

3.- Revisar si se recibió la documentación comprobatoria del cumplimiento de otros requisitos como la adquisición por parte del acreditado de Póliza de Seguro de cobertura amplia para el vehículo adquirido con el importe del crédito, en la cual se designe al Instituto como beneficiario preferente, para el caso de siniestro.

ALCANCE:

La revisión se realizó de acuerdo con las "Normas Generales de Auditoría Pública" y consecuentemente incluyó las pruebas sobre la documentación y sus registros, así como otros procedimientos de auditoría que se juzgaron necesarios en vista de las circunstancias, sobre la base de pruebas selectivas cuando se consideró conveniente y se sujetó a los siguientes puntos:

1.- Evaluación del Control Interno

2.- Se revisó el cumplimiento de la siguiente normatividad vigente aplicable:

- Proceso de Préstamos a Mediano Plazo PR06-002.
- Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Jalisco, artículo 61, fracciones I y V.
- Ley Federal del Trabajo, artículo 134, fracciones I y V.

3.- Se seleccionaron para verificación de facturas 25 PMP otorgados por un total de [REDACTED] con un saldo al 05 de diciembre 2016 por [REDACTED] de los cuáles no se tienen registrados en el Sistema de Cobranza Administrativa los datos de los vehículos adquiridos con el importe de los préstamos.

Asimismo, se verificaron las facturas de 318 préstamos otorgados por un total de [REDACTED] con un saldo al 05 de diciembre 2016 por [REDACTED] tomando como parámetro de selección préstamos con saldos superiores a [REDACTED]

4.- Selectivamente se revisaron algunas facturas en el Sistema de Verificación del SAT para confirmar que son fidedignas.

III.- RESULTADO DEL TRABAJO DESARROLLADO

Derivadas del análisis practicado a los rubros mencionados en el párrafo de "Alcance" cuyo detalle se anexa, se detectaron las siguientes dos observaciones relevantes:

- | | | |
|---|--------|---|
| 1 | 1 de 2 | [REDACTED] a afiliados [REDACTED] el préstamo a mediano plazo, advirtiéndose que se efectúan abonos al préstamo que posteriormente solicitan su reintegro. |
| 2 | 2 de 2 | [REDACTED] adquirido con el importe del préstamo a mediano plazo y, en consecuencia no procedían los reintegros, como fue el caso que se comenta en la Observación 1 que antecede [REDACTED]. |