



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

Memorando No. C.I.005/2019
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.322/2018 con los resultados de la auditoría realizada a la cuenta de: **Bancos** dependiente de la Dirección a su digno cargo, 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

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

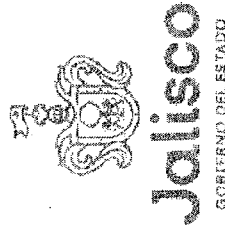
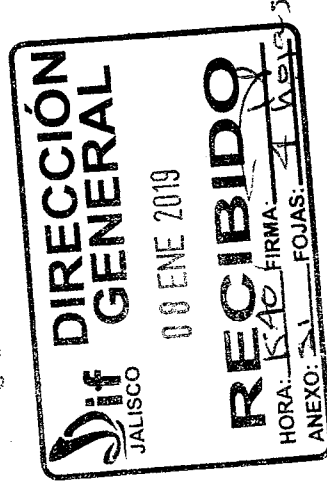
Atentamente

Mtro.  Iván Valdez Rojas
Encargado de Despacho de Contraloría Interna

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

JEGE:am.

000000059



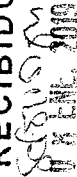
00 ENE 2019

RECIBIDO

01 15:22 JALISCO

SISTEMA DIF JALISCO

RECIBIDO


08 ENE 2019
18:10:10
DIRECCION DE
RECURSOS FINANCIEROS
09-01-19
carly

DIRECCIÓN: RECURSOS FINANCIEROS
RUBRO: BANCOS
PERÍODO: 2017

En los Estados Financieros al 31 de Diciembre de 2017, la cuenta de Bancos refleja un saldo por la cantidad de \$ 6,318,945.75, el cual se detalla a continuación:

