



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

PODER JUDICIAL DEL ESTADO DE PUEBLA CLAVE 70/02

SEGUNDO INFORME DE AUDITORIA

Del 01 De Julio al 30 de Septiembre del 2021

C. P. C. Antonio Sánchez López
Auditor externo autorizado
ASE-085/21

RECIBO

202146071



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
58 Papeles de Trabajo (Cédulas de Auditoría)	2021	Julio	Disco(s): -1- CD/DVD	2

Observaciones :

CUATRO VECES HEROICA PUEBLA DE ZARAGOZA, 18 DE NOVIEMBRE DE 2021

Módulo: 15 Auditoría Directa Puebla

Recibido en: Oficinas A.S.E.

"FISCALIZACIÓN CON RESPETO Y FIRMEZA"

RECIBO

202146073



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
58 Papeles de Trabajo (Cédulas de Auditoría)	2021	Agosto	Disco(s): -1- CD/DVD	2

Observaciones :

CUATRO VECES HEROICA PUEBLA DE ZARAGOZA, 18 DE NOVIEMBRE DE 2021

Módulo: 15 Auditoría Directa Puebla

Recibido en: Oficinas A.S.E.

"FISCALIZACIÓN CON RESPETO Y FIRMEZA"



RECIBO

202146074



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
58 Papeles de Trabajo (Cédulas de Auditoría)	2021	Septiembre	Disco(s): -1- CD/DVD	2

Observaciones :

CUATRO VECES HEROICA PUEBLA DE ZARAGOZA, 18 DE NOVIEMBRE DE 2021

Módulo: 15 Auditoría Directa Puebla

Recibido en: Oficinas A.S.E.

"FISCALIZACIÓN CON RESPETO Y FIRMEZA"

CARTA DE PRESENTACION

Puebla, Puebla; a 28 de octubre de 2021

C. P. C. Francisco José Romero Serrano
Titular de la Auditoría Superior
del Estado de Puebla
PRESENTE.

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 julio al 30 de septiembre 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 todas 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.

ATENTAMENTE
Soluciones Profesionales Modernas, S.C.


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