

Guadalajara, al Jal., 18 de marzo de 2014  
Contraloría General  
Oficio No. C.G.-(G.A.)-2014-115  
**Asunto: oficio de comisión**

LA.E. Gerardo Reyes Chávez  
Encargado de Tesorería y Finanzas  
Presente:

Aunado a un cordial saludo en seguimiento al programa de trabajo del año 2014 le informo a usted, bajo la supervisión del L.C.P. Rodrigo Medina López Supervisor de la Contraloría General, ha sido comisionada la L.C.P. Catalina Martínez-Negrete León, para llevar a cabo revisión de conciliación bancaria de las diferentes cuentas bancarias aperturadas a nombre de éste H. Instituto, por el período junio, julio y agosto del año 2013 y primer trimestre del año 2014.

Sin más de momento, quedo de usted.

Atentamente

"Sufragio Efectivo, No Reección"

"2014, Año del Bicentenario de la Promulgación de la Constitución de Apátzingán"

L.C.P. Verónica Sandoval Ríos  
Contralora General

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

Guadalajara, Jal., a 05 de Junio del 2014  
CG-(GA-TF)-2014/176

**ASUNTO:** Informe de Auditoría

**Lic. Edgard Fco. Ruíz Gómez**  
**Gerente Administrativo**  
**P r e s e n t e**

**L.A.E. Gerardo Reyes Chávez**  
**Jefe de Tesorería y Finanzas**  
**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, Banamex y Bansi en apego al plan y programa de actividades 2013, practicándose simultáneamente auditoría a las cuentas de Ingresos y Egresos** de los periodos correspondiente a los meses de Junio, julio y agosto del 2013 de las siguientes cuentas bancarias:

## TIPOS DE CUENTAS

### CUENTA CORRIENTE BANCARIA

**CTA. 117611568**

**BANORTE**

**Oficinas Generales**

La cuenta conciliada al 31 de agosto/13 presenta un saldo bancario **\$ 310,893.61**

**NOTA:** El saldo bancario es por \$ 310,893.61 y el saldo contable por (-) \$ 605,600.91 la diferencia corresponde a cheques en circulación no cobrados por el banco.

**CTA.0560964990**

**BANORTE**

**Canalización de Donativos  
A Organismos Reconocidos**

La cuenta conciliada al 31 de agosto/13 presenta un saldo bancario **\$ 134,361.28**

**NOTA:** El saldo bancario es por \$ 134,361.28 y el saldo contable por (-) \$ 52,955.66 la diferencia corresponde a depósitos no considerados por nosotros.

**CTA. 0560347203**

**BANORTE**

**Hospitales Civiles**

La cuenta conciliada al 31 de agosto/13 presenta un saldo bancario **\$ 5,000.00**

Pág. No. 01



**CTA. 0563223045**

**BANORTE**

**Sorteo Humanitario**

La cuenta conciliada al 31 de agosto/13 presenta un saldo bancario \$ **94,746.82**

**CTA. 0126445514**

**BANORTE**

**Cheque-Inversión**

La cuenta conciliada al 31 de agosto/13 presenta un saldo bancario \$ **693,771.78**

**CTA. 0854598348**

**BANORTE**

**Centro de Cap. Trabajo**

La cuenta conciliada al 31 de agosto/13 presenta un saldo bancario \$ **0.00**  
(Cancelada Of. 02/Ago./2013)

**CTA. 0854598290**

**BANORTE**

**Unidad Asist. P/Indig.**

La cuenta conciliada al 31 de agosto/13 presenta un saldo bancario \$ **0.00**  
(Cancelada Of. 02/Ago./2013)

**CTA. 0854598339**

**BANORTE**

**Asilo León. K. Demos**

La cuenta conciliada al 31 de agosto/13 presenta un saldo bancario \$ **0.00**  
(Cancelada Of. 02/Ago./2013)

**CTA. 0854598320**

**BANORTE**

**Salas de velación**

La cuenta conciliada al 31 de agosto/13 presenta un saldo bancario \$ **0.00**  
(Cancelada Of. 02/Ago./2013)

**CTA. 0854598302**

**BANORTE**

**Asilo Club Leones**

La cuenta conciliada al 31 de agosto/13 presenta un saldo bancario \$ **0.00**  
(Cancelada Of. 02/Ago./2013)

**CTA. 0854598311**

**BANORTE**

**Centro de Terapias Especiales**

La cuenta conciliada al 31 de agosto/13 presenta un saldo bancario \$ **0.00**  
(Cancelada Of. 02/Ago./2013)

**NOTA:** Los saldos de las cuentas de las Dependencias Directas del Banco Banorte, que se cancelaron en el mes de Agosto/2013, se traspasaron a la cuenta de Oficinas Generales No. 117611568, los saldos en Libros Contables aparecen aún con \$ 5,000.00 c/u de las cuentas canceladas, debiendo registrar ajustes de corrección.

