

**Contraloría General**  
Guadalajara, Jal., a 01 de noviembre del 2016  
Oficio No. C.G-(DA.)-2016-770  
**Asunto: Comisión Conciliaciones Bancarias**

**L.A.E. Edgard Francisco Ruiz Gómez**  
**Director Administrativo**  
**Presente:**

Aunado a un cordial saludo, en seguimiento al plan y programa de trabajo del año 2016, le informo a usted, que la C. Ma. Esther Eng Sánchez, Auditor adscrito a la Contraloría General bajo la supervisión del L.C.P. Rodrigo Medina López de la Contraloría General, ha sido comisionada para la revisión de Conciliaciones Bancarias de este H. Instituto por los periodos;

- 2do. semestre 2014.
- 2015
- De enero a Octubre del 2016

Sin más de momento, quedo de Usted.

Atentamente  
"2016, Año de la acción ante el Cambio Climático en Jalisco"

Mtro. Enrique Aldana López  
Contralor General

C.P.- C.- María Luisa Urrea Hernández Dávila.- Directora General  
L.A.E. Gerardo Reyes Chávez.- Jefe de Tesorería y Finanzas  
C. Ma. Esther Eng Sánchez.- Para su conocimiento y efectos conducentes.  
Expediente  
Minutario  
EAL/RDML/Igas.





Guadalajara, Jal., a 1º. de Diciembre del 2016  
CG-(GA-TF)-2016/801

**ASUNTO:** Informe de Auditoría

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

**ATN: 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 2016, practicándose simultáneamente auditoría a las cuentas de Ingresos y Egresos** de los períodos correspondiente a los meses de Octubre, Noviembre y Diciembre del 2014 de las siguientes cuentas bancarias:

## **TIPOS DE CUENTAS**

### **CUENTA CLASICA BANCARIA**

**CTA. 117611568**

**BANORTE**

**Oficinas Generales**

La cuenta conciliada al 31 de diciembre/14 presenta un saldo bancario  
**\$ 2'094,964.41**

**NOTA:** El saldo bancario es por \$ 2'094,964.41 y el saldo contable por \$ 1'288,467.17 la diferencia es por \$ 806,497.24 corresponde a cheques pendientes de cobro y depósitos no considerados por nosotros.

**CTA.0560964990**

**BANORTE**

**Canalización de Donativos  
A Organismos Reconocidos**

La cuenta conciliada al 31 de diciembre/14 presenta un saldo bancario  
**\$ 492,300.92**

**NOTA:** El saldo bancario es por \$ 492,300.92 y el saldo contable por \$137,101.47 la diferencia es por \$ 355,199.45 corresponde a depósitos no considerados por el banco y depósitos no considerados por nosotros.



**CTA. 40498651654**

**HSBC DE MEXICO**

**NOMINA**

La cuenta conciliada al 31 de diciembre/14 presenta un saldo bancario \$ **5,652.55**

**CTA. 4050281906**

**HSBC DE MEXICO**

**PROVISION**

La cuenta conciliada al 31 de diciembre/14 presenta un saldo bancario \$ **9,554.56**

**CTA. 4049865744**

**HSBC DE MEXICO**

**HOSPITALES CIVILES**

La cuenta conciliada al 31 de diciembre/14 presenta un saldo bancario \$ **18,893.93**

**CTA. 4047245436**

**HSBC DE MEXICO**

**C.C.T.**

La cuenta conciliada al 31 de diciembre/14 presenta un saldo bancario \$ **10,000.00**

**CTA. 4047143334**

**HSBC DE MEXICO**

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

La cuenta conciliada al 31 de diciembre/14 presenta un saldo bancario \$ **10,000.00**

**CTA. 4047143342**

**HSBC DE MEXICO**

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

La cuenta conciliada al 31 de diciembre/14 presenta un saldo bancario \$ **10,000.00**

**CTA. 4047143326**

**HSBC DE MEXICO**

**SALAS DE VELACION**

La cuenta conciliada al 31 de diciembre/14 presenta un saldo bancario \$ **10,000.00**

**NOTA:** El saldo bancario es por \$ 10,000.00 y el saldo contable por \$ 45,715.80 la diferencia es por \$ 35,715.80 corresponde a depósitos no considerados por el banco.

**CTA. 4047245428**

**HSBC DE MEXICO**

**SUBSIDIO ESTATAL**

La cuenta conciliada al 31 de diciembre/14 presenta un saldo bancario \$ **10,000.00**

**CTA. 4047245444**

**HSBC DE MEXICO**

**C. TERAPIAS ESPECIALES**

La cuenta conciliada al 31 de diciembre/14 presenta un saldo bancario \$ **10,000.00**



No. 02

**CTA. 4050302629**

**HSBC DE MEXICO**

**ENLACE PTO.VALLARTA**

La cuenta conciliada al 31 de Dic./14 presenta un saldo bancario \$ **162,349.50**

**Nota:** La cuenta no genera un solo rendimiento, desde el mes de septiembre del 2012 considerándose una disminución del recurso.

**CTA. 4049865728**

**HSBC DE MEXICO**

**INGRESOS POR REMATE**

La cuenta conciliada al 31 de Dic./14 presenta un saldo bancario \$ **10,000.00**

**CTA. 4050282375**

**HSBC DE MEXICO**

**DEV. A POSTORES NO  
ADJUDICADO**

La cuenta conciliada al 31 de Dic./14 presenta un saldo bancario \$ **33,201.32**

**CTA. 2581351**

**BANAMEX**

**DEPOSITOS DE VEHICULOS**

La cuenta conciliada al 31 de Dic./14 presenta un saldo bancario \$ **390,786.25**

**NOTA:** El saldo bancario es por \$ 390,786.25 y el saldo contable por \$ 511,276.59 la diferencia es por \$ 120,490.34 corresponde a depósitos no considerados por el banco, cheques pendientes de cobro y depósitos no considerados por nosotros.

**CTA. 4735381**

**BANAMEX**

**NOMINA**

La cuenta conciliada al 31 de diciembre/14 presenta un saldo bancario \$ **0.00**

**NOTA:** El saldo siempre será en ceros \$ 0.00 porque de esta cuenta se paga la nómina, es una cuenta puente.

**CTA. 97199841**

**BANSI**

**PENSIONES DEL ESTADO**

La cuenta conciliada al 31 de diciembre/14 presenta un saldo bancario \$ **0.00**

**NOTA:** El saldo siempre será en ceros \$ 0.00 porque de esta cuenta, se paga pensiones del Estado, es una cuenta puente.

**SALDO CUENTAS CLASICA \$ 3'277,703.44**

**NOTA:** El saldo bancario es por \$ **3'277,703.44** y el saldo contable es por \$ **2'272,212.89** la diferencia es por \$ 1'005,490.55 por los movimientos no realizados en bancos y libros contables.



## CANCELACION DE CUENTAS

<b>CTA. 0560347203</b>	<b>BANORTE</b>	<b>HOSPITAL CIVIL</b>
<b>CTA. 0563223045</b>	<b>BANORTE</b>	<b>SORTEO HUMANITARIO</b>

Se cancelaron las cuentas el 29 de abril del 2014, aún hasta la fecha del 31 de diciembre del 2014 están registrados en auxiliar contable como vigente.

## INTERCUENTAS DE INVERSION

<b>INVERSION</b>	<b>CHEQUE</b>	<b>BANCOS</b>	
<b>-CTA. 6326893669 – 4050282375</b>		<b>HSBC DE MEXICO</b>	<b>INVERSION</b>

La cuenta conciliada al 31 de Dic/14 presenta un saldo bancario \$ **2'265,612.71**

Los rendimientos generados según ingreso, tienen una tasa promedio nominal aproximadamente de 2.54% y el pago del rendimiento o interés nominal acumulado al 31 de diciembre del año 2014 es por \$ 164,021.90

<b>-CTA. 6326895623 – 4049865744</b>	<b>HSBC DE MEXICO</b>	<b>HOSPITALES CIVILES</b>
--------------------------------------	-----------------------	---------------------------

La cuenta conciliada al 31 de Dic./14 presenta un saldo bancario \$ **6'642,917.86**

Los rendimientos generados según ingreso, tienen una tasa promedio nominal aproximadamente de 2.57% y el pago del rendimiento o interés nominal acumulado al 31 de diciembre del año 2014 es por \$ 240,518.57

<b>-CTA. 0126445514</b>	<b>BANORTE</b>	<b>INVERSIÓN</b>
-------------------------	----------------	------------------

La cuenta conciliada al 31 de Dic/14 presenta un saldo bancario \$ **5,000.00**

Esta cuenta no cuenta con ingresos suficientes que genere rendimientos.

