



GOBIERNO  
DE JALISCO  
PODER EJECUTIVO

INSTITUTO JALISCIENSE DE  
ASISTENCIA SOCIAL

C.I. (C.)-2013-053

Guadalajara, al Jal., 4 de marzo 2013

Asunto: oficio de comisión

L.A.E. Ricardo Romo Rivas  
Director Administrativo  
Presente:

Aunado a un cordial saludo le informo a usted, que la C.P.T. Ma. Esther Eng Sánchez, Coordinador Financiero adscrita a Control Interno, ha sido comisionada para realizar la revisión de: Conciliación Bancaria de las diferentes cuentas bancarias aperturadas a nombre de éste H. Instituto, al período del cierre contable mensual por el ejercicio 2013.

Sin más de momento, reciba un cordial saludo.

Atentamente

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

C.P.- L.H.C. Olga María Ramírez Campuzano.- Directora General  
L.A.E. Gerardo Reyes Chávez.- Jefe del Depto. De Contabilidad  
Expediente  
Minutario  
RML/dcos.





Guadalajara, Jal., a 13 de Mayo de 2013

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

Por medio de la presente se informa a Ud., sobre los resultados de la Auditoría practicada a las Conciliaciones Bancarias **del Banco Banorte, HSBC, Santander, Banamex y Bansi en apego al plan y programa de actividades 2013, se practicó simultáneamente auditoría a las cuentas de Ingresos y Egresos** del período correspondiente del 1º. Al 31 de Enero del 2013 en las siguientes cuentas bancarias:

## TIPOS DE CUENTAS

### CUENTA CORRIENTE CHEQUERAS

**CTA. 117611568**

**BANORTE**

**Ofnas. Grales.**

La cuenta conciliada al 31 de enero 2013 presenta un saldo bancario \$ **221,030.28**

**CTA.0560964990**

**BANORTE**

**Canalización de Donativos  
A Organismos Reconocidos**

La cuenta conciliada al 31 de enero 2013 presenta un saldo bancario \$ **29,549.87**

**CTA. 0560347203**

**BANORTE**

**Hospitales Civiles**

La cuenta conciliada al 31 de enero 2013 presenta un saldo bancario \$ **5,000.00**

**CTA. 0563223045**

**BANORTE**

**Sorteo Humanitario**

La cuenta conciliada al 31 de enero 2013 presenta un saldo bancario \$ **96,389.97**

**CTA. 0126445514**

**BANORTE**

**Inversión**

La cuenta conciliada al 31 de enero 2013 presenta un saldo bancario \$ **6,276.89**

Pág. No. 01

11:20  
14 MAY 2013

64

RECIBIDO



**CTA. 0854598348**

**BANORTE**

**Centro de Cap. Trabajo**

La cuenta conciliada al 31 de enero 2013 presenta un saldo bancario \$ **5,000.00**

**CTA. 0854598290**

**BANORTE**

**Unidad Asist. P/Indig.**

La cuenta conciliada al 31 de enero 2013 presenta un saldo bancario \$ **5,000.00**

**CTA. 0854598339**

**BANORTE**

**Asilo León. K. Demos**

La cuenta conciliada al 31 de enero 2013 presenta un saldo bancario \$ **5,000.00**

**CTA. 0854598320**

**BANORTE**

**Salas de velación**

La cuenta conciliada al 31 de enero 2013 presenta un saldo bancario \$ **5,000.00**

**CTA. 0854598302**

**BANORTE**

**Asilo Club Leones**

La cuenta conciliada al 31 de enero 2013 presenta un saldo bancario \$ **5,000.00**

**CTA. 0854598311**

**BANORTE**

**Centro de Terapias Especiales**

La cuenta conciliada al 31 de enero 2013 presenta un saldo bancario \$ **5,000.00**

**NOTA:** Las cuentas de la Institución bancaria Banorte con saldos de \$ 5,000.00 son de apertura reciente al 05 de diciembre del 2012.

