



Tel: 3030 3800  
01 800 3000 343  
Av. Alcalde # 1220,  
Colonia Miraflores, C.P. 44270,  
Guadalajara, Jalisco, México.

Memorando No. C.I.011/2019  
Guadalajara, Jalisco, 07 de enero, 2019

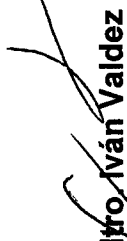
Lic. Ana Elena González Jaime  
Directora de Recursos Financieros  
Presente.

Remito a usted anexo de oficio No. C.I.470/2018 con los resultados de la auditoría realizada a la cuenta de: **Mobiliario y Equipo de Administración** dependiente de la Dirección a su digno cargo, por el ejercicio 2017.

|                   |            |
|-------------------|------------|
| Observación No. 1 | Solventada |
| Observación No. 2 | Solventada |

Sin otro particular de momento, me es grato enviarle un cordial saludo.

Atentamente

  
Mtro. Iván Valdez Rojas  
Encargado de Despacho de la Contraloría Interna

*Recibido  
09/01/2019  
Jana Rojas*

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

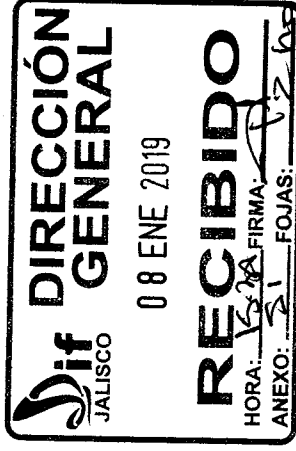
00000051

JEGE



**DIF**  
JALISCO  
SUBDIRECCIÓN GENERAL DE ADMINISTRACIÓN  
Y PLANEACIÓN

08 ENE 2019



RECIBIDO  
HORA: 15:22 FIRMA: UC  
SISTEMA DIF JALISCO  
RECIBIDO  
08 ENE 2019  
18451420000  
DIRECCION DE  
RECURSOS FINANCIEROS



**DIRECCIÓN Y/O DEPARTAMENTO AUDITADO:** DIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS  
**RUBRO:** MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN  
**PERIODO AUDITADO:** 2017

La cuenta 1.2.4.1. Mobiliario y Equipo de Administración refleja un saldo en el Estado de Situación Financiera, al 31 de Diciembre del 2017, por la cantidad de \$62'652,793.00

**CUENTA 1.2.4.1.- Mobiliario y Equipo de Administración.**

1.- Se observó un activo con número de control 08795 Mesa en madera color café, registrado en el Programa Nucont, que no fue localizado en el programa NucontWeb.

Esta observación quedó a reserva de seguimiento en revisión anterior, se hace mención que a la fecha de la presente revisión continúa sin solventar.

Establecer controles para que se registren de manera conjunta en los programas Nucont y NucontWeb.

**CORRECTIVA(S):**

1.- Conciliar con el área de Activos Fijos los saldos para que ambos programas Nucont y NucontWeb reflejen la misma información.

Artículo 7 Ley General de Responsabilidades Administrativas.  
Artículos 47 y 48 Fracciones I, VIII, IX y XX Ley de Responsabilidades Políticas y Administrativas del Estado de Jalisco.  
Artículos 89 de la Ley del Presupuesto Contabilidad y Gasto Público del Estado de Jalisco.  
Artículos 23 y 27, de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.  
Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio.  
Postulados Básicos de la Contabilidad Gubernamental correspondiente revelación suficiente.

En relación al punto1, la C.P.A Ana María Aldrete Rodríguez Directora de Recursos Financieros, informa mediante Memorándum DRF/DC/097/2018, que se encuentra en Nucont Web, misma que se adjunta la ficha de Activo Fijo.

Se anexa la ficha del Activo Fijo registrado en el Sistema Nucont Web.

Por lo anteriormente expuesto, la presente observación se considera **solventada**.



