

Toluca de Lerdo, Estado de México a 19 de enero de 2018

MINUTA DE TRABAJO PARA LA REVISIÓN DEL INFORME SOBRE EL SEGUIMIENTO DE SALVEDADEES Y SUGERENCIAS DE EJERCICIOS ANTERIORES

Suplente del Titular de la Dirección General de Control y Evaluación "C"	L.A Fabiola Olguín Colín
Contralor Interno del Instituto de Investigación y Capacitación Agropecuaria, Acuícola y Forestal del Estado de México.	L.C.P. y A. P. Adriana León Arce
Directora de Administración y Finanzas del Instituto de Investigación y Capacitación Agropecuaria, Acuícola y Forestal del Estado de México	Araceli Hernández Salinas
Representante del Despacho de Contadores, Asesores y Consultores S.C.	L.C. Yorleni Marlene Vilchis Montes

Objetivo:

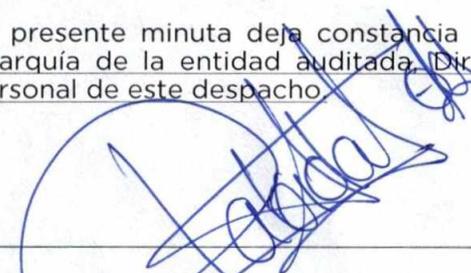
Comentar las sugerencias relacionadas con la estructura del control interno de ejercicios anteriores.

Descripción de los trabajos realizados:

Se revisó y comentó el seguimiento a cada una de las sugerencias que ya fueron solventadas de ejercicios anteriores, las cuales eran las únicas existentes, los resultados encontrados se plasman en el "Informe sobre el Seguimiento de Salvedades y Sugerencias de Ejercicios Anteriores", presentado por el Despacho Contadores, Asesores y Consultores S.C, que fuera designado para efectuar los trabajos de auditoría externa al INSTITUTO DE INVESTIGACIÓN Y CAPACITACIÓN AGROPECUARIA, ACUÍCOLA Y FORESTAL DEL ESTADO DE MÉXICO.

La presente minuta deja constancia de coordinación con el Servidor Público de mayor jerarquía de la entidad auditada, Director de Control y Evaluación, Contralor Interno y personal de este despacho.

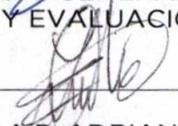
Asistentes



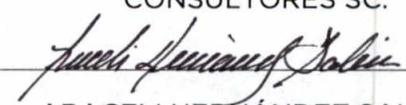
L.A. FABIOLA OLGUIN COLIN
SUPLENTA DEL TITULAR DE LA
DIRECCIÓN GENERAL DE CONTROL
Y EVALUACIÓN "C"



L.C. YORLENI MARLENE VILCHIS MONTES
REPRESENTANTE LEGAL DEL DESPACHO
CONTADORES, ASESORES Y
CONSULTORES SC.



L.C.P. Y A.P. ADRIANA LEON ARCE
CONTRALOR INTERNO DEL ICAMEX



ARACELI HERNÁNDEZ SALINAS
DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN Y
FINANZAS DEL ICAMEX

Jr

AÑO	HALLAZGO	SUGERENCIA	FECHA DE SOLVENTACIÓN	MECANISMOS O ACCIONES PARA SU SOLVENTACIÓN												
2014	<p>Los saldos al 31 de diciembre de 2014, que refleja el listado físico valuado de las existencias físicas del almacén de agroquímicos, no coinciden con el saldo que muestran las cuentas de orden que se manejan para su control de entradas y salidas, como se muestra a continuación:</p> <table border="0"> <tr> <td>Saldo según listado físico de existencias</td> <td style="text-align: right;">\$ 2'048,035.93</td> </tr> <tr> <td>Saldo según cuentas de orden</td> <td style="text-align: right;"><u>\$1'984,185.54</u></td> </tr> <tr> <td>Diferencia</td> <td style="text-align: right;">\$63,850.40</td> </tr> </table>	Saldo según listado físico de existencias	\$ 2'048,035.93	Saldo según cuentas de orden	<u>\$1'984,185.54</u>	Diferencia	\$63,850.40	<p>Investigar la diferencia existente entre el listado físico valuado y los registros contables de cuentas de orden.</p> <p>Asimismo registrar los ajustes que procedan</p>	31-Mayo-2017	<p>Dado que la diferencia se genera al momento de reportar saldos iniciales y finales de existencias físicas del Almacén General, no era necesario realizar algún asiento contable, sino modificar solamente la documentación de Adquisiciones y Servicios Generales del Organismo.</p> <p>Por lo que este hallazgo queda solventado.</p>						
Saldo según listado físico de existencias	\$ 2'048,035.93															
Saldo según cuentas de orden	<u>\$1'984,185.54</u>															
Diferencia	\$63,850.40															
2016	<p>Durante la Auditoria de Estados Financieros por el ejercicio 2016, en la cuenta de "Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo" se tienen saldos pendientes como se muestra a continuación:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>DEUDOR DIVERSO</th> <th>IMPORTE (MILES DE PESOS)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>ICAMEX</td> <td>383.0</td> </tr> <tr> <td>GABRIELA GARCIA MONJARAZ</td> <td>3.1</td> </tr> <tr> <td>ROMAN OLIVERA FLORES</td> <td>4.6</td> </tr> <tr> <td>JOSE LUIS ZUÑIGA BARRANCO</td> <td>1.7</td> </tr> <tr> <td>SUBSIDIO AL EMPLEO</td> <td>9.6</td> </tr> </tbody> </table>	DEUDOR DIVERSO	IMPORTE (MILES DE PESOS)	ICAMEX	383.0	GABRIELA GARCIA MONJARAZ	3.1	ROMAN OLIVERA FLORES	4.6	JOSE LUIS ZUÑIGA BARRANCO	1.7	SUBSIDIO AL EMPLEO	9.6	<p>Se recomienda al Instituto de Investigación y Capacitación Agropecuaria, Acuícola y Forestal del Estado de México se realicen los movimientos o reclasificaciones correspondientes para saldar los importes antes mencionados.</p>	30-junio-2017	<p>Se realizó el cobro a los Deudores Diversos y se realizó la afectación correspondiente para saldar los movimientos pendientes.</p> <p>Por lo que este hallazgo queda solventado.</p>
DEUDOR DIVERSO	IMPORTE (MILES DE PESOS)															
ICAMEX	383.0															
GABRIELA GARCIA MONJARAZ	3.1															
ROMAN OLIVERA FLORES	4.6															
JOSE LUIS ZUÑIGA BARRANCO	1.7															
SUBSIDIO AL EMPLEO	9.6															

