

23 OCT 2018

RECIBIDO

HORA: 3:05 FIRMA: RM

Memorando No. C.I.378/2018
Guadalajara, Jal., 22 de octubre de 2018

C.P.A. Ana María Aldrete Rodríguez
Directora de Recursos Financieros
Presente.

Con un cordial saludo, remito a usted los siguientes anexos de oficios con los resultados de las auditorías realizadas a los siguientes rubros, por el ejercicio 2017, otorgando un plazo máximo de 30 días hábiles para su solventación y/o aclaración, contados a partir de la recepción del presente:

Anexo de Oficio No.	Rubro
C.I.320/2018	Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos
C.I.321/2018	Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo
C.I.323/2018	Provisiones a Corto Plazo
C.I.324/2018	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo
C.I.328/2018	Maquinaria Otros Equipos y Herramientas
C.I.329/2018	Otros Pasivos a Corto Plazo
C.I.330/2018	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo
C.I.331/2018	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo
C.I.332/2018	Provisiones a Largo Plazo
C.I.333/2018	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo
C.I.334/2018	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo
C.I.335/2018	Documentos por Pagar a Corto Plazo
C.I.336/2018	Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo
C.I.337/2018	Mobiliario y Equipo de Administración
C.I.338/2018	Equipo de Transporte
C.I.339/2018	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio

Agradeciendo de antemano sus finas consideraciones, le reitero la seguridad de mi respeto.

Atentamente

"2018, Centenario de la Creación del municipio de Puerto Vallarta y del
del Nuevo Hospital Civil de Guadalajara"

DIF BIENESTAR
JALISCO PARA NUESTRAS FAMILIAS
DIRECCIÓN GENERAL
XXX Aniversario

23 OCT. 2018

DIF JALISCO
RECIBIDO
23 OCT 2018
15:15
CONTRALORIA INTERNA

Mtro. Daniel Alejandro Pinzón Estévez
Jefe del Departamento de Auditoría

HORA: 14:54 FIRMA: L2
con Anexos

RECIBIDO

SISTEMA DIF JALISCO
RECIBIDO Sargio

23 OCT. 2018

DIRECCION DE 14:54
RECURSOS FINANCIEROS
con Anexos

c.c.p. Dirección General.
c.c.p. Subdirección General de Administración y Planeación.
c.c.p. Contraloría Interna.
c.c.p. Archivo.
c.c.p. Auditor.

JALISCO
GOBIERNO DEL ESTADO

Av. Alcalde No. 1220, Col. Miraflores, C.P. 44270
Guadalajara, Jalisco, México
• 01 (33) 3030 3800 / 4600 • 01 800 3000 343

GOBIERNO DEL ESTADO DE JALISCO

SISTEMA DIF JALISCO

CONTRALORIA INTERNA

DIRECCIÓN Y/O DEPARTAMENTO AUDITADO:

DIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS

RUBRO:

OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

PERIODO AUDITADO:

2017

OBSERVACIONES DETERMINADAS EN AUDITORÍA

Se realizó la revisión a la cuenta número 2.1.1.9. Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo, cuyo importe al 31 de diciembre del 2017 de \$13,870.15, el cual se detalla a continuación.

CUENTA	CONCEPTO	MONTO
2.1.1.9.0.0018.00000	Pago de Excedente	\$209.00
2.1.1.9.0.0019.00000	Secretaría de Finanzas	\$ 0.15
2.1.1.9.0.0020.00000	Secretaría de Vialidad	\$13,661.00
2.1.1.9.0.0018.00000	Pago de Excedente	\$ 209.00
	TOTAL	\$13,870.15

Del análisis de esta información se observó lo siguiente:

1.-En la cuenta 2.1.1.9.0.0020.00000 Secretaría de Vialidad, se observa un saldo que proviene del ejercicio 2015 por la cantidad de \$ 13,661.00 y no tuvo movimientos en el ejercicio 2016 y 2017.

Esta observación viene de la auditoría practicada en el ejercicio 2016, quedando como **Solventada a Reserva de Seguimiento** a la fecha de la presente revisión se encuentra sin solventar.

RECOMENDACIÓN(ES) PARA EL MEJORAMIENTO DE PROCESOS

Mantener una coordinación constante con la Dirección Jurídica, para que los registros contables reflejen realmente las demandas de empleados, incrementando las provisiones y disminuyendo los saldos de las mismas cuando se celebren los convenios y se haga entrega del finiquito.

CORRECTIVA(S):

1. y 2. Contabilizar las provisiones por las obligaciones laborales de acuerdo a las Principales Reglas de Registro y Valoración de Patrimonio.

FUNDAMENTO DE LA OBSERVACIÓN

Artículos 1, 19 Ley General de Contabilidad Gubernamental.
Artículos 1,2, 48, Ley de Responsabilidades Políticas y Administrativas del Estado de Jalisco.
Artículo 7, Ley General de Responsabilidades Administrativas.
Artículos 85,86 y 89 de la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público del Estado de Jalisco.
Postulado Básico de Contabilidad Gubernamental correspondiente a Importancia Relativa, Revelación Suficiente y Sustancia Económica.

NOMBRES Y FIRMAS



MTRO. DANIEL PINZÓN ESTÉVEZ

JEFE DEL DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA



MTRA. JESSICA DEL CARMEN AGUILAR NAVARRO

AUDITOR COMISIONADO