

CI-(C)-2013/086

Guadalajara, Jal., a 19 de Abril de 2013

Asunto: Oficio de comisión

C. Lic. Edgard Francisco Ruíz Gómez
Director Administrativo
Presente

Por este conducto informo a Usted de la manera más atenta, que la C.P.T. Ma. Esther Eng Sánchez, adscrita a Control Interno ha sido comisionada para realizar la revisión de: Conciliación bancaria, a nombre de éste H. Instituto Jalisciense de Asistencia Social, por el periodo al cierre contable mensual por el mes de febrero del 2013, solicitando su apoyo para proporcionar la documentación necesaria para el cumplimiento de su encomienda.

Sin más por el momento reciba como siempre un cordial saludo.

A T E N T A M E N T E

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



C.p. Lic. Gabriel González Delgadillo- Director General
C.p.L.A.E. Gerardo Reyes Chávez- Jefe del Depto. Contabilidad
C.p. Expediente.- Minutario.-
RDML/mees

18 JUN 2013 10:20hrs

CI-(DG)-2013/160

Guadalajara, Jal., a 14 de Junio del 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, practicándose simultáneamente auditoría a las cuentas de Ingresos y Egresos** del período correspondiente del 1º. Al 28 de Febrero del 2013 a las siguientes cuentas bancarias:

TIPOS DE CUENTAS

CUENTA CORRIENTE CHEQUERAS

DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA
11:34
18 JUN 2013
RECIBIDO

CTA. 117611568 **BANORTE** **Ofnas. Grales.**

La cuenta conciliada al 28 Febrero 2013 presenta un saldo bancario \$ **111,546.68**

CTA.0560964990 **BANORTE** **Canalización de Donativos A Organismos Reconocidos**

La cuenta conciliada al 28 Febrero/13 presenta un saldo bancario (-) \$ **165,022.03**

NOTA: El saldo bancario es por \$ 90,735.51 y el saldo contable por (-)\$ 165,022.03 la diferencia corresponde a cheques en circulación no cobrados por el banco.

CTA. 0560347203 **BANORTE** **Hospitales Civiles**

La cuenta conciliada al 28 Febrero/13 presenta un saldo bancario \$ **5,000.00**

CTA. 0563223045 **BANORTE** **Sorteo Humanitario**

La cuenta conciliada al 28 Febrero/13 presenta un saldo bancario \$ **96,500.00**

CTA. 0126445514

BANORTE

Inversión

La cuenta conciliada al 28 Febrero/13 presenta un saldo bancario \$ 0.00

CTA. 0854598348

BANORTE

Centro de Cap. Trabajo

La cuenta conciliada al 28 Febrero/13 presenta un saldo bancario \$ 5,000.00

CTA. 0854598290

BANORTE

Unidad Asist. P/Indig.

La cuenta conciliada al 28 Febrero/13 presenta un saldo bancario \$ 5,000.00

CTA. 0854598339

BANORTE

Asilo León. K. Demos

La cuenta conciliada al 28 Febrero/13 presenta un saldo bancario \$ 5,000.00

CTA. 0854598320

BANORTE

Salas de velación

La cuenta conciliada al 28 Febrero/13 presenta un saldo bancario \$ 5,000.00

CTA. 0854598302

BANORTE

Asilo Club Leones

La cuenta conciliada al 28 Febrero/13 presenta un saldo bancario \$ 5,000.00

CTA. 0854598311

BANORTE

Centro de Terapias Especiales

La cuenta conciliada al 28 Febrero/13 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) VERIFICADA Presenta un saldo bancario \$ 0.00

CTA. 0149157076

BANORTE

Premio IJAS

(CANCELADA Mayo/11) VERIFICADA Presenta un saldo bancario \$ 0.00
Pág. No. 02

CTA. 0648589415 **BANORTE** **(CANCELADA Julio/11)**
VERIFICADA Presenta un saldo bancario \$ 0.00

CTA. 114111160 **BANORTE** **Pensión -Gruas**
(CANCELADA Sept/12) VERIFICADA Presenta un saldo bancario \$ 0.00

CTA. 65503014906 **SANTANDER** **(CANCELADO Oct/12)**
VERIFICADA Presenta un saldo bancario \$ 0.00

CTA. 65502935841 **SANTANDER** **(CANCELADO Nov/12)**
VERIFICADA Presenta un saldo bancario \$ 0.00

