

"2019, AÑO DEL CAUDILLO DEL SUR, EMILIANO ZAPATA"

Tepic, Nayarit; a 15 de agosto de 2019

L.C. ARMANDO MOTA GUTIERREZ
TITULAR DEL ORGANO INTERNO
DE CONTROL (O.I.C.)
PRESENTE

Sirva el presente para informar a usted atentamente sobre el seguimiento a las observaciones emitidas como resultado de la auditoría número 03.19.O.I.C.INIFE, a Impuesto Sobre la Renta de los ejercicios presupuestales 19 de septiembre al 31 de diciembre del 2017, 2018 y 01 enero al 31 de marzo de 2019; practicada por ese órgano interno de control, siendo las siguientes:

No. Observación	Recomendaciones	Propuesta de solventación
03.19.O.I.C.INIFE-01	CORRECTIVA: Deberá determinar a qué sujeto obligado corresponde la obligación de enterar este saldo más actualizaciones y recargos para que se inicie un procedimiento legal o de responsabilidad que le corresponda, por sus actos de omisión. PREVENTIVA: los sujetos obligados deben de enterar en tiempo y forma el entero mensual para que no se repitan estos actos de omisión.....	Se giró Memorándum al responsable del sistema de contabilidad a efecto de realice la determinación del mes y año en que se omitió el ISR observado, y con esto determinar el sujeto obligado, así como se dé seguimiento al entero del impuesto omitido.
03.19.O.I.C.INIFE-02	CORRECTIVA: Deberá determinar a qué sujeto obligado corresponde la obligación de enterar estas actualizaciones y recargos. Si realizaron el pago con cualquier fuente de financiamiento del INIFE, se deberá crear un pasivo a nombre del sujeto obligado y realice la recuperación del pago. PREVENTIVA: los sujetos obligados deben de enterar en tiempo y forma el entero mensual para que no se repitan estos actos de omisión y se generen responsabilidad.	Se giró Memorándum al Director de administración del INIFE a efecto de dar a conocer la observación y en su caso realice el reintegro de la actualización y recargos determinados y observados en auditoría; así también se instruya a quien corresponda para que realice los asientos de pasivos correspondientes.

A. Mota
15/08/2019

Av. De la Cultura S/N Esq. Eucalipto, Col. Burócrata Federal, Tel. 01(311) 213-15-96 / Fax 213-33-81. C.P.

63170, Tepic, Nayarit; E-mail: inifenay@hotmail.com





Usu: simon

Rep: rptPolizaContinua.

INSTITUTO NAYARITA PARA LA INFRAESTRUCTURA FISICA EDUCATIVA

ESTADO DE NAYARIT

Póliza: D00076 Del 31/JUL/2019

Fecha y hora de Impresión 16/oct/2019 12:26 p.m.
Página 1

Concepto: RECLASIFICACION DE MOVIMIENTOS

Beneficiario:

Cheque :

No	Cuenta	Descripción de la cuenta	Cargo	Abono	Concepto del movimiento
0001	1123-01-129	JOSE MIGUEL ROMANO MORALES	\$17.00		POLIA E02062 ACT. DECL COMPL SEPT/18 CTA. 2792
0002	1123-01-129	JOSE MIGUEL ROMANO MORALES	\$122.00		POLIA E02062 RECARGOS DECL COMPL SEPT/18 CTA. 2792
0003	3252-01-001	REGISTRO CONTABLES		\$17.00	POLIA E02062 ACT. DECL COMPL SEPT/18 CTA. 2792
0004	3252-01-001	REGISTRO CONTABLES		\$122.00	POLIA E02062 RECARGOS DECL COMPL SEPT/18 CTA. 2792
0005	1123-01-129	JOSE MIGUEL ROMANO MORALES	\$29.00		POLIZA D00110 28/12/18 RECARGOS DECL COMPL DIC/17 CTA. 3003
0006	1123-01-129	JOSE MIGUEL ROMANO MORALES	\$750.00		POLIZA D00110 28/12/18 RECARGOS DECL COMPL MZO/18 CTA. 2792
0007	3252-01-001	REGISTRO CONTABLES		\$29.00	POLIZA D00110 28/12/18 RECARGOS DECL COMPL DIC/17 CTA. 3003
0008	3252-01-001	REGISTRO CONTABLES		\$750.00	POLIZA D00110 28/12/18 RECARGOS DECL COMPL MZO/18 CTA. 2792
Sumas iguales =>			\$918.00	\$918.00	

Elaboró: simon

Revisó

Autorizó

CP Maurilio García León
Jefe del Depto. de Recursos
Humanos y Financieros

LAE José Miguel Romano Morales
Director de Administración



Tepic, Nayarit; a 3 de julio de 2019

Adjunto al presente se entrega observación número 03.19.OIC.INIFE-01 derivada de la auditoría número 03.19.OIC.INIFE, practicada por el Órgano Interno de Control; lo anterior para atender la observación en comento se solicita realizar revisión en sistema contable a efecto de determinar el mes en que correspondió el monto de impuestos sobre la Renta retenido, observados en la auditoría, y estar en condiciones de realizar el pago mediante declaración complementaria de impuestos, así como la determinación de la actualización y recargos de los mismos.

Con la finalidad de cumplir con la observación, le reitero mi disposición para cualquier duda o aclaración.

Atentamente

C.P. Mauricio García León
Enlace de Auditoría, y
Jefe de Departamento de
Recursos Humanos y Financieros

C.c.p. Lic. Armando Mota Gutiérrez.- Titular del Órgano Interno de Control.- Presente
JMRM/mg.

Av. De la Cultura S/N Esq. Eucalipto, Col. Burocrata Federal, Tel. 011(311) 213-15-36 / Fax 213-33-81 C.R.

65170, Topic, Nagark: E-mail: lnfienay@hotmail.com

"2019, AÑO DEL CAUDILLO DEL SUR, EMILIANO ZAPATA"

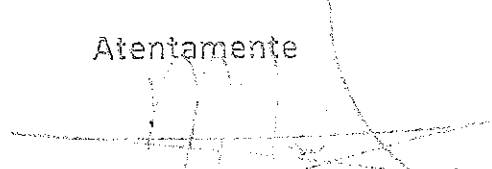
Tepic, Nayarit; a 3 de julio de 2019

L.A.E. JOSÉ MIGUEL ROMANO MORALES
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN
PRESENTE

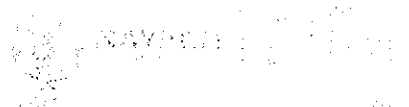
Adjunto al presente se entrega observación número 03.19.OIC.INIFE-02 derivada de la auditoría número 03.19.OIC.INIFE, practicada por el Órgano Interno de Control; lo anterior para atender la observación en comento se solicita realizar reintegro del monto determinado por concepto de actualización y recargos por pago extemporáneo de impuestos sobre la Renta retenido.

Con la finalidad de cumplir con la observación, le reitero mi disposición para cualquier duda o aclaración.

Atentamente


C.P. Mauricio García León
Enlace de Auditoría, y
Jefe de Departamento de
Recursos Humanos y Financieros

C.c.p. Lic. Armando Mota Gutiérrez.- Titular del Órgano Interno de Control.- Presente
JMRM/mg.


03 JUL. 2019
6:08 - 14:00
DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN