



DESPACHO  
**CASCIO · DÍAZ**  
& ASOCIADOS S.C.P.

CONSULTORÍA CONTABLE, FISCAL, FINANCIERA & GUBERNAMENTAL  
AUDITORÍA & PROYECTOS

# **Informe de Observaciones y Recomendaciones**

**Ejercicio: del 1º de Enero al 31 de  
Diciembre de 2024**

**Centro de Estudios de Bachillerato  
Técnico “Eva Sámano de López  
Mateos”**



## INFORME DE OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES

Centro de Estudios de Bachillerato Técnico "Eva Sámano de López Mateos"

Mtra. Iraní Corazú Díaz Velasco

Encargada de la Dirección General del Centro de Estudios de Bachillerato Técnico "Eva Sámano de López Mateos"

Presente.

Con el propósito de fortalecer el control interno y el proceso de registro de las operaciones, se presentan a continuación las siguientes observaciones y recomendaciones del ente a su cargo, sin embargo es importante señalar que estas consideraciones no fueron hechas con el fin de emitir una opinión respecto del control interno en su conjunto, sino que únicamente de aquellas que intervienen en el proceso de registro de las cifras contenidas en los estados financieros, que conforme a la muestra aplicable se han detectado.

### Ejercicio Fiscal Dictaminado 2024

Género: 1.1 Activo

Grupo: 1.1 Activo Circulante

Rubro: 1.1.2. Derechos a recibir efectivo o equivalentes

Cuenta: 1.1.2.2. Cuentas por cobrar a corto plazo.

Número consecutivo: 01

Título de la recomendación: **Seguimiento a las acciones de Depuración, Reclasificación y/o cancelación de Cuentas por Cobrar a Corto Plazo con antigüedad mayor a 180 días**

#### Descripción de la recomendación:

Como parte de los procesos de auditoría, se realizó una revisión de la antigüedad de los saldos aun vigentes en la cuenta contable Cuentas por Cobrar a Corto Plazo. Se identificó que la entidad mantiene ministraciones pendientes de recibir por parte de Secretaría de Planeación y Finanzas del Estado de Quintana Roo (SEFIPLAN), los cuales rebasan los 180 días de antigüedad, ya que son saldos de ejercicios anteriores correspondientes a los ejercicios 2014 y 2016 por la cantidad de \$ 193,434.97, como indica la tabla:

CUENTA	CONCEPTO	TOTALES	2014	2016
1122	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 193,434.97	\$ 45,436.92	\$ 147,998.05
1122-01	CUENTAS POR COBRAR DE TRANSFERENCIAS INTERNAS	\$ 193,434.97	\$ 45,436.92	\$ 147,998.05



1122-01-01	SECRETARÍA DE FINANZAS Y PLANEACION	\$ 193,434.97	\$ 45,436.92	\$ 147,998.05
1122-01-01-03	Transferencia Estatal Ejercicio 2014	\$ 45,436.92	\$ 45,436.92	\$ -
1122-01-01-05	Transferencia Estatal Ejercicio 2016	\$ 147,998.05	\$ -	\$ 147,998.05
1122-01-01-07	Transferencia Estatal Ejercicio 2023	\$ -	\$ -	\$ -
	<b>TOTALES</b>	<b>\$ 193,434.97</b>	<b>\$ 45,436.92</b>	<b>\$ 147,998.05</b>

Derivado de lo anterior, la Entidad presento información y documentos que respaldan las acciones realizadas con el objetivo de avanzar en la depuración de los saldos mencionados, detallándose a continuación.

Oficio No. SEFIPLAN/TGE/DTG/0401/V/2024 de fecha 16 de mayo de 2024 informa al Centro de Estudios de Bachillerato Técnico "Eva Samano de López Mateos" que la SEFIPLAN realizó una depuración a sus pasivos en atención al ACUERDO/003/PASIVOS/2023, de las cuentas por pagar, según artículo 2461 del Código Civil del Estado de Quintana Roo. En dicho acuerdo se decretó la cancelación de los recibos EVA-301, EVA-726, y EVA-743 por lo que la SEFIPLAN no tiene cuentas por pagar pendientes a favor del Centro de Estudios de Bachillerato Técnico "Eva Samano de López Mateos" anexando la póliza diaria de fecha 17/11/2023 con número 3-11-3242 adjuntando las páginas 1,6,4 y 8 de 8 de la misma póliza.

La Entidad presenta CRONOGRAMA DE ACTIVIDADES PARA LA IMPLMENTACIÓN DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA DEPURACION, RECLASIFICACION Y CANCELACION DE SALDO, calendarizando las acciones que se realizarán en fechas próximas, como se muestra en el Anexo 1.

Por lo que se le recomienda al Centro de Estudios, continuar con el proceso de depuración conforme a los Lineamientos para la Depuración, Reclasificación y Cancelación de Saldos de las Cuentas del Estado de Situación Financiera de las Dependencias del Poder Ejecutivo del Estado de Quintana Roo, hasta su cancelación total en la contabilidad conforme a las actividades programadas en el Cronograma para la Depuración de Saldos del Centro de Estudios de Bachillerato Técnico Eva Samano de López Mateos, según anexo 1.

Área responsable: Dirección General y Dirección Administrativa	Fecha compromiso: 31 de Diciembre de 2025	Grado de avance: 0%
---	---	---------------------



**Género: 2. Pasivo**

**Grupo: 2.1 Pasivo Circulante**

**Rubro: 2.1.1. Cuentas por Pagar a corto plazo**

**Cuenta: 2.1.1.1. Servicios Personales por pagar a corto plazo**

Número consecutivo: **02**

Título de la recomendación: **Seguimiento a las acciones de Depuración, Reclasificación y/o cancelación de Cuentas por Servicios Personales por pagar a corto plazo de ejercicios anteriores.**

Como parte de los procesos de auditoría, se realizó una revisión de la antigüedad de los saldos aún vigentes en la cuenta contable Cuentas por Servicios Personales por pagar a corto plazo, la cual al cierre del ejercicio 2024 la cuenta presenta un importe con una antigüedad mayor a los 180 días por la cantidad de \$ 187,226.91, los cuales en su totalidad corresponden a saldos de ejercicios anteriores.

CUENTA	DESCRIPCIÓN	CONCEPTO	A MÁS DE 180 DÍAS
2111	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO		
2111-3-13201	Prestaciones de fin de año en efectivo	SALDO INICIAL	\$ 6,476.14
2111-4-14201	Cuotas al FOVISSSTE	SALDO INICIAL	\$ 126,880.13
2111-4-14302	Aportaciones adicionales por concepto de ahorro solidario	SALDO INICIAL	\$ 53,870.64
	Totales		\$ 187,226.91

Los importes señalados en las cuentas 2111-1-11301, 2111-3-13201 representan cifras de finiquitos de Ariel Jiménez Rodríguez, Leticia Olguín Vargas y Elías Tun Osorio, que a la fecha del cierre del ejercicio se encuentra en proceso de juicio.

Conforme a los saldos en las cuentas adicionales, se reconoce que su permanencia está ligada a lo señalado en la recomendación anterior, el Centro en consecuencia a las respuestas obtenidas está en proceso de análisis de las acciones que puede realizar para subsanar estos pasivos, las acciones señaladas se encuentran respaldadas con el Oficio No.EVA/DRHyF/146/XI/2024 de fecha 27 de Septiembre de 2024 , Oficio No. EVA/DRHyF/157/X/2024 de fecha 08 de octubre de 2024 y Oficio No. EVA/DRHyF/193/XII/2024 de fecha 12 de diciembre de 2024.



Como parte de los procesos internos, la Entidad ha realizado el CRONOGRAMA DE ACTIVIDADES PARA LA IMPLEMENTACIÓN DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA DEPURACION, RECLASIFICACION Y CANCELACION DE SALDO, calendarizando las acciones que se realizarán en fechas próximas.

Por lo que se le recomienda al Centro de Estudios, continuar con el proceso y actividades registradas en el Cronograma Anexo 1.

Área responsable: Dirección General y Dirección Administrativa	Fecha compromiso: 31 de Diciembre de 2025	Grado de avance: 0%
--	--	---------------------

ATENTAMENTE

C.P.C. Salvatore Cascio Traconis M.A.T.  
Mérida Yucatán a 07 de Marzo de 2025

C.C.P. L.C.P. Reyna Valdivia Arceo Rosado  
Secretaria de la Secretaría de Anticorrupción y Buen Gobierno de Quintana Roo.



Oficio N°: EVA/DG/722/XII/2024

Asunto: Solicitud de ministraciones de recursos de cuentas por cobrar de ejercicios anteriores.

Chetumal, Q. Roo, 13 de diciembre de 2024.  
"2024. Año del 50 Aniversario del Estado Libre y Soberano de Quintana Roo"

**LIC. JOSÉ CUAUHTEMOC IRABURO ZÁRATE**  
**TESORERO GENERAL**  
**PRESENTE**

En seguimiento al oficio **EVA/DG/280/IV/2024** y en atención a los acuerdos generados por la Junta Directiva, en donde se nos indica realizar la solicitud de cuentas por cobrar de ejercicios anteriores ante la SEFIPLAN, por este medio me permito solicitar el pago de los recibos devengados y estar en posibilidad liquidar nuestras cuentas por pagar.

Es importante mencionar que el recurso solicitado corresponde al capítulo 1000 para el pago de aportaciones de los trabajadores de este Centro de Estudios.

Sin más por el momento, me despido de usted, enviándole un cordial saludo.

**ATENTAMENTE**

*Irani Díaz Velasco*  
**MTRA. IRANI CORAZÚ DÍAZ VELASCO**  
**ENCARGADA DE LA DIRECCIÓN GENERAL**



**CENTRO DE ESTUDIOS DE BACHILLERATO TÉCNICO "EVA SÁMANO DE LÓPEZ MATEOS" DIRECCIÓN GENERAL**

Minutario  
FJHR/AAPP/amsc\*





SECRETARÍA DE FINANZAS Y PLANEACIÓN

REFERENCIA: Tesorería General del Estado  
Oficio Circular Número: SEFIPLAN/TGE/DTG/0401/IV/2024  
Asunto: El que se indica  
Chetumal, Quintana Roo a 16 de mayo de 2024.

