dio de baja la totalidad del equipo de transporte mismo que se corrige con el registro de los mismos en este mes. Por otra parte, se cotejó el soporte documental de dichos movimientos con registros contables verificando que sea el correcto</p> <p>El importe revisado en el período fue de \$3,538,956.56</p>	<p align="center">100% del movimiento del mes</p>	<p align="center">Ninguna</p> <p align="center">El análisis circunstanciado se encuentra en el Anexo 3.</p>		

REPORTE DE OBSERVACIONES

SITUACIÓN ACTUAL	ALCANCE	OBSERVACION	RECOMENDACION	FECHA COMP
<p>1-2-4-1-000-000-000 MOBILIARIO Y EQUIPO</p>				
<p>Al 31 de Enero de 2015, esta cuenta presenta un saldo en libros en el período por la cantidad de \$13,245,208.66</p> <p>Se revisó que el saldo de las cuentas mencionadas, conociéndose su antigüedad y naturaleza. Por otra parte, se cotejó el soporte documental de los mismos con registros contables.</p> <p>El importe revisado en el período fue de \$ 887,223.21 que fue el movimiento del mes.</p>	<p align="center">100% del movimiento del mes</p>	<p align="center">Ninguna</p> <p align="center">El análisis circunstanciado se encuentra en el Anexo 4.</p>		

REPORTE DE OBSERVACIONES

SITUACION ACTUAL	ALCANCE	OBSERVACION	RECOMENDACIÓN	
<p align="center">1-2-4-6-000-000-000 MAQUINARIA Y EQUIPO</p>				
<p>Al 31 de Enero de 2015, esta cuenta presenta un saldo en libros en el período por la cantidad de \$4,369,349.10</p> <p>Se revisó que el saldo de las cuentas mencionadas, conociéndose su antigüedad y naturaleza. Por otra parte, se cotejó el soporte documental de los mismos con registros contables.</p> <p>El importe revisado en el período fue de \$-3,527,124.56</p>	<p align="center">100% de los movimientos del mes.</p>	<p align="center">Ninguna</p> <p>El análisis circunstanciado se encuentra en el Anexo 5.</p>		

REPORTE DE OBSERVACIONES

SITUACION ACTUAL	ALCANCE	OBSERVACION	RECOMENDACIÓN	FECHA COMP
<p>1-2-5-1-000-000-000 SOFTWARE/ SRIA ACADEMICA</p>				
<p>Al 31 de Enero de de 2015, esta cuenta presenta un saldo en libros en el período por la cantidad de \$1,836,133.98</p> <p>Se revisó que el saldo de las cuentas mencionadas, conociéndose su antigüedad y naturaleza. Por otra parte, se cotejó el soporte documental de los mismos con registros contables.</p> <p>El importe revisado en el período fue de \$1,796,616.06</p>	<p>100% de los movimientos a la cuenta en el mes.</p>	<p align="center">No. 2015-01-02</p> <p>Dichos movimientos no cuentan con la autorización de la junta de consejo, se encuentra pendiente.</p> <p>El análisis circunstanciado se encuentra en el Anexo 6.</p>	<p>Exponer dichos movimientos a la cuenta de Resultado de Ejercicios Anteriores a la junta de consejo para su autorización.</p>	<p>En la próxima reunión del consejo del organismo</p>

REPORTE DE OBSERVACIONES

SITUACION ACTUAL	ALCANCE	OBSERVACION	RECOMENDACIÓN	FECHA COMP
<p>2-2-6-0-000-000-000 PROVISIONES A LARGO PLAZO</p>				
<p>Al 31 de Enero de de 2015, esta cuenta presenta un saldo en libros en el período por la cantidad de \$838.20</p> <p>Se revisó que el saldo de las cuentas mencionadas, conociéndose su antigüedad y naturaleza. Por otra parte, se cotejó el soporte documental de los mismos con registros contables.</p> <p>El importe revisado en el período fue de \$163,045.28</p>	<p>100% de los movimientos de la cuenta del mes.</p>	<p align="center">No. 2015-01-03</p> <p>Dichos movimientos no cuentan con la autorización de la junta de consejo, se encuentra pendiente.</p> <p>El análisis circunstanciado se encuentra en el Anexo 7.</p>	<p>Exponer dichos movimientos a la cuenta de Resultado de Ejercicios Anteriores a la junta de consejo para su autorización.</p>	<p>En la próxima reunión del consejo del organismo</p>

REPORTE DE OBSERVACIONES

SITUACION ACTUAL	ALCANCE	OBSERVACION	RECOMENDACION	FECHA COMP
<p>3-2-2-0-000-000-000 RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES</p>				
<p>Al 31 de Enero de 2015, esta cuenta presenta un saldo en libros en el período por la cantidad de \$80,951,276.31</p> <p>Se revisó que el saldo de las cuentas mencionadas, conociéndose su antigüedad y naturaleza. Por otra parte, se cotejó el soporte documental de los mismos con registros contables.</p> <p>El importe revisado en el período fue de -\$5,145,102.95</p>	<p align="center">100% de los movimientos del mes</p>	<p align="center">No. 2015-01-04</p> <p>Dichos movimientos no cuentan con la autorización de la junta de consejo, se encuentra pendiente.</p> <p>El análisis circunstanciado se encuentra en el Anexo 8.</p>	<p>Exponer dichos movimientos a la cuenta de Resultado de Ejercicios Anteriores a la junta de consejo para su autorización.</p>	<p align="center">En la próxima reunión del consejo del organismo</p>

REPORTE DE OBSERVACIONES

SITUACION ACTUAL	ALCANCE	OBSERVACION	RECOMENDACIÓN	FECHA COMP
<p>4-2-2-0-000-000-000</p> <p>PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS SUBSIDIOS</p>	<p align="center">Y</p>			
<p>Al 31 de Enero de 2015, esta cuenta presenta un saldo en libros en el período por la cantidad de \$11,449,003.00</p> <p>Se revisó que el saldo de las cuentas mencionadas, conociéndose su antigüedad y naturaleza. Por otra parte, se cotejó el soporte documental de los mismos con registros contables.</p> <p>El importe revisado en el periodo fue de \$11,449,003.00</p>	<p align="center">100% de los movimientos del mes</p>	<p align="center">Ninguna</p> <p>El análisis circunstanciado se encuentra en el Anexo 9.</p>		