II. ALCANCE

CUENTAS DE BALANCE

ACTIVO

1112-01-000-0000 BANCO

Esta cuenta de mayor muestra un saldo al 31 de Julio de 2017 de \$18'202,478.94; integrado por 16 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 julio 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.

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

3220-000-000-0000 RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES

Esta cuenta de mayor muestra saldo al 31 de Julio de 2017 de \$89'789,761.12; integrada por 7 subcuentas registrando movimientos de cargo por un importe por \$ \$11,765,945.72 y movimientos de abono por un importe de \$179,443.84 por el periodo comprendido del 1° de enero al 31 de julio de 2017. 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 y abono. El análisis circunstanciado de la afectación a la cuenta de Resultados de Ejercicios Anteriores se encuentra en el **Anexo 2** del presente Informe.

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

CUENTAS DE RESULTADOS

5115-159-009-000 OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS /

DIRECCIÓN DE ADMÓN Y FINANZAS

SITUACIÓN ACTUAL

Esta subcuenta muestra un saldo al 31 de Julio de 2017 por un importe de \$121,139.10, registrando movimientos de cargo por un importe \$4,602.78 en el periodo revisado. Se conoció que en fecha 28 de Febrero de 2017 se autorizó otorgar a 16 personas vales de despensa por un monto total de \$29,200.00 mensuales, los cuales se entregan mediante vales electrónicos, de la siguiente manera:

Número	Nombre de Empleado	Puesto	Autorizado el 28 de febrero de 2017
1	Alpizar Lechuga Saul Enrique	AUXILIAR ADMINISTRATIVO	1,000.00
2	Antillon Acosta Bertha Elva	COORDINADORA	2,500.00
3	De León Hernández Sonia Marisol	COORDINADORA	1,500.00
4	De Regil Marron Pedro German	PROFESIONISTA	1,000.00
5	Fernandez Perez Erick Gerardo	CORDINADOR	1,000.00
6	Flores Fernandez Maria Del Mar	AUXILIAR ADMINISTRATIVO	1,000.00
7	Herrera Ordoñez Paola Priscila	AUXILIAR ADMINISTRATIVO	1,000.00
8	Lugo Moriel Raul Enrique	CORDINADOR	1,000.00
9	Moriel Corral Teresita De Jesús	PROFESIONISTA	1,500.00
10	Muñoz Cárdenas Cosme	ANALISTA	1,500.00
11	Olguin Quintana Delia Janeth	COORDINADORA PREVISIÓN SOC	1,500.00
12	Ponce Alvarado Joaquin	TÉCNICO EN MANTENIMIENTO	3,200.00
13	Quiñonez Araujo Cesar Humberto	SUBDIRECTOR	3,000.00
14	Rascon Martinez Carlos Antonio	JEFE DE DEPARTAMENTO	1,500.00
15	Torres Montes Hermila	PROFESIONISTA	1,000.00
16	Personal de Mantenimiento	DIVERSOS	6,000.00
		Total Mensual	\$ 29,200.00

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

5131-314-000-000 TELEFONÍA TRADICIONAL

Esta cuenta muestra un saldo al 31 de Julio de 2017 por un importe de \$75,864.36, registrando movimientos de cargo por un importe de \$12,226.17 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. Se verificó la póliza de egresos 3351 de fecha 31 de julio de 2017 por concepto de pago de teléfono por un importe de \$12,226.17.

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

5131-317-000-000 SERVICIOS DE ACCESO INTERNET, REDES Y PROCC DE INFORMACIÓN

Esta cuenta muestra un saldo al 31 de Julio de 2017 por un importe de \$309,384.36, registrando movimientos de cargo por un importe de \$54,306.70 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	REC	Número de Factura	Fac Factura
10-jul-17	E3222	ACCESO A INTERNET	47,328.00	IP MATRIX SA DE CV	MA030214H91	47698	05/07/2017
31-jul-17	E3351	SERVICIO DE INTERNET	726.70	TELEFONOS DE MEXICO SAB DE CV	TME840315KT6	0V33258	01/07/2017
31-jul-17	E3227	SERVICIO DE ENLACE INTERNET OJINAGA	3,132.00	JOSÉ PEDRO GONZÁLEZ FERNÁNDEZ	G0FP850818GH9	58748	05/07/2017
31-jul-17	E3290	SERVICIO DE INTERNET CUAUHTÉMOC	3,120.00	SMART SOLUTIONS S DE RL	SSC091216H96	3161	06/07/2017
TOTAL			\$ 54,306.70				

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

COMPARATIVO ESTADOS FINANCIEROS

Se llevó a cabo análisis efectuado a los Estados Financieros, efectuando un comparativo entre los meses Julio de 2016 y Julio 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.