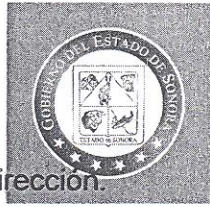




INSTITUTO TECNOLÓGICO
SUPERIOR DE CANANEA



Sección: Dirección.

No. De Oficio: D-850/15

“2015: “Año del Generalísimo Don Miguel Hidalgo y Costilla”.

Cananea, Sonora a 21 de Agosto de 2015.

C.P.C. Eugenio Pablos Antillon.

Auditor Mayor, del Instituto Superior de Auditoria y Fiscalización.

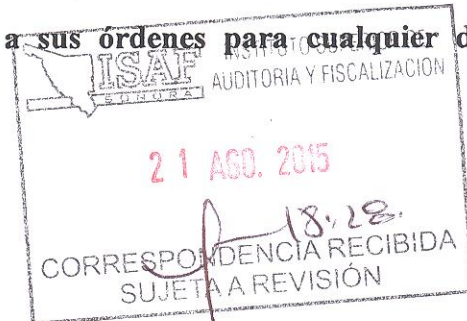
Presente.



CERTIFICADO EN
ISO 9001-2008

Sirva la presente para dar seguimiento a las Observaciones pendientes de solventar, determinadas por Auditor Externo a los Informes Trimestrales correspondientes al ejercicio 2014, del Instituto Tecnológico Superior de Cananea.

Sin otro particular por el momento, quedo a sus órdenes para cualquier duda o aclaración al respecto.



Atentamente:

“La Sabiduría Incrementara Nuestro Juicio Hacia la Vida”

P. A.

Ing. Pablo Andrade Gerardo.

Director.



HREA/Isa*.

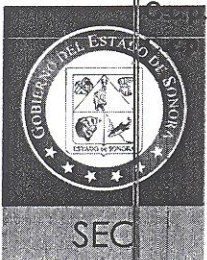
C.c.p. C.P. Patricia Eugenia Arguelles Canseco / Directora de Auditoria Gubernamental, CANANEA, SONORA.

C.c.p. Arq. Arnoldo Caro Torres / Jefe de la División de Planeación.

C.c.p. Lic. R. Octavio Ortiz Musso / Jefe de la División de Administración y Finanzas.

C.P. Héctor Rene Escalante Assmar / Jefe del Departamento de Finanzas.

Expediente.-



ITSC INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE CANANEA
CARR. CANANEA-AGUA PRIETA KM 82.5
TEL. (645) 332-5017 | (645) 332-6992 CANANEA, SONORA, MÉXICO
http:// www.tecan.edu.mx Email: tecan@prodigy.net.mx

SEP
SECRETARÍA DE
EDUCACIÓN PÚBLICA





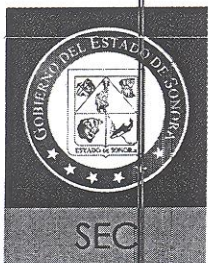
INSTITUTO TECNOLÓGICO
SUPERIOR DE CANANEA



**Medidas para solventar las observaciones derivadas de la
Auditoría del Despacho Externo del ejercicio 2014,
correspondientes al Instituto Tecnológico Superior de
Cananea.**



CERTIFICADO EN
ISO 9001-2008



ITSC INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE CANANEA
CARR. CANANEA-AGUA PRIETA KM 82.5
TEL. (645) 332-5017 | (645) 332-6992 CANANEA, SONORA, MÉXICO
[http:// www.tecan.edu.mx](http://www.tecan.edu.mx) Email: tecan@prodigy.net.mx

SEP

SECRETARÍA DE
EDUCACIÓN PÚBLICA





INSTITUTO TECNOLÓGICO
SUPERIOR DE CANANEA



4.1. Diferencia en confirmación de cuentas por pagar con ISSSTESON por \$1, 050,540.

Como resultado del procedimiento de confirmación de saldos de cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2014, se determinó diferencia por \$1, 050,540 entre el importe confirmado por el ISSSTESON y el reconocido en los estados financieros del Tecnológico. La discrepancia que se señala, a la fecha no ha sido conciliada por la Entidad.