Pág. No. 02

**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

**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 31 de agosto/13 presenta un saldo bancario \$ 10,000.00

**CTA. 4050281906 HSBC DE MEXICO PROVISION**  
La cuenta conciliada al 31 de agosto/13 presenta un saldo bancario \$ 4,078.59

**NOTA:** El saldo bancario es por \$ 4,078.59 y el saldo contable por \$ 30,898.95 la diferencia corresponde a cargos no realizados en libro contable.

**CTA. 4049865744 HSBC DE MEXICO HOSPITALES CIVILES**  
La cuenta conciliada al 31 de agosto/13 presenta un saldo bancario \$ 278,776.77

**NOTA:** El saldo bancario es por \$ 278,776.77 y el saldo contable por \$ 253,776.77 la diferencia corresponde a retiros no considerados por el banco.

Pág. No. 03



**CTA. 4047245436**

**HSBC DE MEXICO**

**C.C.T.**

La cuenta conciliada al 31 de agosto/13 presenta un saldo bancario \$ **61,001.60**

**CTA. 4047143334**

**HSBC DE MEXICO**

**U.A.P.I.**

La cuenta conciliada al 31 de agosto/13 presenta un saldo bancario \$ **2'358,365.26**

**CTA. 4047143342**

**HSBC DE MEXICO**

**A.L.K.D.**

La cuenta conciliada al 31 de agosto/13 presenta un saldo bancario \$ **10,573.76**

**CTA. 4047143326**

**HSBC DE MEXICO**

**SALAS DE VELACION**

La cuenta conciliada al 31 de agosto/13 presenta un saldo bancario \$ **83,961.63**

**NOTA:** El saldo bancario es por \$ 83,961.63 y el saldo contable por \$ 117,314.88 la diferencia corresponde a depósitos no considerados por el banco.

**CTA. 4047245428**

**HSBC DE MEXICO**

**ASILO CLUB LEONES**

La cuenta conciliada al 31 de agosto/13 presenta un saldo bancario \$ **120.64**

**CTA. 4047245444**

**HSBC DE MEXICO**

**C. TERAPIAS ESPECIAL**

La cuenta conciliada al 31 de agosto/13 presenta un saldo bancario \$ **5,092.80**

**CTA. 4050302629**

**HSBC DE MEXICO**

**ENLACE PTO.VALLARTA**

La cuenta conciliada al 31 de agosto/13 presenta un saldo bancario \$ **162,396.48**

**Nota:** La cuenta no ha presentado movimientos financieros desde el mes de Enero año en curso.

**CTA. 4049865728**

**HSBC DE MEXICO**

**INGRESOS POR REMATE**

La cuenta conciliada al 31 de agosto/13 presenta un saldo bancario \$ **159,362.00**

**NOTA:** El saldo bancario es por \$ 159,362.00 y el saldo contable por \$ 169,157.26 la diferencia corresponde a depósitos no considerados por el banco.

**CTA. 4050282375**

**HSBC DE MEXICO**

**DEV. A POSTORES NO  
ADJUDICADO**

La cuenta conciliada al 31 de agosto/13 presenta un saldo bancario \$ **41,095.00**

**NOTA:** El saldo bancario es por \$ 41,095.00 y el saldo contable por \$ 61,004.24 la diferencia corresponde a movimientos no considerados por el banco.

**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 31 de agosto/13 presenta un saldo bancario \$ **110,190.80**

**NOTA:** El saldo bancario es por \$ 110,190.80 y el saldo contable por \$ 498,320.58 la diferencia corresponde a depósitos no considerados por el banco.

**CTA. 2581343**

**BANAMEX**

**CIUDAD I J A S**

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

**CTA. 4735381**

**BANAMEX**

**NOMINA**

La cuenta conciliada al 31 de agosto/13 presenta un saldo bancario \$ **0.00**

**CTA. 97199841**

**BANSI**

**PENSIONES DEL ESTADO**

La cuenta conciliada al 31 de agosto/13 presenta un saldo bancario \$ **0.00**

**SALDO CUENTA CORRIENTE \$ 4'523,788.82**

**NOTA:** El saldo bancario es por \$ 4'523,788.82 y el saldo contable es por \$ 4'014,543.23 la diferencia es por los movimientos no realizados en bancos y libros contables.

Pág. No. 05



• **OBSERVACIONES**

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

1.- La póliza de cheque No. 48175 del 31 de Julio 2013 por \$ 5,400.00 a nombre de Sistema DIF Jalisco, por pago de estacionamiento del mes de agosto 2013, del Bco. Banorte, se observa que en la revisión del auxiliar de bancos se detectó un cargo por \$ 5,700.00 con una diferencia de \$ 300.00 de más, sin la justificación de la aplicación del cargo.

2.- Se observa que en la revisión de la factura No. 0422 a nombre del Arq. Ricardo Maldonado García de la póliza de cheque No. 48187 del 05 de agosto del 2013 del 22 de julio 2013 por \$ 2,088.00 del Banco Banorte, la factura se encuentra vencida para efectos fiscales, conforme al Art. 29-A del C.F.F.

