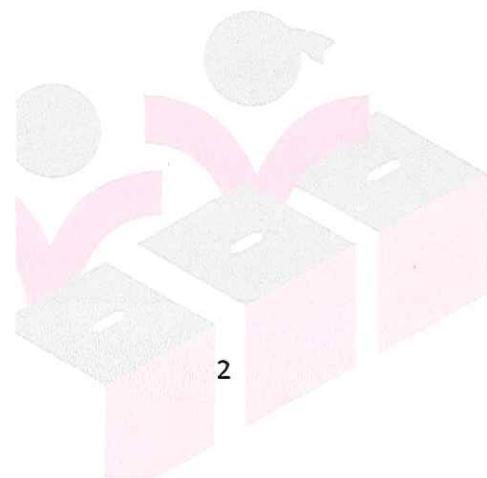


**INFORME QUE RINDE LA
COORDINACIÓN DE FISCALIZACIÓN
RESPECTO AL PROCEDIMIENTO DE
REVISIÓN Y FORMATOS PARA LA
LIQUIDACIÓN DE LAS ASOCIACIONES
CIVILES QUE POSTULARON
CANDIDATOS INDEPENDIENTES.**

ÍNDICE

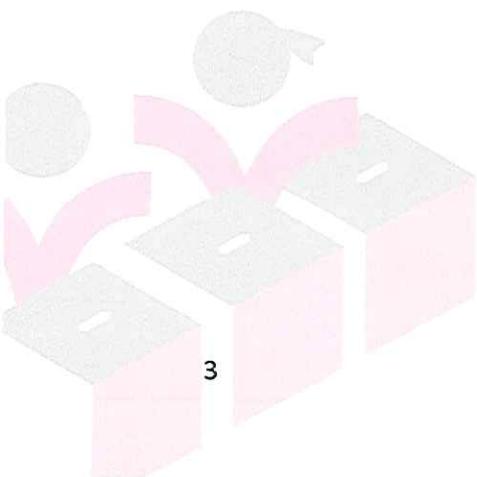
INTRODUCCIÓN	3
DESCRIPCION DE ACTIVIDADES DE REVISIÓN	4
FORMATOS	6



INTRODUCCIÓN

Derivado del Procedimiento de revisión para la liquidación de las Asociaciones Civiles que postularon candidatos independientes, correspondiente a la etapa de revisión de la información recibida por las Asociaciones Civiles y las autoridades correspondientes.

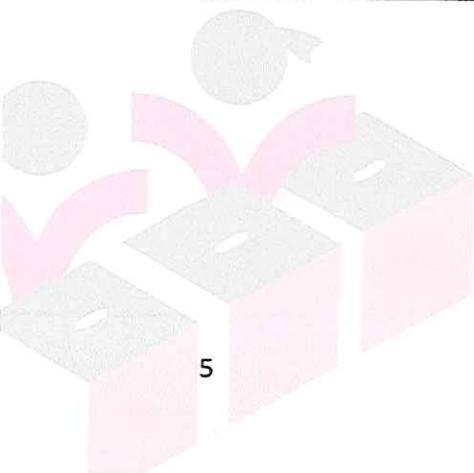
Se comenzará a revisar y analizar la misma bajo las características de oportunidad, verificabilidad, confiabilidad, objetividad y utilidad (NIF) para determinar las obligaciones laborales, fiscales, con proveedores y acreedores, con la información recibida por las AC y las autoridades correspondientes en el proceso de liquidación.



DESCRIPCION DE ACTIVIDADES DE REVISIÓN

No.	Descripción de la Actividad	Puesto y Área	Salida
1	Supervisión	Interventor	Papeles de Trabajo
2	Traspaso de los saldos de la documentación presentada por las AC (Estados de cuenta bancaria, conciliaciones bancarias, estados financieros, balanza de comprobación acumulada y auxiliares contables acumulados, inventario físico valuado de los bienes muebles, detalle del pasivo, contratos y relación de todo el personal que prestó servicios a las AC.	Revisión y Análisis	Hoja de Trabajo
3	Revisión de los saldos asentados en la Hoja de Trabajo para verificar contra los registros contables auxiliares acumulados las cuentas por cobrar, las cuentas por pagar, el inventario de bienes, los estados de cuenta bancarios y la relación de personal de las AC.		
4	Elaborar papel de trabajo mediante la cédula analítica de activo fijo para determinar el valor de los bienes susceptibles para el pago de las obligaciones de las AC.	Revisión y Análisis /auditor	Cédulas Analíticas

5	Elaborar papel de trabajo mediante la cédula analítica de bancos para determinar el monto del recurso disponible para el pago de las obligaciones de las AC.		
6	Elaborar papel de trabajo mediante la cédula analítica de cuentas por cobrar, para determinar el monto de los cobros a los deudores de las AC.		
7	Elaborar papel de trabajo mediante la cédula analítica de relación de personal que prestó servicios a la A.C., para determinar su finiquito.		
8	Elaborar papel de trabajo mediante la cédula analítica de pasivos, para determinar el monto de las obligaciones adquiridas para su pago.		
9	Con la información obtenida de las cédulas de revisión elaborar un informe de cada AC por liquidar, para hacer saber al interventor: la situación de cada una de ellas, los saldos de las cuentas, los recursos disponibles, las obligaciones con acreedores, proveedores y con el personal que prestó sus servicios a las diversas AC.	Revisión y Análisis	Informe

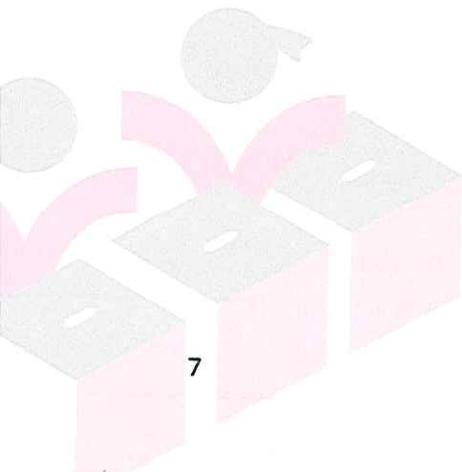


					Elaboró DP-AC Revisó Fecha				
ASOCIACIÓN CIVIL DETALLES DE PASIVOS									
No	PROVEEDOR Y/O ACREEDOR	DOMICILIO	RFC	CONCEPTO	FACTURA				
					NÚMERO	FECHA	IMPORTE	CONDICIONES	FECHA Y FORMA DE PAGO

FUENTE:

					Elaboró INV-AC Revisó			
ASOCIACIÓN CIVIL INVENTARIO FISICO DE ACTIVO FIJO ACTUALIZAO Y VALUADO INVENTARIO DE ACTIVO FIJO AL _____								
FECHA DE ADQUISICIÓN	POLIZA		NUMERO DE CONTROL DE	DESCRIPCION DEL BIEN	IMPORTE	NOMBRE Y CARGO DE LA	UBICACIÓN FISICA	OBSERVACIONES
	Numero	Fecha						

FUENTE:



 <div style="float: right;"> Elaboró CXC-AC Revisó Fecha </div>						
ASOCIACIÓN CIVIL						
RELACIÓN DE CUENTAS POR COBRAR						
No	NOMBRE DEUDOR	SALDO CONTABLE	CONCEPTO	DOCUMENTO	FACTURA FECHA DE VENCIMIENTO	OBSERVACIONES

FUENTE:

