

Contraloría General

C.G. (D.D.)-2014-216

Guadalajara, al Jal., 27 de junio de 2014

Asunto: oficio de comisión

Lic. Clemente Hernández Portillo
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 2014, informo a usted, que han sido comisionados los C.P.T. Ma. Esther Eng Sánchez Coordinador Financiero, el L.C.P. Carlos Alberto López Rosales Auditor y la L.C.P. Catalina Martínez Negrete León Receptor adscritos a Contraloría General respectivamente, para llevar a cabo la práctica de toma de inventarios de Almacén al 30 de junio del 2014 y eventos subsecuentes a Dependencias Directas de éste H. Instituto, bajo la Coordinación del L.C.P. Rodrigo Medina López Supervisor de la Contraloría del Estado, siendo las siguientes:

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

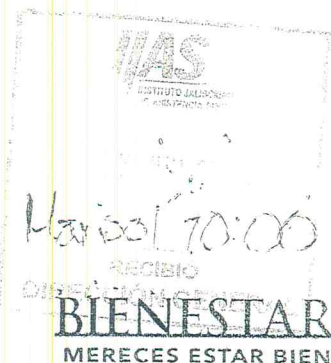
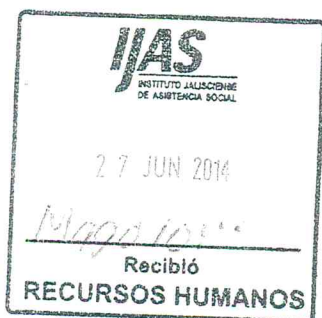
Sin más de momento, reciba un cordial saludo.

Atentamente

"2014 año del Bicentenario de la Promulgación de la Constitución de Apatzingán"
"Año de Octavio Paz"

L.C.P. Verónica Sandoval Ríos
Contralora General

C.P. - Lic. Gabriel González Delgadillo.- Director General
Lic. José Alberto Centeno Robles- Jefe de Recursos Humanos
Expediente
Minutario
VSR/ RML/dcos.



IJAS
CG-(GA)-2014/236
Guadalajara, Jal., a 14 de Julio de 2014

INSTITUTO JALISCOENSE DE
ASISTENCIA SOCIAL
RECIBIDO
14 JUL 2014
Blanca 16:20
JEFATURA DE DEPENDENCIAS
COPIA



ING. FAUSTO A. VELASCO ROMERO
GERENTE ASISTENCIAL
P R E S E N T E

AT'n. Lic. Clemente Hernández Portillo
Jefe de Dependencias Directas

Por medio del presente me es grato saludarle y a su vez informarle los resultados finales de la toma de inventario de los Almacenes Generales de papelería, varios, aseo y limpieza, alimentos, artículos de curación, medicamentos y artículos varios en donación de dependencias directas de este H. Instituto, en seguimiento al plan y programa de trabajo del 2014, la revisión comprendió al cierre del 1º. Semestre del año en curso, cotejado al mes de junio 2014 mencionando que el cierre del almacén ocurrió a partir del 25 de junio año en curso. Los saldos financieros emitidos por la Tesorería y Finanzas son al 30 de junio año en curso.

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

RESULTADOS

-Se verifico el inventario físico contra tarjetas de almacén confirmando entradas y salidas de mercancía de los diferentes almacenes siendo los siguientes:

CUENTA

ALMACENES

1-1-5-1-0001-00

PAPELERIA Y ARTS. OFNA.

1-1-5-1-0001-30

SALAS DE VELACION

1-1-5-1-0001-50

A.L.K.D.

TOTAL

\$ 9,865.70

INSTITUTO JALISCOENSE DE
ASISTENCIA SOCIAL
FISICO

RECIBIDO
14 JUL 2014
Lely 16:13 hrs
0.00
9,865.70
GERENCIA ASISTENCIAL
GUADALAJARA, JAL.

JALISCO
GOBIERNO DEL ESTADO



Pág. No. 01

BIENESTAR
MERECES ESTAR BIEN

1-1-5-1-0002-00

ARTICULOS VARIOS

1-1-5-1-0002-30

SALAS DE VELACION

0.00

1-1-5-1-0002-50

A.L.K.D

1,995.39

TOTAL

\$ 1,995.39

1-1-5-1-0003-00

ARTICULOS DE ASEO Y LIMPIEZA

1-1-5-1-0003-30

SALAS DE VELACION

0.00

1-1-5-1-0003-50

A.L.K.D

9,265.61

TOTAL

\$ 9,265.61

1-1-5-1-0004-00

ALIMENTOS Y COMESTIBLES

1-1-5-1-0004-50

A.L.K.D

70,790.23

TOTAL

\$ 70,790.23

**ARTICULOS VARIOS
(DONADOS)**

ASILO LEONIDAS K.DEMOS

3,540.00

TOTAL

\$ 3,540.00

OBSERVACIONES

ASILO LEONIDAS K. DEMOS

1.- se detectaron artículos de Papelería y Artículos de oficina, de limpieza y varios como provisión del almacén sin documentación (copia de factura) para el registro de los mismos.

