

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE CIUDAD JUÁREZ
 REPORTE DE OBSERVACIONES

CAPITULO II
 HOJA 3

| SITUACIÓN ACTUAL | ALCANCE | OBSERVACIÓN | RECOMENDACION | FECHA COMPROMISO |
|---|---|-------------|---------------|------------------|
| <p>ACTIVO CIRCULANTE</p> <p>1-1101 BANCOS</p> <p>El saldo, según Estado de Posición Financiera, al 31 de Marzo de 2015 de esta cuenta contable de Mayor es de \$99,688,421.65 el saldo se encuentra referido en la cedula analítica anexa, la cual forma parte de este informe y se identifica como Anexo 1.</p> <p>La Universidad maneja cuentas por fondo o por recurso, es por ello que algunas cuentas llevan tiempo sin mostrar movimientos debido a que ya se realizó el proyecto para lo que estaba destinado el recurso y para ejercer los saldos que quedaron como remanentes, una vez que se finalizó el proyecto para el que fueron aperturadas, es necesario la autorización previa de la federación o del estado, según sea el origen del recurso, para ejercer dicho saldo.</p> <p>En relación a las conciliaciones bancarias, se revisaron los estados de cuenta bancarios correspondientes al mes de Marzo 2015 de las cuentas manejadas por la Universidad, así mismo se cotejaron saldos tanto con estados de cuenta bancarios, como con auxiliares contables, y se analizaron las partidas en conciliación desde el punto de vista de su origen y antigüedad.</p> | <p>100% De las conciliaciones bancarias del mes.</p> | | | |

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE CIUDAD JUÁREZ
 REPORTE DE OBSERVACIONES

| SITUACIÓN ACTUAL | ALCANCE | OBSERVACIÓN | RECOMENDACIÓN | FECHA COMPROMISO |
|---|---|--|---------------|------------------|
| <p>1-1002-00 ACTIVO FIJO</p> <p>Esta cuenta contable de Balance presentó un saldo inicial de \$357,079,572.47 movimientos de cargos por \$3,129,578.48 en el periodo comprendido del 01 al 31 de Marzo de 2015, cerrando con un saldo acumulado en el periodo de referencia es de \$ 360,209,150.95 el saldo se encuentra referido en la cedula analítica anexa, la cual forma parte de este informe y se identifica como Anexo 2.</p> <p>La revisión que se efectuó en esta cuenta, se baso en pruebas selectivas sustantivas a los movimientos que formaron parte de la muestra de auditoría, así como también efectuando el análisis documental de las adquisiciones realizadas verificando que se cumpliera con la Normatividad aplicable a estos procedimientos.</p> | <p>95% En cuanto a los movimientos de cargo registrados en el mes</p> | <p>No se determinaron observaciones de auditoría en la revisión a esta cuenta.</p> | <p>N/A</p> | <p>N/A</p> |

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE CIUDAD JUÁREZ
 REPORTE DE OBSERVACIONES

CAPITULO II
 HOJA 5

| SITUACIÓN ACTUAL | ALCANCE | OBSERVACIÓN | RECOMENDACIÓN | FECHA COMPROMISO |
|---|--|--|---------------|------------------|
| <p>2-2103-00 IMPUESTOS POR PAGAR Esta cuenta contable de Balance cerró con un saldo acumulado al 31 de Marzo 2015 por \$3,044,047.54 presentó movimientos de cargo por un total de \$3,630,770.65 y abonos por \$3,126,857.63 en el periodo revisado, mismos que se detallan en la Cédula Analítica que forma parte del presente informe y que se identifica como Anexo 3.</p> <p>Se reviso la documentación (pólizas contables) que amparan los pagos efectuados por la Universidad a las entidades correspondientes, así mismo se cotejaron las cifras revisadas con las retenciones realizadas a los trabajadores y registradas en la contabilidad del organismo.</p> | <p>54% En cuanto a los movimientos de cargo registrados en el mes</p> | <p>No se determinaron observaciones de auditoría en la revisión a esta cuenta.</p> | <p>N/A</p> | <p>N/A</p> |

| SITUACIÓN ACTUAL | ALCANCE | OBSERVACIÓN | RECOMENDACIÓN | FECHA COMPROMISO |
|---|---------|--|---------------|------------------|
| <p>5-100 SERVICIOS PERSONALES</p> <p>Esta cuenta contable de Resultados cerró con un saldo acumulado al 31 de Marzo de 2015 por \$34'441,547.95 el detalle del saldo referido se encuentra en la cédula analítica que se acompaña al presente informe y que se identifica en papeles de trabajo.</p> <p>La revisión que se llevó a cabo a la cuenta Servicios Personales consistió en el análisis de pago de nómina, así como también en la revisión de la estructura orgánica de la Universidad, y las plazas ocupada a efecto de cotejar los pagos efectuados contra la plantilla autorizada.</p> <p>En la cedula se presenta el listado del personal con el sueldo mensual, el monto del saldo acumulado refleja lo pagado hasta el 31 de Marzo en cuanto a Sueldos más prestaciones menos deducciones</p> <p>En el mes en revisión se pago de servicios personales un total de \$11,605,411.89 (incluye sueldos mas prestaciones)</p> <p>ALCANCE:</p> <p>De un total de 637 trabajadores, se tomaron aleatoriamente una muestra de 20 para cada pruebas selectivas, como cotejar pago en nomina, contra tabulador autorizado, expedientes, retenciones.</p> | | <p>No se determinaron observaciones de auditoría en la revisión a esta cuenta.</p> | <p>N/A</p> | <p>N/A</p> |