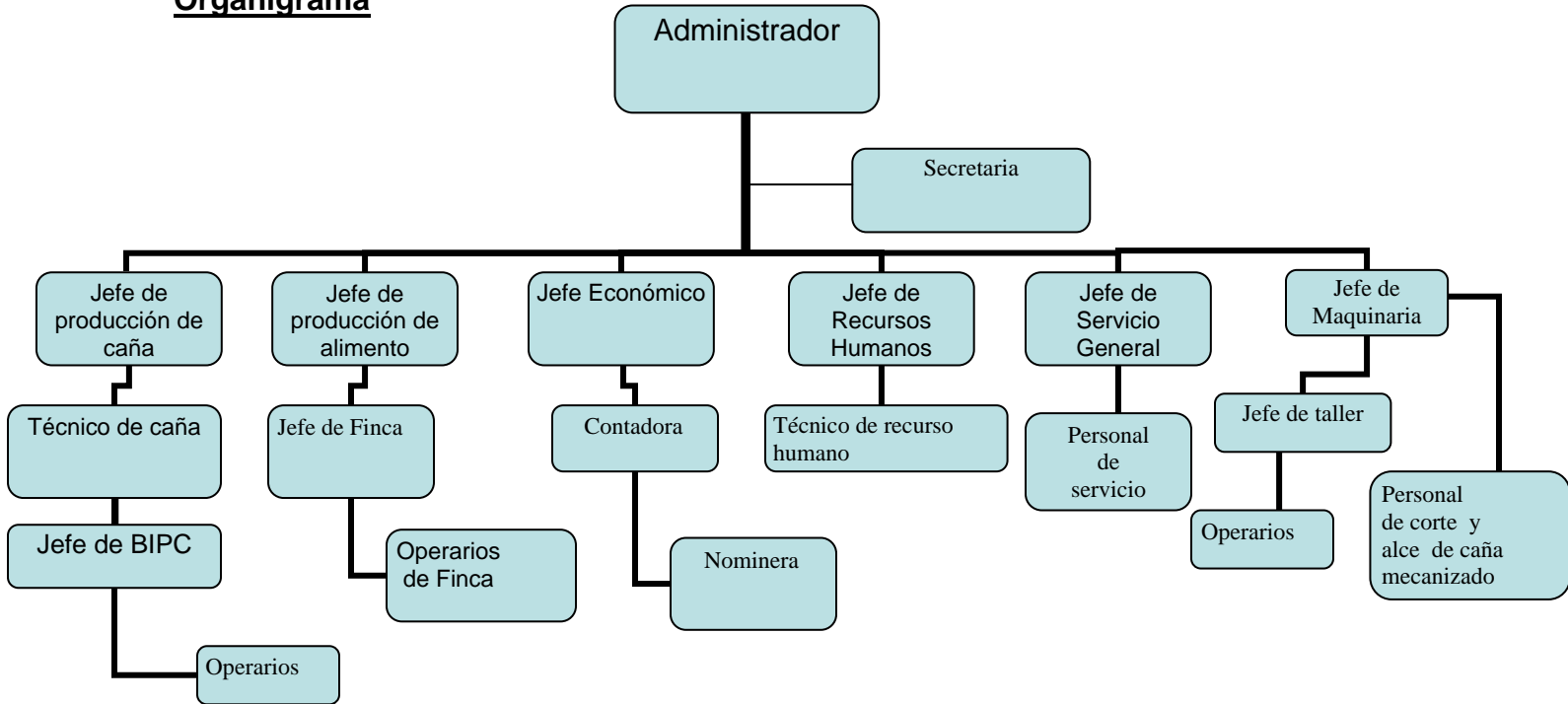


ANEXOS

Anexo I

Organigrama



Anexo II

Entidad: UBPC Yamaquelles

PT: 3/5

Tema: Cuentas por cobrar y ventas.

Fecha: 31/03/09

Periodo: Cierre febrero del 2009

Auditor: Araceli

Objetivo: Ajuste del saldo en la cuenta 135, subcuenta 02.

Procedimiento: Se revisó el ajuste al cierre de febrero y se comparó con el que debió realizarse.

Ajuste según UBPC		Ajuste según auditor	
Cuentas por cobrar	\$ 733.20	Cuentas por cobrar	\$ 733.20
UBPC Luís Aldana		UBPC Luís Aldana	
Ventas	\$ 733.20	Ventas	\$ 733.20

Ajustando el saldo dejado de contabilizar en el mes de febrero.

Anexo III

Acta de Responsabilidad

Económico

Félix López Martínez { Por no implementar un sistema de control y chequeo que permitiera que no hubieran submayores desactualizados, cuentas fuera de término y descuadre en el Balance.

Contadora

María Cañete Peña { Por permitir los saldos envejecidos en las cuentas por cobrar, que el almacén estuviera descuadrado y desactualización de submayor de la cuenta 340.

Almacenero

Julio Bastida Tartabul { Por mantener faltantes y sobrantes en el almacén, realizar despacho de mercancía sin el autorizo y descuadre en el almacén.

Nominera

Flora Tamayo Zayas { Por permitir descuadre en el submayor de la cuenta de trabajadores

Anexo IV

Entidad: UBPC Yamaquelles
Tema: Inventario
Periodo: 12-02-09

PT: 1/2
Fecha: 12-02-09
Auditor: Araceli

Objetivo: Realizar conteo físico al 10 % en existencia de la cuenta 189 "Materia Prima y Materiales"

Fuente: Tarjetas de estibas, submayores de inventarios, vales de salida.

Procedimiento: Comprobar a través de conteo físico la existencia física y compararlas con las reflejadas en tarjetas de estibas y submayor de inventario por producto.

Código	Descripción	U/ M	Precio	Cantidades		Diferencia		Valores		Diferencias
				Conteo	Control	+	-	Conteo	Control	
5011990015	Escoba	U	\$2.17	85	92		1	\$184.45	\$186.62	\$2.17
1873211498	Licor saborizado	Bto	\$10.50	53	94		41	\$556.50	\$987.00	\$430.50
\$432.67										