3.- La póliza de cheque No. 48188 del 05 de Agosto 2013 por \$ 7,405.00 del Banco Banorte a nombre de Gabriel González Delgadillo por pago de reembolso efectuados en comisión a Puerto Vallarta los días 04 y 05 de julio 2013, se observa que en la revisión de la documentación carece de la Factura de los gastos de alimentos por \$ 2,930.00 no ha comprobado el pago de acuerdo a la Ley del I.S.R. del 2014, contraviniendo el Artículo 28 Fracción IV y V, Código Fiscal de la Federación del Art. 29 y 29A y R.I.S.R. del Artículo No. 49 y se les hizo referencia a la circular No. 008 del 16 de mayo del 2012 y la circular No. C-2013-212 del 08 de agosto del 2013 enviado por L.E.A. Gerardo Reyes Chávez Jefe de Tesorería y Finanzas del H. IJAS

4.- La póliza de cheque No. 48245 del 20 de Agosto 2013 por \$ 15,218.03 del Banco Banorte a nombre de Graciela Guzmán Bonilla, pago del fondo revolvente asignado a Gerencia Administrativa, carece un comprobante por \$ 458.00 de alimentos, según Oficio No. SG-(GA)-2013/272 del 30 de julio del 2013, enviado por el Lic. Edwin Altamirano Segura Coordinador de Servicios Generales no ha comprobado el pago, de acuerdo a la ley del I.S.R. del 2014, contraviniendo al Artículo 28 Fracción IV y V, Código Fiscal de la Federación del Art. 29 y 29A y R.I.S.R. del Artículo No. 49 y se les hizo referencia a la circular No. 008 del 16 de mayo del 2012 y la circular No. C-2013-212 del 08 de agosto del 2013 enviado por L.E.A. Gerardo Reyes Chávez Jefe de Tesorería y Finanzas del H. IJAS

5.- Se observa la Póliza de Diario No. 21 de fecha 10 de Julio 2013, reembolso por canalización de donativos por \$ 9,100.00, no corresponde al mes referido (Agosto 2013)

6.- Se observa la Póliza de Diario No. 22 de fecha de 10 de julio 2013, comprobación de la póliza de egresos No. 925 del mes de junio 2013, del Lic. Andrés González A. por \$ 8,655.92, no corresponde al mes referido (Agosto 2013)

Pág. No. 06



7.- Se observa la impresión de la Póliza de Egreso No. 1129 del mes de agosto del 2013 del banco HSBC, pago por transferencia Electrónica al proveedor Elia Marial Ortiz Ramírez de la Fact. No. 1141-A, registrándose contablemente a la cuenta del Banco Banorte, debiendo elaborar la póliza de corrección.

**De la CTA. No. 4047143342 del Banco HSBC DE MEXICO del Asilo Leónidas K. Demos** se detectó lo siguiente:

1.- Se observa registro de la póliza de diario No. 19 del 10 de julio del 2013, la cantidad de \$ 7,935.00 por pago de energía eléctrica al Centro Capacitación No. 04 de la cuenta del Bco. Banorte 117611568, la póliza presenta soporte de aviso de transferencia electrónica bancaria por \$ 40,905.00 del 13 de agosto del 2013 de la cuenta 4047143342 del Banco HSBC DE MEXICO, corresponde al Asilo Leónidas K. Demos, existiendo error en la integración de información de la póliza referida.

**De la CTA. No. 4050281906 del Banco HSBC DE MEXICO de provisión** se detectó lo siguiente:

1.- No presenta Póliza de egresos No. 1128 del 23 de agosto del 2013 por \$ 559,000.00 y la integración del soporte contable.

2.- No presenta Póliza de egresos No. 1129 del 26 de agosto del 2013 por \$ 7,998.20 y la integración del soporte contable.

3.- Se observa falta de consecutividad en los números progresivos de las pólizas.

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

1.- Se observa que el comprobante de Servicios de Valores Probain de Occidente S.A. del folio No. 191145 del 08 de agosto del 2013 por \$ 33,739.70 del C. Juan Carlos López Pimentel cajero de la caja No. 11 del Macro-patio, según el banco depositaron hasta el 13 de agosto del 2013, se verificó que retienen el depósito por varios días, debiendo efectuarse el depósito de inmediato.