MTRA. IRANI CORAZÚ DÍAZ VELASCO  
ENCARGADA DE LA DIRECCIÓN GENERAL DEL CENTRO DE ESTUDIOS  
DE BACHILLERATO TÉCNICO "EVA SÁMANO DE LÓPEZ MATEOS"  
P R E S E N T E.

Por medio del presente y en atención al oficio EVA/DG/280/IV/2024, derivado a las recomendaciones realizadas por el despacho externo MCN CONSULTORES INTEGRALES S.C, de los trabajos de auditoría practicada a la Cedula de observación 01 Cuentas Por Cobrar a Corto Plazo con Antigüedad Mayor a 180 días por un monto de \$193,434.97 (son: ciento noventa y tres mil cuatrocientos treinta y cuatro pesos 97/100 m.n.), se tiene a bien señalar lo siguiente:

Mediante oficio No. SEFIPLAN/TGE/DTG/0991/XII/2023, donde se notificó la cancelación de pasivos mediante ACUERDO/003/PASIVOS/2023, en cumplimiento a la recomendación correctiva emitida por el órgano interno de control para las depuraciones de cuentas por pagar por prescripción correspondiente a ejercicios fiscales del 2016 hacia años anteriores, de conformidad con el artículo 2461 del Código Civil del Estado de Quintana Roo.

En dicho acuerdo se decretó la cancelación de los recibos EVA-301, EVA-726 Y EVA-743, por lo que a la presente fecha, ya no se tienen cuentas por pagar pendientes a favor del Centro de Estudios de Bachillerato Técnico Eva Sámano de López Mateos.

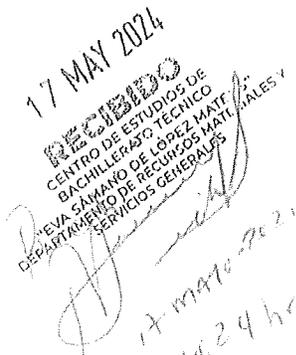
En este sentido se anexa oficio SEFIPLAN/TGE/DTG/0991/XII/2023 y la póliza D 3-11-3242 para realizar los registros contables necesarios para la depuración respectiva en su contabilidad que les permita contar con estados financieros oportunos.

Sin otro asunto en particular, se envía un cordial saludo.

ATENTAMENTE

LIC. JOSÉ CUAUHTÉMOC JRABURO ZÁRATE.  
TESORERO GENERAL

C.c.p. Minutario  
JCIZ/MHV



Palacio de Gobierno Tesorería General del Estado.  
Dirección: Av. 22 de Enero No. 01  
Col. Centro, C.P. 77000 Chetumal, Quintana Roo,  
México.  
01 (983) 835 1350 EXT 200181



QUINTANA ROO GOBIERNO DEL ESTADO

SEFIPLAN SECRETARÍA DE FINANZAS Y PLANEACIÓN DIRECCIÓN DE EGRESOS 18 DIC 2023 RECIBIDO

RECIBIDO 14:19 18 DIC 2023 OFICINA DE ASISTENTE TERCERA SECRETARÍA DE FINANZAS Y PLANEACIÓN 09026

MTRA. IRANI CORAZÓN DÍAZ VELÁSQUEZ DIRECTORA GENERAL DEL CENTRO DE ESTUDIOS DE BACHILLERATO TÉCNICO "EVA SÁMANO DE LÓPEZ MATEOS" PRESENTE.

Por medio del presente y en atención al oficio SECOES/SACI/CGOIC/SEC/SEFIPLAN/0145/IX/2023 suscrito por la M.A.N. Frine García Polanco, Titular del órgano interno de la SEFIPLAN, donde notificó el informe de resultados de la revisión a las cuentas por pagar a corto plazo del Gobierno del Estado, específicamente a la cuenta 2.1.1.5 "Transferencias por pagar a corto plazo", se tiene a bien manifestar lo siguiente:

Que en dicha auditoria, el órgano interno de control emitió observaciones correctivas para que la SEFIPLAN realizara la integración de saldos para analizarlos y determinara la cifra correcta y en su caso, depurarlos de acuerdo con la normatividad aplicable.

En este sentido mediante ACUERDO/003/PASIVOS/2023, en cumplimiento a la recomendación correctiva emitida por el órgano interno de control, se determinó la depuraciones de cuentas por pagar por prescripción correspondientes a ejercicios fiscales del 2016 hacia años anteriores, de conformidad con el artículo 2461 del Código Civil del Estado de Quintana Roo.

Por lo anterior, me permito informar que dentro de las depuraciones aplicadas, se realizaron las cancelaciones contra la cuenta de ejercicios anteriores por la cantidad de \$ 296,015.68 (Son: Doscientos noventa y seis mil quince pesos 68/100 m.n.), de las cuentas por pagar que se detallan de forma anexa al presente, notificándose la presente para que se realicen los ajustes contables que correspondan al interior de su ente.

Sin otro asunto en particular, se envía un cordial saludo.



GOBIERNO DEL ESTADO 202212027



07523

ATENTAMENTE

Handwritten signature of Lic. José Cuauhtémoc Iraburo Zárate

RECIBIDO CENTRO DE ESTUDIOS DE BACHILLERATO TÉCNICO "EVA SÁMANO DE LÓPEZ MATEOS" DIRECCIÓN GENERAL 15 DIC 2023

LIC. JOSÉ CUAUHTÉMOC IRABURO ZÁRATE. TESORERO GENERAL

SECRETARÍA DE FINANZAS Y PLANEACIÓN DIRECCIÓN GENERAL ADMINISTRATIVA 15 DIC 2023 ÁREA DE CORRESPONDENCIA GOBIERNO DEL ESTADO DE QUINTANA ROO

- C.e.p. Lic. Eugenio Segura Vázquez. Secretario de Finanzas y Planeación.
C.e.p. C.P. Jorge Iván Quiñones Vergara. Director de Egresos.
C.e.p. C.P. Reyna Valdivia Arceo Rosado. Titular de la Secretaría de la Contraloría.
C.e.p. Minutario
JCIZ/MHV

Palacio de Gobierno Tesorería General del Estado.
Dirección. Av. 22 de Enero No. 01.
Col. Centro. C.P. 77000. Chetumal. Quintana Roo, México.
01 (985) 855 1350 EXT. 260181
www.qroo.gob.mx



SEFIPLAN SECRETARÍA DE FINANZAS Y PLANEACIÓN



PÓLIZA DE DIARIO

Póliza	3-11-3242
Fecha	17/11/2023 A
Página	1 - 7

Concepto

CANCELACION DE PASIVOS SEGÚN OFICIO SEFI/PLAN/TGE/DTG/0884/XI/2023 ENVIADO POR LA TESORERÍA GENERAL DEL ESTADO

Mov	Ref	Cuenta	Descripción	Cargos	Abonos
1		2.1.1.5.1.1.1	Auditoría Superior Del Estado De Quintana Roo	0.00	-789.00
2		3.2.2.17.5	Ejercicio 2016	0.00	789.00
3		2.1.1.5.1.3.1	Comision De Derechos Humanos Del Estado De Quintana Roo	0.00	-3,641.50
4		2.1.1.5.1.3.1	Comision De Derechos Humanos Del Estado De Quintana Roo	0.00	-56,320.00
5		2.1.1.5.1.3.1	Comision De Derechos Humanos Del Estado De Quintana Roo	0.00	-296,908.50
6		2.1.1.5.1.3.1	Comision De Derechos Humanos Del Estado De Quintana Roo	0.00	-6,000.00
7		3.2.2.17.1	Ejercicio 2012	0.00	3,641.50
8		3.2.2.17.1	Ejercicio 2012	0.00	56,320.00
9		3.2.2.17.2	Ejercicio 2013	0.00	296,906.50
10		3.2.2.17.5	Ejercicio 2016	0.00	6,000.00
11		2.1.1.5.1.3.2	Comision Para La Juventud Y El Deporte De Quintana Roo	0.00	-259,881.80
12		3.2.2.17.5	Ejercicio 2016	0.00	259,981.80
13		2.1.1.5.1.3.7	Centro De Estudios De Bachillerato Tecnico Eva Samano De Lopez Mateos	0.00	-72,622.00
14		2.1.1.5.1.3.7	Centro De Estudios De Bachillerato Tecnico Eva Samano De Lopez Mateos	0.00	-19,933.13
15		2.1.1.5.1.3.7	Centro De Estudios De Bachillerato Tecnico Eva Samano De Lopez Mateos	0.00	-54,689.32
16		2.1.1.5.1.3.7	Centro De Estudios De Bachillerato Tecnico Eva Samano De Lopez Mateos	0.00	-287.23
17		2.1.1.5.1.3.7	Centro De Estudios De Bachillerato Tecnico Eva Samano De Lopez Mateos	0.00	-74,469.00
18		2.1.1.5.1.3.7	Centro De Estudios De Bachillerato Tecnico Eva Samano De Lopez Mateos	0.00	-74,015.00
19		3.2.2.17.3	Ejercicio 2014	0.00	72,622.00
20		3.2.2.17.3	Ejercicio 2014	0.00	19,933.13
21		3.2.2.17.3	Ejercicio 2014	0.00	54,689.32
22		3.2.2.17.5	Ejercicio 2016	0.00	287.23
23		3.2.2.17.5	Ejercicio 2016	0.00	74,469.00
24		3.2.2.17.5	Ejercicio 2016	0.00	74,015.00
25		2.1.1.5.1.9.13	Instituto De Infraestructura Fisica Educativa Del Estado De Quintana Roo	0.00	-3,336.85
26		2.1.1.5.1.9.13	Instituto De Infraestructura Fisica Educativa Del Estado De Quintana Roo	0.00	-72,800.00
27		2.1.1.5.1.9.13	Instituto De Infraestructura Fisica Educativa Del Estado De Quintana Roo	0.00	-180,514.00
28		2.1.1.5.1.9.13	Instituto De Infraestructura Fisica Educativa Del Estado De Quintana Roo	0.00	-72,400.00
29		2.1.1.5.1.9.13	Instituto De Infraestructura Fisica Educativa Del Estado De Quintana Roo	0.00	-100,100.00
30		2.1.1.5.1.9.13	Instituto De Infraestructura Fisica Educativa Del Estado De Quintana Roo	0.00	-71,200.00
31		2.1.1.5.1.9.13	Instituto De Infraestructura Fisica Educativa Del Estado De Quintana Roo	0.00	-99,200.00
32		2.1.1.5.1.9.13	Instituto De Infraestructura Fisica Educativa Del Estado De Quintana Roo	0.00	-100,400.00
33		2.1.1.5.1.9.13	Instituto De Infraestructura Fisica Educativa Del Estado De Quintana Roo	0.00	-72,800.00
34		2.1.1.5.1.9.13	Instituto De Infraestructura Fisica Educativa Del Estado De Quintana Roo	0.00	-72,800.00
35		2.1.1.5.1.9.13	Instituto De Infraestructura Fisica Educativa Del Estado De Quintana Roo	0.00	-100,400.00
36		2.1.1.5.1.9.13	Instituto De Infraestructura Fisica Educativa Del Estado De Quintana Roo	0.00	-72,800.00
37		2.1.1.5.1.9.13	Instituto De Infraestructura Fisica Educativa Del Estado De Quintana Roo	0.00	-72,800.00
38		2.1.1.5.1.9.13	Instituto De Infraestructura Fisica Educativa Del Estado De Quintana Roo	0.00	-37,175.00
39		3.2.2.17.3	Ejercicio 2014	0.00	3,336.85
40		3.2.2.17.5	Ejercicio 2016	0.00	72,800.00
41		3.2.2.17.5	Ejercicio 2016	0.00	180,514.00
42		3.2.2.17.5	Ejercicio 2016	0.00	72,400.00
43		3.2.2.17.5	Ejercicio 2016	0.00	100,100.00
44		3.2.2.17.5	Ejercicio 2016	0.00	71,200.00
45		3.2.2.17.5	Ejercicio 2016	0.00	99,200.00
46		3.2.2.17.5	Ejercicio 2016	0.00	100,400.00
47		3.2.2.17.5	Ejercicio 2016	0.00	72,800.00
48		3.2.2.17.5	Ejercicio 2016	0.00	72,800.00
49		3.2.2.17.5	Ejercicio 2016	0.00	100,400.00
50		3.2.2.17.5	Ejercicio 2016	0.00	72,800.00
51		3.2.2.17.5	Ejercicio 2016	0.00	72,800.00
52		3.2.2.17.5	Ejercicio 2016	0.00	37,175.00
53		2.1.1.5.1.22.1	Universidad De Quintana Roo	0.00	-494,521.33
54		2.1.1.5.1.22.1	Universidad De Quintana Roo	0.00	-1,541,468.69
55		2.1.1.5.1.22.1	Universidad De Quintana Roo	0.00	-593,221.00
56		2.1.1.5.1.22.1	Universidad De Quintana Roo	0.00	-462,800.00
57		2.1.1.5.1.22.1	Universidad De Quintana Roo	0.00	-1,573,146.19

