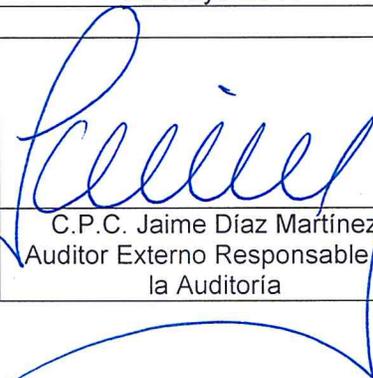


Nombre del ente público:	CENTRO DE INVESTIGACIÓN Y DE ESTUDIOS AVANZADOS DEL I.P.N.										
Periodo sujeto a revisión:	2016										
Rubro afectado:	ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES										
Cuenta afectada:	DEPRECIACIONES										
Clasificación de la observación				Observación recurrente							
Bajo Riesgo (BR):	<input type="checkbox"/>	Mediano Riesgo (MR):	<input checked="" type="checkbox"/>	Ejercicio	<input type="text"/>	Sí	<input type="checkbox"/>	No	<input checked="" type="checkbox"/>		
MONTOS Y CANTIDADES											
Universo		Muestra		Observado							
				En relación al Universo			En relación a la Muestra				
236,748,824.85		236,748,824.85		236,748,824.85			236,748,824.85				
100%		100%		100%			100%				
36 ctas		36ctas		36ctas			36ctas				
100%		100%		100%			100%				
La observación procede de la Carta de Observaciones Preliminares											
SI				<input type="checkbox"/>	NO						<input checked="" type="checkbox"/>
La observación esta atendida											
SI				<input type="checkbox"/>	NO						<input checked="" type="checkbox"/>
TIPO DE OBSERVACIÓN											
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				
<input checked="" type="checkbox"/>											
Descripción de la observación											
La depreciación del ejercicio se calculó hasta la fecha de cierre del año, este registró implicó que los estados de actividades mensuales de enero a noviembre no reflejaran cifras reales											
Fundamento específico legal y/o técnico infringido											
Art. 39 de La Ley General de Contabilidad Gubernamental											
Causas											
Debido a la falta de personal y carga de trabajo en el Departamento de Contabilidad											
Efectos											
Al ser un cantidad importante los estados de actividades reportan resultados que podrían influir en una toma de decisiones errónea de los directivos											
Recomendaciones											
<ul style="list-style-type: none"> Correctivas Sugerimos que se efectúe los cálculos mensuales y se registre su cálculo mes a mes. 											
<ul style="list-style-type: none"> Preventivas Verificar mes con mes que las provisiones se encuentren registradas e incluir en el Manual de Procedimientos de la Subdirección de Recursos Financieros. 											

Fecha de firma: 07 Abril 2017	Fecha compromiso de atención: 30 mayo 2017	Fecha de solventación:
		
C.P. Maribel Gallegos Chacón Jefa del Departamento de Contabilidad	C.P.C. Jaime Díaz Martínez Auditor Externo Responsable de la Auditoría	Mtra. Laura Jessica Cortazar Morán Titular del Órgano Interno de Control