CTA. 40498651654 **HSBC DE MEXICO** **NOMINA**
La cuenta conciliada al 28 Febrero 2013 presenta un saldo bancario \$ 16,952.56

CTA. 4050281906 **HSBC DE MEXICO** **PROVISION**
La cuenta conciliada al 28 Febrero 2013 presenta un saldo bancario \$ 68,985.65

CTA. 4049865744 **HSBC DE MEXICO** **HOSPITALES CIVILES**
La cuenta conciliada al 28 Febrero 2013 presenta un saldo bancario \$ 104,116.78

CTA. 4047245436 **HSBC DE MEXICO** **C.C.T.**
La cuenta conciliada al 28 Febrero 2013 presenta un saldo bancario \$ 61,056.87

CTA. 4047143334 **HSBC DE MEXICO** **U.A.P.I.**
La cuenta conciliada al 28 Febrero 2013 presenta un saldo bancario \$ 10,336.81

CTA. 4047143342 **HSBC DE MEXICO** **A.L.K.D.**
La cuenta conciliada al 28 Febrero 2013 presenta un saldo bancario \$ 26,614.04

Pág. No. 03

CTA. 4047143326

HSBC DE MEXICO

SALAS DE VELACION

La cuenta conciliada al 28 Febrero 2013 presenta un saldo bancario \$ **132,552.83**

CTA. 4047245428

HSBC DE MEXICO

ASILO CLUB LEONES

La cuenta conciliada al 28 Febrero 2013 presenta un saldo bancario \$ **5,145.79**

CTA. 4047245444

HSBC DE MEXICO

C. TERAPIAS ESPECIAL

La cuenta conciliada al 28 Febrero 2013 presenta un saldo bancario \$ **422.47**

CTA. 4050302629

HSBC DE MEXICO

ENLACE PTO.VALLARTA

La cuenta conciliada al 28 Febrero 2013 presenta un saldo bancario \$ **162,452.16**

CTA. 4049865728

HSBC DE MEXICO

INGRESOS POR REMATE

La cuenta conciliada al 28 Febrero 2013 presenta un saldo bancario \$ **9,740.16**

CTA. 4050282375

HSBC DE MEXICO

DEV. A POSTORES NO

La cuenta conciliada al 28 Febrero 2013 presenta un saldo bancario \$ **0.00**

CTA. 4049865736

HSBC DE MEXICO

PREMIO IJAS

(CANCELADO JUNIO/11) VERIFICADA Presenta un saldo bancario \$ **0.00**

CTA. 4049865751

HSBC DE MEXICO

REINGENIERIA

(CANCELADO JUNIO/11) VERIFICADA Presenta un saldo bancario \$ **0.00**

CTA. 2581351

BANAMEX

DEPOSITOS DE VEHICULOS

La cuenta conciliada al 28 Febrero 2013 presenta un saldo bancario \$ **320,015.98**

CTA. 2581343

BANAMEX

CIUDAD IJAS

(CANCELADA DIC/12) VERIFICADA Presenta un saldo bancario \$ **0.00**

Pág. No. 04

CTA. 97199841

BANSI


PENSIONES DEL ESTADO

La cuenta conciliada al 28 Febrero 2013 presenta un saldo bancario \$ **331.61**

SALDO CUENTA CORRIENTE CHEQUERAS \$ 996,748.45

• 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:



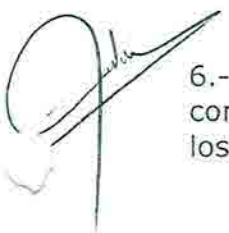
1.- Se observa póliza de Egresos No. 540 por pago a Infonacot por \$ 111,256.72 de fecha 08 de febrero 2013, archivada en el lefort correspondiente a proveedores. Se recomienda integrar información conforme a la cuenta que corresponde.

2.- Póliza de Ingresos No. 102 con Volante de ingresos No. 11146 por \$ 1,800.00 del 06/02/13, registrándose en Libros auxiliares a la cuenta bancaria No. 11761156-8 de Oficinas Generales, debiendo ser a la cuenta No. 560964990 del Banco Banorte de Canalización de Donativos a Organismos reconocidos.

3.- Póliza de Ingresos No. 113 con volante de ingresos No. 11204 por \$ 529.25 del 21/02/13 se registró en forma duplicada en Libros auxiliares, por lo tanto en la conciliación bancaria se registra como depósitos no considerados por el banco, debiéndose registrar como cargo efectuados por nosotros por duplicidad.