58	2.1.1.5.1.22.1	Universidad De Quintana Roo	0.00	-388,839.00
59	2.1.1.5.1.22.1	Universidad De Quintana Roo	0.00	-1,331,276.85
60	2.1.1.5.1.22.1	Universidad De Quintana Roo	0.00	-506,340.00
61	2.1.1.5.1.22.1	Universidad De Quintana Roo	0.00	-1,499,302.02
62	2.1.1.5.1.22.1	Universidad De Quintana Roo	0.00	-541,589.00
63	2.1.1.5.1.22.1	Universidad De Quintana Roo	0.00	-1,477,979.14
64	2.1.1.5.1.22.1	Universidad De Quintana Roo	0.00	-698,122.00
65	2.1.1.5.1.22.1	Universidad De Quintana Roo	0.00	-1,332,713.48
66	3.2.2.17.5	Ejercicio 2016	0.00	494,521.33
67	3.2.2.17.5	Ejercicio 2016	0.00	1,541,468.68
68	3.2.2.17.5	Ejercicio 2016	0.00	503,221.00
69	3.2.2.17.5	Ejercicio 2016	0.00	462,800.00
70	3.2.2.17.5	Ejercicio 2016	0.00	1,573,140.19
71	3.2.2.17.5	Ejercicio 2016	0.00	388,839.00
72	3.2.2.17.5	Ejercicio 2016	0.00	1,331,276.85
73	3.2.2.17.5	Ejercicio 2016	0.00	506,340.00
74	3.2.2.17.5	Ejercicio 2016	0.00	1,499,302.02
75	3.2.2.17.5	Ejercicio 2016	0.00	541,589.00
76	3.2.2.17.5	Ejercicio 2016	0.00	1,477,979.14
77	3.2.2.17.5	Ejercicio 2016	0.00	698,122.00
78	3.2.2.17.5	Ejercicio 2016	0.00	1,332,713.48
79	2.1.1.5.1.22.3	Universidad Tecnologica De Cancun	0.00	-37,311.29
80	2.1.1.5.1.22.3	Universidad Tecnologica De Cancun	0.00	-74,398.70
81	2.1.1.5.1.22.3	Universidad Tecnologica De Cancun	0.00	-14,924.51
82	2.1.1.5.1.22.3	Universidad Tecnologica De Cancun	0.00	-75,289.81
83	2.1.1.5.1.22.3	Universidad Tecnologica De Cancun	0.00	-31,778.34
84	2.1.1.5.1.22.3	Universidad Tecnologica De Cancun	0.00	-23,692.67
85	2.1.1.5.1.22.3	Universidad Tecnologica De Cancun	0.00	-45,706.32
86	2.1.1.5.1.22.3	Universidad Tecnologica De Cancun	0.00	-4,085.29
87	2.1.1.5.1.22.3	Universidad Tecnologica De Cancun	0.00	-13,277.18
88	2.1.1.5.1.22.3	Universidad Tecnologica De Cancun	0.00	-136,125.00
89	2.1.1.5.1.22.3	Universidad Tecnologica De Cancun	0.00	-336,836.00
90	2.1.1.5.1.22.3	Universidad Tecnologica De Cancun	0.00	-37,302.69
91	2.1.1.5.1.22.3	Universidad Tecnologica De Cancun	0.00	-74,381.56
92	2.1.1.5.1.22.3	Universidad Tecnologica De Cancun	0.00	-14,921.08
93	2.1.1.5.1.22.3	Universidad Tecnologica De Cancun	0.00	-77,855.34
94	2.1.1.5.1.22.3	Universidad Tecnologica De Cancun	0.00	-14,735.98
95	2.1.1.5.1.22.3	Universidad Tecnologica De Cancun	0.00	-13,277.18
96	2.1.1.5.1.22.3	Universidad Tecnologica De Cancun	0.00	-141,616.00
97	2.1.1.5.1.22.3	Universidad Tecnologica De Cancun	0.00	-627,175.00
98	2.1.1.5.1.22.3	Universidad Tecnologica De Cancun	0.00	-225,970.00
99	2.1.1.5.1.22.3	Universidad Tecnologica De Cancun	0.00	-460,756.00
100	2.1.1.5.1.22.3	Universidad Tecnologica De Cancun	0.00	-37,311.28
101	2.1.1.5.1.22.3	Universidad Tecnologica De Cancun	0.00	-74,398.70
102	2.1.1.5.1.22.3	Universidad Tecnologica De Cancun	0.00	-14,924.52
103	2.1.1.5.1.22.3	Universidad Tecnologica De Cancun	0.00	-75,289.61
104	2.1.1.5.1.22.3	Universidad Tecnologica De Cancun	0.00	-31,778.34
105	2.1.1.5.1.22.3	Universidad Tecnologica De Cancun	0.00	-23,692.67
106	2.1.1.5.1.22.3	Universidad Tecnologica De Cancun	0.00	-45,706.32
107	2.1.1.5.1.22.3	Universidad Tecnologica De Cancun	0.00	-4,085.29
108	2.1.1.5.1.22.3	Universidad Tecnologica De Cancun	0.00	-13,277.18
109	2.1.1.5.1.22.3	Universidad Tecnologica De Cancun	0.00	-37,288.33
110	2.1.1.5.1.22.3	Universidad Tecnologica De Cancun	0.00	-14,915.33
111	2.1.1.5.1.22.3	Universidad Tecnologica De Cancun	0.00	-31,758.78
112	2.1.1.5.1.22.3	Universidad Tecnologica De Cancun	0.00	-185,016.98
113	2.1.1.5.1.22.3	Universidad Tecnologica De Cancun	0.00	-45,678.20
114	2.1.1.5.1.22.3	Universidad Tecnologica De Cancun	0.00	-12,791.89
115	2.1.1.5.1.22.3	Universidad Tecnologica De Cancun	0.00	-37,302.69
116	2.1.1.5.1.22.3	Universidad Tecnologica De Cancun	0.00	-74,381.56
117	2.1.1.5.1.22.3	Universidad Tecnologica De Cancun	0.00	-14,921.08
118	2.1.1.5.1.22.3	Universidad Tecnologica De Cancun	0.00	-77,855.34
119	2.1.1.5.1.22.3	Universidad Tecnologica De Cancun	0.00	-31,771.01
120	2.1.1.5.1.22.3	Universidad Tecnologica De Cancun	0.00	-187,236.78
121	2.1.1.5.1.22.3	Universidad Tecnologica De Cancun	0.00	-23,687.21
122	2.1.1.5.1.22.3	Universidad Tecnologica De Cancun	0.00	-45,695.79
123	2.1.1.5.1.22.3	Universidad Tecnologica De Cancun	0.00	-4,085.29
124	2.1.1.5.1.22.3	Universidad Tecnologica De Cancun	0.00	-13,277.18

