

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