**CTA. 0580189661**

**BANORTE**

**Retiro Voluntario-Reingeniería**

**(CANCELADA Mayo/11)**

Presenta un saldo bancario \$ **0.00**

**CTA. 0149157076**

**BANORTE**

**Premio IJAS**

**(CANCELADA Mayo/11)**

Presenta un saldo bancario \$ **0.00**

**CTA. 0648589415**

**BANORTE**

**(CANCELADA Julio/11)**

Presenta un saldo bancario \$ **0.00**



CTA. 114111160

BANORTE

Pensión -Gruas

(CANCELADA Sept/12)

Presenta un saldo bancario \$ 0.00

CTA. 65503014906

SANTANDER

(CANCELADO Oct/12)

Presenta un saldo bancario \$ 0.00

CTA. 65502935841

SANTANDER

(CANCELADO Nov/12)

Presenta un saldo bancario \$ 0.00

CTA. 40498651654

HSBC DE MEXICO

NOMINA

La cuenta conciliada al 31 de enero 2013 presenta un saldo bancario \$ 18,408.83

CTA. 4050281906

HSBC DE MEXICO

PROVISION

La cuenta conciliada al 31 de enero 2013 presenta un saldo bancario \$ 242,458.14

CTA. 4049865744

HSBC DE MEXICO

HOSPITALES CIVILES

La cuenta conciliada al 31 de enero 2013 presenta un saldo bancario \$ 90,000.00

CTA. 4047245436

HSBC DE MEXICO

C.C.T.

La cuenta conciliada al 31 de enero 2013 presenta un saldo bancario \$ 63,712.80

CTA. 4047143334

HSBC DE MEXICO

U.A.P.I.

La cuenta conciliada al 31 de enero 2013 presenta un saldo bancario \$ 9,995.36

CTA. 4047143342

HSBC DE MEXICO

A.L.K.D.

La cuenta conciliada al 31 de enero 2013 presenta un saldo bancario \$ 12,972.16

CTA. 4047143326

HSBC DE MEXICO

SALAS DE VELACION

La cuenta conciliada al 31 de enero 2013 presenta un saldo bancario \$ 139,041.30

**CTA. 4047245428**

**HSBC DE MEXICO**

**ASILO CLUB LEONES**

La cuenta conciliada al 31 de enero 2013 presenta un saldo bancario \$ **9,986.08**

**CTA. 4047245444**

**HSBC DE MEXICO**

**C. TERAPIAS ESPECIAL**

La cuenta conciliada al 31 de enero 2013 presenta un saldo bancario \$ **9,990.72**

**CTA. 4050302629**

**HSBC DE MEXICO**

**ENLACE PTO.VALLARTA**

La cuenta conciliada al 31 de enero 2013 presenta un saldo bancario \$ **162,452.16**

**CTA. 4049865728**

**HSBC DE MEXICO**

**INGRESOS POR REMATE**

La cuenta conciliada al 31 de enero 2013 presenta un saldo bancario \$ **0.00**

**CTA. 4050282375**

**HSBC DE MEXICO**

**DEV. A POSTORES NO**

La cuenta conciliada al 31 de enero 2013 presenta un saldo bancario \$ **47,669.56**

**CTA. 4049865736**

**HSBC DE MEXICO**

**PREMIO IJAS**

**(CANCELADO JUNIO 2011)**

Presenta un saldo bancario \$ **0.00**

**CTA. 4049865751**

**HSBC DE MEXICO**

**REINGENIERIA**

**(CANCELADO JUNIO 2011)**

Presenta un saldo bancario \$ **0.00**

**CTA. 2581351**

**BANAMEX**

**DEPOSITOS DE VEHICULOS**

La cuenta conciliada al 31 de enero 2013 presenta un saldo bancario \$ **884,969.36**