192	3.2.2.17.5	Ejercicio 2016	0.00	37,302.69
193	3.2.2.17.5	Ejercicio 2016	0.00	74,381.56
194	3.2.2.17.5	Ejercicio 2016	0.00	14,921.08
195	3.2.2.17.5	Ejercicio 2016	0.00	77,855.34
196	3.2.2.17.5	Ejercicio 2016	0.00	14,735.98
197	3.2.2.17.5	Ejercicio 2016	0.00	13,277.18
198	3.2.2.17.5	Ejercicio 2016	0.00	141,616.00
199	3.2.2.17.5	Ejercicio 2016	0.00	627,175.00
200	3.2.2.17.5	Ejercicio 2016	0.00	225,970.00
201	3.2.2.17.5	Ejercicio 2016	0.00	460,756.00
202	3.2.2.17.5	Ejercicio 2016	0.00	37,311.28
203	3.2.2.17.5	Ejercicio 2016	0.00	74,398.70
204	3.2.2.17.5	Ejercicio 2016	0.00	14,924.52
205	3.2.2.17.5	Ejercicio 2016	0.00	75,289.81
206	3.2.2.17.5	Ejercicio 2016	0.00	31,778.34
207	3.2.2.17.5	Ejercicio 2016	0.00	23,692.67
208	3.2.2.17.5	Ejercicio 2016	0.00	45,706.32
209	3.2.2.17.5	Ejercicio 2016	0.00	4,085.29
210	3.2.2.17.5	Ejercicio 2016	0.00	13,277.18
211	3.2.2.17.5	Ejercicio 2016	0.00	37,288.33
212	3.2.2.17.5	Ejercicio 2016	0.00	14,915.33
213	3.2.2.17.5	Ejercicio 2016	0.00	31,758.78
214	3.2.2.17.5	Ejercicio 2016	0.00	185,016.98
215	3.2.2.17.5	Ejercicio 2016	0.00	45,678.20
216	3.2.2.17.5	Ejercicio 2016	0.00	12,791.89
217	3.2.2.17.5	Ejercicio 2016	0.00	37,302.69
218	3.2.2.17.5	Ejercicio 2016	0.00	74,381.56
219	3.2.2.17.5	Ejercicio 2016	0.00	14,921.08
220	3.2.2.17.5	Ejercicio 2016	0.00	77,855.34
221	3.2.2.17.5	Ejercicio 2016	0.00	31,771.01
222	3.2.2.17.5	Ejercicio 2016	0.00	167,236.78
223	3.2.2.17.5	Ejercicio 2016	0.00	23,687.21
224	3.2.2.17.5	Ejercicio 2016	0.00	45,695.79
225	3.2.2.17.5	Ejercicio 2016	0.00	4,085.29
226	3.2.2.17.5	Ejercicio 2016	0.00	13,277.18
227	3.2.2.17.5	Ejercicio 2016	0.00	37,288.33
228	3.2.2.17.5	Ejercicio 2016	0.00	74,352.92
229	3.2.2.17.5	Ejercicio 2016	0.00	14,915.33
230	3.2.2.17.5	Ejercicio 2016	0.00	82,202.04
231	3.2.2.17.5	Ejercicio 2016	0.00	31,758.78
232	3.2.2.17.5	Ejercicio 2016	0.00	185,016.98
233	3.2.2.17.5	Ejercicio 2016	0.00	23,678.09
234	3.2.2.17.5	Ejercicio 2016	0.00	45,678.20
235	3.2.2.17.5	Ejercicio 2016	0.00	12,791.89
236	3.2.2.17.5	Ejercicio 2016	0.00	37,389.20
237	3.2.2.17.5	Ejercicio 2016	0.00	74,552.07
238	3.2.2.17.5	Ejercicio 2016	0.00	14,955.28
239	3.2.2.17.5	Ejercicio 2016	0.00	77,069.80
240	3.2.2.17.5	Ejercicio 2016	0.00	31,843.84
241	3.2.2.17.5	Ejercicio 2016	0.00	23,741.50
242	3.2.2.17.5	Ejercicio 2016	0.00	45,800.54
243	3.2.2.17.5	Ejercicio 2016	0.00	4,085.29
244	3.2.2.17.5	Ejercicio 2016	0.00	13,277.18
245	3.2.2.17.5	Ejercicio 2016	0.00	31,771.01
246	3.2.2.17.5	Ejercicio 2016	0.00	167,236.78
247	3.2.2.17.5	Ejercicio 2016	0.00	23,687.21
248	3.2.2.17.5	Ejercicio 2016	0.00	45,695.79
249	3.2.2.17.5	Ejercicio 2016	0.00	4,085.29
250	3.2.2.17.5	Ejercicio 2016	0.00	13,277.18
251	3.2.2.17.5	Ejercicio 2016	0.00	154,055.00
252	3.2.2.17.5	Ejercicio 2016	0.00	384,858.00
253	3.2.2.17.5	Ejercicio 2016	0.00	36,854.30
254	3.2.2.17.5	Ejercicio 2016	0.00	73,487.47
255	3.2.2.17.5	Ejercicio 2016	0.00	14,741.72
256	3.2.2.17.5	Ejercicio 2016	0.00	80,535.70
257	3.2.2.17.5	Ejercicio 2016	0.00	31,389.12
258	3.2.2.17.5	Ejercicio 2016	0.00	178,239.69

326	2.1.1.5.1.22.25	Universidad Tecnologica De Chetumal	0.00	-225,418.26
327	2.1.1.5.1.22.25	Universidad Tecnologica De Chetumal	0.00	-98,207.00
328	2.1.1.5.1.22.25	Universidad Tecnologica De Chetumal	0.00	-362,637.86
329	2.1.1.5.1.22.25	Universidad Tecnologica De Chetumal	0.00	-28,069.00
330	2.1.1.5.1.22.25	Universidad Tecnologica De Chetumal	0.00	-176,711.52
331	2.1.1.5.1.22.25	Universidad Tecnologica De Chetumal	0.00	-33,108.37
332	2.1.1.5.1.22.25	Universidad Tecnologica De Chetumal	0.00	-17,340.41
333	2.1.1.5.1.22.25	Universidad Tecnologica De Chetumal	0.00	-13,541.57
334	2.1.1.5.1.22.25	Universidad Tecnologica De Chetumal	0.00	-5,991.85
335	2.1.1.5.1.22.25	Universidad Tecnologica De Chetumal	0.00	-32,853.55
336	2.1.1.5.1.22.25	Universidad Tecnologica De Chetumal	0.00	-17,340.41
337	2.1.1.5.1.22.25	Universidad Tecnologica De Chetumal	0.00	-13,541.57
338	2.1.1.5.1.22.25	Universidad Tecnologica De Chetumal	0.00	-5,991.85
339	2.1.1.5.1.22.25	Universidad Tecnologica De Chetumal	0.00	-32,853.55
340	2.1.1.5.1.22.25	Universidad Tecnologica De Chetumal	0.00	-17,340.41
341	2.1.1.5.1.22.25	Universidad Tecnologica De Chetumal	0.00	-5,991.85
342	2.1.1.5.1.22.25	Universidad Tecnologica De Chetumal	0.00	-13,541.57
343	2.1.1.5.1.22.25	Universidad Tecnologica De Chetumal	0.00	-20,050.00
344	2.1.1.5.1.22.25	Universidad Tecnologica De Chetumal	0.00	-19,177.95
345	2.1.1.5.1.22.25	Universidad Tecnologica De Chetumal	0.00	-39,100.00
346	2.1.1.5.1.22.25	Universidad Tecnologica De Chetumal	0.00	-247,200.00
347	2.1.1.5.1.22.25	Universidad Tecnologica De Chetumal	0.00	-12,580.08
348	2.1.1.5.1.22.25	Universidad Tecnologica De Chetumal	0.00	-35,461.25
349	2.1.1.5.1.22.25	Universidad Tecnologica De Chetumal	0.00	-17,765.50
350	2.1.1.5.1.22.25	Universidad Tecnologica De Chetumal	0.00	-13,873.54
351	2.1.1.5.1.22.25	Universidad Tecnologica De Chetumal	0.00	-6,138.74
352	2.1.1.5.1.22.25	Universidad Tecnologica De Chetumal	0.00	-35,461.25
353	2.1.1.5.1.22.25	Universidad Tecnologica De Chetumal	0.00	-17,765.50
354	2.1.1.5.1.22.25	Universidad Tecnologica De Chetumal	0.00	-13,873.54
355	2.1.1.5.1.22.25	Universidad Tecnologica De Chetumal	0.00	-6,138.74
356	3.2.2.17.5	Ejercicio 2016	0.00	20,464.00
357	3.2.2.17.5	Ejercicio 2016	0.00	139,538.40
358	3.2.2.17.5	Ejercicio 2016	0.00	115,132.72
359	3.2.2.17.5	Ejercicio 2016	0.00	225,418.28
360	3.2.2.17.5	Ejercicio 2016	0.00	98,207.00
361	3.2.2.17.5	Ejercicio 2016	0.00	362,637.86
362	3.2.2.17.5	Ejercicio 2016	0.00	28,069.00
363	3.2.2.17.5	Ejercicio 2016	0.00	176,711.52
364	3.2.2.17.5	Ejercicio 2016	0.00	33,108.37
365	3.2.2.17.5	Ejercicio 2016	0.00	17,340.41
366	3.2.2.17.5	Ejercicio 2016	0.00	13,541.57
367	3.2.2.17.5	Ejercicio 2016	0.00	5,991.85
368	3.2.2.17.5	Ejercicio 2016	0.00	32,853.55
369	3.2.2.17.5	Ejercicio 2016	0.00	17,340.41
370	3.2.2.17.5	Ejercicio 2016	0.00	13,541.57
371	3.2.2.17.5	Ejercicio 2016	0.00	5,991.85
372	3.2.2.17.5	Ejercicio 2016	0.00	32,853.55
373	3.2.2.17.5	Ejercicio 2016	0.00	17,340.41
374	3.2.2.17.5	Ejercicio 2016	0.00	5,991.85
375	3.2.2.17.5	Ejercicio 2016	0.00	13,541.57
376	3.2.2.17.5	Ejercicio 2016	0.00	20,050.00
377	3.2.2.17.5	Ejercicio 2016	0.00	19,177.95
378	3.2.2.17.5	Ejercicio 2016	0.00	39,100.00
379	3.2.2.17.5	Ejercicio 2016	0.00	247,200.00
380	3.2.2.17.5	Ejercicio 2016	0.00	12,580.08
381	3.2.2.17.5	Ejercicio 2016	0.00	35,461.25
382	3.2.2.17.5	Ejercicio 2016	0.00	17,765.50
383	3.2.2.17.5	Ejercicio 2016	0.00	13,873.54
384	3.2.2.17.5	Ejercicio 2016	0.00	6,138.74
385	3.2.2.17.5	Ejercicio 2016	0.00	35,461.25
386	3.2.2.17.5	Ejercicio 2016	0.00	17,765.50
387	3.2.2.17.5	Ejercicio 2016	0.00	13,873.54
388	3.2.2.17.5	Ejercicio 2016	0.00	6,138.74
			0.00	0.00