MTRA. JUAÑA ELIZABETH GUZMÁN ELÍAS  
JEFE DE DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA



L.C.P. JUAN SANCHEZ GÓMEZ  
AUDITOR COMISIONADO

**DIRECCION Y/O DEPARTAMENTO AUDITADO:** DIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS  
**RUBRO:** MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN  
**PERIODO AUDITADO:** 2017

**ACTIVOS FIJOS MENORES A 35 SALARIOS MINIMOS.**

2.- Se observaron activos con valor menor a los 35 salarios mínimos y que no han sido dados de baja del rubro de Mobiliario y Equipo de Administración.

Esta observación quedó a reserva de seguimiento en revisión anterior, se hace mención que a la fecha de la presente revisión continúa sin solventar.

|    | N° Control | Nombre/Concepto                 | Importe     |
|----|------------|---------------------------------|-------------|
| 1  | DJ00474    | 16 Sillas Antiguas de Madera    | \$3,220.00  |
| 2  | DJ00507    | 30 Sillones Visitantes en Tel   | \$18,181.50 |
| 4  | DJ00757    | 2 Escritorios 150 x 80          | \$3,057.82  |
| 5  | DJ00844    | 6 Sillas de Visitas             | \$2,270.35  |
| 9  | DJ01649    | 14 Sillas Paloma en Rosa Morado | \$29,785.00 |
| 10 | DJ05475    | 100 Sillas Infantiles           | \$4,232.00  |
| 18 | DJ17938    | 50 Silla Infantil de Concha     | \$5,635.00  |
| 19 | DJ18181    | 20 Sillas Plegadizas            | \$7,015.00  |
| 20 | DJ18286    | 39 Sillas tipo Kinder           | \$6,331.92  |
| 22 | DJ18720    | 40 Sillas Tipo Kinder           | \$8,120.00  |
| 23 | DJ18730    | 39 Sillas Stac Actuales CDC     | \$4,843.80  |
| 24 | DJ18901    | 7 Sillas Visitas                | \$2,677.11  |
| 25 | DJ20304    | 20 Sillas Tipo Kinder           | \$4,315.20  |
| 28 | ED00707    | 33 Sillas Madera Café           | \$3,300.00  |

Supervisar periódicamente que el registro de los activos sea procedente.

**CORRECTIVA(S):**

2- Informar y soportar por qué no se han dado de baja estos activos; de resultar procedente, darlos de baja del activo, permaneciendo vigentes en el control administrativo.

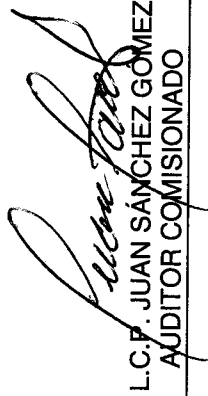
Artículo 7 Ley General de Responsabilidades Administrativas.  
Artículos 47 y 48 Fracciones I, VIII, IX y XX Ley de Responsabilidades Políticas y Administrativas del Estado de Jalisco.  
Artículos 89 de la Ley del Presupuesto Contabilidad y Gasto Público del Estado de Jalisco.  
Artículos 23 y 27, de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.  
Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio.  
Postulados Básicos de la Contabilidad Gubernamental correspondiente revelación suficiente.

En relación al punto 2, la C.P.A Ana María Aldrete Rodríguez Directora de Recursos Financieros informa mediante Memorándum DRF/DC/097/2018, que se realizó por parte del departamento de activos fijos la baja contable, dejando exclusivamente el control administrativo dentro del sistema contable Nucont Web, del cual se relaciona con los eventos de dichas bajas, así mismo, se adjunta copia de los eventos citados.

Se verificó en el sistema Nucont Web que se hayan dado de baja, por lo anteriormente expuesto, la presente observación se da por **solventada**.



MTRA. JUANA ELIZABETH GUZMÁN ELÍAS  
JEFE DE DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA

  
L.C.P. JUAN SÁNCHEZ GÓMEZ  
AUDITOR COMISIONADO