

C.I. (D.D.)-2013-197
Guadalajara, al Jal., 11 de julio de 2013
Asunto: oficio de comisión

Lic. Gilberto Javier Martínez González
Jefe de Dependencias Directas
Presente:

At'n. Lic. Ma. Esther Quintanilla Díaz
Administradora del A.L.K.D.

Lic. Miguel Bernardo Salazar Lozano
Administrador de Salas de Velación.

Dr. Arturo Sánchez Tejeda
Director de la UAPI

Aunado a un cordial saludo, en seguimiento al plan y programa de trabajo del año 2013, informo a usted, que han sido comisionados los C.P.T. Ma. Esther Eng Sánchez Coordinador Financiero y el L.C.P. Carlos Alberto López Rosales Auditor, adscritos a Control Interno, para llevar a cabo la práctica de toma de inventarios de Almacén al 30 de junio del 2013 y eventos subsecuentes a Dependencias Directas de éste H. Instituto, bajo la Coordinación del L.C.P. Rodrigo Medina López, siendo las siguientes:

- Asilo Leónidas H. Demos
- Salas de Velación
- Unidad Asistencial para Indigentes (UAPI)

Sin más de momento, reciba un cordial saludo.

INSTITUTO JALISCIENSE DE
ASISTENCIA SOCIAL



Atentamente

"2013 año de Belisario Domínguez y 190 Aniversario del Nacimiento
del Estado Libre y Soberano de Jalisco"

L.C.P. Verónica Sandoval Ríos
Jefe de Auditoría Interna

C.P.- Lic. Gabriel González Delgadillo.- Director General
L.C.P. Rodrigo Medina López.- Control Interno
L.A.E. Jorge Ramón Arias Mendoza.- Jefe de Recursos Humanos
Expediente
Minutario
VSR/ RML/dcos.



C.I. (D.A.)-2013-198
Guadalajara, al Jal., 11 de julio de 2013
Asunto: oficio de comisión

L.A.E. Edgard Francisco Ruíz Gómez
Director Administrativo
Presente:

At'n. Lic. Andrés González Alcalá
Jefe del Depto. de Compras y Almacén

Aunado a un cordial saludo, en seguimiento al plan y programa de trabajo del año 2013, informo a usted, que ha sido comisionada la C.P.T. Ma. Esther Eng Sánchez Coordinador Financiero, para llevar a cabo la práctica de toma de inventarios de Almacén al 30 de junio del 2013 y eventos subsecuentes de Oficinas Generales de éste H. Instituto, bajo la Coordinación del L.C.P. Rodrigo Medina López.

Sin más de momento, reciba un cordial saludo.

Atentamente
"2013 año de Belisario Domínguez y 190 Aniversario del Nacimiento
del Estado Libre y Soberano de Jalisco"

L.C.P. Verónica Sandoval Ríos
Jefe de Auditoría Interna

C.P.- Lic. Gabriel González Delgadillo.- Director General
L.C.P. Rodrigo Medina López.- Control Interno
L.A.E. Jorge Ramón Arias Mendoza.- Jefe de Recursos Humanos
Expediente
Minutario
VRS/RML/dcos.



IJAS

CI-(AI)-2013/210

Guadalajara, Jal., a 30 de Julio de 2013

Asunto: Informe Toma de inventario de Almacén

L.C.P. Verónica Sandoval Ríos
Jefe de Auditoría Interna
P r e s e n t e.

Aunado a un cordial saludo se informa a usted; los resultados finales de la toma de inventario de los almacenes generales de papelería, aseo y limpieza, alimentos farmacia y artículos varios; en donación. De Oficinas Generales y Dependencias Directas de este H. Instituto en seguimiento al plan y programa de trabajo del 2013. La revisión comprendió al cierre del 1º. Semestre del año en curso, cotejado con Estados Financieros al 30 de junio 2013, mencionando que el cierre del almacén se produce a partir del 25 de junio del 2013.

La revisión fue realizada mediante Normas de auditoría generalmente aceptadas y consecuentemente incluyeron las pruebas sobre la documentación y registros de contabilidad existentes, además de otros procedimientos de Auditoría, que se juzgaron necesarios en vista de las circunstancias.

Resultados:

Se verifico el inventario físico contra tarjetas kardex de almacén así como salidas y entradas de mercancía de los diferentes almacenes que se enuncian de siguiente manera:

CUENTA

ALMACENES

FISICO

**Verificado con auxiliar
Contable al 30 junio/13**

1-1-5-1-0001-00 PAPELERIA Y ARTS. OFNA.

1-1-5-1-0001-10 OFICINAS GENERALES
1-1-5-1-0001-30 SALAS DE VELACION
1-1-5-1-0001-40 U.A.P.I.
1-1-5-1-0001-50 A.L.K.D.

101,995.42
12,540.77
8,962.21
14,906.39

TOTAL

\$ 138,404.79

1-1-5-1-0002-00 ARTICULOS VARIOS

1-1-5-1-0002-10 OFICINAS GENERALES
1-1-5-1-0002-30 SALAS DE VELACION
1-1-5-1-0002-40 U.A.P.I.
1-1-5-1-0002-50 A.L.K.D.