Normatividad violada:

Artículos 39 y 44 de la LGCG.

Estructura de control interno.

Convenio celebrado entre la Entidad y el ISSSTESON, incluida en la Ley Número 38 de este Instituto.

Medida de Solventación:

Efectuar conciliación periódica de los pasivos registrados por el Tecnológico y los auxiliares de movimientos emitidos por el ISSSTESON, a efectos de determinar posibles discrepancias por estos conceptos y en su caso realizar un análisis para determinar el origen de las mismas, y en su caso proceder al registro contable de las diferencias que se hayan determinado, solicitando asimismo, las aclaraciones necesarias sobre el particular.

Solventacion.-

Esta Observación se originó por nunca se habían conciliado saldos entre las cuentas de ISSSTESON e ITSC, y fue creciendo la diferencia en saldos, en esta ocasión y como medida de solventacion a observación de Despacho Externo de contacto a personal de ISSSTESON, donde nos sentamos a conciliar saldos al 31 de Julio de 2015 llegando a la Diferencia de \$ 38,832.97 correspondiente a 2015, \$ 37,954.54 correspondiente a 2014 y \$ 1,025,826.21 correspondiente a 2013 y anteriores, donde elaboramos un ajuste en los registros contables (se anexa copia de póliza). Logrando conciliar saldos se anexa auxiliar de ambas partes con saldos iguales, como medida para que en lo sucesivo no se reincida se estará analizando mes con mes entre ITSC e ISSSTESON los saldos al cierre de cada uno de los meses empezando ahora en el mes de Agosto de 2015.

ITSC INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE CANANEA
CARR. CANANEA-AGUA PRIETA KM 82.5
TEL. (645) 332-5017 | (645) 332-6992 CANANEA, SONORA, MÉXICO
[http:// www.tecan.edu.mx](http://www.tecan.edu.mx) Email: tecan@prodigy.net.mx

SEP

SECRETARÍA DE
EDUCACIÓN PÚBLICA



CERTIFICADO EN
ISO 9001-2008





Al 31 de diciembre del 2014, los registros contables del **Instituto Tecnológico Superior de Cananea**, mostraban saldo en exceso por \$1, 050,540 en cuentas por pagar por concepto de cuotas y retenciones ISSSTESON, con respecto al saldo confirmado por este; dicho importe, a la fecha no se encuentra conciliado.

Solventación.-

Esta Salvedad se originó por nunca se habían conciliado saldos entre las cuentas de ISSSTESON e ITSC, y fue creciendo la diferencia en saldos, en esta ocasión y como medida de solventación a Salvedad de Despacho Externo de contacto a personal de ISSSTESON, donde nos sentamos a conciliar saldos al 31 de Julio de 2015 llegando a la Diferencia de \$ 38,832.97 correspondiente a 2015, \$ 37,954.54 correspondiente a 2014 y \$ 1,025,826.21 correspondiente a 2013 y anteriores, donde elaboramos un ajuste en los registros contables (se anexa copia de póliza). Logrando conciliar saldos se anexa auxiliar de ambas partes con saldos iguales, como medida para que en lo sucesivo no se reincida se estará analizando mes con mes entre ITSC e ISSSTESON los saldos al cierre de cada uno de los meses empezando ahora en el mes de Agosto de 2015.



CERTIFICADO EN
ISO 9001-2008



ITSC INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE CANANEA
CARR. CANANEA-AGUA PRIETA KM 82.5
TEL. (645) 332-5017 | (645) 332-6992 CANANEA, SONORA, MÉXICO
[http:// www.tecan.edu.mx](http://www.tecan.edu.mx) Email: tecan@prodigy.net.mx