2.- Se observa que el comprobante de Servicios de Valores Probain de Occidente S.A. del folio No. 190929 del 14 de agosto del 2013 por \$ 59,572.21 de Rodolfo Bautista Cruz cajero No. 12 del Macro-patio, según el Banco y Auxiliar contable se depositó por \$ 59,572.30, hay una diferencia de .09 C

3.- Se observa que el comprobante de Servicios de Valores Probain de Occidente S.A. del El folio No. 191151 del 15 de agosto del 2013 por \$ 66,050.00 del C. Juan Carlos López Pimentel cajero de la caja No. 11 del Macro-patio según el Banco y Auxiliar contable se depositó por \$ 66,049.30, hay una diferencia de .70 C



4.- Se observa que el comprobante de Servicios de Valores Probain de Occidente S.A. del folio No. 188441 del 16 de agosto del 2013 por \$ 37,826.17 del C. Alfredo López Zúñiga cajero de la caja No. 13 del Macro-patio según el Banco y Auxiliar contable se depositó por \$ 37,826.20 hay una diferencia de .03 C

5.- Se observa que el comprobante de Servicios de Valores Probain de Occidente S.A. del folio No. 215101 del 23 de agosto del 2013 por \$ 46,336.00 del C. Alfredo López Zúñiga cajero de la caja No. 13 del Macro-patio según el Banco depositó \$ 46,335.00 y Auxiliar contable registró \$ 46,336.00, hay una diferencia de \$ 1.00

6.- Se observó Ch/ No. 277 del 06 de agosto 2013, a nombre de Servicio de Grúas Diesel, S. A. de C.V. pago fact. No. 3830 por \$ 1,988.00, registrado en auxiliar contable por \$ 1,988.80 con una diferencia de .80 C

7.- 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 requiere su aclaración o implementación de criterios en el cobro de comisiones de acuerdo a la institución bancaria correspondiente.**

8.- Se observa que en la revisión de las pólizas de diario faltan las pólizas No. 09, 14, 15, 20, 26 Y 43 en el lefort. **Se recomienda integrar las pólizas en mención a su lefort.**

**La Cta. No. 4047245428 del HSBC DE MEXICO del Asilo Club Leones.**

1.-A la fecha de su revisión la dependencia Directa, se encuentra sin actividad propia o cerrada la dependencia, existe cuenta aperturada a nombre de la dependencia en mención, por lo tanto no procede el título de la cuenta, se recomienda soliciten la apertura de la Cuenta como programa de apoyo, para mejor aclaración y solución a la cuenta.

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

|                        |                |                                                         |
|------------------------|----------------|---------------------------------------------------------|
| <b>CTA. 0126445514</b> | <b>BANORTE</b> | <b>INVERSIÓN</b>                                        |
| <b>CTA. 0560964990</b> | <b>BANORTE</b> | <b>CANALIZACIÓN DE DONATIVO A ORGANISMOS RECONOCIDO</b> |
| <b>CTA. 0560347203</b> | <b>BANORTE</b> | <b>HOSPITALES CIVILES</b>                               |

Pág. No. 08



|                 |                |                      |
|-----------------|----------------|----------------------|
| CTA. 0563223045 | BANORTE        | SORTEO HUMANITARIO   |
| CTA. 97199841   | BANSI          | PENSIONES DEL ESTADO |
| CTA. 4049865744 | HSBC DE MEXICO | HOSPITALES CIVILES   |
| CTA. 4049865728 | HSBC DE MEXICO | INGRESO (RAP)        |
| CTA. 4050282375 | HSBC DE MEXICO | EGRESO (DAP)         |
| CTA. 4047143326 | HSBC DE MEXICO | SALAS DE VELACION    |
| CTA. 4047245436 | HSBC DE MEXICO | C.C.T.               |
| CTA. 4047143334 | HSBC DE MEXICO | U.A.P.I.             |
| CTA. 4047245428 | HSBC DE MEXICO | ASILO CLUB LEONES    |
| CTA. 4047245444 | HSBC DE MEXICO | C. TERAPIAS ESPECIAL |
| CTA. 4050302629 | HSBC DE MEXICO | ENLACE PTO. VALLARTA |

### INTERCUENTAS DE INVERSION

| INVERSION                                                                                                                                          | CHEQUE | BANCOS                     | INVERSION    |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|----------------------------|--------------|
| -CTA. 6326893669 - 4050282375                                                                                                                      |        | HSBC DE MEXICO             |              |
| La cuenta conciliada al 31 de agosto/13 presenta un saldo bancario                                                                                 |        |                            | \$ 46,059.60 |
| <b>NOTA:</b> El saldo bancario es por \$ 46,059.60 y el saldo contable por \$ 111,667.42 la diferencia corresponde a cargo efectuado por el banco. |        |                            |              |
| -CTA. 6343065259 - 4050281906                                                                                                                      |        | HSBC DE MEXICO             | PROVISION    |
| CTA. DE INVERSION No. 6343065259<br>(CANCELADA AGOSTO/13)                                                                                          |        | Presenta un saldo bancario | \$ 0.00      |

Pág. No. 09



**-CTA. 6326895623 - 4049865744 HSBC DE MEXICO HOSPITALES CIVILES**

La cuenta conciliada al 31 de agosto/13 presenta un saldo bancario \$ **7'554,843.87**