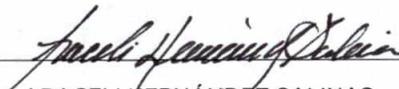
AÑO	HALLAZGO	SUGERENCIA	FECHA DE SOLVENTACIÓN	MECANISMOS O ACCIONES PARA SU SOLVENTACIÓN														
2016	<p>Durante la revisión a Estados Financieros del ejercicio 2016, se detectó en el rubro "Bienes Muebles" una inconsistencia sobre la integración de las cuentas VS el Sistema de Control Patrimonial (SICOPA WEB), dado que no es posible identificar los bienes muebles, es por ello que el Organismo propone mediante Oficio No.207B10000/920/2016 con fecha 20 de Diciembre 2016 a la Secretaria de Finanzas del Estado de México, realizar la baja de todos los activos de los siguientes rubros:</p> <table border="1" data-bbox="331 621 905 1078"> <thead> <tr> <th>RUBRO</th> <th>IMPORTE (MILES DE PESOS)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Bienes Muebles</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Mobiliario y equipo de oficina</td> <td>858.0</td> </tr> <tr> <td>Equipo de fotos, cine y grabación</td> <td>1,050.0</td> </tr> <tr> <td>Equipo de telecomunicación</td> <td>30.5</td> </tr> <tr> <td>Equipo de laboratorio</td> <td>3,612.4</td> </tr> <tr> <td>Total</td> <td>\$ 5,550.9</td> </tr> </tbody> </table>	RUBRO	IMPORTE (MILES DE PESOS)	Bienes Muebles		Mobiliario y equipo de oficina	858.0	Equipo de fotos, cine y grabación	1,050.0	Equipo de telecomunicación	30.5	Equipo de laboratorio	3,612.4	Total	\$ 5,550.9	<p>Se recomienda que el organismo realice mediante procedimiento muy específico el proceso a detalle que seguirá para poder respaldar dicho movimiento.</p> <p>Así como lograr la homologación de importes en registros contables como el Sistema de Control Patrimonial (SICOPA WEB).</p>	07-octubre-2017	<p>De acuerdo al oficio N°207b10000/607/2017, en el cual se solicitó la autorización para la afectación a la cuenta de resultado de Ejercicios anteriores.</p> <p>Se procedió a realizar e identificar los bienes registrados contablemente VS SICOPA WEB, obteniendo una homologación en dichos importes.</p> <p>Por lo que este hallazgo queda solventado.</p>
RUBRO	IMPORTE (MILES DE PESOS)																	
Bienes Muebles																		
Mobiliario y equipo de oficina	858.0																	
Equipo de fotos, cine y grabación	1,050.0																	
Equipo de telecomunicación	30.5																	
Equipo de laboratorio	3,612.4																	
Total	\$ 5,550.9																	

REPORTE DE SALVEDADES O SUGERENCIAS DE EJERCICIOS ANTERIORES EN PROCESO DE ATENCIÓN

AÑO	SALVEDAD	SITUACIONES QUE IMPIDEN SOLVENTAR LA SALVEDAD	OPINION SOBRE LA FALTA DE SOLVENTACIÓN

AÑO	HALLAZGO	SUGERENCIA	FECHA COMPROMISO DE SOLVENTACIÓN SEGÚN INFORME DE AUDITORIA RESPECTIVO	DESCRIPCIÓN DEL AVANCE QUE SE REGISTRA PARA SU SOLVENTACIÓN	MOTIVOS DE LA NO ATENCIÓN O INCUMPLIMIENTO	NUEVA FECHA DE COMPROMISO PARA SU SOLVENTACIÓN

19 DE ENERO DE 2018
 FECHA DE ELABORACIÓN


 ARACELI HERNÁNDEZ SALINAS
 DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS DEL ICAMEX


 L.C. YORLENI VILCHIS MONTES
 CONTADORES, ASESORES Y CONSULTORES S.C.