Cadena Original

SOBE860718HQRSTV04EVELIO SOSA BATUN[847761]CANCELACION DE PASIVOS SEGÚN OFICIO SEFIPLAN/TGE/DTG/0884/XI/2023 ENVIADO POR LA TESORERÍA GENERAL DEL ESTADO[3-11-3242.pdf][2023-11-24 13:38:31

Sello Digital

edJExI+ilpkiHTgplsLx3NnhaPAk8zIEUkzKSzH66hRbb9mgU5ri2zly7enQCKk5T8oV30eL6XV2jMXv4hkaKqzGxJOY//6cibRHHz8JZIWfpHlJJSjcJ01vab09shwRFglhU0E9vUJ26dcXqKSP6FJRUV3YqAd1IX5QyQI1J SFeHlwOPzTH86d8XmRrkNlbNE/cS1RvwCDIQgnqC8bQL+Y4GYFzv2v5kplqeVPY0BOvelhSkImGUx136koK9Zk8dFzTIOjx1pl3zlln7UYpSEp551NFghN09UQDCiN6Ch3CZU5ilJecYgCRBz3HLBczhu6elJuldPK Ayb5v0GIQ==



El presente documento ha sido firmado mediante el uso de la firma electrónica avanzada, amparada por el certificado vigente a la fecha de su elaboración; y, es válido de conformidad con lo dispuesto en los artículos 7º y 10º de la Ley de Firma Electrónica Avanzada, y el artículo 12 de su Reglamento.

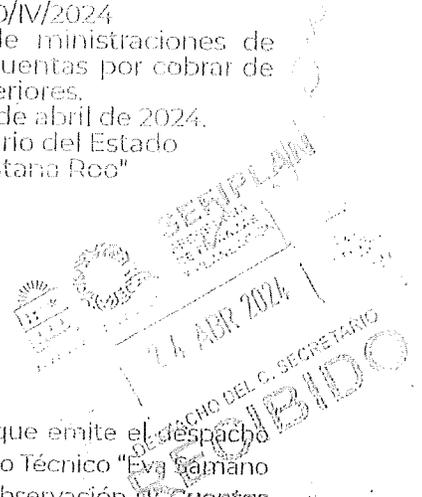
Por un uso responsable del papel, las copias de conocimiento se enviarán de forma electrónica, de conformidad con lo establecido en la fracción V y VI del artículo 11 del "Decreto que establece las medidas para el uso eficiente, transparente y eficaz de los recursos públicos, y las acciones de disciplina presupuestaria en el ejercicio del gasto público, así como para la modernización de la Administración Pública Federal".

La versión electrónica del presente documento, su integridad y autoría se podrá comprobar a través de la página electrónica de la Secretaría de Finanzas y Planeación del Estado de Quintana Roo por medio de la siguiente liga: <http://olima.sefiplan.qroo.gob.mx/api/consulta-documento/a8a278be-8af8-11e8-ab4d-005056a2c1f0> ; para lo cual, será necesario capturar el número UUID de validación de la presente representación impresa del documento digital. De igual manera, podrá verificar el documento electrónico por medio del código QR para lo cual, se recomienda descargar una aplicación de lectura de éste tipo de códigos a su dispositivo móvil.



Oficio N°: EVA/DG/280/IV/2024  
 Asunto: Solicitud de ministraciones de recursos de cuentas por cobrar de ejercicios anteriores.  
 Chetumal, Q. Roo, 23 de abril de 2024.  
 "2024. Año del 50 Aniversario del Estado Libre y Soberano de Quintana Roo"

**LIC. MARTHA PARROQUÍN PÉREZ**  
**ENCARGADA DEL DESPACHO DE LA**  
**SECRETARIA DE FINANZAS Y PLANEACIÓN**  
**PRESENTE**



En atención al informe de observaciones y recomendaciones que emite el despacho Consultores Integrales S.C. al Centro de Estudios de Bachillerato Técnico "Eva Sámano de López Mateos" para el ejercicio fiscal 2023 y en virtud de la observación *Por Cobrar a Corto Plazo con Antigüedad Mayor a 180 días* por un monto de \$1,462,181.97 (Son: Un Millón Cuatrocientos Sesenta y Dos Mil Ciento Ochenta y un Mil 97/100 M.N.) Es importante mencionar que el Centro de Estudios ya realizó la depuración de recursos de la Eva Sámano vs SEFIPLAN, quedando las cuentas por cobrar y pagar pendientes de pago y/o depuración.

Por este conducto solicito su valioso apoyo para la ministración de los recursos, los cuales fueron tramitados y devengados en tiempo y forma, con la finalidad de cumplir los compromisos adquiridos, dando continuidad para contener los elementos legales y administrativos que correspondan para hacer su cancelación a fin de depurar las cuentas y los importes observados por parte del Despacho Externo. Para tales efectos, le envío la siguiente información:

- Cédula de observación 01 Cuentas por cobrar a corto plazo con antigüedad mayor a 180 días.
- Conciliación a detalle por ejercicio fiscal de "años anteriores".

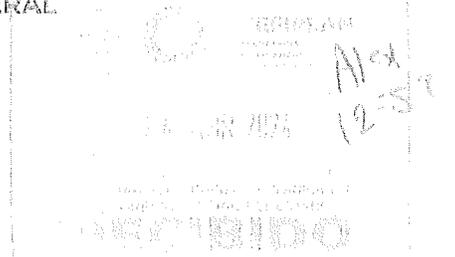
Sin otro particular aprovecho la ocasión para enviarle un cordial saludo.

**ATENTAMENTE**

*Irani Díaz Velasco*  
**MTRA. IRANI CORAZÚ DÍAZ VELASCO**  
**ENCARGADA DE LA DIRECCIÓN GENERAL**

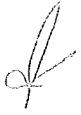
C.c.p. Lic. José Cuauhtémoc Iraburo Zárate.- Tesorero General del Estado.  
 C.c.p. Mtro. Evelio Sosa Batún.- Director de Contabilidad Gubernamental.  
 Minutaño  
 FJHR/AAPP/arnsc

CENTRO DE ESTUDIOS DE BACHILLERATO TÉCNICO "EVA SÁMANO DE LÓPEZ MATEOS" DIRECCIÓN GENERAL



CENTRO DE ESTUDIOS DE BACHILLERATO TÉCNICO "EVA SÁMANO DE LÓPEZ MATEOS"

Anexo Oficio EVA/DG/280/IV/2024  
 Conciliación a Detalle por Ejercicio Fiscal de "Años Anteriores"  
 Conciliación Secretaría de Finanzas y Planeación vs G.E.B.T. "Eva Samano de López Mateos"  
 Información con corte al 28 de Abril de 2024  
 Pesos



Detalle de la Depuración							
No.	Ejercicio Fiscal	SHA/Folio/ L.D./Cap de SEFIPLAN	Folio de Recibo Eva	Saldo de la Cuenta 1.1.2.2.01.01 / SEFIPLAN	Depuración de Recibos Eva Samano	Saldo de Cuenta por Cobrar de la Eva Samano a la SEFIPLAN	Observaciones
55	2014	EVA-1400276	Eva-301	72,622.00	27,185.08	45,436.92	Abono Recibo / Cap1000
56	2016	EVA-1600187	Eva-726	74,469.00	-	74,469.00	
57	2016	EVA-1600204	Eva-743	74,015.00	485.95	73,529.05	Abono Recibo / Cap1000
Suma Total				221,106.00	27,671.03	193,434.97	El saldo es debido a que se tienen algunos saldos de pasivos de años anteriores (5% Vivienda y Aborro Subsidio), el cual no fueron afectados por la Federación.



**Consultores Integrales S.C.**  
Asesoría Contable Fiscal y Administrativa

FORMATO 3

INFORME DE OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES.

Mtra. Irani Corazu Diaz Velasco  
Encargada de la Dirección General del Centro de Estudios  
de Bachillerato Técnico "EVA SAMANO DE LOPEZ MATEOS"

Lic. Reyna Arceo Rosado  
Secretario de la Contraloría del Estado de Quintana Roo  
Presente.

Con el propósito de fortalecer el control interno y el proceso de registro de las operaciones, se presentan a continuación las siguientes observaciones y recomendaciones del ente a su cargo, sin embargo, es importante señalar que éstas consideraciones no fueron hechas con el fin de emitir una opinión respecto del control interno en su conjunto, sino que únicamente de aquellas que intervienen en el proceso de registro de las cifras contenidas en los estados financieros, que conforme a la muestra aplicable se han detectado.

