

DEPENDENCIA Ó ENTIDAD: **Instituto Coahuilense de Acceso a la Información Pública**
SECTOR: **Gubernamental**
ÁREA AUDITADA: **Finanzas y Contabilidad**

PERIODO DE LA
AUDITORIA

Octubre a Diciem 2013

TIPO DE AUD
FECHA

Enero 2014

OBSERVACIÓN 1	RECOMENDACIONES	FECHA COMPROMISO
<p>GENERAL: Aguinaldo, prima vacacional y vales de despensa.</p> <p>OBSERVACION: Al solicitar un acuerdo de Consejo que avale la totalidad de días otorgados para Aguinaldo, prima vacacional y vales de despensa, se nos comentó que no existe y que el Instituto no se rige por los tabuladores de Secretaría de Finanzas del Gobierno de Estado, existe un acuerdo de Consejo de fecha 21 de agosto 2012, que aprobó los rangos o categorías con sus sueldos, dentro del Instituto, pero estas prestaciones a las que cualquier trabajador tiene derecho, como lo es el caso de Aguinaldo y prima Vacacional, no fueron aprobadas en Consejo y como las prestaciones están por encima de los topes de Ley Federal del Trabajo, creemos estas deberían estar aprobadas y firmadas por el Consejo, para dar mayor certeza jurídica a los que reciben estos beneficios y a quienes los aplican.</p> <p>Los tabuladores de sueldos y salarios con sus prestaciones, deberían ser aprobadas cada año junto con el Programa de Operación Anual y su debido presupuesto.</p> <p>CAUSA:</p> <p>EFEECTO:</p> <p>FUNDAMENTO LEGAL: Decreto de creación, Ley federal del trabajo.</p>	<p>MEDIDA</p> <p>CORRECTIVA: Aprobar ante consejo las prestaciones de 2013.</p> <p>PREVENTIVA: Evaluar y aprobar ante Consejo la totalidad del tabulador de sueldos y salarios incluidas las prestaciones, cada año una vez aprobado el POA y el presupuesto del ejercicio, a fin de dar certeza jurídica a quienes reciben dichas prestaciones y a quienes son los responsables de su aplicación.</p>	<p>Lic. Victoria Araceli Sánchez Valdés</p> <p>PERSONA QUE SOLVENTARÁ</p> <p>FECHA <u>31 MARZO 2014</u></p>

C.P.C. María Inés Garza Orta
Auditor Externo

Lic. Teresa Guajardo Berlanga
Consejera Presidenta

DEPENDENCIA Ó ENTIDAD:	Instituto Coahuilense de Acceso a la Información Pública	PERIODO DE LA AUDITORIA:	Octubre a Diciem 2013
SECTOR:	Gubernamental	TIPO DE AUD. FECHA:	Enero 2014
ÁREA AUDITADA:	Finanzas y Contabilidad		

OBSERVACIÓN 2	RECOMENDACIONES	FECHA COMPROMISO
<p>GENERAL: Gasto que carece de factura de comprobación original.</p> <p>OBSERVACIÓN: Al revisar la cuenta de 33401 Servicios para capacitación a servidores públicos, pudimos constatar que la póliza siguiente carece de factura de comprobación del gasto. Póliza 1844 19/12/2013 \$14,419.96</p> <p>CAUSA:</p> <p>EFECTO: Gasto improcedente ya que no cuenta con documentación comprobatoria.</p> <p>FUNDAMENTO LEGAL: LISR y LRSP.</p>	<p>MEDIDA</p> <p>CORRECTIVA: Revisar el control de las facturas de la documentación que justifica los gastos y si no se cuenta con la factura al momento del pago no proceder a realizar el mismo.</p> <p>PREVENTIVA:</p>	<p>Lic. Victoria Araceli Sánchez Valdés</p> <p>PERSONA QUE SOLVENTARA</p> <p>FECHA <u>31 Marzo 2014</u></p>

C.P.C. María Inés Garza Orta
Auditor Externo



Lic. Teresa Guajardo Berlanga
Consejera Presidenta

