

Reporte de hallazgos

Hallazgo No. (8):

2

Nombre del ente público:
 Periodo sujeto a revisión:
 Área Administrativa o Unidad:
 Rubro afectado:
 Cuenta afectada:

(1)	Centro de Investigación y de Estudios Avanzados del IPN		
(2)	2020		
(3)	Subdirección de Recursos Financieros	Valor Económico	%
(4)	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	\$45,748,188	
(5)	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	\$26,653,072	58%

Clasificación del hallazgo (7)

Bajo Riesgo (BR): Mediano Riesgo (MR): Alto Riesgo (AR):

Hallazgo recurrente (8)

Ejercicio de origen SI NO

El hallazgo procede del Reporte de Hallazgos Preliminares (9)

SI NO

El hallazgo está atendido (10)

SI Fecha de solventación: NO

Origen y Tipo de hallazgo (11)

ORIGEN: CUMPLIMIENTO DE IMPUESTOS FEDERALES	TIPO: DEFICIENCIAS FINANCIERAS Y ADMINISTRATIVAS	*Especificar *OTRAS OBS* (texto libre)
-------------------------------------------------------	------------------------------------------------------------	----------------------------------------

Montos y cantidades (12)
(Cifras en pesos)

Universo (12.1)	Muestra (12.2)	Observado (12.3)	
\$26,653,072 58%	\$26,653,072 100%	En relación al Universo \$26,653,072 100%	En relación a la Muestra \$26,653,072 100%

Descripción del hallazgo (13)

En el ejercicio se determinaron las siguientes observaciones a la Declaración Anual Informativa (ISSIF), mismas que se detallan en el Anexo 1 adjunto.

Fundamento específico legal y/o técnico infringido (14)

Manual del usuario ISSIF (32H-CFF) e Instructivo para la Integración y Presentación de la información sobre la Situación Fiscal por el Ejercicio Fiscal de 2020, utilizando el Sistema de Presentación de la Información Sobre Situación Fiscal 2020 *ISSIF (32H-CFF)*.

Supuestos (15) * Requisitar, solo en el caso de que sea hallazgo de alto riesgo

Registro o actos (16) * Requisitar, solo en el caso de que sea hallazgo de alto riesgo

Causas (17)

Deficiencia en la Integración de las cifras financieras a Incorporarse en los apartados de la Información sobre la Situación Fiscal del Contribuyente (ISSIF) correspondiente al ejercicio 2020.

Efectos (18)

Presentación incorrecta de la Información financiera y fiscal con posibles señalamientos de la autoridad respectiva sobre las contribuciones federales.

Recomendaciones (19)





Correctivas (19.1)

Efectuar las correcciones a los apartados de la Información sobre la Situación Fiscal del Contribuyente (ISSIF) y presentar en su caso declaración complementaria de la información.

Preventivas (19.2)

Supervisar al personal involucrado en el llenado y envío de la Información sobre la Situación Fiscal del Contribuyente (ISSIF), y proporcionar de manera oportuna al auditor externo la información para su validación con el objeto de evitar la recurrencia de los señalamientos.

Participantes (20)

 Lic. Jesús Corona Uribe Secretario Administrativo del Centro de Investigación y de Estudios Avanzados del Instituto Politécnico Nacional.	 Lic. Sergio Paniagua Vázquez. Subdirector de Recursos Financieros.	 L.C.C. Gerardo González de Aragón Rodríguez González de Aragón y Asociados, Contadores Públicos, S.C. Socio.	 Lcda. Laura Cecilia Perea Rodríguez Titular del Área de Auditoría Interna, de Desarrollo y Mejora de la Gestión Pública.
-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

Fecha de firma: (21)

Fecha compromiso de atención: (22)

16/04/2021

18/06/2021