



C O N S U L T O R E S

# **Fideicomiso Promotor del Empleo**

Reporte de Hallazgos y Recomendaciones

Auditoría al 31 de diciembre de 2023.

Nombre del ente público  
Ejercicio de revisión  
Despacho de Auditores Externos  
Área o Unidad  
Tipo de hallazgo

Fideicomiso Promotor del Empleo

2023

De Arondo Iturralde, S. C.

Administrativa

Económico

Rubro afectado Fondos en garantía a Largo Plazo \$13,720,683.00

Cuenta afectada INNOVATEUR por \$1,302,688

Control Interno

No.

Descripción del hallazgo

Al enviar la confirmación de saldos con corte al 31 de diciembre con Innovateur capital A. C., se recibió respuesta a la confirmación el día 18 de enero de 2024. Según los registros del Fideicomiso Promotor del Empleo (FIPROE), se refleja una cuenta por pagar por un monto de \$1,302,688. No obstante, de acuerdo con la confirmación proporcionada por Innovateur, el saldo correspondiente de capital vencido es \$1,604,227 más intereses. Esto resulta en una discrepancia de \$301,539 de menos en los registros del FIPROE en comparación con la información confirmada por Innovateur.

Clasificación del hallazgo

Bajo riesgo  Mediano riesgo  Alto riesgo

Hallazgo recurrente

Si  Ejercicio de origen

Hallazgo atendido

Si  Fecha de solventación

Montos y cantidades (cifras en pesos)

Universo	Muestra	Observado	
		En relación al Universo	En relación a la Muestra
\$1.00	\$1.00 100%	\$1.00 100%	\$1.00 100%

Fundamento específico legal y/o técnico infringido

No aplica

Efectos


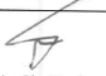
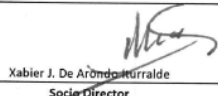
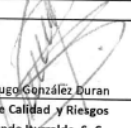
Existe un riesgo de falta de razonabilidad en los estados financieros debido a esta discrepancia en los saldos de cuentas por pagar.

Recomendaciones

Correctivas

Ante esta discrepancia realizar una conciliación detallada de las transacciones y saldos entre FIPROE y INNOVATEUR, validando los documentos soporte, como facturas, contratos u otros registros, para confirmar la validez de las transacciones y la deuda registrada.  
Realizar los ajustes contables necesarios para corregir la discrepancia entre los saldos registrados por FIPROE y los confirmados por INNOVATEUR.

Preventivas

 Ing. Jorge Antonio Herbert Acero Director Fideicomiso Promotor del Empleo	 C. P. Sabino Díaz Morales Gerente Administrativo-Contable Administrativo	 Xabier J. De Arondo Iturralde Socio Director De Arondo Iturralde, S. C.	 Víctor Hugo González Durán Socio de Calidad y Riesgos De Arondo Iturralde, S. C.
--	---	---	---

Nota: En caso de que la entidad desee realizar una aclaración sobre el hallazgo, se deberá adjuntar en una sola hoja por separado.

Fecha de firma: