

Nombre del ente público:	CENTRO DE INVESTIGACIÓN Y DE ESTUDIOS AVANZADOS DEL I.P.N.										
Periodo sujeto a revisión:	2016										
Rubro afectado:	GENERAL										
Cuenta afectada:	GENERAL										
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"/>		
<b>MONTOS Y CANTIDADES</b>											
<b>Universo</b>		<b>Muestra</b>		<b>Observado</b>							
				En relación al Universo			En relación a la Muestra				
NA		NA		NA			NA				
100%		%		%			%				
NA		NA		NA			NA				
100%		%		%			%				
<b>La observación procede de la Carta de Observaciones Preliminares</b>											
SI				<input type="checkbox"/>	NO				<input checked="" type="checkbox"/>		
<b>La observación esta atendida</b>											
SI				<input type="checkbox"/>	NO				<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>											
<i>Las pólizas contables carecen del nombre y firma de elaboración, revisión y autorización</i>											
<b>Fundamento específico legal y/o técnico infringido</b>											
<i>Art. 35 y 36 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental</i>											
<b>Causas</b>											
<i>La revisión de las pólizas contables se realizaron al cierre de cada mes en el sistema contable y por consecuencia se omitió la firma en algunas pólizas ya impresas</i>											
<b>Efectos</b>											
<i>La documentación comprobatoria que soporta la operación registrada no se identifica quien la revisó, no está autorizada.</i>											
<b>Recomendaciones</b>											
<ul style="list-style-type: none"> <li>• <b>Correctivas</b> <i>Recabar oportunamente las firmas o rubricas que autoricen los registros contables emitidos.</i></li> <li>• <b>Preventivas</b> <i>Elaborar un libro de lista de firmas para cotejar periódicamente que la plasmada en pólizas contables coincida con la registrada.</i></li> </ul>											

Fecha de firma:	Fecha compromiso de atención:	Fecha de solventación:
07 Abril 2017	30 Mayo 2017	
		
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

