



CONTRALORÍA INTERNA
Memorándum 118/CI/2014

Guadalajara, Jal., de 04 de Noviembre de 2014.

LIC. MARIA ELENA JAUREGUI FLORES
COORDINADORA ADMINISTRATIVA

At,n. Lic. Piedad Larios Virgen
Encargada de Recursos Materiales

P R E S E N T E

Asunto: Inicio de Auditoria

Con el fin de dar cumplimiento al programa anual de Auditoria para el ejercicio 2014, de esta Contraloría Interna, y de conformidad con las atribuciones conferidas al Órgano de Control Interno mediante lo dispuesto en el Artículo 63 fracción VI de la Ley Orgánica del Poder Ejecutivo del Estado de Jalisco, y al Artículo 10 fracción III del Acuerdo del Gobernador Constitucional del Estado de Jalisco, con esta fecha se da Inicio a la Auditoría enfocada a la revisión de **Bienes Muebles** por el periodo transcurrido de **Marzo a Octubre de 2014**.

Lo anterior, para solicitarle se instruya a quien(es) considere conveniente para que nos brinde la información y documentación que sea necesaria para el desarrollo de la auditoría.

Si más por el momento, me reitero como siempre a sus órdenes.

ATENTAMENTE

**"2014, AÑO DE BICENTENARIO DE LA PROMULGACIÓN DE LA CONSTITUCIÓN DE
APATZINGAN Y AÑO DE OCTAVIO PAZ"**

LICDA. ROSSANA VENABIDES MONTEJANO
CONTRALORA INTERNA

C.C.P. ARCHIVO

Recibí
5-11-2014
ILV



CONTRALORÍA INTERNA
Memorándum 119/CI/2014

Guadalajara, Jal., 12 de Noviembre del 2014.

LIC. MARIA ELENA JAUREGUI FLORES
COORDINADORA ADMINISTRATIVA

At.n. Lic. Piedad Larios Virgen
Encargada de Recursos Materiales

P R E S E N T E

Asunto: Informe de Auditoría

Aunado a un cordial saludo y de conformidad en el ejercicio de las atribuciones de este Órgano de Vigilancia, adjunto se detallan **04 (cuatro) observaciones** descritas en la cédula de observaciones mismas que son parte integral del informe, derivadas de la revisión al **Bienes Muebles** en el periodo comprendido del **01 de Marzo al 31 de Octubre de 2014**; como parte del Programa Anual de Auditorías realizadas al Instituto Jalisciense de las Mujeres.

Por lo que solicito su valiosa intervención para la corrección y atención a las recomendaciones emitidas sobre las observaciones, gire instrucciones a quien corresponda a fin de que sean solventadas, y que para tal efecto solicite el área correspondiente remita a la suscrita respuesta y/o aclaraciones inherentes a las mismas.

Así mismo, le manifiesto que el objetivo de este órgano de Control Interno al IJM es primordialmente preventivo y al mejoramiento de la gestión del organismo.

Si más otro particular, le agradezco su apoyo y colaboración, quedando a sus órdenes.

ATENTAMENTE

**"2014, AÑO DE BICENTENARIO DE LA PROMULGACIÓN DE LA CONSTITUCIÓN DE
APATZINGAN Y AÑO DE OCTAVIO PAZ"**

LICDA. ROSSANA VENABIDES MONTEJANO
CONTRALORA INTERNA

Miguel Blanco No. 883, Col. Centro,
Guadalajara, Jalisco. C.P. 44100

Recibí
12-11-2014
HLR

CÉDULA DE OBSERVACIONES

Bienes Muebles

PERIODO: Marzo a Octubre de 2014	
UNIDAD AUDITADA: Coordinación Administrativa* Bienes Muebles*	

OBSERVACIONES

RECOMENDACIONES

1. No se localizo evidencia documental de ningún levantamiento de los inventarios físicos de bienes muebles, lo que genera incertidumbre del cumplimiento a la LGCG.

2.- A la fecha y en lo que va del ejercicio no se ha realizado el levantamiento de inventario físico, el cual deberá estar debidamente conciliado con el registro contable antes del 31 de Diciembre de 2014; en alcance a las fechas establecidas en el Acuerdo 1 aprobado por el Consejo Nacional de Armonización Contable, en reunión del 3 de mayo de 2013 y publicado el 16 de mayo de 2013.

Fundamento Legal:

Incumplimiento a los artículos 23 y 27 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, daño patrimonial y uso discrecional de los recursos e incumplimiento al artículo, al artículo 28 de la Ley de Adquisiciones y Enajenaciones del Gobierno del Estado y al numeral 1.2 del Manual de Organización del Instituto.

Correctiva: Ninguna.

Preventiva: En lo sucesivo elaborar Acta Circunstanciada en cada levantamiento de inventario físico que se realice de bienes muebles.

Correctiva: Realizar inventarios físico antes del cierre del presente ejercicio y la debida conciliación con el registro contable.

Preventiva: Ninguna.