*[Handwritten signature]*

(2023)

Genero: 1.Activo  
Grupo: 1.1.Activo Circulante  
Rubro: 1.1.2 Derechos a recibir efectivo o equivalentes  
Cuenta: 1.1.2.2 Cuentas por cobrar a corto plazo

Número consecutivo: 1	*Tipo de observación: Por incumplimientos legales y normativos.	Monto de lo observado \$193,434.97				
Título de la Observación: CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO CON ANTIGÜEDAD MAYOR A 180 DIAS						
Descripción de la observación: Se identifico que la entidad mantiene ministraciones pendientes de recibir por parte de SEFIPLAN, los cuales rebasan los 180 días de antigüedad, ya que son saldos de ejercicios anteriores correspondientes a los ejercicios 2014 y 2016 por la cantidad total de \$193,434.97, como indica la tabla:						
CUENTA	CONCEPTO	TOTAL	A 30 DIAS	2016	2014	BALANZA
1122	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 1,462,181.97	\$ -	\$ 147,998.05	\$ 45,436.92	1,462,181.97
1122-01	CUENTAS POR COBRAR DE TRANSFERENCIAS INTERNAS	\$ 193,434.97	\$ -	\$ 147,998.05	\$ 45,436.92	193,434.97
1122-01-01	SECRETARÍA DE FINANZAS Y PLANEACION	\$ 193,434.97	\$ -	\$ 147,998.05	\$ 45,436.92	193,434.97
1122-01-01-03	Transferencia Estatal Ejercicio 2014	\$ 45,436.92	\$ -	\$ -	\$ 45,436.92	45,436.92
1122-01-01-05	Transferencia Estatal Ejercicio 2016	\$ 147,998.05	\$ -	\$ 147,998.05	\$ -	147,998.05
1122-91	Transferencias y Asignaciones	\$ 1,268,747.00	\$ 1,268,747.00	\$ -	\$ -	1,268,747.00
	TOTAL	\$ 1,462,181.97	\$ 1,268,747.00	\$ 147,998.05	\$ 45,436.92	1,462,181.97



**Consultores Integrales S.C.**

Asesoría Contable Fiscal y Administrativa

Fundamento legal (Normatividad aplicable)

Ley General de Contabilidad Gubernamental  
Artículos 2, 16, 33 y 36,

Reglamento de la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público del Estado de Quintana Roo;  
Artículo 76 y 94.

Código Civil para el Estado de Quintana Roo,  
Artículo 2461

Ley del Impuesto Sobre la Renta  
Artículo 27, fracción XV

**MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL**

Se considerará incobrabilidad cuando:

- Los adeudos tengan una antigüedad mayor a un año y que no hay recibido movimiento alguno durante el último año.
- El deudor (funcionario público) se encuentre inactivo en el sector público, no sea pensionado por el Gobierno del Estado de Quintana Roo y que no haya retirado su fondo.
- No se pueda localizar al deudor en alguna oficina del sector público.
- No se pueda localizar al deudor en su domicilio registrado.
- Por fallecimiento del deudor o cuando queden incapacitados en forma total o permanente.
- Cuando la unidad jurídica correspondiente avale su incobrabilidad.

Causas y efectos:

La entidad mantiene ministraciones pendientes de recibir de años anteriores, los cuales al cierre del ejercicio 2023 no ha logrado recuperar los importes mencionados.

Al no recuperar los distintos recursos pendientes de cobro, puede provocar que transcurra el tiempo y no recuperar el saldo ya sea parcialmente o en su totalidad.

Recomendaciones:

- o Correctivas  
Deberán realizar las acciones que consideren necesarias para recuperar el saldo, Así mismo se recomienda ser más insistentes en las gestiones que realizan para recuperar los saldos pendientes de recibir.
- o Preventivas  
Realizar de manera continua las gestiones para recuperar el saldo pendiente de recibir, de manera que se evite que el importe siga incrementando y llegue a representar una cantidad irrecuperable.

Área responsable:

Dirección General  
Dirección Administrativa

Fecha compromiso:

21 de marzo de 2024

Grado de avance:

0%

Evidencia:

Balanza de comprobación



Oficio No. EVA/DIRH/F/145/XI/2024

Asunto: Se solicita información

Chetumal, Quintana Roo, 27 de septiembre de 2024.

"2024, Año del 50 Aniversario del

Estado Libre y Soberano de Quintana Roo"

LIC NELBA ARIAS ECHAZADINIETA  
RESPONSABLE DE ÁREA RECURSOS FINANCIEROS  
PRESENTE

De conformidad con la observación de la auditoría externa del ejercicio 2023 realizada por el Despacho Consultores Integrales S.C. en el cual observan "Servicios personales por pagar a corto plazo de ejercicios anteriores" y de acuerdo al oficio SECOES/DS/SACI/CGACI/CAG/0596/VII/2024 emitido por la Secretaría de la Contraloría del Estado en el cual indica solventar las observaciones emitidas por el Despacho Consultores Integrales S.C; en ese mismo sentido solventar las observaciones realizadas por la H. Junta Directiva con la finalidad de realizar la depuración de pasivos.

Por este medio me permito solicitar lo siguiente:

- Cuadro resumen indicando los pasivos por pagar al corte del 30 de septiembre de 2024.
- Análisis de remanentes de años anteriores, indicando fuente de financiamiento, año e importe.

Lo anterior, con la finalidad de realizar el análisis financiero y de estar en posibilidad de realizar el pago de los pasivos por pagar de años anteriores con remanentes.

Es importante mencionar que dicha información se requiere para el lunes 30 de septiembre del año en curso en PDF, firmado y editable enviado al correo electrónico [angela.palma@evasamano.edu.mx](mailto:angela.palma@evasamano.edu.mx).

Sin otro particular por el momento, me despido de Usted con un cordial saludo



ATENTAMENTE



30 SEP 2024

LIC. ANGELA WENDY PALMA POOT

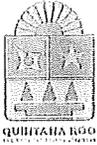
JEFE DE DEPARTAMENTO DE RECURSOS HUMANOS Y FINANCIEROS

CENTRO DE ESTUDIOS DE BACHILLERATO TÉCNICO "EVA SÁMANO DE LÓPEZ MATEOS" DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA  
C. P. FRANCISCO Javier Hernández Rosas. Director Administrativo del CEPT "Eva Sámano de López Mateos"  
Expediente

MINUTARIO

Recibi  
MAE  
27/09/2024  
11:35 am





Asunto: Envío de información.

Chetumal, Q. Roo, a 30 de septiembre de 2024.  
"2024. Año del 50 Aniversario del Estado Libre y Soberano de Quintana Roo."

LIC. ANGELA ASHANTY PALMA POOT  
JEFA DEL DEPARTAMENTO DE RECURSOS  
HUMANOS Y FINANCIEROS.  
P R E S E N T E.

En atención al oficio No. EVA/DRHyF/145/XI/2024, de fecha 27 de septiembre del año en curso, en donde solicita información de los pasivos por pagar y el análisis del remanente de ejercicios anteriores, con corte al 30 de septiembre del 2024, adjunto al presente la información solicitada en PDF y editable.

Sin más por el momento, le envió un cordial saludo.

ATENTAMENTE

LIC. NELBA ARIAS ECHAZARRIETA  
RESPONSABLE DE AREA.

Recibi  
Ashanty Palma  
30/09/2024  
3:30pm.

C.c.p. Minitario.



PASIVOS POR PAGAR AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024

BENEFICIARIO	APORTACION PATRONAL	DEDUCCION TRABAJADOR	PERIODO	EJERCICIO	IMPORTE	TOTAL POR BIMESTRE
SAR	APORTACIONES PATRONALES AHORRO SOLIDARIO		BIMESTRE 06	2013	11,303.85	
SAR		CUOTAS DE AHORRO SOLIDARIO	BIMESTRE 06	2013	663.08	11,966.93
SAR	APORTACIONES PATRONALES AHORRO SOLIDARIO		BIMESTRE 06	2014	26,417.79	
SAR		CUOTAS DE AHORRO SOLIDARIO	BIMESTRE 06	2014	7,121.81	33,539.60
SAR	APORTACIONES PATRONALES AHORRO SOLIDARIO		BIMESTRE 03	2016	4,006.74	
SAR		CUOTAS DE AHORRO SOLIDARIO	BIMESTRE 03	2016	1,232.84	5,239.58
SAR	APORTACIONES PATRONALES AHORRO SOLIDARIO		BIMESTRE 04	2016	4,047.42	
SAR		CUOTAS DE AHORRO SOLIDARIO	BIMESTRE 04	2016	1,245.36	5,292.78
SAR	APORTACIONES PATRONALES AHORRO SOLIDARIO		BIMESTRE 05	2016	4,047.42	
SAR		CUOTAS DE AHORRO SOLIDARIO	BIMESTRE 05	2016	1,245.36	5,292.78
SAR	APORTACIONES PATRONALES 5% DE VIVIENDA FOVISSSTE		BIMESTRE 06	2016	126,380.13	
SAR	APORTACIONES PATRONALES AHORRO SOLIDARIO		BIMESTRE 06	2016	4,047.42	
SAR		CUOTAS DE AHORRO SOLIDARIO	BIMESTRE 06	2016	1,245.36	132,172.91
SAR		CUOTAS AL SEGURO DE RETIRO	RETROACTIVO DE ENERO A 1RA. QNA DE SEPTIEMBRE	2018	23,087.19	
SAR		CUOTAS AL SEGURO DE RETIRO	BIMESTRE 06	2018	4,455.10	27,542.29
					<b>TOTAL A PAGAR</b>	<b>221,046.87</b>

Aportaciones	180,750.77
Deducciones	40,296.10
	<u>221,046.87</u>
Diferencia	0.00

ELABORÓ



LIC. NELBA ARIAS CHAZARRIETA  
RESPONSABLE DE AREA

REMANENTE POR SALDOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		\$962,236.37
Saldo del Fondo de Compensación del ISAN 2019	45,954.48	
Saldo del Fondo General de Participaciones 2020	214,785.47	
Saldo del Fondo de Estabilización (FEIEF) 2020	33,537.67	
Saldo del Fondo de Comp. Repecos e Interm. 2020	40,743.19	
Saldo del Préstamo a Corto Plazo BANSI SA 2020	12,248.00	
Saldo del Fondo de Compensación del ISAN 2020	4,065.32	
Saldo de Préstamo a Corto Plazo BANORTE SA 2020	12,229.93	
Saldo del Fondo Gral. de Participaciones 2021	15,415.07	
Saldo del Impuesto Especial Sobre Prod. y Serv. 2021	469,835.98	
Saldo del Fondo de Fiscalización y Recaudación 2021	5,414.42	
Saldo del Fondo de Compensación del ISAN 2021	23,857.81	
Saldo de Participación de Gasolina y Diesel 2021	20,389.20	
Saldo de Préstamo a Corto Plazo Banorte REOF-005/2021	20,443.24	
Saldo de Créd. Simple Quirografario con Bansí REOF-010/2021	9,394.27	
Saldo de Otros Incentivos Deriv. de la Colaboración Fiscal 2022	20,511.90	
Saldo de Incentivos de ISR de Bienes Inmuebles 2022	9,106.28	
Saldo del Fondo de Compensación REPECOS e Interm. 2022	1,506.86	
Saldo de Préstamo a Corto Plazo BANORTE S.A. REOF-002/2022	2,797.28	

FONDO DE INVERSION QUINTANA ROO

* Fondo de transferencia estatal capítulo 1000	\$1,976,351.00
* Convenio de Beneficio Fiscal por ISR 2016	\$1,837,854.00

ELABORÓ  


LIC. NELBA ARIAS ECHAZARRIETA  
 RESPONSABLE DE AREA



30 SEP 2024

Elis 14:50

RECIBIDO  
CENTRO DE ESTUDIOS DE  
BACHILLERATO TÉCNICO  
"EVA SÁMANO DE LÓPEZ MATEOS"  
DIRECCIÓN GENERAL



Oficio No. EVA/DRH/F/146/XI/2024

Asunto: Se solicita información

Chetumal, Quintana Roo, 27 de septiembre de 2024.

