

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 Educacional 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

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.

SISTEMA DIF JALISCO
RECIBIDO 23 OCT. 2018

23 OCT. 2018

DIRECCION DE 14:54
RECURSOS FINANCIEROS
Con Anexos

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 CONTRALORÍA INTERNA	
DIRECCIÓN Y/O DEPARTAMENTO AUDITADO:	DIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO 2017
RUBRO:	
PERIODO AUDITADO:	

OBSERVACIONES DETERMINADAS EN AUDITORÍA	
Se realizó la revisión a la cuenta número 2.1.6 Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo por un importe de \$262,505.70 al 31 de diciembre 2017.	

Del análisis de esta información se observó lo siguiente:

1.-Se observa que hay depósitos en Garantía recibidos de los años 2004 al 2009, arrojando un importe de **\$33,960.34** de los cuales ya se cumplieron con su contrato, más sin embargo no se les ha hecho la devolución del depósito en garantía, como a continuación se detallan:

N°.	CUENTA	NOMBRE	DEPOSITOS EN GARANTÍA	N° DE CONTRATO	AÑO
1	2.1.6.1.0.0013.00001	Macs Forms de Occidente S.A de C.V.	\$1,747.80	DJ-CTO-1456/04-2	2004
2	2.1.6.1.0.0003.00002	Comercializadora de Instituciones S.A de C.V.	\$1,470.00	DJ-CTO-1545/04-2	2004
5	2.1.6.1.0.0017.00006	Productos para el Consumo Emprearía	\$1,536.00	DJ-CTO-276/05-3	2005
6	2.1.6.1.0.0017.00007	Proveedora de Artículos Varios S.A de C.V.	\$245.95	DJ-CTO-14547/04-2	2004
7	2.1.6.1.0.0001.00003	Aire Industrial Refrigeración y Control.	\$2,852	DJ-CTO-204/06-2	2006
8	2.1.6.1.0.0001.00001	Ascii S.A de C.V.	\$5,337.15	DJ-CTO-1211/06-2	2006
9	2.1.6.1.0.0005.00001	Eleganza Muebles de oficina S.A de C.V.	\$2,192.59	DJ-CTO-1172/06-2	2006
10	2.1.6.1.0.0017.00005	Producción, Tecnología y Vanguardia S.A de C.V.	\$1,598.50	DJ-ADN-1204/06-2	2006
11	2.1.6.1.0.0001.00002	Aceros Bull S.A de C.V.	\$1,006.02	DJ-CTO-1344/07-2	2007
12	2.1.6.1.0.0002.00002	Bruce Medica Internacional S.A de C.V.	\$978.07	DJ-CTO-1121/08/2/1	2008
13	2.1.6.1.0.0009.00001	Industria Hospitalarias S. de R.L. de C.V.	\$621.07	DJ-CTO-013/09-2/1	2009
14	2.1.6.1.0.0018.00002	Quimilab S.A de C.V.	\$14,160.59	DJ-CTO-893/09-2/1	2009
15	2.1.6.1.0.0003.00003	Computer Land de Occidente S.A de C.V.	\$214.60	DJ-CTO-1160-2/1	2009
		TOTAL	\$33,960.34		

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
--

Supervisar periódicamente el cumplimiento de los contratos para la liberación oportuna de los depósitos en garantía.

CORRECTIVA(S):

1.- Informar a esta Contraloría el motivo por el cual no se ha procedido a la devolución de dichos depósitos en garantía.

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 ALEJANDRO PINZÓN ESTÉVEZ JEFE DEL DEPARTAMENTO DE AUDITORIA	MTRA. JESSIKA DEL CARMEN AGUILAR NAVARRO AUDITOR COMISIONADO