

Formato de Observaciones

Nombre del ente público: (1) CENTRO DE INVESTIGACIÓN Y DE ESTUDIOS AVANZADOS DEL IPN			
Periodo sujeto a revisión: (2) Del 01/01/2014 al 31/12/2014			
Rubro o cuenta afectada: (3)	ACTIVO: DEUDORES DIVERSOS FONDOS ALTERNOS		Observación recurrente: (4) No
Tipo de observación: (5)	Deficiencias Financieras	Clasificación de la observación: (6)	BAJO
Descripción de la observación: (7): El cronograma de entrega de información con número progresivo 25 tiene como finalidad integrar los derechos a cobrar los saldos formados por deudores diversos provenientes de fondos alternos. Sin embargo la información recibida por este departamento no coincide con los registros contables, toda vez que en libros importa \$ 29,182,848.49 y lo proporcionado exhibe \$ 26,943,045.38.			
Fundamento específico legal y/o técnico infringido: (8) ¿ Manual de Contabilidad Gubernamental para el Sector Paraestatal Federal			
Causas: (9) Falta de conciliación entre departamentos			
Efectos: (10) Registros incorrectos provenientes de fondos alternos			
Recomendaciones: • Correctivas (11) Conciliar las ambas cifras para determinar un importe definitivo • Preventivas (12) Reuniones mensuales entre el departamento de Fondos Alternos y el Departamento de Contabilidad.			
Fecha de firma: (13) 15/04/2015		Fecha compromiso de solventación: (14) 30/06/2015	

(15)



Alfredo Gomez Rosales
(Nombre, cargo y firma)
Servidor Público Responsable del Ente Público.
SEFE de Responsabilidad

(16)



Q.P.C. Diego Carlos Nieto Sanchez Socio de Auditoria
(Nombre, cargo y firma)
Auditor Externo Responsable de la Auditoria.

(17)



Laura Jessica Cortazar Morán
Titular del O.I.C.
(Nombre, cargo y firma)
Titular del Órgano Interno de Control o Titular del Área de Auditoría Interna.