"2024, Año del 50 Aniversario del

Estado Libre y Soberano de Quintana Roo"

LIC. CLARA DE JESUS CHAN TUT  
RESPONSABLE DE AREA RECURSOS HUMANOS  
PRESENTE

De conformidad con la observación de la auditoría externa del ejercicio 2023 realizada por el Despacho Consultores Integrales S.C. en el cual observan "Servicios personales por pagar a corto plazo de ejercicios anteriores" y de acuerdo al oficio SECOES/DS/SACI/CGACI/CAG/0596/VII/2024 emitido por la Secretaría de la Contraloría del Estado en el cual indica solventar las observaciones emitidas por el Despacho Consultores Integrales S.C; en ese mismo sentido solventar las observaciones realizadas por la H. Junta Directiva con la finalidad de realizar la depuración de pasivos.

Por este medio me permito enviar el cuadro resumen de pasivos por pagar al corte del 30 de septiembre de 2024, donde indica beneficiario, aportación patronal, deducciones del trabajador, periodo, ejercicio, importes, total por bimestre.

Lo anterior, con la finalidad de identificar a los trabajadores que fueron afectados en los bimestres de años anteriores, conciliar con los importes indicados y estar en posibilidades de generar líneas de captura para actualizar dichos importes.

Cabe mencionar que dicha información se requiere de acuerdo a lo siguiente:

Periodo	Ejercicio	Fecha de Entrega
BIMESTRE 6	2013	15 de octubre 2024
BIMESTRE 6	2014	
BIMESTRE 3	2016	31 de octubre 2024
BIMESTRE 4	2016	
BIMESTRE 5	2016	4 de noviembre de 2024
BIMESTRE 6	2016	
BIMESTRE 6	2018	22 de noviembre de 2024
RETROACTIVO DE ENERO A 1 QNA DE SEPTIEMBRE	2018	

Handwritten signature and date: 27/09/2024





La información deberá ser entregada en PDF, firmado y editable enviado al correo electrónico [angela.palma@evasamano.edu.mx](mailto:angela.palma@evasamano.edu.mx).

Sin otro particular por el momento, me despido de Usted con un cordial saludo

ATENTAMENTE

LIC. ANGELA ASHANY PALMA POOT  
JEFA DE DEPARTAMENTO DE RECURSOS HUMANOS Y FINANCIEROS



CENTRO DE ESTUDIOS DE BACHILLERATO TÉCNICO  
"EVA SÁMANO DE LÓPEZ MATEOS"  
DEPARTAMENTO DE RECURSOS HUMANOS Y FINANCIEROS

C.c.p. Iraní Corazú Díaz Velasco. Encargada de la Dirección General del CEBT "Eva Sámano de López Mateos"  
C.c.p. Francisco Javier Hernández Rosas. Director Administrativo del CEBT "Eva Sámano de López Mateos"  
Expediente  
Minotario.



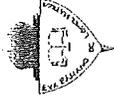
30 SEP 2024

RECIBIDO  
CENTRO DE ESTUDIOS DE BACHILLERATO TÉCNICO  
"EVA SÁMANO DE LÓPEZ MATEOS"  
DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA





CENTRO DE ESTUDIOS DE BACHILLERATO TÉCNICO  
"EVA SÁMANO DE LÓPEZ MATEOS"



PASIVOS POR PAGAR AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024

BENEFICIARIO	APORTACIÓN PATRONAL	DEDUCCIÓN TRABAJADOR	PERIODO	EJERCICIO	IMPORTE	TOTAL POR BIMESTRE
SAR	APORTACIONES PATRONALES AHORRO SOLIDARIO		BIMESTRE 06	2013	11,303.85	
SAR		CUOTAS DE AHORRO SOLIDARIO	BIMESTRE 06	2013	663.08	11,966.93
SAR	APORTACIONES PATRONALES AHORRO SOLIDARIO		BIMESTRE 06	2014	26,417.79	
SAR		CUOTAS DE AHORRO SOLIDARIO	BIMESTRE 06	2014	7,121.81	33,539.60
SAR	APORTACIONES PATRONALES AHORRO SOLIDARIO		BIMESTRE 03	2016	4,006.74	
SAR		CUOTAS DE AHORRO SOLIDARIO	BIMESTRE 03	2016	1,232.84	5,239.58
SAR	APORTACIONES PATRONALES AHORRO SOLIDARIO		BIMESTRE 04	2016	4,047.42	
SAR		CUOTAS DE AHORRO SOLIDARIO	BIMESTRE 04	2016	1,245.36	5,292.78
SAR	APORTACIONES PATRONALES AHORRO SOLIDARIO		BIMESTRE 05	2016	4,047.42	
SAR		CUOTAS DE AHORRO SOLIDARIO	BIMESTRE 05	2016	1,245.36	5,292.78
SAR	APORTACIONES PATRONALES 5% DE VIVIENDA-FOVISSTE		BIMESTRE 06	2016	126,880.13	
SAR	APORTACIONES PATRONALES AHORRO SOLIDARIO		BIMESTRE 06	2016	4,047.42	
SAR		CUOTAS DE AHORRO SOLIDARIO	BIMESTRE 06	2016	1,245.36	132,172.91
SAR		CUOTAS AL SEGURO DE RETIRO	RETROACTIVO DE ENERO A JUNIO DE SEPTIEMBRE	2018	23,087.19	
SAR		CUOTAS AL SEGURO DE RETIRO	BIMESTRE 06	2018	4,455.10	27,542.29
					TOTAL A PAGAR	221,046.87



Oficio No. EVA/DRHyF/157/X/2024  
Asunto: Se envía información  
Chetumal, Quintana Roo, 08 de octubre de 2024.  
"2024, Año del 50 Aniversario del  
Estado Libre y Soberano de Quintana Roo"

**LIC. ANGELA ASHANTY PALMA POOT**  
**JEFA DE DEPARTAMENTO DE RECURSOS HUMANOS Y FINANCIEROS**  
**PRESENTE**

En relación al oficio número EVA/DRHyF/146/XI/2024, en el cual envía el cuadro resumen de pasivos por pagar al corte del 30 de septiembre de 2024, donde indica beneficiario, aportación patronal, deducciones del trabajador, periodo, ejercicio, importes, total por bimestre, así como fechas de entrega de la información:

Periodo	Ejercicio	Fecha de Entrega
BIMESTRE 6	2013	15 de octubre 2024
BIMESTRE 6	2014	

En base al cuadro anterior, adjunto el siguiente cuadro, con los trabajadores identificados, así como los importes que fueron deducidos en concepto de ahorro solidario a cada uno de los trabajadores, durante los periodos que se muestran en los siguientes cuadros:

BIMESTRE 6 DEL EJERCICIO 2013

Nº EMPLEADO	NOMBRE COMPLETO	CURP	RFC	QNA 1	QNA 2	QNA 3	QNA 4	TOTAL AHORRO SOLIDARIO	IMPORTE DE APORTACIÓN PATRONAL	TOTAL LINEA DE CAPTURA
172	CASTILLO PEREZ MIGUEL ANGEL	CAPMS51126HO	CAPMS51126	83.05	83.05	83.05	83.05	\$332.20	\$1,079.65	\$1,411.85
213	DUARTE OROZCO NORMA MARIA	DUCN860908M	DUCN860908	69.49	69.49	69.49	69.49	\$277.96	\$903.37	\$1,181.33
215	VARGAS GARCIA MAURO HUMBERTO	VAGM750506HY	VAGM750506	136.41	136.41	136.41	136.41	\$545.64	\$1,773.33	\$2,318.97
Total línea de Captura				288.95	288.95	288.95	288.95	1155.80	3756.35	4912.15

*Recibido  
20/10/2024  
Ashanty  
Palma*





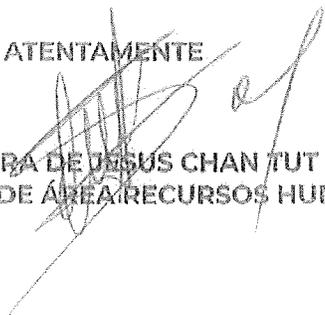
BIMESTRE 6 DEL EJERCICIO 2014

N° EMPLEADO	NOMBRE COMPLETO	CURP	RFC	QNA 1	QNA 2	QNA 3	QNA 4	TOTAL AHORRO SOLIDARIO	IMPORTE DE APORTACION PATRONAL	TOTAL LINEA DE CAPTURA
172	CASILLO PEREZ MIGUEL ANGEL	CAPM551126HQ-RSRG03	CAPM551126-B17	86.21	86.21	86.21	86.21	\$344.84	\$1,120.73	\$1,465.57
213	DUARTE ORDOZCO RORTAA MARIA	DUOR860909AM-CHUR03	DUOR860908-QM0	72.2	72.2	72.2	72.2	\$288.80	\$938.60	\$1,227.40
215	VARGAS GARCIA MAURO HUMBERTO	VAGM750506HY-NRRR01	VAGM750506-LES	136.41	136.41	136.41	136.41	\$545.64	\$1,273.33	\$2,318.97
Total Linea de Captura				294.82	294.82	294.82	294.82	1179.28	3832.66	5011.94

La información deberá ser entregada en PDF, firmado y editable enviado al correo electrónico [angelafuente@evasamano.edu.mx](mailto:angelafuente@evasamano.edu.mx).