**-CTA. 0126445514 BANORTE INVERSIÓN**

La cuenta conciliada al 31 de agosto/13 presenta un saldo bancario \$ **0.00**

**-CTA. 6326895615 - 4049865736 HSBC DE MEXICO PREMIO IJAS**

**-CTA. DE INVERSION No. 6326895615 Presenta un saldo bancario \$ 0.00  
(CANCELADO MARZO 2012) VERIFICADA**

**-CTA. DE CHEQUES No. 4049865736 Presenta un saldo bancario \$ 0.00  
(CANCELADO JUNIO 2011) VERIFICADA**

**-CTA. 6326895631- 4049865751 HSBC DE MEXICO REINGENIERIA**

**-CTA. DE INVERSION No. 6326895631 Presenta un saldo bancario \$ 0.00  
(CANCELADO AGOSTO 2013) VERIFICADA**

**CTA. DE CHEQUES No. 4049865751 Presenta un saldo bancario \$ 0.00  
(CANCELADO JUNIO 2011) VERIFICADA**

**-CTA- 7904333463 BANAMEX DEPÓSITO DE VEHICULOS**

La cuenta conciliada al 31 de agosto/13 presenta un saldo bancario \$ **6,074.53**

|                                              |              |                    |
|----------------------------------------------|--------------|--------------------|
| <b>-CTA. 097303282 CLASICA INSTITUCIONAL</b> | <b>BANSI</b> | <b>PREMIO IJAS</b> |
| <b>-CTA. 10500043753 INVERSION</b>           | <b>BANSI</b> | <b>PREMIO IJAS</b> |
| <b>-CTA. 17237 FIDEICOMISO</b>               | <b>BANSI</b> | <b>PREMIO IJAS</b> |

Esta cuenta en mención tiene 3 (tres) números bancarios, la cuenta de inversión es la cta. de apertura y las 2 cuentas son internas del banco para capitalización de la inversión como cuenta clásica y de Fideicomiso.

La cuenta conciliada al 31 agosto/13 presenta un saldo bancario \$ **3'093,818.12**

**SALDO DE INVERSION \$ 10'700,796.12**

Pág. No. 10



## **CUENTAS DE FIDEICOMISOS**

**CTA. 1068596**

**BANAMEX**

**CIUDAD IJAS**

La cuenta conciliada al 31 agosto/13 presenta un saldo bancario \$ **45'511,376.55**

**CTA. 1068715**

**BANAMEX**

**GRUAS**

La cuenta conciliada al 31 agosto/13 presenta un saldo bancario \$ **11'171,528.69**

Saldo s/ auxiliar contable al 31 de agosto/13 /2013 \$ **11'088,526.04**

**CTA. 17237**

**BANSI**

**PREMIO IJAS**

La cuenta conciliada al 31 agosto/13 presenta un saldo bancario \$ **0.00**

Saldo no registrado como cuenta de Fideicomiso s/ auxiliar contable.

**SALDO DE FIDEICOMISO BANCARIO \$ 56'682,905.24**

**SALDO DE FIDEICOMISO CONTABLE \$ 56'599,900.79**

### **• O B S E R V A C I O N E S**

**De la Cta. No. 1068715 del Banco Banamex FIDEICOMISO GRUAS**  
Se observó lo siguiente:

1.- En la conciliación bancaria del mes de agosto del 2013, está contemplando los cargos por comisiones realizados por el banco desde el mes de junio, julio y agosto del 2013 por un total de \$ 12,180.00 y los ingresos bancarios por \$ 29,253.55, \$ 34,525.07 y \$ 31,404.03 respectivos, no están registrados y contabilizados en los auxiliares contables en tiempo y forma.

### **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 del Banco Banorte, requieren saldos mínimo mensual de \$ 3,000.00

Pág. No. 11



-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. 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.

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

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

-La cuenta No. 4735381, del Banco Banamex es de nómina, la fecha de apertura es el 1º. de agosto de 2013, no hubo movimientos bancarios y no cuenta como saldo mínimo mensual.

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

|               |                |             |
|---------------|----------------|-------------|
| -CTA. 1068596 | <b>BANAMEX</b> | CIUDAD IJAS |
| -CTA. 1068715 | <b>BANAMEX</b> | GRUAS       |
| -CTA. 17237   | <b>BANSI</b>   | PREMIO IJAS |