CUENTA 1.1.1.2. BANCOS/ITESORERIA

Nº	CUENTA CONTABLE	BANCO	CUENTA BANCARIA	SALDO FINAL
2	1.1.1.2.1.0002	BANAMEX	CTA 01105483208	\$ 91,203.17
3	1.1.1.2.1.0003	BANAMEX	CTA 70011684023	\$ 939,092.69
5	1.1.1.2.1.0005	BANAMEX	CTA 7004 6112294	\$ 93,389.93
6	1.1.1.2.1.0006	BANAMEX	CTA 7004 6112308	\$ 325,621.68
7	1.1.1.2.1.0007	BANAMEX	CTA 7004 6183299	\$ 49,449.74
13	1.1.1.2.1.0013	BANAMEX	CTA 7005 3417122	\$ 27,865.73
18	1.1.1.2.1.0018	BANAMEX	CTA 7005 6945316	\$ 20,100.93
21	1.1.1.2.1.0021	BANAMEX	CTA 7005 8904862	\$ 23,245.12
22	1.1.1.2.1.0022	BANAMEX	CTA 7005 7613120	\$ 20,230.04
26	1.1.1.2.1.0026	BANAMEX	CTA 7005 7190637	\$ 42,060.00
41	1.1.1.2.3.0001	BANORTE	CTA 170424884	\$ 20,902.73
42	1.1.1.2.4.0001	BANSI	CTA 00097199183	\$ 1,112.62
48	1.1.1.2.5.0006	SANTANDER	CTA 65502927388	\$ 69,265.40
49	1.1.1.2.5.0007	SANTANDER	CTA 65502048988	\$ 109,757.33
50	1.1.1.2.5.0008	SANTANDER	CTA 65502046882	\$ 62,917.56
51	1.1.1.2.5.0009	SANTANDER	CTA 65502049020	\$ 24,073.69
53	1.1.1.2.5.0011	SANTANDER	CTA 65502049125	\$ 62,401.35
62	1.1.1.2.7.0001.00001	BANAMEX	CTA 7007 4508896	\$ 86,431.22
63	1.1.1.2.7.0001.00002	BANAMEX	CTA 7009 1456549	\$ 241,166.52
66	1.1.1.2.7.0001.00005	BANAMEX	CTA 7009 3244727	\$ 326,433.87
67	1.1.1.2.7.0001.00006	BANAMEX	CTA 7009 3349332	\$ 152,917.51
68	1.1.1.2.7.0001.00007	BANAMEX	CTA 7009 3244743	\$ 40,076.63
69	1.1.1.2.7.0001.00008	BANAMEX	CTA 7005 4023276	\$ 375,817.51
72	1.1.1.2.7.0001.00011	BANAMEX	CTA 7010 5390937	\$ 807,744.90
73	1.1.1.2.8.0001.00001.0001	BANAMEX	CTA 7007 4230650	\$ 20,038.78
74	1.1.1.2.8.0001.00001.0002	BANAMEX	CTA 7009 3244735	\$ 38,302.96
75	1.1.1.2.8.0001.00001.0003	BANAMEX	CTA 7010 4889466	\$ 164,105.34
87	1.1.1.2.8.0003.00001.00010	BANAMEX	CTA 7011 262211	\$ 22,641.62
88	1.1.1.2.8.0003.00001.00011	BANAMEX	CTA 7011 262238	\$ 98,034.51
89	1.1.1.2.8.0003.00001.00012	BANAMEX	CTA 7011 357239	\$ 20,535.94
90	1.1.1.2.8.0003.00001.00013	BANAMEX	CTA 7011 357220	\$ 25,096.77
91	1.1.1.2.8.0003.00001.00014	BANAMEX	CTA 7011 357247	\$ 20,069.42
92	1.1.1.2.8.0003.00001.00015	BANAMEX	CTA 7011 3377192	\$ 94,456.45
	1.1.1.2.8.0003.00001.00016	BANAMEX	CTA 7011 6585926	\$ 364,635.47
93	1.1.1.2.8.0004.00001.00001	BANAMEX	CTA 7009 2896747	\$ 311,689.21
94	1.1.1.2.8.0004.00001.00002	BANAMEX	CTA 7010 4776807	\$ 22,471.71
95	1.1.1.2.9.0001.00001	BANAMEX	CTA 7010 7123839	\$ 1,082,947.55
	1.1.1.2.90001.00001	BANAMEX	CTA 7009461573	\$ 20,642.15
TOTAL				\$ 6,318,945.75

DIRECCIÓN: RECURSOS FINANCIEROS
RUBRO: BANCOS
PERIODO: 2017

No. Cuenta Contable: 1.1.1.2.1.0003
Banco: BANAMEX No. Cuenta 70011684023
Objetivo de la Cuenta: Nomina Banamex

En la conciliación bancaria elaborada al 31 de diciembre de 2016, se observa lo siguiente:

1.-Se reflejan **cargos no registrados en libros** con una antigüedad de 10 y 11 meses, por la cantidad de \$ 15,746.21, como se muestra a continuación:

FECHA	CONCEPTO	CANTIDAD
05/02/2016	DEPÓSITO EFECTIVO NO REGISTRADO	\$13,863.03
09/03/2016	DEPÓSITO EFECTIVO NO REGISTRADO	\$1,883.18
	TOTAL	\$ 15,746.21

PREVENTIVA (S) :

1.-Verificar con el banco los movimientos para poder detectar cualquier irregularidad y evitar partidas en conciliación.

CORRECTIVA(S):

1.-Investigar y aplicar las partidas en conciliación y correr los ajustes y/o reclasificaciones correspondientes con su respectivo soporte.

