

### III. REPORTE DE OBSERVACIONES

#### SITUACIÓN ACTUAL

Al 31 de Marzo del 2017, la cuenta de Activo Circulante número 1-1101-00-000 denominada BANCOS presenta un saldo en libros por un importe de \$40,687,414.79.

Cuenta Contable	Cuenta Bancaria	Institución Bancaria	DESTINO DEL RECURSO	Saldo en Bancos		(-) Cargos BNCPN		(-) Créditos BNCPN		(+/-) Cargos LNCPB		(-) Créditos LNCPB		Saldo en Libros	
				Fecha	Importe	Fecha	Importe	Fecha	Importe	Fecha	Importe	Fecha	Importe	Fecha	Importe
1-1101-01-001	4013444542	HSBC	SUB FED	31/03/17	11,850,070.56			31/03/17	3,000.00						11,129,211.60
1-1101-01-004	4014288153	HSBC	SUB EST	31/03/17	4,738,768.99										4,738,768.00
1-1101-01-007	4014288161	HSBC	OPERATIVA	31/03/17	2,218,298.09										2,211,075.17
1-1101-01-008	4022609119	HSBC	ESTADIAS	31/03/17	485,082.53										428,912.98
1-1101-01-009	4029688464	HSBC	CEA	31/03/17	4,357,899.95			21/03/17	28.00						4,357,838.95
1-1101-01-011	4042458926	HSBC	PROMEP	31/03/17	239,629.46										239,629.46
1-1101-01-016	4043167119	HSBC	OPERATIVA	31/03/17	144,820.00										144,820.00
1-1101-01-017	4043658133	HSBC	CAAU	31/03/17	9,794.40										9,794.40
1-1101-01-018	4043858331	HSBC	PYLE	31/03/17	34,401.84										34,401.84
1-1101-01-020	4043858349	HSBC	PROMEP 2011	31/03/17	856,303.85										856,303.85
1-1101-01-021	4043858356	HSBC	APOYO A LA CALD	31/03/17	268,174.44										268,174.44
1-1101-02-001	1595059893	BANCOMER		31/03/17	665,181.07										665,181.07
1-1101-04-001	65503278466	SANTANDER	OPERATIVA	31/03/17	2,641,361.18										2,647,191.18
1-1101-04-003	65503348532	SANTANDER	REFERENCIADA	31/03/17	286,584.27										316,517.67
1-1101-04-008	65503441712	SANTANDER	FRADIS	31/03/17	551.49										1,247.46
1-1101-04-011	65503652446	SANTANDER	FAC 2012	31/03/17	822,130.66										822,339.58
1-1101-04-012	65503954416	SANTANDER	FADOLES 2013	31/03/17	13,599.89										13,599.89
1-1101-04-014	65504002100	SANTANDER	MOVILIDAD CANADA	31/03/17	344,129.56										344,129.66
1-1101-04-015	65504024624	SANTANDER	FAC 2013	31/03/17	692,113.97										692,113.97
1-1101-04-019	65504141735	SANTANDER	BECALOS	31/03/17	2,722,888.07										2,722,888.07
1-1101-04-020	65504496248	SANTANDER	MOV EST FRANCIA	31/03/17	7,365,341.75										7,365,341.75
1-1101-04-022	65504751892	SANTANDER	POSGRADO FRANCIA	31/03/17	548,485.59										548,688.59
1-1101-04-025	65504678273	SANTANDER	FAM 2014	31/03/17	84,111.59										84,111.59
1-1101-04-027	65505081575	SANTANDER	CONACYT	31/03/17	7,064.26										7,064.26
1-1101-04-028	65505307156	SANTANDER	PROFCE 2015	31/03/17	0.00										
1-1101-04-029	65505883654	SANTANDER	PFCE 2016	31/03/17	0.00										
1-1101-05-001	1754445509972	BANAMEX	FIDEICOMISO BANAM	31/03/17	10,509.75										10,509.75
		<b>TOTAL</b>			<b>41,257,743.24</b>				<b>24,988.36</b>				<b>3,000.00</b>		<b>40,687,414.79</b>

#### PROBLEMÁTICA

##### 01-03/2017

De la revisión a la cuenta contable número 1-1101-00-000 denominada BANCOS, se detectan en las conciliaciones bancarias Créditos No Correspondidos Por El Banco (Cheques en tránsito) con antigüedad mayor a 90 días por un importe total de \$371,765.57 de las siguientes Sub Cuentas:

1-1101-01-001 HSBC Cta. 4013444542 \$ 370,062.55

1-1101-01-007 HSBC Cta. 4014288161 \$ 500.00

1-1101-01-008 HSBC Cta. 4022609119 \$ 1,203.02

El detalle de estos Movimientos se identifica en el anexo 1 del presente informe.

#### RECOMENDACIÓN:

##### Correctiva:

Realizar la Depuración y/o ajustes necesarios en las Conciliaciones Bancarias de las Partidas Mayores a 90 días.

##### Preventiva:

Implementar las medidas necesarias de Control Interno para verificar con periodicidad la antigüedad de las cuentas contables y realizar las gestiones necesarias para la depuración de las mismas.

#### IV. ANEXOS

##### Anexo 1

###### CUENTA H.S.B.C. 4013444542

FECHA	BENEFICIARIO	No. CHEQUE	IMPORTE
07/12/2016	CESAR ORNELAS BURCIAGA	9704	\$ 1,418.23
08/12/2016	ENCARNACION GONZALEZ DONES	9708	\$ 216,248.02
08/12/2016	FRANCISCO RODRIGUEZ HERNANDEZ	9709	\$ 9,176.80
08/12/2016	DANIEL DE LEON RODRIGUEZ	9710	\$ 123,859.37
15/12/2016	SONIA GARCIA BECERRA	9749	\$ 8,247.78
20/12/2016	OSCAR GARDEA DUARTE	9779	\$ 10,982.52
31/12/2016	RIOS HINOJOSA LOGIA ELENA	9782	\$ 129.83
<b>TOTAL</b>			<b>\$ 370,062.55</b>

###### CUENTA H.S.B.C. 4014288161

FECHA	BENEFICIARIO	No. CHEQUE	IMPORTE
11/11/2016	GONZALEZ GUZMAN ALBA	10689	\$ 300.00
11/11/2016	JIMENEZ DIAZ MARIA	10690	\$ 200.00
<b>TOTAL</b>			<b>\$ 500.00</b>

###### CUENTA H.S.B.C. 4022609119

08/12/2016	HUESCA CERVANTES RICARDO	3933	\$ 1,203.02
<b>TOTAL</b>			<b>\$ 1,203.02</b>