

Informe mes de febrero

2.1 Integraciones contables

A continuación, se colocan las inconsistencias detectadas dentro de las integraciones elaboradas por el departamento contable.

Descripción	Conclusión	Recomendación
299101 Transitoria Bancos	Dentro de la integración se consigna la frase "Diferencia pendientes de identificar", sin embargo esto dificulta el análisis de la información.	Detallar de una manera adecuada la información consignada en la integración, indicando la razón de las diferencias y rubros necesarios que afecta dicha cuenta.
10410106 Costas y Gastos Judiciales	En la presente integración, se tiene saldo muy antiguos, desde el año 2004.	Depurar los saldos de una manera paulatina para evitar, los mismos de años muy antiguos.
10410103 Costas y Gastos Judiciales Tarjetas de Crédito	Los años 2018 y 2019 representan el 79% del total del saldo de la cuenta, al 31 de enero del 2021 se tiene un 8%, el restante 13% los ocupan los años del 2010 al 2016.	A criterio de auditoría, se deben de buscar los mecanismos para poder depurar los saldos más antiguos, ya que la tendencia del saldo de dicha cuenta va en aumento.
10410108 Anticipos de Sueldos	Se puede apreciar a tres empleados a quienes se realizó anticipo por indemnización, no se les ha realizado ningún descuento por este rubro, sin embargo, la cuenta indica "Anticipos de Sueldos".	A criterio de auditoría, los pagos por indemnización que le corresponde a los empleados deben de contabilizarse directamente a la cuenta de gasto respectiva.
10410199 Otros Deudores	Se tiene el registro de "Saldo a favor de cheque No.46743", donde no indica la fecha del mismo.	A criterio de auditoría, se debería colocar todos los datos necesarios para llevar a cabo un adecuado análisis de la información.