

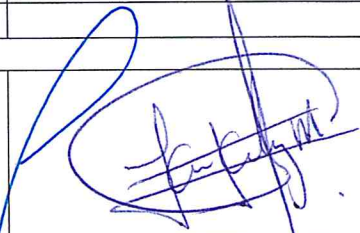


Nombre del ente público:	CENTRO DE INVESTIGACIÓN Y DE ESTUDIOS AVANZADOS DEL I.P.N.										
Periodo sujeto a revisión:	2016										
Rubro afectado:	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO										
Cuenta afectada:	ACREEDORES DIVERSOS										
Clasificación de la observación				Observación recurrente							
Bajo Riesgo (BR):	<input checked="" type="checkbox"/>	Mediano Riesgo (MR):	<input 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				
60,025,583		580,576		580,576			580,576				
100%		1%		1%			100%				
248		57		57			57				
100%		23%		23%			100%				
<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>											
Formando parte de los acreedores diversos existen 57 cuentas por depurar que forman un importe neto de \$580,576.											
<b>Fundamento específico legal y/o técnico infringido</b>											
Manual de Contabilidad Gubernamental para el Sector Paraestatal Federal											
<b>Causas</b>											
Debido a la falta de personal y carga de trabajo en el Departamento de Contabilidad											
<b>Efectos</b>											
Importes sujetos a depurarse.											
<b>Recomendaciones</b>											
<ul style="list-style-type: none"> <li><b>Correctivas</b> Sugerimos a la brevedad una depuración a las cuentas antes citadas</li> </ul>											
<ul style="list-style-type: none"> <li><b>Preventivas</b> Verificar mes con mes que las provisiones concuerden con lo pagado y que si en su caso existiera diferencia entre lo pagado y lo provisionado se registre el ajuste correspondiente</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