RECIBO

202144055

ENTE FISCALIZADO: Despacho Externo **ADMINISTRACIÓN :** 2021

RECIBIMOS DEL C. CPC Antonio Sánchez López. Registro ASE: 085/21

CARGO: Auditor Externo del despacho Soluciones Profesionales Modernas, S.C.

PROCEDENCIA: ***70/02 Poder Judicial del Estado de Puebla***

DESCRIPCIÓN DE LA DOCUMENTACIÓN:

	TIPO DE DOCUMENTO	AÑO	MES	MEDIOS DE ALMACENAMIENTO	NÚM. DE LEGAJOS
6	Informe de Auditor Externo Primer Informe	2021	Junio	Disco(s): -3- CD/DVD	3

Documentación Contenida en el Informe:

Carta	Inf.Aud.	Inf. Órgano Gob.	Edos. Financieros	Asientos Ajuste/Reclas.
SI	SI	SI	SI	SI

Anális e Interp.Información Fin.	Cump.Obl.Fisc.	Inf.Univ.Contratos	Inf.Ficha Informa.
SI	SI	SI	SI

Inf.Obra Revisada	Inf.Esp.Obras	Adq.Bienes y Serv.	Inf.Aud.Desemp.	Evidencia	Dictamen
SI	SI	SI	SI	SI	N/A

Observaciones :

CUATRO VECES HEROICA PUEBLA DE ZARAGOZA, 01 DE OCTUBRE DE 2021

Módulo: ***15 Auditoría Directa Puebla*** ***Recibido en: Oficinas A.S.E.***

Auditoría Superior del Estado de Puebla
5 Sur No. 1105, Centro Histórico, C.P. 72000, Puebla, Pue.

SPM S C
Soluciones Profesionales Modernas S.C.
Contadores Públicos y Consultores de Empresas

Puebla, Puebla; a 20 de septiembre de 2021

C. P. C. Francisco José Romero Serrano
Titular de la Auditoria Superior
del Estado de Puebla
P R E S E N T E.

El suscrito, **C.P.C. Antonio Sánchez López** Representante Legal del Despacho Soluciones Profesionales Modernas S.C., con registro ante la Auditoría Superior del Estado de Puebla, Numero ASE-085/21 y señalando como domicilio para oír y recibir todo tipo de notificaciones en **Privada B oriente de la 16 de septiembre 3701 planta alta, Colonia el Carmen Huexotitla, Puebla, Puebla, CP. 72534**y en cumplimiento a los **Términos de Referencia que deberán observar los Auditores Externos para dictaminar los estados financieros, programáticos, contables y presupuestarios de las Entidades Fiscalizadas, por el Ejercicio Fiscal 2021.**, y por medio de la presente comparezco para presentar el Primer Informe de Auditoría del sujeto de revisión denominado: **Poder Judicial del Estado, Puebla.** Por el período comprendido del **01 de enero al 30 de junio de 2021**, los siguientes documentos:

1.1 Informe de Auditoría y su Seguimiento (Anexo 6)

1.2 Informe al Órgano de Gobierno de la Entidad Fiscalizada.

1.3 Estados Financieros.

1.3.1 Información contable:

a) Estado de actividades.

b) Estado de situación financiera.

c) Estado de variación en la hacienda pública.

d) Estado de cambios en la situación financiera.

e) Estado de flujos de efectivo.

f) Informes sobre pasivos contingentes.

g) Notas a los estados financieros

h) Estado Analítico del activo.

i) Estado Analítico de la deuda y otros pasivos.

1. Corto y Largo Plazo, así como por su origen en interna y externa.
2. Fuentes de Financiamiento.
3. Por Moneda de Contratación.
4. Por País Acreedor.

1.3.2 Información presupuestaria:

a) Estado Analítico de ingresos.

b) Estado Analítico del ejercicio del presupuesto de egresos.

1. Clasificación Administrativa.
2. Clasificación Económica.
3. Clasificación por Objeto del Gasto.
4. Clasificación Funcional.

c) Endeudamiento Neto

d) Interés de la deuda.

e) Flujo de fondos que resuma tosas las operaciones.

1.3.3 Información programática:

a) Gasto por categoría programática.

b) Programas y Proyectos de Inversión.

c) Indicadores de resultados.

1.3.4 Información financiera a que hace referencia la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios:

a) Estado de Situación Financiera Detallado – LDF.

b) Informe Analítico de la Deuda Pública y Otros Pasivos – LDF.

c) Informe Analítico de Obligaciones Diferentes de Financiamientos – LDF.

d) Balance Presupuestario – LDF.

e) Estado Analítico de Ingresos Detallado – LDF.

f) Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado - LDF

1. Clasificación por Objeto del Gasto.
2. Clasificación Administrativa.
3. Clasificación Funcional.
4. Clasificación de Servicios Personales por Categoría.

g) Proyecciones de Ingresos – LDF.

h) Proyecciones de Egresos – LDF.

i) Resultados de Ingresos – LDF.

j) Resultados de Egresos – LDF.

k) Informe sobre Estudios Actuariales – LDF.

1.4 Asientos de Ajustes y/o Reclasificación.

1.5 Informe de Análisis e Interpretación de la Información Financiera.

1.6 Informe sobre el Cumplimiento de las Obligaciones Fiscales (Anexo 7)

1.7 Informe y Universo de Contratos de Obra Pública y Servicios Relacionados con la Misma y Acciones (Anexo 8)

1.8 Informe de la Ficha de Información Documental (Anexo 9)

1.9 Informe de la Obra Revisada Físicamente (Anexo 10)

1.10 Informe Especifico de las Obras

1.11 Informe de Adquisiciones de Bienes y Prestaciones de Servicios (Anexo 11)

1.12 Informe de Auditoría de Desempeño

Evidencias

1. **Escrito dirigido al Órgano Interno de Control**
2. **Documentación Observada por Fuente de Financiamiento**
3. **Constancias Mensuales**

Por lo anteriormente expresado respetuosamente solicito tenerme por presentado el citado Informe y sus anexos en tiempo y forma.

A T E N T A M E N T E
Soluciones Profesionales Modernas, S.C.

C.P.C. Antonio Sánchez López
Registro ASE- 085/21