9,430.72
7,634.57
10,842.34
2,269.41

TOTAL

\$ 30,177.04



1-1-5-1-0003-00 ARTICULOS DE ASEO Y LIMPIEZA

1-1-5-1-0003-10	OFICINAS GENERALES	34,076.76
1-1-5-1-0003-30	SALAS DE VELACION	8,130.70
1-1-5-1-0003-40	U.A.P.I.	96,126.61
1-1-5-1-0003-50	A.L.K.D.	29,892.69

TOTAL \$ 168,226.76

1-1-5-1-0004-00 ALIMENTOS Y COMESTIBLES

1-1-5-1-0004-40	U.A.P.I.	78,712.14
1-1-5-1-0004-50	A.L.K.D.	41,646.04

TOTAL \$ 120,358.18

1-1-5-1-0005-00 MEDICAMENTOS

1-1-5-1-0005-40	U.A.P.I.	299,139.80
-----------------	----------	------------

TOTAL \$ 299,139.80

Artículos sin afectación contable

ARTICULOS VARIOS

(DONADOS)

A.L.K.D.	\$ 2,382.00
----------	-------------

TOTAL \$ 2,382.00

7-1-1-0001-01 ATAQUES A CONSIGNACION

7-1-1-0001-30	SALAS DE VELACION	\$172,472.00
---------------	-------------------	--------------

TOTAL \$ 172,472.00

Se anexa auxiliar contable al 30 de junio del 2013

Arrojando las siguientes Observaciones y diferencias:

Almacén de Papelería de Salas de velación.

1.- No se encuentran actualizadas las tarjetas de control de almacén.

2.- En el conteo físico se encontraron faltantes de mercancía sin existir el formato de la salida correspondiente siendo estos los siguientes:

1 block de cuotas de recuperación	\$36.66
1 block de vales de ataúd	\$25.52
3 Libretas de taquigrafía	\$18.24
2 paquetes de folders t/carta	\$116.00
1 lápiz adhesivo resistol pritt	\$7.60
1 paquete de hojas blancas t/carta	\$40.19
2 marcadores de aceite	\$19.14
1 tabla con clip t/oficio	\$11.07
1 lefort tamaño oficio	\$15.00
8 lápices del No. 2	\$18.40
1 Caja de chinchetas	<u>\$7.20</u>

Importe que suma un total de \$244.21

Almacén de Aseo y limpieza de Salas de velación.

1.- No se encuentran actualizadas las tarjetas de control de almacén.

2.- En el conteo físico se encontraron faltantes de mercancía sin existir el formato de la salida correspondiente siendo estos los siguientes:

2 pares de guantes para limpieza	\$24.36
4 Jabón liquido para manos	\$119.60
1 jabón neutro lirio	\$2.80
1 costal de 10 kg. de detergente roma	\$230.72
1 funda para mop de 60 cm.	\$16.81
2 fibras	<u>\$22.38</u>

Importe que suma un total de \$416.67
Gran total de faltantes de los almacenes de Salas de velación **\$660.88.**

3.- Existen artículos del almacén de varios, los cuales eran utilizados dentro del proceso de embalsamado, mismo servicio que ya no es brindado por este H. Instituto.

1 caja de guante p/cirujano ortopédico negro	sin costo
29 frascos de humec-tone	\$531.57
21 frascos de hidropi-tone	\$384.93
22 frascos de hidropi-tone	sin costo
35 frascos de dependo-tone	\$641.55
13 frascos de morto spray	\$1,950.00
1 paquete de gorro p/ paciente	\$118.00
13 lentes claro antiempañante	\$383.50
2 galones de microcyn	\$770.00
2 galones de bactericida	\$328.58
1 galón de gel antibacterial de 4lts.	\$238.00
2 cajas de cubrebocas	sin costo
11 kg. de rollo tubular negro	\$218.40
30 overoles desechables talla XL	<u>\$2,070.04</u>

Total \$7,634.57


- 4.- Se observa que el almacén de Oficinas Generales, el registro de tarjetas kardex presentan tachaduras y enmendaduras que propician incertidumbre en el registro de los artículos.
- 5.- En el área de papelería y artículos de oficina, de Oficinas Generales existen varios artículos que se encuentran obsoletos desde el año 2007.
- 6.- En el proceso de la revisión se detectaron artículos donados los que no son registrados contablemente y son aplicados directamente al gasto.
- 7.- En la intervención al Asilo Leónidas K. Demus se observaron productos donados valuados a \$ 1.00 (un peso) para efectos de registros. Determinando una diferencia en el listado del inventario de los artículos de donación, ya que por error se omitió el registro de 28 piezas de pasta dental crest con un costo de \$ 28.00 pesos, no afectando la suma total de los registros donados.


