

FORMATO 2

INSTITUTO DE INVESTIGACIÓN Y CAPACITACIÓN AGROPECUARIA, ACUÍCOLA Y FORESTAL DEL  
ESTADO DE MÉXICO

INFORME SOBRE EL SEGUIMIENTO DE SALVEDADE Y SUGERENCIAS DE EJERCICIOS ANTERIORES  
*REPORTE DE SALVEDADES O SUGERENCIAS DE EJERCICIOS ANTERIORES QUE FUERON ATENDIDAS*

AÑO	SALVEDAD	ACCIONES PARA ATENDER LA SALVEDAD	OPINIÓN SOBRE LA SOLVENTACIÓN

AÑO	HALLAZGO	SUGERENCIA	FECHA DE SOLVENTACIÓN	MECANISMOS O ACCIONES PARA SU SOLVENTACIÓN
2012	<p><b><u>Conciliación con el SICOPA WEB</u></b></p> <p>El Organismo no realiza la conciliación de activos fijos con el programa de control patrimonial SICOPA WEB</p>	<p>Elaborar las conciliaciones entre SICOPA WEB y las cuentas de activo fijo de los registros contables y ajustar las diferencias que procedan.</p>	<p>24- agosto-2017</p>	<p>El 21 de diciembre de 2016, se solicitó mediante oficio 207B10000/92092016 al Contador General Gubernamental, la autorización para realizar la baja de todos los activos contablemente y registrar las existencias reales con las que cuenta el organismo, del cual se obtuvo la autorización y el organismo procedió a dicho movimiento.</p> <p>Por lo que este hallazgo queda solventado.</p>
2014	<p><b><u>Activo Fijo</u></b></p> <p>No se realiza una conciliación periódicamente entre saldos de los activos fijos registrados en contabilidad y en el SICOPA, para asegurarse que todos los activos fijos están registrados en contabilidad.</p> <p>Saldo en SICOPA: \$29'309,785.93</p> <p>Saldo Contable: <u>\$29'509,806.43</u></p> <p><b>Diferencia: \$281,074.50</b></p>			

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" data-bbox="323 483 893 732"> <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><b>Diferencia</b></td> <td style="text-align: right;"><b>\$63,850.40</b></td> </tr> </table>	Saldo según listado físico de existencias	\$ 2'048,035.93	Saldo según cuentas de orden	<u>\$1'984,185.54</u>	<b>Diferencia</b>	<b>\$63,850.40</b>	<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>															
<b>Diferencia</b>	<b>\$63,850.40</b>															
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" data-bbox="323 1084 893 1382"> <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															

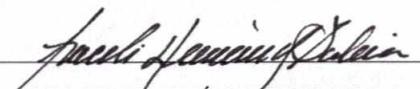
AÑO	HALLAZGO	SUGERENCIA	FECHA DE SOLVENTACIÓN	MECANISMOS O ACCIONES PARA SU SOLVENTACIÓN														
2016	<p>Durante la revisión a Estados Financieros del ejercicio 2016, se detectó en el rubro "Bienes Muebles" una inconsistencia sobre la integración de las cuentas VS el Sistema de Control Patrimonial (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="333 623 909 1081"> <thead> <tr> <th>RUBRO</th> <th>IMPORTE (MILES DE PESOS)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Bienes Muebles</td> <td></td> </tr> <tr> <td><b>Mobiliario y equipo de oficina</b></td> <td>858.0</td> </tr> <tr> <td><b>Equipo de fotos, cine y grabación</b></td> <td>1,050.0</td> </tr> <tr> <td><b>Equipo de telecomunicación</b></td> <td>30.5</td> </tr> <tr> <td><b>Equipo de laboratorio</b></td> <td>3,612.4</td> </tr> <tr> <td><b>Total</b></td> <td><b>\$ 5,550.9</b></td> </tr> </tbody> </table>	RUBRO	IMPORTE (MILES DE PESOS)	Bienes Muebles		<b>Mobiliario y equipo de oficina</b>	858.0	<b>Equipo de fotos, cine y grabación</b>	1,050.0	<b>Equipo de telecomunicación</b>	30.5	<b>Equipo de laboratorio</b>	3,612.4	<b>Total</b>	<b>\$ 5,550.9</b>	<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. 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																		
<b>Mobiliario y equipo de oficina</b>	858.0																	
<b>Equipo de fotos, cine y grabación</b>	1,050.0																	
<b>Equipo de telecomunicación</b>	30.5																	
<b>Equipo de laboratorio</b>	3,612.4																	
<b>Total</b>	<b>\$ 5,550.9</b>																	

**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.