



A) Informe de Auditoría

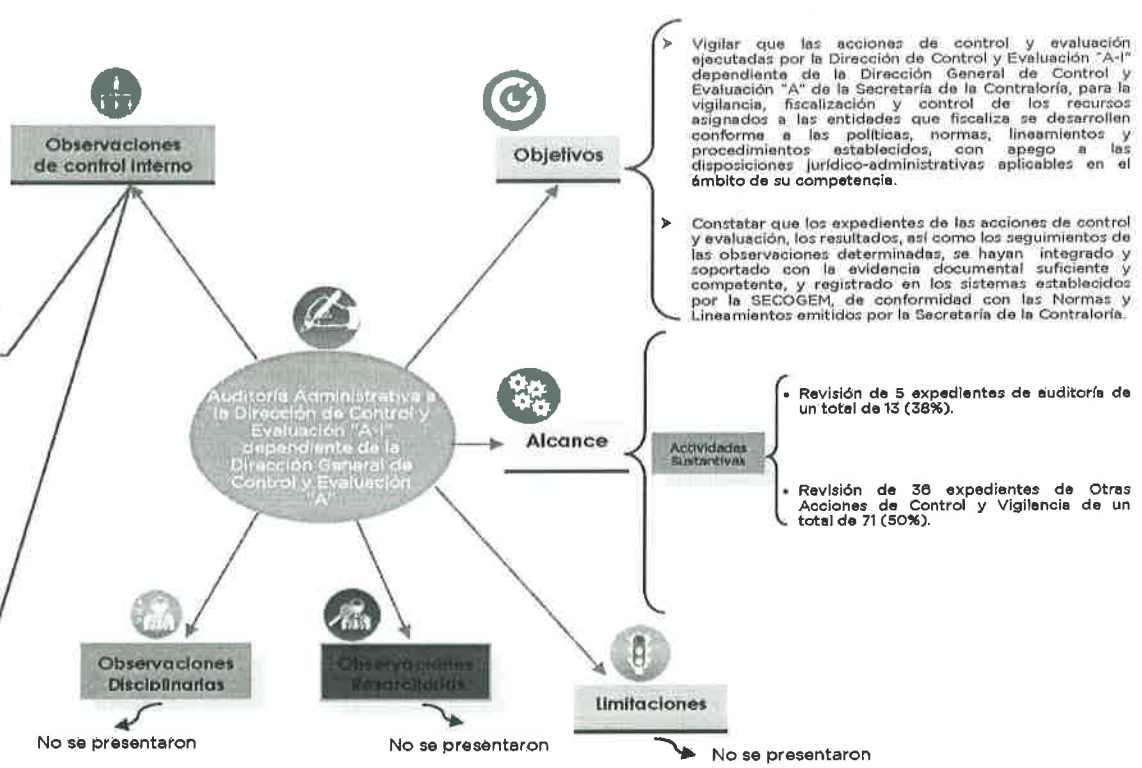
- En las Acciones de Control y Evaluación llevar a cabo el análisis de la información obtenida previo al planteamiento de observaciones tipo A, B y C, para estar en posibilidades de efectuar la correcta clasificación de las Observaciones, así como de las propuestas de Acciones de Mejora.

Debilidades en la formulación y clasificación de Observaciones Tipo A, B y C.

En las revisiones a los estados financieros:

- Definir el formato y conceptos, así como su instructivo de llenado y documento fuente de donde se tomará la información.
- La forma en que se expresaran las cifras.
- Definir las Razones y el Capital de Trabajo.
- Precisar si es Estado de Resultados o Estado de Actividades.
- Definir si se va a manejar la Utilidad del mes o la acumulada.
- Especificar las cuentas que se van a agrupar dentro de las Cuentas por Cobrar y Cuentas por Pagar.
- Requerir la Antigüedad de los Saldos.
- Que los oficios de resultados sean consistentes en razón de los hallazgos determinados y notificados con oportunidad.

Debilidades en expedientes de Otras Acciones de Control y Vigilancia (Estados Financieros).



A12
VERSIÓN NO. 06 11/09/2014

[Handwritten signatures and initials]

SECRETARIA DE LA CONTRALORIA
CONTRALORÍA INTERNA

2.9
3/18

238