

TIPO DE REVISIÓN: DE CUMPLIMIENTO

Gestión Financiera de las
Operaciones de la Administración
Portuaria Integral de Salina Cruz,
S.A. de C.V.

Ente fiscalizado

Administración
Portuaria Integral de
Salina Cruz, S.A. de C.V.

¿Qué se auditó?

La gestión financiera para comprobar que la obtención de los ingresos, el ejercicio de los recursos, así como el registro contable y presupuestal, se efectuaron de conformidad con las disposiciones legales y normativas.

Número de auditoría:

262-DE

¿Por qué se practicó esta auditoría?

CRITERIOS DE SELECCIÓN

El Decreto del 14 de junio de 2019, mediante el cual se creó el organismo público descentralizado, con personalidad jurídica y patrimonio propio, no sectorizado denominado "Corredor Interoceánico del Istmo de Tehuantepec" (CIIT), que en su artículo Quinto Transitorio estableció la actualización del capital social de la API Salina Cruz, con base en los estados financieros auditados al cierre del ejercicio fiscal inmediato anterior y la transferencia de acciones a título gratuito al patrimonio del CIIT en términos de las disposiciones aplicables, la cual se efectuó el 18 de octubre de 2019 conforme al citado Decreto.

Asimismo, mediante el decreto publicado en el DOF del 30 de diciembre de 2019, se acuerda que la API Salina Cruz deja de estar coordinada y agrupada al ramo de Comunicaciones y Transportes, por lo que se entenderá como no sectorizada.

UNIVERSO SELECCIONADO

1,188,454.3 miles de pesos

MUESTRA AUDITADA

1,076,978.0 miles de pesos



Principales resultados de la auditoría

- Se determinaron movimientos sin aclarar por 8,873.8 miles de pesos de retiros, que representan salidas de efectivo que provienen de 2018 y ejercicios anteriores, sin que se evidenciaran acciones para su conciliación.
- Se comprobó una afectación contable de cheques expedidos el 31 de diciembre de 2019 por 1,424.4 miles de pesos, aun cuando en las cuentas bancarias se tenía un saldo de 802.7 miles de pesos.
- Se constató que en las obras en proceso se presentaron diferencias por 117,934.3 miles de pesos entre los reportes de avances del proceso y lo mostrado en estados financieros dictaminados.

Principales acciones emitidas

6 Recomendaciones

1 Pliego de Observaciones por 8,873.8 miles de pesos.

