

**Informe de Seguimiento de
Observaciones de Auditoría Externa**

Situación de la Observación

C1

Número de
Observación

0	0	1	2	0	1	5	A		
---	---	---	---	---	---	---	---	--	--

Ejercicio

2	0	1	5
---	---	---	---

Despacho

RUSSELL BEDFORD MÉXICO, S.C.

Ente Público

INSTITUTO DE VIVIENDA DEL DISTRITO FEDERAL

Área Responsable

DIRECCIÓN EJECUTIVA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Rubro Afectado

EFECTIVO O EQUIVALENTE

Monto por Aclarar

\$ 18,079.6

MILES DE PESOS

Monto Aclarado

\$ 14,198.4

MILES DE PESOS

Fecha Compromiso
Original

9	11	2016
DÍA	MES	AÑO

Fecha de Solventación

16	10	2017
DÍA	MES	AÑO

Observación:

Al 31 de diciembre de 2015, en el rubro de Efectivo y Equivalentes, las conciliaciones bancarias presentan partidas en conciliación por depurar y aclarar con antigüedad superior a seis meses, que en un porcentaje mayor, corresponden a saldos de ejercicios anteriores.

Recomendaciones Correctivas:

Llevar a cabo las acciones necesarias para la eliminación de las partidas en conciliación con antigüedad mayor a seis meses.

Recomendaciones Preventivas

Se recomienda fortalecer las medidas para la efectiva depuración.

Seguimiento segunda etapa 2015:

Al respecto se informa que atendiendo las recomendaciones correctivas, las Subdirecciones de Tesorería y Contabilidad han trabajado de manera conjunta, por lo cual se han aplicado 26 partidas a la fecha, por un monto total de \$10,657.2 miles de pesos, según se muestra en relación anexa, donde se señala el tipo de partida, monto y pólizas de aplicación contable. Cabe señalar que se pone a su entera disposición, la consulta de la evidencia documental que obra en custodia de los archivos de la Subdirección de Contabilidad, mostrando un estado actual como a continuación se muestra en el siguiente cuadro:

Fecha de Seguimiento

16	10	2017
DÍA	MES	AÑO

Hoja

1

de

2

ANEXO 5

Tipo de partida	Importe Observado	Seguimiento 2015	Importe por depurar	% por depurar
Cargos del banco no correspondidos	\$ 13,915.8	\$ 10,482.1	\$ 3,433.7	24.7%
Abonos del banco no correspondidos	\$ 2,207.9	\$ 175.1	\$ 2,032.8	92.1%
Abonos del organismo no correspondidos	\$ 1,955.9	\$ 0.0	\$ 1,955.9	100.0%
SUMAS	\$ 18,079.6	\$ 10,657.2	\$ 7,422.4	41.1%

Seguimiento Primera Etapa Auditoría 2016:

Como resultado del trabajo conjunto de las Subdirecciones de Tesorería y Contabilidad se aplicaron 112 partidas por un monto de \$3,541.2 miles de pesos; como se muestra en relación anexa en la que se señala el tipo de partida, monto y pólizas de aplicación contable. Cabe señalar que la evidencia documental se encuentra en custodia en los archivos de la Subdirección de Contabilidad, mostrando el estado actual como a continuación se observa:

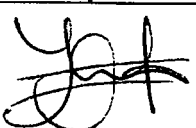
Tipo de Partida	Importe Observado 2015	Por Depurar 2do seguimiento 2015	Primer seguimiento 2016	Importe por Depurar	% por depurar
Cargos del Banco no correspondidos	13,915.8	3,433.7	86.8	3,346.8	24.1%
Abonos del Banco no correspondidos	2,207.9	2,032.8	1,544.4	488.5	22.1%
Abonos del Organismo no correspondidos	1,955.9	1,955.9	1,910.0	45.9	2.3%
SUMAS	18,079.6	7,422.4	3,541.2	3,881.2	21.5%

Derivado de lo anterior, las Subdirecciones de Tesorería y Contabilidad seguirán trabajando de manera conjunta para depurar el remanente que asciende a \$3,881.2 miles de pesos, por lo que se le tendrá que dar seguimiento en la siguiente etapa.

