

**Contraloría General**

Guadalajara, al Jal., 17 de marzo 2015

Oficio No. CG.-(G.A.)-(D.D.)-2015-109

**Asunto: oficio de comisión**

Lic. Clemente Hernández Portillo  
Jefe de Dependencias Directas  
Presente:

Aunado a un cordial saludo, en seguimiento al plan y programa de trabajo del año 2015, le informo a usted que la C.P.A. Ma. Esther Eng Sánchez Auditor, adscrita a Contraloría General, bajo la supervisión del L.C.P. Rodrigo Medina López Supervisor de la Contraloría General, ha sido comisionada para llevar a cabo Auditoría Integral por el período del 01 de septiembre del 2014 al 31 de marzo 2015, a las siguientes dependencias:

- Coordinación de los Centros de Capacitación para el Trabajo
- Centro de Capacitación para el Trabajo No. 1
- Centro de Capacitación para el Trabajo No. 3
- Centro de Capacitación para el Trabajo No. 4

Sin más de momento, reciba un cordial saludo.

Atentamente

L.C.P. Verónica Sandoval Ríos  
Contralora General

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



INSTITUTO JALISCIENSE DE  
ASISTENCIA SOCIAL



Blanca 11-11 Guadalajara, Jal., a 27 de Julio 2015  
SCG-(DD)-2015/426

**LIC. CLEMENTE HERNANDEZ PORTILLO**  
**JEFE DE DEPENDENCIAS DIRECTAS**  
**P R E S E N T E**

Por este conducto se informa a Usted, de la manera más atenta sobre el resultado de la Auditoría practicada a la Coordinación de los Centros de Capacitación para el Trabajo, dependencia directa del H. Instituto Jalisciense de Asistencia social, el alcance de la revisión comprendió del Ciclo Escolar 2014-2015, a partir del mes de Septiembre del 2014 al mes de Marzo del 2015.

La revisión se llevó a cabo de acuerdo a las Normas y Procedimientos de Auditoría Generalmente Aceptadas, verificándose los siguientes Rubros:

**ALCANCE:**

**INFORMACION FUENTE:**

La información solicitada, fue presentada por el Lic. Gregorio Padilla de Alba Coordinador de los Centros de Capacitación y el LAE. Gerardo Reyes Chávez, Jefe de Tesorería y Finanzas.

Integrada de la siguiente Forma:

- Estados Financieros al 31 de Marzo 2015

A) **CONTROL INTERNO**

B) **C A J A**

Fondo Revolvente

C) **N O M I N A**

Sueldos

Pág. No. 01





Guadalajara, Jal., a 27 de Julio 2015  
SCG-(DD)-2015/426

**LIC. CLEMENTE HERNANDEZ PORTILLO**  
**JEFE DE DEPENDENCIAS DIRECTAS**  
**P R E S E N T E**

Por este conducto se informa a Usted, de la manera más atenta sobre el resultado de la Auditoría practicada a la Coordinación de los Centros de Capacitación para el Trabajo, dependencia directa del H. Instituto Jalisciense de Asistencia social, el alcance de la revisión comprendió del Ciclo Escolar 2014-2015, a partir del mes de Septiembre del 2014 al mes de Marzo del 2015.

La revisión se llevó a cabo de acuerdo a las Normas y Procedimientos de Auditoría Generalmente Aceptadas, verificándose los siguientes Rubros:

**ALCANCE:**

**INFORMACION FUENTE:**

La información solicitada, fue presentada por el Lic. Gregorio Padilla de Alba Coordinador de los Centros de Capacitación y el LAE. Gerardo Reyes Chávez, Jefe de Tesorería y Finanzas.

Integrada de la siguiente Forma:

- Estados Financieros al 31 de Marzo 2015

**A) CONTROL INTERNO**

**B) C A J A**

Fondo Revolvente

**C) N O M I N A**

Sueldos

Pág. No. 01

**D) INVENTARIO**

Bienes Muebles

Telefonía Celular

Equipo de Transporte

**RESULTADOS**

**A) CONTROL INTERNO**

Al momento de la revisión de este rubro, se verificó que en la Coordinación cuenta con la siguiente documentación:

- 1.- Plan anual de Trabajo 2015 (No autorizado)
- 2.- Proyecto de Mantenimiento 2015 (No autorizado)
- 3.- Proyecto de Equipamiento 2015 (No autorizado)
- 4.- Manuales políticas y lineamientos para el reembolso de fondo revolvente de los Centros de Capacitación del Trabajo. (No autorizado)
- 5.- Reglamento Interno de los Centros de Capacitación del Trabajo. (No autorizado)
- 6.- Organigrama de Centros de Capacitación del Trabajo (No autorizado)
- 7.- Convenio de colaboración con la Secretaría de Educación, elaborado y firmado el 23 de enero del 2006 por tiempo INDEFINIDO.
- 8.- Formato de Control: Volantes de Ingresos de Centros de capacitación del Trabajo.
- 9.- Control de Becas: Se otorgaron 75 becas en general, Autorizados por el Director General del IJAS, los porcentajes varían del 30% al 100% según el estudio socio-económico.

Pág. No. 02



10.- Proyectos, para la Coordinación no hay proyectos de ninguna índole.

Se observa que el Control Interno existente, no se encuentra actualizado y autorizado por la Gerencia Administrativa, Contraloría General y Director General de este H. Instituto.

**B) C A J A Fondo Revolvente**

Este Fondo se creó y se registró en los Ciclos Escolares mencionados, con el importe de \$ 2,400.00 = (Dos mil cuatrocientos pesos 00/100 M. N.)= Asignándose al Lic. Gregorio Padilla de Alba

SIN OBERVACION ALGUNA.

**C) NOMINA Sueldos y Salarios**

Las nóminas fueron pagadas correctamente por Oficinas Generales De este H. Instituto.

Se revisó los expedientes de los funcionarios adscritos a CCT. estando debidamente complementados.

1 -Coordinador

2 -Secretaria

Se observa que la secretaria, está registrada en el área del CCT No. 03, debiendo ser en el área de la Coordinación.

**D) INVENTARIO**

Se encontró actualizado el Inventario físico de los Bienes-Muebles del C.C.T. No. 3 al 31 de Diciembre del 2014, describiéndose las características de cada bien.

Se verificó la Telefonía Celular en físico, falta la carta resguardo aún hasta la fecha, no se han entregado.

Se verificó el Equipo de Transporte, está en buenas condiciones y cuenta con Carta Resguardo.

Pág. No. 03


**NOTA:**

Las partidas fueron auditadas al 100% conservando como parte integral los papeles de trabajo, del reporte de la auditoría de las cuentas revisadas.

Sin más por el momento y en espera que la información antes descrita, sea de gran utilidad reciba como siempre un cordial y afectuoso saludo.

**A T E N T A M E N T E**

**"2015, año del Desarrollo Social y Derechos Humanos en Jalisco"**

  
**LCP. Verónica Sandoval Ríos**  
Contralora General

  
**LCP. Rodrigo D. Medina López**  
Supervisor de Auditoría

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

**C.p.Lic. Gabriel González Delgadillo- Director General del H. IJAS**  
**C.p. Expediente.-**  
**C.p. Minutario.-**  
**VSR/rdml/mees**