

Número de la Auditoría

026/2021

Título de la Auditoría

Revisión y fiscalización superior de los Recursos Públicos del Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Sinaloa, correspondiente al ejercicio fiscal 2020

Tipo de Auditoría

Financiera



Síntesis de Resultados, Recomendaciones y Acciones Promovidas

| Enfoque de Auditoría | Resultados Obtenidos | | | | R | Acciones Promovidas | | |
|----------------------|----------------------|-----------------|----------------------------|-----------------|---|---------------------|-----|----|
| | Total | Sin Observación | Con Observación Solventada | Con Observación | | PEFCF | PRA | PO |
| Revisión Financiera | 91 | 24 | 11 | 56 | 1 | 1 | 55 | 13 |

Siglas:

R: Recomendación.

PEFCF: Promoción del ejercicio de la facultad de comprobación fiscal.

PRA: Promoción de responsabilidad administrativa.

PO: Pliego de observaciones.

Principales hallazgos:

- Pagos sin contar con la documentación comprobatoria y justificativa del gasto.
- Por no reintegrar a la Tesorería de la Federación los recursos federales no devengados y pagados, tal como lo establece el artículo séptimo transitorio de la Ley de Ingresos de la Federación para el Ejercicio Fiscal 2020.
- Anticipo de sueldo al personal, los cuales no fueron autorizados ni recuperados durante el ejercicio.
- Pagos en cantidad mayor a la debida de retenciones del Impuesto Sobre la Renta.
- Pagos de recargos por no enterar en tiempo y forma las contribuciones.
- Se observó insuficiencia de recursos financieros del activo circulante de libre uso para pagar los pasivos de corto plazo, originando Pasivos Sin Fuente de Pago por un importe de \$538,733.10 (quinientos treinta y ocho mil setecientos treinta y tres pesos 10/100 M.N.).
- Debilidades en su sistema de Control Interno.



Cuantificación Monetaria de las Observaciones

| Concepto | Total |
|--------------------------|------------------------|
| Recuperaciones Operadas | 7,039,939.40 |
| Recuperaciones Probables | 19,600,479.76 |
| Totales | \$26,640,419.16 |