4.- Póliza de Ingresos No. 114 con Volantes de Ingresos No. 11210 por \$ 6,000.00 del 22/02/13 indica el concepto como baja de comodato vehículo No. Econ. 4018M del 5º. Acuerdo, según oficio No. 1-2013/498 enviado por el Sr. Ricardo Olivares menciona la Cancelación de comodato, no como venta del vehículo no hay autorización del titular que se destine como compactación o venta.

5.- Póliza de Diario No. 14 del 08 de febrero 2013 por \$ 972,108.93 no hay documentos como constancia del depósito que se realizó por transferencia, de la empresa Simec Internacional por el programa de compactación del H. IJAS.



6.- Las pólizas de diario de ingresos por transferencias carecen de documentación comprobatoria. Se recomienda incluyan los elementos documentales para cotejar los traspasos interbancarios.

Pág. No. 05

7.- Póliza de Diario No. 108 por \$ 974.01, Comisión cobrada por el banco por devolución de los cheques No. 47146 y 47194 a la Escuela de Música Higinio Ruvalcaba, A.C. de \$ 10,000.00 cada uno, pagados el 12 de diciembre/12 respectivos, cobrados hasta el 23 de febrero/13, se requiere la recuperación de la comisión cobrada a este H. instituto por omisiones de cobro de cheques.

8.- La conciliación bancaria en revisión muestra depósitos no considerados por nosotros, pendientes de conciliar desde el mes de noviembre del 2012 siendo estos los siguientes:

28 Nov/12 Depósito en efectivo por	\$ 3.00
10 Dic/12 Spei Municipio Jalostotitlán	\$ 3,000.00
19 Dic/12 Depósito en efectivo	\$ 10,000.00

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

1.- Se observa un traspaso en póliza de Diario No. 45 por \$ 74,250.00 del 19 de febrero/13; pago Diplomado Juconi, A.C. por error se pagó de esta cuenta debiendo ser a la cuenta de provisión del banco HSBC No. 4050281906. Las pólizas de cheque No. 195 al 201 del mes de febrero/13, no fueron registradas las partidas correspondientes.

De la CTA. No. 4047143326 del Banco HSBC DE MEXICO de Salas de Velación se observó lo siguiente:

1.- Se registró la Póliza de Ingresos No. 308 del 19 de febrero/13 de \$ 900.00 por concepto del servicio funerario en Recinto I o Salas Alcalde, por error la elaboración de la póliza de la coordinación de Salas de Velación, se registró en Libros auxiliares en forma duplicada. En la conciliación bancaria se registró como retiros no considerados por el banco, debiéndose modificar la aplicación contable retiros no considerados por el banco en el próximo mes inmediato.

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

fueron 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, aún hasta la fecha no habido ninguna respuesta.

2.- Póliza de ingresos No. 218 del 27 de febrero del 2013 por \$ 9,020.00, en esta póliza se mandó un depósito a tecnival por \$ 8,920.00 el 27 de Febrero/13 no hay aclaración del depósito complementario, porque en los auxiliares está registrado por el importe de \$ 9,020.00 y el banco por \$ 8,920.00 diferencia de \$ 100.00 pesos a comprobar.

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, aún hasta la fecha no hemos recibido respuesta.

De la CTA. del Bco. BANSI No. 97199841 de Pensiones del Estado se detectó lo siguiente:

1.- Hay un cargo por renta de un departamento a un personal del IJAS de parte de Pensiones del Estado y el IPEJAL realizó el cobro por \$ 913.00 en forma duplicada el 01 de Febrero/13 referente a la omisión de pago de renta del mes de diciembre/12 y el mes correspondiente de Febrero/13.

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

CTA. 0563223045	BANORTE	Sorteo Humanitario
CTA. 0126445514	BANORTE	Inversión
CTA. 0854598348	BANORTE	Centro de Cap. Trabajo

Pág. No. 07

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. 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.

