

Sistemas implementados de revisión y verificación.

Se cuenta con un sistema por medio del cual mensualmente se verifican que los registros presupuestales y contables estén aplicados razonablemente dentro de la contabilidad de la Institución.

De igual forma se constata que la aplicación de los recursos se ejerza en las partidas que para cada espacio académico y/o administrativo le corresponda.

DESCRIPCIÓN:

1. Mensualmente se lleva a cabo la revisión a los estados financieros y a los auxiliares contables que los soportan.
2. La revisión comprende el procedimiento que a continuación se describe:
 - 2.1 Se realiza un cruce de información con los auxiliares contables vs estados financieros para validar que las cifras en ambos documentos sean las mismas.
 - 2.2 En caso de existir alguna discrepancia en el momento del cruce se solicita aclaración al departamento de contabilidad.
 - 2.3 Si existiera algún cambio, lo realiza dicho departamento y se valida la corrección.
 - 2.4 De los presupuestos asignados a cada uno de los espacios académicos y/o administrativos de la Institución, a través de la información que nos proveen en los estados de situación presupuestal, se revisa la congruencia del ejercicio de los recursos vs el presupuesto autorizado.
 - 2.5 Con base en la presupuestación de los recursos calendarizados, se verifica que el ejercicio de estos sean destinados a las partidas que para tal efecto fueron designadas.