II. ALCANCE

CUENTAS DE BALANCE

ACTIVO

1112-01-000-0000 BANCO

Esta cuenta de mayor muestra un saldo al 31 de Agosto de 2017 de \$18'368,494.18, integrado por 17 cuentas bancarias que la entidad tiene aperturadas para un fin específico; la integración del saldo mencionado se detalla en el **Anexo 1** del presente informe.

Se revisaron la totalidad de las conciliaciones bancarias de estas cuentas correspondientes al mes de agosto de 2017, cotejando los saldos finales referidos en las conciliaciones mencionadas contra estados de cuenta bancarios y auxiliares contables; asimismo se verificó también la antigüedad de las partidas en conciliación, las operaciones aritméticas, las comisiones bancarias pagadas en este periodo y la tarjeta universal de firmas bancarias, por lo tanto el alcance de la revisión fue del 100% de las conciliaciones bancarias del mes revisado.

Se conoció que en la cuenta bancaria número 1112-0001-004 denominada 0156430309 de la institución bancaria BBVA BANCOMER. S.A. al 31 de agosto de 2017 tiene un saldo en libros por un importe negativo de \$58,595.92. En hechos posteriores se conoció que en la conciliación bancaria del mes de septiembre dicho importe aparece con saldo positivo.

No se fincaron Observaciones de Auditoría en la revisión a esta cuenta contable en el mes referenciado.

ACTIVO

1131-000-000-000 ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQ. DE BIENES

Esta cuenta de mayor muestra saldo al 31 de Agosto de 2017 por \$5'431,230.55, registrando movimientos de cargo por un importe de \$2,409,801.28 y abonos por un importe de \$83,853.89 en el periodo revisado. En dicha cuenta se realizan los anticipos derivados de contratos para la adquisición de un bien o servicio. Se revisó la subcuenta 1131-002-007.000 denominada "JORGE ARTURO MORENO TORRES" por un importe de \$2'163,127.72, y movimientos de abono por un importe \$50,541.20, por lo que el alcance de la revisión en este caso fue del 90% de los movimientos de cargo y 60% de los movimientos de abono. El análisis e integración de los movimientos del periodo revisado se detalla a continuación:

NUMERO POLIZA	FACTURA NO.	FECHA FACTURA	RFC	PROVEEDOR	CARGOS	ABONOS	CONCEPTO
E3418	SF-6974	31/07/2017	VANL670314KR	LUIS VARGAS NERI		30,324.72	CARGO A GASTOS DE ANTICIPO DE PINO Y PALMERA
E3418	SF-6974	31/07/2017	VANL670314KR	LUIS VARGAS NERI		20,216.48	CARGO A GASTOS DE ANTICIPO DE PINO Y PALMERA
E3577	532	16/08/2017	MOTJ630711ES7	JORGE ARTURO MORENO TORRES	2,163,127.72		ANTICIPO DEL 30% DE LA OBRA DE CONSTRUCCIÓN DE UNIDAD DE DOCENCIA DE DOS NIVELES QUE INCLUYE 20 AULAS, 2 LABORATORIOS EN LA UTCH BIS
TOTAL					\$ 2,163,127.72	\$ 60,541.20	

Se verificó la documentación soporte, la cual consiste en contrato de obra pública no. ICHIFE-039/17, el anticipo de acuerdo con lo establecido en la cláusula cuarta del contrato, la garantía establecida en la cláusula quinta del contrato antes mencionado, y así como la fianza del anticipo por un importe de \$2'163,127.72.

No se fincaron Observaciones de Auditoria en la revisión a esta cuenta contable en el mes referenciado.

CUENTAS DE RESULTADOS

5135-359-000-000 SERVICIOS DE JARDINERÍA Y FUMIGACIÓN

SITUACIÓN ACTUAL

Esta subcuenta muestra un saldo al 31 de Agosto de 2017 por un importe de \$231,273.05, registrando movimientos de cargo por un importe \$119,333.06 en el periodo revisado, se verificó la documentación soporte de los movimientos del período, por lo que el alcance de la revisión en este caso fue del 100% de los movimientos de cargo. El análisis e integración de los movimientos del periodo revisado se detalla a continuación:

Fecha de Póliza	Número de Póliza	Concepto del Servicio	Monto Pagado	Nombre del Proveedor	RFC	Número de Factura	Fecha Factura
04-ago-17	E3418	ANTICIPO PINO Y PALMERA	30,324.72	LUIS VARGAS NERI	VANL670314KR1	SF-6974	31/07/2017
04-ago-17	E3418	ANTICIPO PINO Y PALMERA	20,216.48	LUIS VARGAS NERI	VANL670314KR1	SF-6974	31/07/2017
04-ago-17	E3418	TRABAJOS DE JARDINERÍA	50,541.20	LUIS VARGAS NERI	VANL670314KR1	SF-6974	31/07/2017
14-ago-17	E3502	SERVICIOS DE MANTENIMIENTO	18,250.66	LILIANA JEANNETT CORONADO ORRANTIA	COOL741022158	FE252	04/07/2017
TOTAL			\$ 119,333.06				

Las observaciones determinadas con motivo de las pruebas aplicadas, se detallan en el capítulo III REPORTE DE OBSERVACIONES del presente informe.

5139-392-004-000 OTROS SERVICIOS GENERALES / DEPARTAMENTO DE SERVICIOS ESCOLARES

Esta cuenta muestra un saldo al 31 de Agosto de 2017 por un importe de \$1'181,655.00, registrando movimientos de cargo por un importe de \$519,355.00 y movimientos de abono por un importe de \$1,183.00 en el periodo revisado. Se verificó la documentación soporte de los movimientos del periodo, por lo que el alcance de la revisión en este caso fue del 100% de los movimientos de cargo. El análisis e integración de los movimientos del periodo revisado se detalla a continuación:

Fecha de Póliza	Número de Póliza	Concepto del Servicio	Cargos	Abonos	Nombre del Proveedor	RFC	Número de Factura
09-ago-17	E3448	431 TÍTULOS DE TSU	509,873.00		SECRETARÍA DE EDUCACIÓN PÚBLICA	NA	PAGO DE DERECHOS
09-ago-17	E3448	862 COMPULSAS	9,482.00		SECRETARÍA DE EDUCACIÓN PÚBLICA	NA	PAGO DE DERECHOS
24-ago-17	1550	DEVOLUCIÓN HACIENDA		1,183.00	SECRETARÍA DE HACIENDA	NA	
TOTAL			\$ 519,355.00	\$ 1,183.00			

Se realizó el pago de derechos por concepto de 431 Títulos de TSU (Técnico Superior Universitario) de los alumnos egresados en el período de mayo a agosto de 2016, mismos que son cobrados a los alumnos.

Las observaciones determinadas con motivo de las pruebas aplicadas, se detallan en el capítulo III REPORTE DE OBSERVACIONES del presente informe.

COMPARATIVO ESTADOS FINANCIEROS

Se llevó a cabo análisis efectuado a los Estados Financieros, efectuando un comparativo entre los meses Agosto de 2016 y Agosto de 2017, con el fin de conocer los datos más sobresalientes del Organismo.

No se fincaron Observaciones de Auditoría en la revisión a esta cuenta contable en el mes referenciado.