-Se observaron 18 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:

|                                                    |                |                                             |
|----------------------------------------------------|----------------|---------------------------------------------|
| <b>01.-CTA. 0580189661<br/>(CANCELADA Mayo/11)</b> | <b>BANORTE</b> | <b>RETIRO VOLUNTARIO O<br/>REINGENIERÍA</b> |
| <b>02.-CTA. 0149157076<br/>(CANCELADA Mayo/11)</b> | <b>BANORTE</b> | <b>PREMIO IJAS</b>                          |
| <b>03.-CTA. 0648589415</b>                         | <b>BANORTE</b> | <b>(CANCELADA JUL/11)</b>                   |
| <b>04.-CTA. 114111160<br/>(CANCELADA Sept/12)</b>  | <b>BANORTE</b> | <b>PENSIÓN -GRUAS</b>                       |



|                                                            |                |                         |
|------------------------------------------------------------|----------------|-------------------------|
| 05.-CTA. 0854598348<br>(CANCELADA AGOSTO 2013)             | BANORTE        | CENTRO DE CAP. TRABAJO  |
| 06.-CTA. 0854598290<br>(CANCELADA AGOSTO 2013)             | BANORTE        | UNIDAD ASIST. P/INDIG.  |
| 07.-CTA. 0854598339<br>(CANCELADA AGOSTO 2013)             | BANORTE        | ASILO LEÓNIDAS K. DEMOS |
| 08.-CTA. 0854598320<br>(CANCELADA AGOSTO 2013)             | BANORTE        | SALAS DE VELACIÓN       |
| 09.-CTA. 0854598302<br>(CANCELADA AGOSTO 2013)             | BANORTE        | ASILO CLUB LEONES       |
| 10.-CTA. 0854598311<br>(CANCELADA AGOSTO 2013)             | BANORTE        | CENTRO DE TERAPIAS ESP. |
| 11.-CTA. 65503014906                                       | SANTANDER      | (CANCELADO Oct/12)      |
| 12.-CTA. 65502935841                                       | SANTANDER      | (CANCELADO Nov/12)      |
| 13.-CTA. 4049865736<br>(CANCELADA JUNIO 2011)              | HSBC DE MEXICO | PREMIO IJAS             |
| 14.-CTA. 6326895615<br>INVERSION<br>(CANCELADA MARZO 2012) | HSBC DE MEXICO | PREMIO IJAS             |
| 15.-CTA. 4049865751<br>(CANCELADO JUNIO 2011)              | HSBC DE MEXICO | REINGENIERIA            |
| 16.-CTA.6326895631<br>INVERSION<br>(CANCELADO AGOSTO 2013) | HSBC DE MEXICO | REINGENIERIA            |
| 17.-CTA.6343065259<br>INVERSION<br>(CANCELADO AGOSTO 2013) | HSBC DE MEXICO | PROVISION               |
| 18.-CTA. 2581343<br>(CANCELADA DIC/12)                     | BANAMEX        | CIUDAD IJAS             |



## RECOMENDACIONES GENERALES

1.- Se recomienda que las cuentas canceladas sean depuradas del listado del auxiliar no hay movimientos desde el año 2011 y tengan respaldo Histórico.

2.- En relación a los oficios de cancelaciones de cuentas, dar conocimiento a la Contraloría General de este H. Instituto Jalisciense de Asistencia Social.

3.- Los saldos de las cuentas de Remate No. 64 de Rap y Dap para efecto de tener las cuentas actualizadas, en saldo del Banco y Auxiliar Contable: se deberá integrar auxiliar de bancos a la conciliación, hasta el saldo final de la cuenta


4.- 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.

A T E N T A M E N T E

"Sufragio efectivo no Reección"

"2014, Año del Bicentenario de la Promulgación de la Constitución de Apatzingán"

  
L.C.P. Verónica Sandoval Ríos  
Contralora General

  
L.C.P. Rodrigo Demetrio Medina López  
Supervisor de Contraloría General

  
C.P.A. Ma. Esther Eng Sánchez  
Auditor

  
L.C.P. Catalina Martínez Negrete León  
Receptor

~~C.p- Lic. Gabriel González Delgadillo- Director General~~  
~~C.p.- Expediente.-Minutario.-~~  
VSR/rdml mees, cmnl