RECOMENDACIONES

- 1.- Se realice el registro en las tarjetas kardex en forma entendible y sin tachaduras para mejor presentación.
 - 2.- Se efectúen las afectaciones y actualizaciones en los controles de entradas y salidas.
 - 3.- Se sugiere se depure la existencia del material obsoleto, para la baja respectiva.
 - 4.- Que se registre en tiempo, forma y contablemente los artículos donados para efectos de control interno.
- Sin más por el momento esperando que dicha información sea de gran utilidad, reciba como siempre un cordial saludo.

Atentamente


C.P.T. Ma. Esther Eng Sánchez
Control Interno


L.C.P. Carlos Alberto López Rosales
Auditor


L.C.P. Rodrigo D. Medina López
Control Interno

c.c.p.- Lic. Gabriel González Delgadillo-Director General
c.c.p.- Lic. Edgard Fco. Ruíz Gómez-Director Administrativo
c.c.p.- Expediente.-Minutario.-
RDML/MEES/LRCA.

Cuenta	Fecha	Tipo	Número	Nombre	Concepto	Referencia	Cargos	Abonos	Saldo Inicial	Saldo
7-1-1-1-0001-01-00-0				ATAUDES				Saldo inicial :	165,688.28	
28/Jun/2013	Diario		118	ATAUDES RECIBIDOS EN CO..	PD 118		35,026.30		200,714.58	
28/Jun/2013	Diario		118	ATAUDES RECIBIDOS EN CO..	PD 118		41,137.00		241,851.58	
28/Jun/2013	Diario		119	ATAUDES EN CONSIGNACION..	PD 119			3,584.50	238,267.08	
28/Jun/2013	Diario		119	ATAUDES EN CONSIGNACION..	PD 119			29,999.08	208,268.00	
28/Jun/2013	Diario		119	ATAUDES EN CONSIGNACION..	PD 119			35,796.00	172,472.00	
Total:							76,163.30	69,379.58	172,472.00	
Total:							76,163.30	69,379.58	172,472.00	

Iniciado 17/07/13 Inventario 1º SEMESTRE /13

11/07/13

CCNTPAQI

INSTITUTO JALISCIENSE DE ASISTENCIA SOCIAL

Anexos del Catálogo al 30/Jun/2013

Moneda: Pesos

Hoja: 1

Fecha: 10/Jul/2013

Cuenta	Nombre	Saldos Iniciales		Cargos	Abonos	Saldos Actuales	
		Deudor	Acreedor			Deudor	Acreedor
1-1-5-0-0000-00-00-0	ALMACENES	851,922.38		96,576.38		192,192.19	756,306.57
1-1-5-1-0000-00-00-0	MAT Y SUMINISTROS DE C.	851,922.38		96,576.38		192,192.19	756,306.57
1-1-5-1-0001-00-00-0	Papeleria	170,805.35		10,674.84		43,075.40	138,404.79
1-1-5-1-0001-10-00-0	Oficinas	134,322.92		6,850.38		39,177.88	101,995.42
1-1-5-1-0001-30-00-0	Salas	10,968.15		2,131.66		559.04	12,540.77
1-1-5-1-0001-40-00-0	UAPI	11,551.77		0.00		2,589.56	8,962.21
1-1-5-1-0001-50-00-0	ALKD	13,962.51		1,692.80		748.92	14,906.39
1-1-5-1-0002-00-00-0	Varios	32,151.70		4,628.40		6,603.06	30,177.04
1-1-5-1-0002-10-00-0	Oficinas	12,752.88		0.00		3,322.16	9,430.72
1-1-5-1-0002-30-00-0	Salas	8,721.08		0.00		1,086.51	7,634.57
1-1-5-1-0002-40-00-0	UAPI	8,303.91		4,541.40		2,002.97	10,842.34
1-1-5-1-0002-50-00-0	ALKD	2,373.83		87.00		191.42	2,269.41
1-1-5-1-0003-00-00-0	Aseo y Limpieza	204,606.38		9,243.24		45,622.86	168,226.76
1-1-5-1-0003-10-00-0	Oficinas	54,910.48		643.80		21,477.52	34,076.76
1-1-5-1-0003-30-00-0	Salas	5,389.06		4,995.80		2,254.16	8,130.70
1-1-5-1-0003-40-00-0	UAPI	113,972.09		0.00		17,845.48	96,126.61
1-1-5-1-0003-50-00-0	ALKD	30,334.75		3,603.64		4,045.70	29,892.69
1-1-5-1-0004-00-00-0	Alimentos y Comestibles	103,907.91		49,185.70		32,735.43	120,358.18
1-1-5-1-0004-40-00-0	UAPI	69,867.60		31,502.16		22,657.62	78,712.14
1-1-5-1-0004-50-00-0	ALKD	34,040.31		17,683.54		10,077.81	41,646.04
1-1-5-1-0005-00-00-0	Medicamentos	340,451.04		22,844.20		64,155.44	299,139.80
1-1-5-1-0005-40-00-0	UAPI	340,451.04		22,844.20		64,155.44	299,139.80

[Handwritten signatures and marks]