**CTA. 2581343**

**BANAMEX**

**CIUDAD IJAS**

**(CANCELADA DIC/12)**

Presenta un saldo bancario \$ **0.00**

**CTA. 97199841**

**BANSI**

**PENSIONES DEL ESTADO**

La cuenta conciliada al 31 de enero 2013 presenta un saldo bancario \$ **331.61**

**SALDO CUENTA CORRIENTE CHEQUERAS**

**\$ 2'080,235.09**

Pág. No. 04



• O B S E R V A C I O N E S

**De la Cta. No. 11761156-8 del Banco Banorte de Oficinas Generales** se observó lo siguiente:

1.- Se cancelaron 07 cheques en blanco del No. 47301 al 47307 del mes de diciembre 2012 y continuaron para el mes de enero 2013 con el No. 47308, eran en forma consecutiva debiendo haber iniciado con el No. 47301, no procede la cancelación de los cheques.

2.- Cheque No. 47297 del 31 de Dic/12 emitido por el IJAS por \$ 5'020,791.00 a nombre de la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado de Jalisco, se elaboró en su momento, pero no fue cobrado en tiempo y forma se retuvo hasta su cobro el 17 de enero del 2013 según estado de cuenta bancaria, registrándose en los auxiliares como cancelado, manifestando el jefe de contabilidad que realizó este movimiento por falta de recursos, utilizándose el recurso en gastos internos operativos.

3.- Los cheques No. 0047332, 0047365 y 0047384 a nombre del Sr. Angel Adrián Hernández García de los días 16, 29 y 31 de enero año presente, con los respectivos importes de \$ 20,000.00 cada uno sumando la cantidad de \$ 60,000.00 a comprobar, ya que no ha presentado la comprobación correspondiente.

4.- En la conciliación bancaria en depósitos no considerados por nosotros, existen pendientes de conciliar desde el mes de noviembre del 2012 siendo estos los siguientes:

28 Nov/12 Depósito en efectivo por	\$	3.00
29 Nov/12 Transferencia Casa Hogar Kamami	\$	3,104.00
03 Dic/12 Depósito en efectivo	\$	2,267.47
10 Dic/12 Spei Municipio Jalostotitlan	\$	3,000.00
19 Dic/12 Depósito en efectivo	\$	10,000.00

Aún hasta la fecha no se han comprobado con la documentación necesaria.

**De la Cta. No. 0560964990 del Banco Banorte de Canalización de Donativos** se detectó lo siguiente:

1.- En la póliza de cheque No. 0001468 por \$ 491,631.61 del 16 de enero del 2013 a nombre del IJAS por transferencias a organismos reconocidos, se revisó la póliza referida encontrándose 03 volantes de ingresos los No. 11097, 11098 y 11100 de varios organismos no registrados contablemente y no se efectuó la transferencia o pago al organismo asistencial respectivo.



2.- Se observó duplicidad de cobro por canalización de donativos al organismo denominado Club de amigos de la tercera edad, A.C., identificándose un depósito por \$ 5,600.00 mediante Volante Ingresos No. 11039 cobrado por el banco el 17 de diciembre del 2012 y la expedición de recibos deducibles, así mismo se detectó cobro por canalización de donativo al mismo organismo mencionado, por \$ 5,600.00, mediante volante de ingresos No. 11089 el 16 de enero del 2013 solicitando recibos deducibles, posteriormente el departamento contable detectó la anomalía, procediendo al cobro de la asociación denominada Club de amigos de la tercera edad, A.C. el 20 de febrero del 2013, observándose la expedición de recibos deducibles a diferentes benefactores por \$11,200.00 provenientes de un solo recurso, se solicita su aclaración al área contable.

