



UNIVERSIDAD DE LA SIERRA SUR
AUDITORÍA AL FONDO DE AHORRO
Periodo: Julio 2014 a Junio 2015

No. de hojas: 1 de 2

OBSERVACIONES

Rubro Revisado	Observaciones
Elaboración de la contabilidad del Fondo de Ahorro.	Retraso considerable en la elaboración de esta contabilidad correspondiente al período revisado.
Bancos	Sin observaciones.
Inversiones en valores	Sin observaciones.
Deudores Diversos	Saldo pendiente de aclarar y recuperar que viene del período 2012-2013. Error en la emisión del estado de cuenta final de un trabajador, no obstante los importes que se le descontaron y el neto retirado al final son correctos.
Acreedores diversos	Aportaciones de trabajadores que renunciaron o solicitaron licencia y no las han retirado.
Aportaciones obrero-patronales	Retraso en la entrega de algunas aportaciones por parte de la Universidad.
Intereses	Sin observaciones.



UNIVERSIDAD DE LA SIERRA SUR
AUDITORÍA AL FONDO DE AHORRO
Periodo: Julio 2014 a Junio 2015

No. de hojas: 2 de 2

RECOMENDACIONES

Tomar las acciones que sean necesarias para llevar al corriente la contabilidad del Fondo de Ahorro de los trabajadores en todo momento.
Integrar el origen de la cuenta deudora para proceder a su recuperación a la brevedad.
Someter a valoración del Comité del Fondo de Ahorro las cuentas acreedoras con mayor antigüedad.
Evitar retrasos en las entregas quincenales de las aportaciones al fondo de ahorro.