CÉDULA DE OBSERVACIONES

Bienes Muebles	PERIODO: Marzo a Octubre de 2014
	UNIDAD AUDITADA: Coordinación Administrativa* Bienes Muebles*
OBSERVACIONES	RECOMENDACIONES

<p>3.-La última actualización a los resguardos de bienes muebles asignados a los servidores públicos es de fecha 31 de Agosto de 2013, deficiente control interno toda vez que se han realizado cambio de equipos por fallas, sin modificación a los resguardos.</p> <p>Fundamento Legal: Deficiente control interno e incumplimiento al numeral 1.2 del Manual de Organización del Instituto y al artículo 7 fracción III del la Ley de adquisiciones y enajenaciones del gobierno del Estado.</p>	<p>Correctiva: La persona responsable actualizar los resguardos de bienes.</p> <p>Preventiva: En lo sucesivo aplicar las herramientas de control interno como lo establece la normatividad.</p>
<p>4. De la relación de bienes muebles del Instituto Jalisciense de las Mujeres de Junio 2014 presentada por la Lic. Piedad Larios Virgen, encargada de Recursos Materiales, se revisaron física y aleatoriamente bienes, encontrándose que algunos de estos están obsoletos o no funcionan. El CONAC ha emitidos documentos de conformidad con la Ley General de Contabilidad donde se precisa que es necesario identificar los bienes sin vida útil o para realizar la desincorporación en el activo dichos bienes.</p>	<p>Correctiva: Determinar los bienes sin vida útil y tramitar ante la instancia correspondiente el dictamen para la desincorporación del activo.</p> <p>Preventiva: Ninguna</p>

CONTRALORÍA INTERNA

Total de Observaciones: **4** (Cuatro)

CÉDULA DE OBSERVACIONES

Bienes Muebles	PERIODO: Marzo a Octubre de 2014
	UNIDAD AUDITADA: Coordinación Administrativa* Bienes Muebles*
OBSERVACIONES	RECOMENDACIONES

Fundamento Legal:

ACUERDO por el que se determina la norma de información financiera para precisar los alcances del Acuerdo 1 aprobado por el Consejo Nacional de Armonización Contable, en la reunión del 03 de Mayo 2013 y publicado el 16 de mayo de 2013

Fecha de Compromiso

30 de Enero de 2015

Elaboró

Lic. Rossana Venábides Montejano
Contralora Interna

Autorizó

Lic. Rossana Venábides Montejano
Contralora Interna



Memo Interno
Guadalajara, Jal., 27 de Enero de 2015.

LIC. ROSSANA VENABIDES MONTEJANO
Contralora Interna

Anteponiendo un cordial saludo y dando seguimiento a las **4 (cuatro) Observaciones** derivadas de la auditoria a los **Bienes Muebles**, le informo lo siguiente de cada observación:

Observación 1. Efectivamente en este Organismo, para el levantamiento de inventarios físicos, no se elaboran ningún tipo de acta pero con el objeto de acatar su recomendación se consultará con el área jurídica para establecer el acta circunstanciada idónea para este proceso y se hace el compromiso que para el presente ejercicio se elaborará el Acta correspondiente cada inventario físico realizado.

Observación 2. El inventario físico se realizó en el mes de diciembre de 2014 y la conciliación respectiva del inventario de bienes muebles con los saldos en contabilidad. Adjunto la conciliación entre el registro contable por 5'515,778.27 y la base de datos del inventario de bienes por 5'515,781.39 con una diferencia total de \$3.12 al 31 de Diciembre de 2014.

Observación 3. Aprovechando el inventario efectuado se han actualizado todos los resguardos de bienes de los servidores públicos de este Instituto, por lo que adjunto como evidencia copia de 4 resguardos actualizados al 31 de Diciembre de 2014.

Observación 4. Derivado del Inventario físico levantado, se localizaron los bienes sin vida útil y acatando su recomendación se solicitó al Instituto Jalisciense de Ciencias Forenses, con el oficio **17/IJM/PRESIDENCIA/2015** con fecha del 26 de enero del presente, el dictamen de dichos bienes para la desincorporación. (Anexo Acuse del Oficio).

Esperando queden por solventada las citadas observaciones, quedo a sus órdenes.

ATENTAMENTE.

LIC. PIEDAD LARIOS VIRGEN
ENCARGADA DE RECURSOS MATERIALES



CONTRALORÍA INTERNA
Memorándum 120/CI/2014

Asunto: Oficio de seguimiento a
Auditoría.

Lic. Piedad Larios Virgen
Encargada de Recursos Materiales
Presente.

En relación a su Memo Interno sin número emitido el 27 de Enero de 2015 y recepcionado el mismo día, con el que se remitió a este Órgano de Control Interno, documentación e información correspondiente a la solventación de **0 4 observaciones** determinadas en la auditoría al rubro de **Bienes Muebles**, por el periodo correspondiente de **Marzo a Octubre de 2014**; una vez analizada y valorada la documentación en comento, tengo a bien informar el siguiente resultado:

Seguimiento	Emitidas	Solventadas	Parcialmente Solventadas	No Solventadas
Primero	04	04	00	00

En razón de lo anterior, me permito hacer de su conocimiento que la revisión en mérito, ha quedado solventada, ordenando su archivo como asunto concluido para los fines legales y administrativos a que haya lugar, sin embargo el área auditada deberá atender las recomendaciones realizadas por parte de este Órgano de Control Interno.

Sin otro particular quedo a sus órdenes para cualquier información y/o aclaración al respecto, saludos cordiales.

Atentamente
Guadalajara Jal., a 30 de Enero de 2015


Lic. Rossana Venabides Montejano
Contralora Interna.

c.c. p. Archivo

Recibir
30-01-2015
[Firma]