**De la CTA. No. 4049865744 del Banco HSBC DE MEXICO de Hospitales civiles se detectó lo siguiente:**

1.- Se observa un cheque del mes de junio del 2012 por \$ 10,000.00 a nombre del IJAS enlace Puerto Vallarta, de la cuenta de Provisión del Bco. HSBC, debiendo ser de la cuenta No. 4049865744 de Hospitales Civiles del Bco. HSBC, solventándose mediante traspasos de cuentas, según póliza de cheque No. 193 con fecha 22 de enero del 2013.

**De las CTAS. No. 4049865728 Del Bco. HSBC DE MEXICO de Ingresos por Remate. Y No. 4050282375 del Bco. HSBC DE MEXICO de Devolución a Postores no Adjudicados en Remates se observaron los siguientes:**

1.- Ambas cuentas están conciliadas en el proceso del remate, están cotejadas y cuadradas sin observación alguna, se recomienda se elabore la conciliación contable.

**De la CTA. 2581351 del Bco. BANAMEX de Depósitos de Vehículos se detectó lo siguiente:**

1.- Las comisiones cobradas por los cajeros del Macro-patio según estado de cuenta, por cobro con tarjetas de créditos y débitos; no se detectó constancia de cobro por comisión emitidos por la institución bancaria como Control Interno, según el banco las tarifas son el 1% a tarjetas de débito y el 1.5% a tarjetas de crédito información fuente del área contable, existen diferencias en el cobro de las comisiones de las tarjetas de débito y crédito por los cajeros del Macro-patio, se solicita su aclaración o implementación de criterios en el cobro de comisiones de acuerdo a la institución bancaria correspondiente.

De las CTAS. No. 0854598302 del Bco. BANORTE del Asilo Club Leones y No. 0854598311 del Bco. BANORTE de Centro de Terapias Especiales y Las CTAS. No. 4047245428 del HSBC DE MEXICO del Asilo Club Leones y la No. 4047245444 del Bco. HSBC DE MEXICO de Centro de Terapias Especiales.

1.-Las dependencias Directas se encuentran sin actividades propias o cerrada la dependencia existiendo cuentas aperturadas a nombre de las dependencias en mención, por lo tanto no procede el título de las cuentas, se recomienda soliciten la apertura de la Cuenta como programa de apoyo, para mejor aclaración y solución a las cuentas.

Se Verificó las cuentas bancarias que son sin observación, según lo descrito:

CTA. 0560347203	BANORTE	Hospital Civil
CTA. 0563223045	BANORTE	Sorteo Humanitario
CTA. 0126445514	BANORTE	Inversión
CTA. 0854598348	BANORTE	Centro de Cap. Trabajo
CTA. 0854598290	BANORTE	Unidad Asist. P/Indig.
CTA. 0854598339	BANORTE	Asilo León. K. Demos
CTA. 0854598320	BANORTE	Salas de velación
CTA. 4050282375	HSBC DE MEXICO	INVERSION
CTA. 40498651654	HSBC DE MEXICO	NOMINA
CTA. 4050281906	HSBC DE MEXICO	PROVISION
CTA. 4049865744	HSBC DE MEXICO	HOSPITALES CIVIL
CTA. 4047245436	HSBC DE MEXICO	C.C.T.



CTA. 4047143334	HSBC DE MEXICO	U.A.P.I.
CTA. 4047143342	HSBC DE MEXICO	A.L.K.D.
CTA. 4047143326	HSBC DE MEXICO	SALAS DE VELACION
CTA. 97199841	BANSI	PENSIONES DEL ESTADO

### INTERCUENTAS DE INVERSION

#### INVERSION      CHEQUE

CTA. 6326893669 - 4050282375 HSBC DE MEXICO      INVERSION

La cuenta conciliada al 31 de enero/13 presenta un saldo bancario \$ 2'098,077.02

CTA. 6343065259 - 4050281906 HSBC DE MEXICO      PROVISION

La cuenta conciliada al 31 de enero/13 presenta un saldo bancario \$11'009,516.94

