

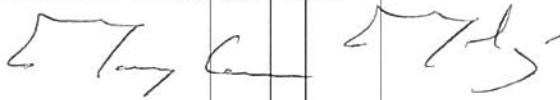
18 de enero de 2017

**Lic. Adalberto Enrique Fúguemann y López**  
**Director General del Instituto de Investigación**  
**y Fomento de las Artesanías del**  
**Estado de México (IIFAEM)**

De acuerdo a los Lineamientos Generales para los trabajos de auditoría externa del Estado de México del ejercicio 2016, hacemos entrega del **Informe sobre el seguimiento de salvedades y sugerencias de ejercicios anteriores** con corte al 31 de diciembre de 2016 del **Instituto de Investigación y Fomento de las Artesanías del Estado de México (IIFAEM)**.

Atentamente

Despacho Milán Brito, S.C.



Mtra. Mary Carmen Milán Espinosa



✓ Ccp **Lic. Pedro Landeros Rodríguez.-** Jefe de la Unidad de Apoyo Administrativo del IIFAEM.

INSTITUTO DE INVESTIGACION Y FOMENTO DE LAS ARTESANIAS DEL ESTADO DE MEXICO

AUDITORIA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

INFORME SOBRE EL SEGUIMIENTO DE SALVEDADEDES 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
	SIN SUGERENCIAS		

AÑO	HALLAZGO	SUGERENCIA	FECHA DE SOLVENTACIÓN	MECANISMOS O ACCIONES PARA SU SOLVENTACIÓN
	SIN SUGERENCIAS			

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
	SIN SUGERENCIAS		

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
2015		Finalizada la conciliación del Inventario Físico del Activo Fijo, las cifras del SICOPA, y los registros contables, realizar el cálculo de la revaluación, depreciación, y depreciación revaluada, y determinar el ajuste en los registros contables.				
	Conforme a la revisión de auditoría efectuada en el ejercicio 2015, se detectó la existencia de diferencias en la revaluación. En su momento se proporcionó copia de papeles de trabajo del organismo auditado.	Las actividades del párrafo anterior se gestionen para que se gestionen los trámites de autorización correspondientes ante el consejo directivo y Secretaría de Finanzas, una vez autorizados realizar los ajustes que correspondan. Implementar procedimientos que ayuden a evidenciar dentro de las pólizas los documentos comprobatorios respectivos del cumplimiento normativo de la conciliación de cifras entre SICOPA y contabilidad.	31 octubre 2016	En el mes de Octubre de 2016 se dio inicio el inventario físico que servirá como base para realizar las conciliaciones correspondientes. Durante el proceso del inventario se han determinado los bienes para su baja, los cuales han sido autorizados por el Consejo Directivo del Instituto.	Se encuentra en proceso la culminación del inventario físico que servirá como base para realizar la conciliación de cifras con el SICOPA y registros contables. Derivado de lo anterior se podrá realizar el cálculo de la depreciación y revaluación correspondiente.	31 julio 2017

<p>2015</p>	<p>Conforme a la revisión de auditoría efectuada en el ejercicio 2015 se detectó la existencia de diferencias entre las cuentas de Activo Fijo SICOPA y registros contables.</p>	<p>Documentar la conciliación de registros contables con cifras de SICOPA-WEB (comenzando por lo menos con los activos que pretenden conservarse); determinar los ajustes correspondientes y registrarlos, además de reactivar los que estén totalmente depreciados y que tengan vida útil; y someter a consejo la autorización para ajustar los registros contables con las existencias físicas, dando así cumplimiento a lo que establece el manual de contabilidad gubernamental.</p>	<p>31 octubre 2016</p>	<p>En el mes de Octubre de 2016 se dio inicio el inventario físico que servirá como base para realizar las conciliaciones correspondientes.</p>	<p>Se encuentra en proceso la culminación del inventario físico que servirá como base para realizar la conciliación de cifras con el SICOPA y registros contables.</p>	<p>31 de julio 2017</p>
-------------	--	--	------------------------	---	--	-------------------------



L.D. Pedro Landeros Rodríguez  
 Jefe de la Unidad de Apoyo  
 Administrativo del Organismo



CPC Mary Carmen Milán Espinosa  
 Socia Directora del Despacho Milán  
 Brito, S.C.

Fecha de elaboración  
 17 de enero 2017