INTERCUENTAS DE INVERSION

INVERSION CHEQUE

CTA. 6326893669 - 4050282375 HSBC DE MEXICO INVERSION

La cuenta conciliada al 28 Febrero/13 presenta un saldo bancario \$ **1'637,512.09**

CTA. 6343065259 - 4050281906 HSBC DE MEXICO PROVISION

La cuenta conciliada al 28 Febrero/13 presenta un saldo bancario \$ **2'000,247.22**

CTA. 6326895623 - 4049865744 HSBC DE MEXICO HOSPITALES CIVIL

La cuenta conciliada al 28 Febrero/13 presenta un saldo bancario \$ **6'814,098.76**

Pág. No. 08

CTA. 6326895615 - 4049865736 HSBC DE MEXICO PREMIO IJAS

CUENTA DE INVERSION Presenta un saldo bancario \$ 0.00
(CANCELADO MARZO 2012) VERIFICADA

CUENTA DE CHEQUES Presenta un saldo bancario \$ 0.00
(CANCELADO JUNIO 2011) VERIFICADA

CTA. 6326895631 - 4049865751 HSBC DE MEXICO REINGENIERIA

CUENTA DE INVERSION La cuenta conciliada al 28 de Febrero/13
Presenta un saldo bancario \$ 25.55

CUENTA DE CHEQUES Presenta un saldo bancario \$ 0.00
(CANCELADO JUNIO 2011) VERIFICADA

CTA- 7904333463 BANAMEX DEPOSITO DE VEHICULOS

La cuenta conciliada al 28 de Febrero/13 presenta un saldo bancario \$ 429.89

SALDO DE INVERSION \$ 10'452,310.51

CUENTAS DE FIDEICOMISOS

CTA. 1068596 BANAMEX CIUDAD IJAS

La cuenta conciliada al 28 de Febr/13 presenta un saldo bancario \$ 44'572,307.96

CTA. 1068715 BANAMEX GRUAS

La cuenta conciliada al 28 de Febr/13 presenta un saldo bancario \$ 11'000,000.00

CTA. 17237 BANSI PREMIO IJAS

La cuenta conciliada al 28 de Febr/13 presenta un saldo bancario \$ 2'779,044.58

NOTA: La cuenta No. 1068715 del Fideicomiso por \$ 11'0000,000.00 del 28 de Febrero no se realizó la Conciliación bancaria porque no se envió el Estado de Cuenta en el mes correspondiente, fue cobrado hasta marzo/13

SALDO DE INVERSION \$ 58,351,352.54

Pág. No. 09

SALDO MINIMO REQUERIDO POR EL BANCO

-La cuenta No. 117611568 del Banco Banorte, requiere un saldo mínimo mensual de \$ 6,000.00

-Las cuentas No. 0560964990, 0560347203, 00563223045, 0126445514, 0854598320, 0854598290, 0854598339, 0854598348, 0854598302, 0854598311, del Banco Banorte, requieren saldos mínimo mensual de \$ 3,000.00.

-Las cuentas No. 40498651654, 4050281906, 4049865744, 4047245436, 4047143334, 4047143342, 4047143326, 4047245428, 4047245444, 4050302629, del Banco HSBC, requieren saldos promedio mínimo mensual de \$ 5,000.00.

-Las cuentas No. 6326893669, 6326895623, 6326895631, 6343065259, del Banco HSBC, no requiere saldo mínimo son cuentas de inversión.

-Las cuentas No. 4049865728, 4050282375, del Banco HSBC, requieren saldos promedio mínimo mensual de \$ 5,000.00, estas cuentas las conciliaciones bancarias las elaboran en el área de remates o Coordinación Administrativa.

-La cuenta No. 2581343, del Banco Banamex no requiere saldo mínimo es cuenta de inversión.

-La cuenta No. 2581351, del Banco Banamex requiere saldo mínimo mensual de \$ 10,000.00

-Las cuentas de Fideicomiso, no requieren saldo mínimo son las siguientes:

-CTA. 1068596	BANAMEX	CIUDAD IJAS
-CTA. 1068715	BANAMEX	GRUAS
-CTA. 17237	BANSI	PREMIO IJAS

-Se observaron 10 cuentas bancarias canceladas desde el año 2011 y aún se encuentran en el listado de los auxiliares hasta la fecha de su presentación siendo las siguientes:

CTA. 0580189661
(CANCELADA Mayo/11)

BANORTE

Retiro Voluntario o
Reingeniería

Pág. No. 10

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 (CANCELADA JUNIO 2011)	HSBC DE MEXICO	PREMIO IJAS
CTA. 6326895615 INVER. (CANCELADA MARZO 2012)	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 observaciones determinadas conforme 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.

Pág. No. 11

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.A. 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