

ANALISIS DE OBSERVACIONES DE ISAF Y DESPACHO EXTERNO 2010

Obs	Concepto	Solventada	
		Si	No
ISAF -- FAPES -- 1a. Revision			
1	Supervision y Seguimiento de 24 creditos otorgados	X	
2	Comprobacion de 20 creditos, 60 días despues de entregados		X
3	50 expedientes la documentacion no se encuentra integrada		X
4	26 creditos no se cumplio clausula obligacion IMSS gen empleos	X	
5	Declaraciones de ISR presentadas normal y son complementarias	X	
6	No se presento declaracion DIOT al SAT del mes de julio del 2010	X	
7	Declaracion provisional de enero 2010 se presento como honorarios y es salario	X	
8	Depositos por identificar por \$662,184 al 31 de julio del 2010	X	
9	Partida 7101 Creditos directos ejercicio 2010 por \$5 M, y se omitio reportar EVTOP	X	
10	Partidas que se ejercieron y no cuentan con suficiencia presupuestal 2° trim. 2010	X	
11	Metas programas y no realizada y metas cn cumplimiento mayor y menor a program	X	
ISAF -- FAPES -- 2da. Revision			
12	No se proporciono acta donde conste la autorizacion de venta de activo fijo	X	
13	Depositos por identificar por \$599,997 al 31 de diciembre del 2010		X
14	Calculo anual del ISPT por el ejercicio del 2010		X
15	Presentacion extemporanea al SAT, de las declaraciones mensuales DIOT	X	
16	Abogados con cobranza judicial que incumplieron con el informe de los asuntos	X	
17	Pago recargos \$10,707 pago impuesto predial 2009 y 2010 Terreno Guaymas	X	
18	No se proporciono conciliacion contable presupuestal 4to. Trim. 2010	X	
19	Poner a disposicion del publico en sitio de internet el portal de transparencia		X
20	Dif. \$2,028,951 ingresos propios de EVTOP-01 vs. Tercer informe trim 2010	X	
21	Partidas que se ejercieron y no cuentan con suficiencia presupuestal 3er trim. 2010	X	
ISAF -- FAPES -- informes trimestrales y cta pub			
22	Partidas que se ejercieron y no cuentan con suficiencia presupuestal 4to trim. 2010	X	
23	Partidas que no se ejercieron y cuentan con suficiencia presupuestal cta pub 2010	X	
24	Diferencia entre cuenta publica 2010 y cuenta publica 2009, capitulos 2000 y 3000	X	
25	Diferencia en ingresos formato CPO-10-01 contra tomo ppal. Cuenta publica 2010	X	
Despacho Externo --- FAPES 2010			
26	Depositos bancarios por \$115,905 no reg. en contabilidad al 31 de diciembre del 2010	X	
27	Diferencia en cartera Opcion Nuevo Cananea vs. Registros contables por \$5,349,076	X	
28	Falta documentacion en los expedientes de los acreditados		X
29	Diferencia en cuenta por cobrar del Gobierno del Estado de Sonora, cred. Ayuntam.		X
30	Estimaciones de valor para el equipo de transporte no reflejan valor razonable		X
31	Falta documentacion que soporte saldos en inversion en acciones y en la valuacion		X
32	Diferencia en valor contable de depositos en garantía de HSBC antes JP Morgan		X
33	Depositos por identificar por \$599,997 al 31 de diciembre del 2010	X	
34	Depositos pendientes de aplicar por \$2,512,699 al 31 de diciembre del 2010		X
35	Falta de consistencia en el reconocimiento de los ingresos de la Entidad		X
36	Erogaciones que no cumplen con los requisitos fiscales	X	
		24	12