U N I V E R S I D A D D E L A C A Ñ A D A

Departamento de Auditoría Interna.

Versión pública

PUNTOS PARA SU ACLARACIÓN

a) No se encontró el depósito en los estados de cuenta bancarios de la trabajadora "ROLA ABURTO AMAR", por concepto de incapacidad en la primera quincena de julio 2015, por la cantidad de $466.22.

b) Confirmar el depósito del banco realizado el día 20/01/15 por un importe de $777.08 a favor de la trabajadora "ARISEMA ARROLLO BONILLA" siendo que el mismo importe resulta un faltante del trabajador "JAIME RODOLFO REYES TOSCANO".

c) El mismo caso al punto anterior, se presenta el día 20/02/15, con un importe de $259.03

d) En el mes de diciembre de 2014 aparece un registro contable por la cantidad de $10,131.66 por concepto de "entrega total de Fondo de Ahorro de "HIPÓLITO DORANTES VALDIVIA".

e) No se encontraron las siguientes pólizas contables:

- I-07 de julio 2014.
- E-03 de mayo 2015.
- E-01 de junio 2015

f) La determinación de los intereses originados por los préstamos del Fondo de Ahorro a los trabajadores, existe una diferencia de $44.46.

g) Existe un caso del trabajador "OSCAR ZUÑIGA LEMUS" donde se le descontó la cantidad de $600.00 en la segunda quincena del mes de febrero 2015, siendo que el trabajador firmo su cuadro de amortización solicitando el descuento de $200.00.

h) Existe confusión en la redacción de la póliza "I-06" del 5 de agosto de 2014, por un importe de $243,112.05 donde dice: "traspaso de cuotas pendientes por reclasificar de la 2da quincena de enero, y de la 1ra., 2da. De febrero de 2014.

i) En los descuentos por préstamos existe una diferencia por la cantidad de $6,701.25, se solicita revisar los meses de febrero, marzo y mayo de 2015.

j) Explicar el saldo inicial del mes de julio que aparece en la cuenta de bancos (70036606442) por la cantidad de $889,637.78.

k) No se encontró el registro contable del finiquito del trabajador "JIMENEZ HERNÁNDEZ GABRIEL" por la cantidad de $1,788.60

l) Existe una diferencia, en los importes de las aportaciones del fondo de ahorro que se entregaron a los trabajadores, por un total de $3.962.92. (ver archivo)

Nota: se proporciona una copia en archivo de Excel, al contador "CRISTINO A. GUERRERO HERNÁNDEZ", para consulta y aclaración, con la finalidad de facilitar la determinación de importes realizados por auditoria interna.