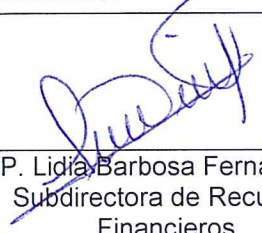
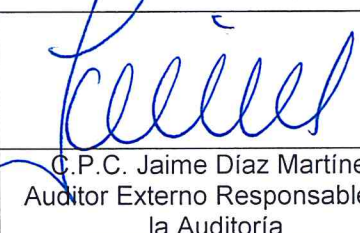
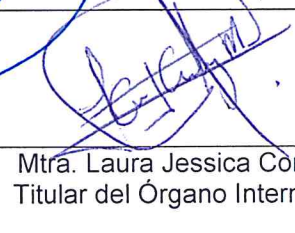


Nombre del ente público:	CENTRO DE INVESTIGACIÓN Y DE ESTUDIOS AVANZADOS DEL I.P.N.										
Periodo sujeto a revisión:	2016										
Rubro afectado:	EFECTIVO Y EQUIVALENTES										
Cuenta afectada:	BANCOS CINVESTAV ZACATENCO										
Clasificación de la observación				Observación recurrente							
Bajo Riesgo (BR):	<input type="checkbox"/>	Mediano Riesgo (MR):	<input checked="" type="checkbox"/>	Ejercicio	<input type="checkbox"/>	Sí	<input type="checkbox"/>	No	<input checked="" type="checkbox"/>		
<b>MONTOS Y CANTIDADES</b>											
Universo		Muestra		Observado							
				En relación al Universo		En relación a la Muestra					
\$ 163,527,657		\$ 35,294,416		\$ 34,791,366		\$ 34,791,366					
100%		22%		21%		99%					
40		3		1		1					
100%		8%		3%		33%					
<b>La observación procede de la Carta de Observaciones Preliminares</b>											
SI					NO						
<input type="checkbox"/>					<input checked="" type="checkbox"/>						
<b>La observación esta atendida</b>											
SI					NO						
<input type="checkbox"/>					<input checked="" type="checkbox"/>						
<b>TIPO DE OBSERVACIÓN</b>											
Marcar con una "X" para seleccionar											
FINANCIERA		PRESUPUESTARIA		OPERACIONES REPORTABLES				IMSS	CÓDIGO D.F.	CÓDIGOS LOCALES	OTRAS OBS (ESPECIFICAR)
				Adquisic.		Obra					
EF	CI	EP	CI	EF	CI	EF	CI				
	X										
<b>Descripción de la observación</b>											
La cuenta contable 01-1-1-3-1-0-1-4 Banorte Cta. 679-00578-2 NOMINA, no cuenta con la conciliación bancaria de los meses septiembre a diciembre de 2016, derivado de lo anterior no tenemos preciso el monto de partidas en conciliación pendientes y que hayan sido correspondidas en el siguiente mes y año, puesto que no se han elaborado conciliaciones en 2017.											
<b>Fundamento específico legal y/o técnico infringido</b>											
Manual de normas y procedimientos de las Subdirección de Recursos Financieros: Elaboración y emisión de reportes de los recursos financieros.											
<b>Causas</b>											
Debido a la carga de trabajo y falta de personal en el Departamento de Contabilidad											
<b>Efectos</b>											
La falta de la conciliación bancaria, incrementa la posibilidad de no detectar oportunamente; errores en los importes reportados contra libros contables.											
Falta de información de los recursos disponibles bancarios que se generan para el pago de la Nómina.											
<b>Recomendaciones</b>											
<ul style="list-style-type: none"> <li>• <b>Correctivas</b> Elaboración de conciliaciones bancarias al mes de diciembre de 2016 y marzo 2017.</li> </ul>											
<ul style="list-style-type: none"> <li>• <b>Preventivas</b> Emitir un Manual de Procedimientos de la Subdirección de Recursos Financieros.</li> </ul>											

Fecha de firma:	Fecha compromiso de atención:	Fecha de solventación:
07 Abril 2017	30 mayo 2017	
		
C.P. Lidia Barbosa Fernández Subdirectora de Recursos Financieros	C.P.C. Jaime Díaz Martínez Auditor Externo Responsable de la Auditoría	Mtra. Laura Jessica Cortazar Morán Titular del Órgano Interno de Control