| Cuenta               | Nombre                            | Saldos Iniciales |          | Cargos        | Abonos        | Saldos Actuales |          |
|----------------------|-----------------------------------|------------------|----------|---------------|---------------|-----------------|----------|
|                      |                                   | Deudor           | Acreedor |               |               | Deudor          | Acreedor |
| 1-1-1-2-0000-00-00-0 | BANCOS/ TESORERIA                 | 16,870,347.78    |          | 38,421,398.24 | 51,277,202.79 | 4,014,543.23    |          |
| 1-1-1-2-0001-00-00-0 | BANORTE 117611568                 | -509,092.93      |          | 1,632,775.63  | 1,729,283.61  | -605,600.91     | ✓        |
| 1-1-1-2-0002-00-00-0 | BANORTE 114111160 Cane.           | 0.00             |          | 0.00          | 0.00          | 0.00            |          |
| 1-1-1-2-0003-00-00-0 | BANORTE 648589415 Cane.           | 0.00             |          | 0.00          | 0.00          | 0.00            |          |
| 1-1-1-2-0004-00-00-0 | BANORTE 126445514                 | 0.00             |          | 0.00          | 0.00          | 0.00            |          |
| 1-1-1-2-0005-00-00-0 | BANORTE 560964990                 | -86,928.92       |          | 10,605,646.67 | 9,911,874.89  | 693,771.78      | ✓        |
| 1-1-1-2-0006-00-00-0 | BANORTE 580189661 Cane.           | 0.00             |          | 416,558.29    | 382,585.03    | -52,955.66      | ✓        |
| 1-1-1-2-0007-00-00-0 | BANORTE 149157076 Cane.           | 0.00             |          | 0.00          | 0.00          | 0.00            |          |
| 1-1-1-2-0008-00-00-0 | BANORTE 560347203                 | 5,000.00         |          | 0.00          | 0.00          | 0.00            |          |
| 1-1-1-2-0009-00-00-0 | BANSI 97199841                    | 0.00             |          | 0.00          | 0.00          | 5,000.00        | ✓        |
| 1-1-1-2-0010-00-00-0 | HSBC 4047143326 SALAS             | 134,540.82       |          | 1,450,336.98  | 1,450,336.98  | 0.00            | ✓        |
| 1-1-1-2-0011-00-00-0 | HSBC 4047143334 UAPI              | 2,061,499.65     |          | 486,532.89    | 503,758.83    | 117,314.88      | ✓        |
| 1-1-1-2-0012-00-00-0 | HSBC 4047143342 ALKD              | 20,400.00        |          | 2,582,291.99  | 2,285,426.38  | 2,358,365.26    | ✓        |
| 1-1-1-2-0013-00-00-0 | HSBC 4047245436 CCT               | 33,753.00        |          | 333,723.76    | 343,550.00    | 10,573.76       | ✓        |
| 1-1-1-2-0014-00-00-0 | HSBC 4047245428 ACL               | 5,000.00         |          | 723,030.60    | 695,782.00    | 61,001.60       | ✓        |
| 1-1-1-2-0015-00-00-0 | HSBC 4047245444 CTE               | 5,000.00         |          | 172,286.64    | 177,166.00    | 120.64          | ✓        |
| 1-1-1-2-0016-00-00-0 | HSBC 4049865165 NOMINA            | 4,025.14         |          | 75,508.80     | 75,416.00     | 5,092.80        | ✓        |
| 1-1-1-2-0017-00-00-0 | HSBC 6326893669 INTERCU..         | 1,159,196.10     |          | 3,122,248.23  | 3,116,273.37  | 10,000.00       | ✓        |
| 1-1-1-2-0018-00-00-0 | HSBC 4049865744 H. CIVILES        | 310,610.53       |          | 4,627,154.30  | 5,674,682.98  | 111,667.42      | Inv. ✓   |
| 1-1-1-2-0019-00-00-0 | HSBC 4049865736 PREMIO I. Cane.   | 0.00             |          | 143.84        | 56,977.60     | 253,776.77      | ✓        |
| 1-1-1-2-0020-00-00-0 | HSBC 4049865751 REINGEN.. Cane.   | 0.00             |          | 0.00          | 0.00          | 0.00            |          |
| 1-1-1-2-0021-00-00-0 | HSBC 4050281906 PROVISI..         | 168,472.88       |          | 0.00          | 0.00          | 0.00            |          |
| 1-1-1-2-0022-00-00-0 | SANTANDER 65502935841 D. Cane.    | 0.00             |          | 6,745,811.26  | 6,883,385.19  | 30,898.95       | ✓        |
| 1-1-1-2-0023-00-00-0 | SANTANDER 65503014906 P. Cane.    | 0.00             |          | 0.00          | 0.00          | 0.00            |          |
| 1-1-1-2-0024-00-00-0 | BANORTE 563223045 SORT..          | 94,637.38        |          | 0.00          | 0.00          | 94,637.38       | ✓        |
| 1-1-1-2-0025-00-00-0 | HSBC 4050302629 Puerto Val..      | 162,322.24       |          | 74.24         | 0.00          | 162,396.48      | ✓        |
| 1-1-1-2-0026-00-00-0 | BANAMEX CTA 2581343 CD I. Cane.   | 0.00             |          | 0.00          | 0.00          | 0.00            |          |
| 1-1-1-2-0027-00-00-0 | HSBC 4049865728 INGRESO..         | 12,216,820.96    |          | 1,118,737.86  | 13,166,401.56 | 169,157.26      | ✓        |
| 1-1-1-2-0028-00-00-0 | HSBC 4050282375 EGRESO..          | 782,679.00       |          | 599,908.94    | 1,321,583.70  | 61,004.24       | ✓        |
| 1-1-1-2-0029-00-00-0 | BANAMEX 2581351 DEPOSI..          | 272,411.93       |          | 3,728,627.32  | 3,502,718.67  | 498,320.58      | ✓        |
| 1-1-1-2-0030-00-00-0 | BANAMEX FIDEICOMISO 10..          | 0.00             |          | 0.00          | 0.00          | 0.00            | ✓        |
| 1-1-1-2-0031-00-00-0 | BANORTE 0854598320 SALAS V. Cane. | 5,000.00         |          | 0.00          | 0.00          | 5,000.00        |          |
| 1-1-1-2-0032-00-00-0 | BANORTE 0854598290 UAPI Cane.     | 5,000.00         |          | 0.00          | 0.00          | 5,000.00        |          |
| 1-1-1-2-0033-00-00-0 | BANORTE 0854598339 ALKD Cane.     | 5,000.00         |          | 0.00          | 0.00          | 5,000.00        |          |
| 1-1-1-2-0034-00-00-0 | BANORTE 0854598348 CCT Cane.      | 5,000.00         |          | 0.00          | 0.00          | 5,000.00        |          |
| 1-1-1-2-0035-00-00-0 | BANORTE 0854598302 ACL Cane.      | 5,000.00         |          | 0.00          | 0.00          | 5,000.00        |          |
| 1-1-1-2-0036-00-00-0 | BANORTE 0854598311 CTE Cane.      | 5,000.00         |          | 0.00          | 0.00          | 5,000.00        |          |
| 1-1-1-2-0037-00-00-0 | BANAMEX 4735381 NOMINA            | 0.00             |          | 0.00          | 0.00          | 0.00            |          |



