



ÓRGANO INTERNO DE CONTROL, EN EL CENTRO DE INVESTIGACION CIENTÍFICA Y DE EDUCACION SUPERIOR DE ENSENADA, BAJA CALIFORNIA

CÉDULA DE OBSERVACIONES.

HOJA No: DE
 NÚMERO DE AUDITORIA: 02/2018
 NÚMERO OBSERVACION: 03
 MONTO FISCALIZABLE: 109,4
 MONTO FISCALIZADO: 109,4
 MONTO POR ACLARAR: 14,9
 MONTO POR RECUPERAR: N/A
 RIESGO: BR

ENTE: CICESE
 UNIDAD AUDITADA DIRECCIÓN GENERAL

SECTOR: CONACYT
 CLAVE DE PROG Y DESCRIP. 370 FIDEICOMISO.
 AUDITORIA:

OBSERVACIÓN
INCONSISTENCIAS EN LA ELABORACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL FIDEICOMISO 061012-2 DE CICESE.

Derivado de la revisión a la veracidad de la información de los Estados Financieros, Balance General y Estado de Resultados al 31 de diciembre de 2017 del Fideicomiso No. 061012-2 de CICESE, proporcionados por la Entidad y de las cifras determinadas en esta auditoría se detectaron diferencias como se muestra a continuación:

ESTADO DE RESULTADOS AL 31 DICIEMBRE 2017				
CONCEPTO	IMPORTE ESTADO RESULTADOS AL 31 DICIEMBRE 2017 Entidad	IMPORTE EN BASE REGISTROS CONTABLES AL 31 DICIEMBRE 2017	IMPORTE AUDITORIA	DIFERENCIA ACUMULADO AL 31 DICIEMBRE 2017
INGRESOS				
Aportaciones	1,787,646.56	1,787,646.56	1,787,646.56	0.00
Productos Financieros	5,307,332.36	5,307,332.36	5,307,332.25	-0.11
Intereses				
Total Ingresos	7,094,978.92	7,094,978.92	7,094,978.81	-0.11
EGRESOS				
Apoyo Proyectos	15,785,571.85	15,785,571.85	15,785,571.85	0.00
Gastos Financieros	293,355.96	293,355.96	278,400.00	-14,955.96
Honorarios				
Total Egresos	16,078,927.81	16,078,927.81	16,063,971.85	-14,955.96

Correctiva:
 La Subdirección de Recursos Financieros deberá designar por medio de oficio a un responsable del registro contable del Fideicomiso, así como establecer controles para su seguimiento.

Preventiva:
 La Subdirección de Recursos Financieros deberá fortalecer su sistema de control interno elaborando procedimientos o mecanismos de control que aseguren los registros contables de las operaciones del Fideicomiso y garantice la obtención de información financiera correcta y oportuna, elementos esenciales en la toma de decisiones.

FIRMA: 
NOMBRE: M.I. Ramón Gerardo Padilla Chávez.
CARGO: Subdirector de Recursos Financieros.

FECHA COMPROMISO: 14. Sept. 18

LIC. LUZ AURORA VILLARREAL G.
 TITULAR DEL OIC

C. P. MAGDA ELVIA ZAMORA LOZANO
 JEFE DE GRUPO Y AUDITOR



ORGANO INTERNO DE CONTROL EN EL CENTRO DE INVESTIGACION CIENTIFICA Y DE EDUCACION SUPERIOR DE ENSENADA, BAJA CALIFORNIA


CÉDULA DE OBSERVACIONES.

LIOJA No: _____ DE: _____
 NÚMERO DE AUDITORIA: 02/2018
 NÚMERO OBSERVACIÓN: 03
 MONTO FISCALIZABLE: 109.4
 MONTO FISCALIZADO: 109.4
 MONTO POR AGLARAR: 14.9
 MONTO POR RECUPERAR: N/A
 RIESGO: BR

ENTE: CICESE
 UNIDAD AUDITADA: DIRECCIÓN GENERAL

SECTOR: CONACYT
 CLAVE DE PROG Y DESCRIP: 370 FIDEICOMISO.
 AUDITORIA:

Utilidad o Pérdida	8,983,948.89	8,983,948.89	8,968,993.04	14,955.85			
BALANCE GENERAL AL 31 DICIEMBRE 2017. (MILES DE PESOS)							
CONCEPTO	IMPORTE BALANCE GENERAL AL 31 DICIEMBRE 2017. Entidad	IMPORTE REGISTROS CONTABLES AL 31 DICIEMBRE 2017	IMPORTE AUDITORIA	CONCEPTO	IMPORTE BALANCE	IMPORTE REGISTROS	IMPORTE AUDITORIA
ACTIVO			PASIVO				
Bancos	4,000	4,000		SUMA PASIVO	0	0	0
Inversiones en valores de inmediata realización	109,480.3	109,480.3	109,484.3	CAPITAL			
				Patrimonio Institucional.	118,468.2	118,468.2	118,468.2
				Utilidad o Pérdida del ejercicio	-8,983.9	-8,983.9	-8,968.9
TOTAL ACTIVO	109,484.3	109,484.3	109,488.3	SUMA PASIVO Y CAPITAL DIFERENCIA	109,484.3	109,484.3	109,499.2
							\$ 14.9

FIRMA: 
NOMBRE: DR. Silvio Guido Lorenzo Marinone Moschetto.
CARGO: Director General y Presidente del Comité Técnico del Fideicomiso.

LIC. LUZ AURORA VILLARREAL G.
 TITULAR DEL OIC

C. P. MAGDA ELVIA ZAMORA LOZANO
 JEFE DE GRUPO Y AUDITOR



ÓRGANO INTERNO DE CONTROL, EN EL CENTRO DE INVESTIGACION CIENTÍFICA Y DE EDUCACION SUPERIOR DE ENSENADA, BAJA CALIFORNIA

CEPULA DE OBSERVACIONES.

HOLA No.:	DE	02/2018
NÚMERO DE AUDITORIA:		03
NÚMERO OBSERVACION:		109.4
MONTO FISCALIZABLE:		109.4
MONTO FISCALIZADO:		14.9
MONTO POR ACLARAR:		N/A
MONTO POR RECUPERAR:		BR
RIESGO:		

ENTE: CICESE	SECTOR: CONACYT
UNIDAD AUDITADA: DIRECCIÓN GENERAL	CLAVE DE PROG Y DESCRIP. AUDITORIA: 370 FIDEICOMISO.

<p>Causa: Falta de medidas de control en la operación y seguimiento en el registro contable del Fideicomiso.</p> <p>Efecto: Inadecuada revelación de la información contenida en los Estados Financieros, información o veraz para la toma de decisiones.</p> <p>Sustento Legal: Artículo 296 del Reglamento de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria.</p>	
--	--


LIC. LUZ AURORA VILLARRREAL G.
TITULAR DEL OIC


C. P. MAGDA ELVIA ZAMORA LOZANO
JEFE DE GRUPO Y AUDITOR