2.- Se observa que en el almacén de alimentos y abarrotes, el arroz y las habas, se encuentran contaminadas con insectos.

3.- En la bodega de la ropa hay 150 a 200 cobijas y toallas aproximadas que se utilizaron en el Asilo Club de Leones, aún hasta la fecha no han decidido si se utilizaran o se darán de baja por higiene.

4.- También se visualizaron linternas nuevas y empacadas, al parecer las pilas se encuentran inservibles por el tiempo que se encuentran sin ser utilizadas.

5.- Se observó una diferencia contable, del área de artículos de limpieza en el almacén es por \$ **9,265.61** y en contabilidad por \$ **32,223.36**, con una diferencia de \$ 22,957.75

6.- Los artículos donados, no son registrados contablemente aplicados directamente al gasto, no existiendo política alguna para estos actos.

7.- En los almacenes de alimentos, artículos de limpieza, varios, medicamentos y donación, del Asilo Leónidas K. Demos se encuentran en condiciones óptimas y ordenadas no hay incertidumbre.

OBSERVACIONES

SALAS DE VELACION O RECINTO I Y II

1.- Se observó falta de registro y elaboración del inventario de los almacenes del mes de junio año presente.

2.- Se verificaron en físico los Almacenes en General (Papelería, artículos de oficina, limpieza, varios, ataúdes en consignación y ataúdes donados) con documentos del mes de mayo año en curso para cotejar con el kardex del mes de mayo y las notas de salidas del mes de junio sin observación que hace notar.

3.- El encargado del almacén recibe artículos sin documentos (copia de facturas), por el cual no se pudo registrar las entradas y salidas de los mismos.

Pág. No. 03

4.- El registro del almacén se llevó a cabo con costo al 30 de marzo año presente notificándole vía telefónica la C. Erika Alejandra Márquez Ortega por el área contable, que no registraran los artículos con costos.

5.- No hay formalidad referente a las instrucciones indicando que no se registraran los documentos (copias de facturas) sin costos, carece de circular enviado por el responsable el L.A. E. Gerardo Reyes Chávez Jefe de Tesorería y Finanzas.

6.- Existen artículos del almacén de varios de los cuales eran utilizados dentro del proceso de embalsamado, mismo servicio que ya no se otorga por el Instituto, siendo los siguientes:

1.- 29 frascos de Humec-tone	\$ 531.57
2.- 21 frascos de Hidropa-tone	384.93
3.- 22 frascos de Hidropa-tone	S/C
4.- 35 frascos de Dependo-tone	641.55
5.- 11 frascos de Morto spray	<u>1,650.00</u>

TOTAL \$ 3,208.05

RECOMENDACIONES

1.- En el área de Alimentos y abarrotes del Asilo Leónidas K. Demos, se solicita se dé baja de inmediato el arroz y las habas, para evitar se contaminen los artículos de abarrotes que se encuentran en el almacén.

2.- Aún hasta la fecha no han decidido referente a las cobijas y toallas si se utilizaran o se darán de baja por higiene.

3.- En cuanto a las lámparas, se recomienda se realice el traspaso a depósitos de vehículos para los fines que más le convengan y hay varios artículos que datan algún tiempo que no se utilizan, se sugiere se depure la existencia del material obsoleto y no utilizable, para la baja respectiva.

4.- Se recomienda se dé baja de inmediato los productos de embalsamado por ser peligrosos y caducos para el recinto y personal.

5.- Efectuar las correcciones contables e informar a Contraloría lo más pronto posible.

6.- Se mande una circular por el área contable, informando las modificaciones del inventario y registro de los almacenes.

7.- Se dé seguimiento a las observaciones, para mejor organización y beneficios del Instituto, subsanando a más tardar 15 días a partir de la fecha de su presentación.

Esperando que dicha información le sea de gran utilidad y reciba como siempre un Cordial Saludo.