| Cuenta               | Nombre                         | Saldos Iniciales |          | Cargos        | Abonos        | Saldos Actuales |            |
|----------------------|--------------------------------|------------------|----------|---------------|---------------|-----------------|------------|
|                      |                                | Deudor           | Acreedor |               |               | Deudor          | Acreedor   |
| 1-1-1-4-0000-00-00-0 | INV TEMPORALES - DE 3 M..      | 13,214,195.36    |          | 78,276,760.01 | 80,836,218.85 | 10,654,736.52   |            |
| 1-1-1-4-0001-00-00-0 | HSBC 63326895615 INV. PR..     |                  | 0.00     | 0.00          | 0.00          | 0.00            | 0.00 cane. |
| 1-1-1-4-0002-00-00-0 | HSBC 63326895623 INV. HO..     | 7,524,306.07     |          | 30,537.80     | 0.00          | 7,554,843.87    | ✓          |
| 1-1-1-4-0003-00-00-0 | HSBC 63326895631 INV. REL..    |                  | 0.00     | 0.00          | 0.00          | 0.00            | 0.00 cane. |
| 1-1-1-4-0004-00-00-0 | HSBC 6343065259 INV. PRO..     |                  | 0.00     | 0.00          | 0.00          | 0.00            | 0.00 cane. |
| 1-1-1-4-0005-00-00-0 | Santander 65502935841 Inver..  |                  | 0.00     | 0.00          | 0.00          | 0.00            | 0.00 cane. |
| 1-1-1-4-0006-00-00-0 | BANORTE 126445514 INVER..      | 315,000.00       |          | 10,285,000.00 | 10,600,000.00 | 0.00            | 0.00 cane. |
| 1-1-1-4-0007-00-00-0 | BANAMEX FIDEICOMISO CD..       |                  | 0.00     | 0.00          | 0.00          | 0.00            | 0.00       |
| 1-1-1-4-0008-00-00-0 | BANAMEX 7904333463 DEP..       | 2,291,074.53     |          | 0.00          | 2,285,000.00  | 6,074.53        | ✓          |
| 1-1-1-4-0009-00-00-0 | Inv. FIDEICOMISO 0043753 BAN.. | 3,083,814.76     |          | 67,961,222.21 | 67,951,218.85 | 3,093,818.12    | ✓          |
|                      | HSBC - 6226893669 Inter.       |                  |          |               |               | 111,667.42      | ✓          |

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*



| Cuenta               | Nombre                   | Saldo Inicial |          | Cargos        | Abonos        | Saldo Actual |                 |
|----------------------|--------------------------|---------------|----------|---------------|---------------|--------------|-----------------|
|                      |                          | Deudor        | Acreedor |               |               | Deudor       | Acreedor        |
| 1-2-1-3-0000-00-00-0 | FIDEICOMISOS, MANDATOS.. | 56,449,378.02 |          | 68,114,064.98 | 67,963,542.21 |              | 56,599,900.79   |
| 1-2-1-3-1000-00-00-0 | FIDEICOMISOS             | 56,449,378.02 |          | 68,114,064.98 | 67,963,542.21 |              | 56,599,900.79   |
| 1-2-1-3-1000-02-00-0 | BANAMEX CIUDAD IJAS      | 45,360,851.98 |          | 152,842.77    | 2,320.00      |              | 45,511,374.75 ✓ |
| 1-2-1-3-1000-03-00-0 | BANSI PREMIO IJAS        |               | 0.00     | 67,961,222.21 | 67,961,222.21 |              | 0.00            |
| 1-2-1-3-1000-04-00-0 | FIDEICOMISO GRUAS        | 11,088,526.04 |          | 0.00          | 0.00          |              | 11,088,526.04 ✓ |

