



## OBSERVACIONES

Rubro Revisado	Observaciones
Integración de las cifras de los Estados Financieros al 30 de Junio de 2017.	La elaboración de la Contabilidad tuvo un ligero retraso. Están pendientes de ser impresas las pólizas contables del período enero a junio 2017. Se recomienda mejorar la redacción en la captura de los conceptos en las pólizas contables para un mejor entendimiento. Se enlistan algunas deficiencias y omisiones en pólizas contables del mes de enero de 2017.
Conciliaciones bancarias por todos los meses del período revisado.	Hay una póliza contable no localizada. Se detectó una diferencia por aclarar entre el importe del cheque y los comprobantes revisados. En los casos de retiros del Fondo de ahorro, hay algunos pagos a trabajadores donde no se puede identificar plenamente si este recibió el recurso.
Verificación del control interno para el otorgamiento de préstamos al personal con apego al Reglamento del Fondo de ahorro.	Al momento de llevar a cabo esta revisión no se tenían elaboradas y autorizadas las minutas de las reuniones de la Comisión Mixta para verificar la autorización de los préstamos otorgados. En uno de los préstamos verificados la credencial del trabajador estaba vencida. Se detectó una pequeña diferencia en el cobro de intereses por un préstamo, misma que fue compensada en la quincena siguiente.
Revisión de los cálculos para la distribución final del Fondo de Ahorro a los trabajadores.	Se concluye sin observaciones.





**AUDITORIA FINANCIERA A LA CONTABILIDAD DEL FONDO DE AHORRO DE LOS TRABAJADORES  
DE LA UNIVERSIDAD DE LA SIERRA SUR  
Periodo: Julio 2016 - Junio 2017.**