

**Relación de acciones determinadas por el Auditor Externo**

No. Prog	Año	Ejercicio Auditado	No. Obs	Rubro	Área Responsable	Descripción de la Observación	Acciones	Acciones
1	2023	2022	1	Estados Financieros	Jefatura de Unidad de Operación Financiera	Derivado de la revisión de la cuenta de bancos se detectó una cuenta bancaria, tiene partidas en conciliación con antigüedad de 3 meses hasta 5 años	Recomendación Correctiva Efectuar un análisis de las partidas en conciliación, con el fin de identificar su origen y el tipo de operación realizando los registros contables correspondientes a fin de depurar los saldos contables	Recomendación Preventiva Reforzar la supervisión en la elaboración de las conciliaciones bancarias y establecer los criterios necesarios para el registro oportuno de los cargos y abonos bancarios, evitando con ello mantener partidas en conciliación con una antigüedad mayor a tres meses.
2	2023	2022	3	Estados Financieros	Jefatura de Recursos Humanos y Jefatura de Unidad de Contabilidad	El CENACE incluye en los recibos de nómina de sus empleados una percepción con el concepto de "contribución pagada por patrón" la cual no integra a la base del impuesto sobre nóminas"	Recomendación Correctiva La entidad deberá cambiar el concepto y clave de la percepción en los recibos de nominas y en las cuentas contables	Recomendación Preventiva La entidad deberá analizar los nombres de las percepciones considerando la forma en que fueron otorgadas. así como asignarles correctamente la clave del catálogo del SAT