Ley de Responsabilidades Políticas y Administrativas del Estado de Jalisco. Art. 47 y 48 Fracción I, VIII, IX, y XX
Ley del Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público del Estado de Jalisco. Artículo 85, 86, 87 y 89
Ley General de Contabilidad Gubernamental. Artículo 16, 18, 19, 34, 42 y 43
Ley General de Responsabilidades Administrativas. Art 7
Postulados Básicos. Importancia Relativa y Revelación Suficiente



MTRA. JUANA ELIZABETH GUZMÁN ELÍAS
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA



L.C.P. CARLOS DÍAZ SANTILLÁN
AUDITOR COMISIONADO

DIRECCIÓN: RECURSOS FINANCIEROS
RUBRO: BANCOS
PERIODO: 2017

2.-Se observan **cheques en circulación** pendientes de cobro con una antigüedad de 12 a 30 meses, por la cantidad de \$ 137,640.62 como se muestra a continuación:

FECHA	CHEQUE No.	CONCEPTO	CANTIDAD
JUNIO 2013	2065-2066	Cárdenas Salazar Luz Elena	\$79,945.21
ENERO 2014	5798	Hernández Hernández Juan Carlos	\$1,257.20
FEBRERO 2014	6256	Sánchez Barrera Elva Nayeli	\$5,834.42
MAYO 2014	7688	Padilla Arana Omar Alejandro	\$6,561.91
AGOSTO 2015	14336-14752	Hernández Medina Álvaro	\$4,163.30
NOVIEMBRE 2015	15930	Rodríguez Hernández César Daniel	\$5,237.50
DICIEMBRE 2015	16524	Carrillo Zulema	\$34,521.38
TOTAL			\$ 137,640.62

PREVENTIVA (S) :

2.-Dar seguimiento periódicamente a todas las partidas en conciliación para que se apliquen oportunamente los ajustes o reclasificaciones correspondientes.

CORRECTIVA(S):

2.-Investigar y aplicar las partidas en conciliación y correr los ajustes y/o reclasificaciones correspondiente con su respectivo soporte.

Ley de Responsabilidades Políticas y Administrativas del Estado de Jalisco. Art. 47 y 48 Fracción I, VIII, IX, y XX
Ley del Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público del Estado de Jalisco. Artículo 85, 86, 87 y 89
Ley General de Contabilidad Gubernamental. Artículo 16, 18, 19, 34, 42 y 43
Ley General de Responsabilidades Administrativas. Art 7
Postulados Básicos. Importancia Relativa y Revelación Suficiente.



MTRA. JUANA ELIZABETH GUZMÁN ELIAS
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA



L.C.P. CARLOS DÍAZ SANTILLÁN
AUDITOR COMISIONADO

DIRECCION: RECURSOS FINANCIEROS
RUBRO: BANCOS
PERIODO: 2017

No. Cuenta Contable: 1.1.1.2.5.0008
Banco: SANTANDER No. Cuenta 6550 204 6882
Objetivo de la Cuenta: Cuotas Recuperación.

En la conciliación bancaria elaborada al 31 de diciembre de 2016, se observa lo siguiente:

3.-Se observa un **cargo no registrado en libros** por la cantidad de \$7,213.40, con una antigüedad de 15 meses, como se detalla a continuación:

FECHA	CARGOS NO REGISTRADOS EN LIBROS CONCEPTO	CANTIDAD
24-09-2015	815983 5058014SEP5 CASOS JURÍDICO	\$ 7,213.40

PREVENTIVA (S) :

3.-Dar seguimiento periódicamente a todas las partidas en conciliación para que se apliquen oportunamente los ajustes o reclasificaciones correspondientes.

CORRECTIVA(S):

3.-Depurar las partidas en conciliación para que los registros contables reflejen saldos reales.

Ley de Responsabilidades Políticas y Administrativas del Estado de Jalisco. Art. 47 y 48 Fracción I, VIII, IX, y XX
Ley del Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público del Estado de Jalisco. Artículo 85, 86, 87 y 89
Ley General de Contabilidad Gubernamental. Artículo 16, 18, 19, 34, 42 y 43
Ley General de Responsabilidades Administrativas. Art 7
Postulados Básicos. Importancia Relativa y Revelación Suficiente.



MTRA. JUANA ELIZABETH GUZMÁN ELIAS
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE AUDITORIA



L.C.P. CARLOS DÍAZ SANTILLÁN
AUDITOR COMISIONADO