Sin otro particular por el momento, me despido de Usted con un cordial saludo

ATENTAMENTE

  
LIC. CLARA DE JESUS CHAN TUT  
RESPONSABLE DE AREA RECURSOS HUMANOS

C.c.p. Iraní Corazú Díaz Velasco, Encargada de la Dirección General del CEBT "Eva Sámano de López Mateos"  
C.c.p. Francisco Javier Hernández Rosas, Director Administrativo del CEBT "Eva Sámano de López Mateos"  
Expediente



Oficio No. EVA/DRHyF/193/XII/2024

Asunto: Se envía información  
Chetumal, Quintana Roo, 12 de diciembre de 2024.  
"2024, Año del 50 Aniversario del  
Estado Libre y Soberano de Quintana Roo"

LIC. ANGELA ASHANTY PALMA POOT  
JEFA DE DEPARTAMENTO DE RECURSOS HUMANOS Y FINANCIEROS  
PRESENTE

En relación al oficio número EVA/DRHyF/146/XI/2024, en el cual envía el cuadro resumen de pasivos por pagar al corte del 30 de septiembre de 2024, donde indica beneficiario, aportación patronal, deducciones del trabajador, periodo, ejercicio, importes, total por bimestre, así como fechas de entrega de la información:

Periodo	Ejercicio	Fecha de Entrega
BIMESTRE 3	2016	31 de octubre 2024
BIMESTRE 4	2016	
BIMESTRE 5	2016	4 de noviembre de 2024
BIMESTRE 6	2016	

En base al cuadro anterior, adjunto el siguiente cuadro, con los trabajadores identificados, así como los importes que fueron deducidos en concepto de ahorro solidario a cada uno de los trabajadores, durante los periodos que se muestran en los siguientes cuadros:

*Recebi  
Ashanty Palma  
12/12/2024*





BIMESTRE 3 DEL EJERCICIO 2016

N° EMPLEADO	NOMBRE COMPLETO	CURP	RFC	QNA 1	QNA 2	QNA 3	QNA 4	TOTAL AHORRO SOLIDARIO	IMPORTE DE APORTACION PATRONAL	TOTAL LINEA DE CAPTURA
172	CASTILLO PEREZ MIGUEL ANGEL	CAPM551126HQR5RG08	CAPM551126BI7	89.58	89.58	89.58	89.58	\$358.32	\$1,164.54	\$1,522.86
213	DUARTE OROZCO NORMA MARIA	DUON860908MQRRRR04	DUON860908QA0	77.09	77.09	77.09	77.09	\$308.36	\$1,002.17	\$1,310.53
215	VARGAS GARCIA MAURO HUMBERTO	VAGM750506HYNRRR01	VAGM750506LE8	138.41	138.41	138.41	138.41	\$553.64	\$1,799.33	\$2,352.97
Total Linea de Captura				305.08	305.08	305.08	305.08	1220.32	3966.04	5186.36

BIMESTRE 4 DEL EJERCICIO 2016

N° EMPLEADO	NOMBRE COMPLETO	CURP	RFC	QNA 1	QNA 2	QNA 3	QNA 4	TOTAL AHORRO SOLIDARIO	IMPORTE DE APORTACION PATRONAL	TOTAL LINEA DE CAPTURA
172	CASTILLO PEREZ MIGUEL ANGEL	CAPM551126HQR5RG08	CAPM551126BI7	89.58	89.58	89.58	89.58	\$358.32	\$1,164.54	\$1,522.86
213	DUARTE OROZCO NORMA MARIA	DUON860908MQRRRR04	DUON860908QA0	77.09	77.09	77.09	77.09	\$308.36	\$1,002.17	\$1,310.53
215	VARGAS GARCIA MAURO HUMBERTO	VAGM750506HYNRRR01	VAGM750506LE8	138.41	138.41	138.41	138.41	\$553.64	\$1,799.33	\$2,352.97
Total Linea de Captura				305.08	305.08	305.08	305.08	1220.32	3966.04	5186.36





BIMESTRE 5 DEL EJERCICIO 2016

N° EMPLEADO	NOMBRE COMPLETO	CURP	RFC	QNA 1	QNA 2	QNA 3	QNA 4	TOTAL AHORRO SOLIDARIO	IMPORTE DE APORTACION PATRONAL	TOTAL LINEA DE CAPTURA
172	CASTILLO PEREZ MIGUEL ANGEL	CAPM551126HQRSRG08	CAPM551126BI7	89.58	89.58	89.58	89.58	\$358.32	\$1,164.54	\$1,522.86
213	DUARTE OROZCO NORMA MARIA	DUON860908MQRRRR04	DUON860908QA0	77.09	77.09	77.09	77.09	\$308.36	\$1,002.17	\$1,310.53
215	VARGAS GARCIA MAURO HUMBERTO	VAGM750506HYNRRR01	VAGM750506LE8	138.41	138.41	138.41	138.41	\$553.64	\$1,799.33	\$2,352.97
<b>Total Linea de Captura</b>				<b>305.08</b>	<b>305.08</b>	<b>305.08</b>	<b>305.08</b>	<b>1220.32</b>	<b>3966.04</b>	<b>5186.36</b>

BIMESTRE 6 DEL EJERCICIO 2016

N° EMPLEADO	NOMBRE COMPLETO	CURP	RFC	QNA 1	QNA 2	QNA 3	QNA 4	TOTAL AHORRO SOLIDARIO	IMPORTE DE APORTACION PATRONAL	TOTAL LINEA DE CAPTURA
172	CASTILLO PEREZ MIGUEL ANGEL	CAPM551126HQRSRG08	CAPM551126BI7	89.58	89.58	89.58	89.58	\$358.32	\$1,164.54	\$1,522.86
213	DUARTE OROZCO NORMA MARIA	DUON860908MQRRRR04	DUON860908QA0	77.09	77.09	77.09	77.09	\$308.36	\$1,002.17	\$1,310.53
215	VARGAS GARCIA MAURO HUMBERTO	VAGM750506HYNRRR01	VAGM750506LE8	138.41	138.41	138.41	138.41	\$553.64	\$1,799.33	\$2,352.97
<b>Total Linea de Captura</b>				<b>305.08</b>	<b>305.08</b>	<b>305.08</b>	<b>305.08</b>	<b>1220.32</b>	<b>3966.04</b>	<b>5186.36</b>

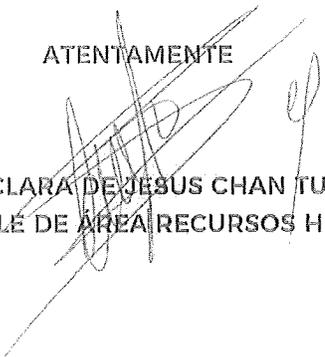




La información deberá ser entregada en PDF, firmado y editable enviado al correo electrónico [angela.palma@evasamano.edu.mx](mailto:angela.palma@evasamano.edu.mx).

Sin otro particular por el momento, me despido de Usted con un cordial saludo

ATENTAMENTE

  
LIC. CLARA DE JESUS CHAN TUT  
RESPONSABLE DE AREA RECURSOS HUMANOS

C.c.p. Iraní Corazú Díaz Velasco, Encargada de la Dirección General del CEBT "Eva Sámano de López Mateos"  
C.c.p. Francisco Javier Hernández Rosas, Director Administrativo del CEBT "Eva Sámano de López Mateos"  
Expediente



# Anexo 1

CENTRO DE ESTUDIOS DE BACHILLERATO TÉCNICO "EVA SARANO DE LOPEZ MATEOS"  
 DIRECCION ADMINISTRATIVA  
**CRONOGRAMA DE ACTIVIDADES PARA LA IMPLEMENTACION DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA DEPURACION, RECLASIFICACION Y CANCELACION DE SALDO**

PROCESOS	MARZO				ABRIL				MAYO				JUNIO				JULIO				AGOSTO		
	SEMANA 1	SEMANA 2	SEMANA 3	SEMANA 4	SEMANA 1	SEMANA 2	SEMANA 3	SEMANA 4	SEMANA 1	SEMANA 2	SEMANA 3	SEMANA 4	SEMANA 1	SEMANA 2	SEMANA 3	SEMANA 4	SEMANA 1	SEMANA 2	SEMANA 3	SEMANA 4	SEMANA 1	SEMANA 2	
Depuración de Pasivos																							
Análisis de la antigüedad de Saldo																							
Análisis de la inscripción de saldos																							
Solicitud de aplicación de lineamientos a SEREPLAN																							
Asignación de Adhesión de Remanentes a SEREPLAN																							
Solicitud Dictamen Administrativo																							
Solicitud Dictamen Jurídico																							
Solicitud al Director SAGSOB																							
Integración de saldos para junio 2010																							
Revisión de Junta de Debitos																							
Elaboración de Planes y Aplicación de Planes																							
Depuración de Activos																							
Análisis de Depuración																							
Introducción de documentación sobre																							
Realización de depuración y cancelación de saldos																							
Elaboración de documentación a SAGSOB																							
Validación por parte de SAGSOB																							
Registro de Depuración en Estados Financieros																							
Informe Junta Directiva de depuración de activos																							

Elaborado

Lic. Angélica Estrella Paredes Post  
 Jefa de Departamento de Recursos Humanos y Personal del CEBT "Eva Sarano López"  
 Mateos

Revisado  
 Lic. Francisco Javier Hernández Rojas  
 Director Administrativo del CEBT "Eva Sarano López"  
 Mateos