

**INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE**

**LIC. JORGE MANUEL CESAR GÓMEZ  
DIRECTOR GENERAL  
RADIO COAHUILA**

Hemos examinado el cumplimiento de la entidad **Radio Coahuila** con respecto al Informe de Avance de Gestión Financiera del cuarto trimestre del ejercicio 2018, la revisión de la documentación comprobatoria que sustenta los registros contables y presupuestales del mismo, el cumplimiento de sus obligaciones fiscales, timbrado de nóminas y expedición, emisión y almacenamiento de CFDI que correspondan, así como la evaluación del control interno institucional, así como vigilar el cumplimiento de la entidad para que trimestralmente realice la depuración de saldos del Estado de Situación Financiera durante el período comprendido del 01 de octubre al 31 de diciembre de 2018. La administración de la entidad denominada **Radio Coahuila** es responsable de dar el cumplimiento a dichos requerimientos.

Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión acerca del cumplimiento de los requerimientos descritos con base en mi examen.

Mi examen se realizó de acuerdo con las normas para atestiguar emitidas por el Instituto Mexicano de Contadores Públicos, A.C. que incluyen el examen, con base en pruebas selectivas de la evidencia relativa al cumplimiento de la entidad denominada **Radio Coahuila**, en atención a lo descrito en el primer párrafo, así como la aplicación de otros procedimientos que estimé necesarios en las circunstancias.

El examen, corresponde a la información a que se debe sujetar el Contador Público en el desarrollo de sus actividades, como profesional experto al rendir un informe relativo al examen sobre el cumplimiento de disposiciones específicas, y no se efectuó una auditoría de estados financieros; así mismo, el informe cubre lo relativo a la evaluación de la efectividad del control interno o sobre las declaraciones de la administración respecto a la efectividad del control interno, para dar cumplimiento a dichas disposiciones.

Con base en la información proporcionada por la administración, la entidad denominada **Radio Coahuila**, no presenta dentro de su estructura un presupuesto por programas para el ejercicio 2018, no tiene establecidas normatividades aplicables en materia de control interno, así como no ha reconocido contablemente los beneficios a los empleados de conformidad con la NIF-D3.

En mi opinión, excepto por lo descrito en el párrafo anterior, la entidad denominada **Radio Coahuila**, ha dado cumplimiento en todos los aspectos importantes, a los requerimientos descritos en el primer párrafo, por el periodo comprendido del 01 de octubre al 31 de diciembre de 2018; así como del grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de control gubernamental y de la situación que guarda el control interno. De lo cual se ha generado un documento con las recomendaciones derivadas de los procedimientos aplicados durante nuestra revisión.

**ATENTAMENTE**

~~C.P.C. JORGE LUIS AGUIRRE CABELLO.  
CÉDULA: 1437720  
JA CONSULTORES S.C.  
SALTILLO, COAHUILA; A 25 DE ENERO DE 2019~~