A t e n t a m e n t e

"2014 Año del bicentenario del Promulgación de la Constitución de Apatzingan"
"Año de Octavio Paz"


L.C.P. Verónica Sandoval Ríos
Contralora General

P. A.


L.C.P. Rodrigo D. Medina López
Supervisor Contraloría General


C.P.A. Ma. Esther Eng Sánchez
A u d i t o r

C.p- Lic. Gabriel González Delgadillo-Director General
C.p.- Expediente.-Minutario.-

IJAS
CG-(GA)-2014/330

Guadalajara, Jal., a 10 de Septiembre de 2014

ING. FAUSTO A. VELASCO ROMERO
GERENTE ASISTENCIAL
P R E S E N T E



AT'n. **Lic. Clemente Hernández Portillo**
Jefe de Dependencias Directas

Por medio del presente me es grato saludarle y a su vez informarle los resultados de la Auditoría de los Almacenes de Papelería y artículos de oficina, Artículos varios, Artículos de aseo y limpieza, Alimentos y comestibles, Medicamentos, Material de curación y Artículos varios (Donados) de dependencias directas de este H. Instituto, la revisión comprendió al mes de julio del 2014, basándose en los saldos del mes de junio 2014.

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

RESULTADOS

-Se verificó el inventario existente al 31 de julio año en curso revisando notas de entradas y salidas con los respectivos documentos, contra tarjetas de almacén confirmando entradas y salidas de mercancía de los diferentes almacenes siendo los siguientes:

CUENTA	ALMACENES
1-1-5-1-0001-00	PAPELERIA Y ARTS. OFNA.
1-1-5-1-0002-00	ARTICULOS VARIOS
1-1-5-1-0003-00	ARTICULOS DE ASEO Y LIMPIEZA
1-1-5-1-0004-00	ALIMENTOS Y COMESTIBLES
MEDICAMENTOS	
MATERIAL DE CURACION	



ARTICULOS VARIOS (DONADOS)

OBSERVACIONES

- 1.- se detectaron tachaduras y enmendaduras en los registros de las tarjetas del almacén y errores del corte de inventario del mes de julio, el en cual aún está en proceso de la elaboración del inventario de los almacenes.
- 2.- Se observa que en el almacén de alimentos y abarrotes; el arroz, la harina y la granola se encuentran contaminadas con insectos, debiendo efectuarse la baja respectiva. (Se adjunta fotografías)
- 3.- En la bodega de la ropa hay 150 a 200 cobijas y toallas aproximadas que se utilizaron en el Asilo Club de Leones, aún hasta la fecha no han decidido si se utilizaran o se darán de baja por higiene.
- 4.- También se visualizaron linternas nuevas y empacadas, al parecer las pilas se encuentran inservibles por el tiempo que se encuentran sin ser utilizadas.
- 5.- Los artículos donados, no son registrados contablemente aplicados directamente al gasto, no existiendo política alguna para estos actos.
- 6.- El almacenamiento de alimentos y abarrotes, artículos de limpieza, papelería y artículos de oficina, varios, medicamentos, material de curación y donación, del Asilo Leónidas K. Demos se encuentran en condiciones óptimas.
- 7.- Se observó falta de registro y elaboración del inventario de los almacenes del mes de agosto año presente, por incertidumbre en los registros de las tarjetas.
- 8.- No hay formalidad referente a las instrucciones indicando que no se registraran en las áreas de Papelería y artículos de oficina, Artículos de limpieza, varios y artículos donados, carece de circular enviado por el responsable el L.A. E. Gerardo Reyes Chávez Jefe de Tesorería y Finanzas.


RECOMENDACIONES

- 1.- En el área de Alimentos y abarrotes del Asilo Leónidas K. Demos, se solicita se dé baja de inmediato el arroz, la harina y la granola para evitar se contaminen los artículos de abarrotes que se encuentran en el almacén.
- 2.- Aún hasta la fecha no han decidido referente a las cobijas y toallas si se utilizaran o se darán de baja por higiene.
- 3.- En cuanto a las lámparas, se recomienda se realice el traspaso a depósitos de vehículos para los fines que más le convengan y hay varios artículos que datan algún tiempo que no se utilizan, se sugiere se depure la existencia del material obsoleto y no utilizable, para la baja respectiva.
- 4.- Se instruya mediante circular por el área contable, informando las modificaciones del inventario, registro de los almacenes y políticas de costeo.
- 5.- Efectuar las correcciones contables e informar a Contraloría.

Esperando que dicha información le sea de gran utilidad y reciba como siempre un Cordial Saludo.

Atentamente

"2014 Año del bicentenario del Promulgación de la Constitución de Apatzingán"
"Año de Octavio Paz"


L.C.P. Verónica Sandoval Ríos
Contralora General


L.C.P. Rodrigo D. Medina López
Supervisor Contraloría General


C.P.A. Ma. Esther Eng Sánchez
Auditor

C.p- Lic. Gabriel González Delgadillo-Director General

C.p.- Expediente.-Minutario.-

VSR/rdml/ mees