Seguimiento Segunda Etapa Auditoría 2016:

Como resultado del trabajo conjunto de las Subdirecciones de Tesorería y Contabilidad se han aplicado las pólizas contables correspondientes. Cabe señalar que la evidencia documental se encuentra en custodia en los archivos de la Subdirección de Contabilidad.

Por lo antes expuesto y de acuerdo al avance reportado, el importe por depurar resulta inmaterial en función de los ingresos reportados por el INVI; por lo que se considera dar por atendida esta observación, y en el entendido que la administración, ha manifestado que seguirá trabajando en la depuración del rubro.

Vo. Bo.
Área Responsable

Lic. Elizabeth González Garduño Directora Ejecutiva de Administración y Finanzas

Despacho de Auditores Externos	
Revisó	Vo. Bo.
	
C.P.C. Martín Felipe Domínguez Pulido Socio Responsable de la Auditoría	

Fecha de Seguimiento		
16	10	2017
DÍA	MES	AÑO

Hoja	2	de	2
------	---	----	---

Informe de Seguimiento de Observaciones de Auditoría Externa

Situación de la Observación

C1

 Numero de Observación

0	0	3	2	0	1	5	A
---	---	---	---	---	---	---	---

Ejercicio

2	0	1	5
---	---	---	---

Despacho

RUSSELL BEDFORD MÉXICO, S.C.

Ente Público

INSTITUTO DE VIVIENDA DEL DISTRITO FEDERAL
--

Área Responsable

DIRECCION EJECUTIVA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
--

Rubro Afectado	Monto por Aclarar	Monto Aclarado
Obligaciones Laborales	-	-

Fecha Compromiso Original			Fecha de Solventación		
9	11	2016	9	11	16
Día	Mes	Año	Día	Mes	Año

Observación:

Al 31 de diciembre de 2015, en el rubro Obligaciones Laborales, la entidad registró el efecto acumulado de dicho estudio, con base al informe del estudio actuarial para la evaluación de los pasivos contingentes, elaborado con información al 31 de diciembre de 2014, a las que se encuentra sujeta conforme a las disposiciones legales y estatutarias, incluyendo el de las indemnizaciones por causas distintas a reestructuración.

Recomendaciones Correctivas

Realizar un estudio actuarial apegándose a los lineamientos establecidos en la normatividad establecida en la NIF-D3 "Obligaciones Laborales".

"Con información con antigüedad no mayor a tres meses al cierre del ejercicio".

Recomendaciones Preventivas

Registrar el monto por la provisión de acuerdo con el estudio actuarial

Seguimiento segunda etapa 2015

Se adjunta al presente:

- Contrato 16/OTE/0100/INVI/INVIDF por la prestación de los servicios Actuariales.
- Informe de Resultados del Estudio Actuarial para la Valuación de los Pasivos Contingentes y del Estado de la Situación Financiera del Sistema de Jubilaciones y Pensiones del Personal del Instituto de Vivienda del Distrito Federal, Proyectados al 31 de Diciembre de 2016.
- Póliza contable por la actualización de la reserva de pensiones y jubilaciones.

De lo anterior se considera como atendida esta observación.

*La observación Se encuentra atendida

Vo. Bo.
Area Responsable

Lic. Elizabeth González Garduño Directora Ejecutiva de Administración y Finanzas

Despacho de Auditores Externos	
Revisó	Vo. Bo.
Russell Bedford México, S.C.	
 C.P.C. Ricardo Reyes Briones Socio responsable de la auditoría Vo. Bo.	
 L.C. Guillermo Israel Onofre Cruz Gerente a cargo de la Auditoría Revisó	

Fecha de Seguimiento		
9	11	2016

Hoja	2	de	2
------	---	----	---