CTA. 6326895623 - 4049865744 HSBC DE MEXICO      HOSPITALES CIVIL

La cuenta conciliada al 31 de enero/13 presenta un saldo bancario \$ 6'955,360.85

CTA. 6326895615 - 4049865736 HSBC DE MEXICO      PREMIO IJAS

(CANCELADO JUNIO 2011)

Presenta un saldo bancario \$ 0.00

CTA. 6326895631 - 4049865751 HSBC DE MEXICO      REINGENIERIA

(CANCELADO JUNIO 2011)

Presenta un saldo bancario \$ 0.00

CTA- 7904333463

BANAMEX      DEPOSITO DE VEHICULOS

La cuenta conciliada al 31 de enero/13 presenta un saldo bancario \$ 1'300,433.39

**SALDO DE INVERSION      \$ 21'363,388.20**

SIN OBSERVACIONES

Pág. No. 08

## CUENTAS DE FIDEICOMISOS

**CTA. 1068596**

**BANAMEX**

**CIUDAD IJAS**

La cuenta conciliada al 31 de enero/13 presenta un saldo bancario **\$44'407,707.58**

**CTA. 17237**

**BANSI**

**PREMIO IJAS**

La cuenta conciliada al 31 de enero/13 presenta un saldo bancario **\$ 2'669,922.77**

**CTA. 1068715**

**BANAMEX**

**GRUAS**

La cuenta conciliada al cierre del mes presenta un saldo bancario **\$ 0.00**

**SALDO DE INVERSION \$ 47'077,630.35**

SIN OBSERVACIONES

Se observaron algunas cuentas bancarias canceladas desde el año 2011 y aún se encuentran en el listado de los auxiliares hasta la fecha de su presentación siendo los siguientes:

**CTA. 0580189661  
(CANCELADA Mayo/11)**

**BANORTE**

**Retiro Voluntario o  
Reingeniería**

**CTA. 0149157076  
(CANCELADA Mayo/11)**

**BANORTE**

**Premio IJAS**

**CTA. 0648589415**

**BANORTE**

**(CANCELADA Jul/11)**

**CTA. 114111160  
(CANCELADA Sept/12)**

**BANORTE**

**Pensión -Gruas**

**CTA. 65503014906**

**SANTANDER**

**(CANCELADO Oct/12)**

**CTA. 65502935841**

**SANTANDER**

**(CANCELADO Nov/12)**

**CTA. 4049865736  
(CANCELADO JUNIO 2011)**

**HSBC DE MEXICO**

**PREMIO IJAS**



CTA. 4049865751  
(CANCELADO JUNIO 2011)

HSBC DE MEXICO

REINGENIERIA

CTA. 2581343  
(CANCELADA DIC/12)

BANAMEX

CIUDAD IJAS

La cuenta No. 2581343 del Bco. Banamex se encuentra cancelada, ha estado vigente hasta la fecha de la revisión, el oficio enviado al banco No. C-2012-311 del 19 de diciembre del 2012 para la cancelación, no tiene sello de acuse de recibo.

Se recomienda que las cuentas canceladas sean retiradas del listado de auxiliares, no hay movimientos desde el año 2011.

**NOTA:** Se menciona sobre los resultados descritos y con las observaciones fueron de acuerdo a los papeles de trabajo elaborados por sus Seguros Servidores, así mismo la documentación se encuentra bajo resguardo en el dicho Departamento según lo mencionado.

En espera que dicha información sea de gran utilidad y sin más por el momento, reciba como siempre un Cordial saludo.

A t e n t a m e n t e

"2013 AÑO DE BELISARIO DOMINGUEZ Y 190 ANIVERSARIO DEL NACIMIENTO DEL  
ESTADO LIBRE Y SOBERANO DE JALISCO"



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



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

C.p- Lic. Gabriel González Delgadillo-Director General  
C.p- Lic. Edgard Fco. Ruiz Gómez-Director Administrativo  
C.p.- Expediente.-Minutario.-  
RDML/mees