

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 Libros		(*) 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 FEEL	31/03/17	11,650,079.99			31/03/17	3,000.00						11,126,211.09
1-1101-01-004	4014288161	HSBC	SUB EST	31/03/17	4,736,768.00										4,736,768.00
1-1101-01-007	4014288161	HSBC	OPERATIVA	31/03/17	2,218,298.60		VARIAS		1,076.48				VARIAS	8,300.00	2,211,075.17
1-1101-01-008	4022609119	HSBC	ESTADIAS	31/03/17	465,063.53		VARIAS		1,367.98				VARIAS	86,167.91	428,912.58
1-1101-01-009	4022609119	HSBC	CEA	31/03/17	4,357,809.95			21/03/17	25.00						4,357,829.95
1-1101-01-011	4042456996	HSBC	PROCEP	31/03/17	239,829.45										239,829.45
1-1101-01-016	4043107119	HSBC	OPERATIVA	31/03/17	144,820.00										144,820.00
1-1101-01-017	4043858133	HSBC	CAAU	31/03/17	9,794.40										9,794.40
1-1101-01-019	4043858331	HSBC	PYME	31/03/17	34,401.84										34,401.84
1-1101-01-020	4043858349	HSBC	PROCEP 2011	31/03/17	856,303.85		VARIAS		37.12						856,340.97
1-1101-01-021	4043858356	HSBC	APoyo A LA CALID	31/03/17	266,174.44										266,174.44
1-1101-02-001	155606993	BANCOMER		31/03/17	665,131.07										665,131.07
1-1101-04-001	65562278456	SANTANDER	OPERATIVA	31/03/17	2,641,901.18		VARIAS		5,220.50						2,647,121.18
1-1101-04-003	65593345332	SANTANDER	REFERENCIADA	31/03/17	296,584.27		VARIAS		15,933.40						312,517.67
1-1101-04-008	65593441712	SANTANDER	PROCES	31/03/17	551.49		VARIAS		606.00						1,247.49
1-1101-04-011	65593652446	SANTANDER	FAC 2012	31/03/17	822,130.98		VARIAS		203.00						822,333.98
1-1101-04-012	65593654418	SANTANDER	FADCEES 2013	31/03/17	13,599.89										13,599.89
1-1101-04-014	65594002100	SANTANDER	MOVILIDAD CANADA	31/03/17	344,129.66										344,129.66
1-1101-04-015	65594004624	SANTANDER	FAC 2013	31/03/17	692,113.97										692,113.97
1-1101-04-019	65594141705	SANTANDER	BECALOS	31/03/17	2,722,903.07		VARIAS		203.00						2,722,906.07
1-1101-04-020	65594496348	SANTANDER	MOV EST FRANCIA	31/03/17	7,396,341.75										7,396,341.75
1-1101-04-022	65594751892	SANTANDER	POSGRADO FRANC	31/03/17	548,465.59		VARIAS		203.00						548,668.59
1-1101-04-025	65594878273	SANTANDER	FAM 2014	31/03/17	84,111.59										84,111.59
1-1101-04-027	65595061575	SANTANDER	CONACYT	31/03/17	7,064.26										7,064.26
1-1101-04-028	65595307156	SANTANDER	PROFOCE 2015	31/03/17	0.00										-
1-1101-04-029	65595683954	SANTANDER	PECE 2016	31/03/17	0.00										-
1-1101-05-001	17544-5-5063072	BANAMEX	HELECARSO BANAM	31/03/17	10,509.75										10,509.75
			TOTAL		41,257,743.24		24,988.36		3,000.00		0.00		592,316.21		40,687,414.79

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.