<b>-CTA. 131042872</b>	<b>BANAMEX</b>	<b>DEPÓSITO DE VEHICULOS</b>
------------------------	----------------	------------------------------

La cuenta conciliada al 31 de Dic./14 presenta un saldo bancario \$ **1.70**

Los rendimientos generados según ingreso, no indica la tasa promedio nominal y el pago del rendimiento o interés nominal acumulado al 31 de diciembre del año 2014 es por \$ 49,344.62

<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>

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.

**SALDO BANCARIO DE INVERSION \$ 8'913,532.27**

### **CUENTAS DE FIDEICOMISOS**

<b>CTA. 1068596</b>	<b>BANAMEX</b>	<b>CIUDAD IJAS</b>
---------------------	----------------	--------------------

La apertura de la cuenta es el 24 de agosto del 2012 por la venta del Depósito No. 05 con la cantidad de \$ 43'655,000.00, El porcentaje de la plusvalía o rendimiento varía según estadísticas del banco, el rendimiento o la plusvalía acumulable aproximadamente al 31 de diciembre 2014 es por \$ 3'841,843.48 con un saldo total de \$ 47'496,843.48 se observa un cargo mensual por administración del contrato por \$ 2,320.00 con IVA incluido

La cuenta conciliada al 31 de Dic/14 presenta un saldo bancario	<b>\$ 47'496,843.48</b>
Saldo s/ auxiliar contable al 31 de diciembre/14	<b>\$ 47'496,843.48</b>

<b>CTA. 1068715</b>	<b>BANAMEX</b>	<b>GRUAS</b>
---------------------	----------------	--------------

La apertura de la cuenta es el 28 de febrero del 2013 por recursos propios y préstamo de la SEPAF, con el importe de \$ 11'000,000.00 El porcentaje de la plusvalía o rendimiento varía según estadísticas del banco, el rendimiento o la plusvalía acumulable aproximadamente al 31 de diciembre 2014 es por \$ 529,702.88 con un saldo total de \$ 11'529,702.88, se observa un cargo mensual por administración del contrato por \$ 4,060.00 con IVA incluido

Página No. 05

**JALISCO**  
GOBIERNO DEL ESTADO



La cuenta conciliada al 31 de Dic/14 presenta saldo bancario **\$ 11'529,702.88**

La cuenta conciliada al 31 de Dic/14 presenta un saldo contable **\$ 11'529,702.88**

**CTA. 17237**

**BANSI**

**PREMIO IJAS**

La apertura de la cuenta es el 07 de marzo del 2012 por recaudación de donativos por empresarios, con el importe de \$ 3'366,754.29, el porcentaje de la plusvalía o rendimiento varía según estadísticas del banco, el rendimiento o la plusvalía acumulable es variable porque si hay movimientos bancarios, por los eventos que se realizan del Premio IJAS.

La cuenta conciliada al 31 de Dic/14 presenta un saldo bancario **\$ 2'306,111.96**

La cuenta conciliada al 31 de Dic/14 presenta un saldo contable **\$ 2'306,111.96**

Se observó que no están actualizados los contratos, los tiene que solicitar el Comité Técnico.

### **SALDO MINIMO REQUERIDO POR EL BANCO**

#### **CUENTA CLASICA BANCARIA**

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

-Las cuentas No. 0560964990, 00563223045, 0126445514 del Banco Banorte, requieren saldos mínimo mensual de \$ 3,000.00

-Las cuentas No. 4050281906, 4049865165, 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.

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

-La cuenta No. 4735381, del Banco Banamex de nómina, requiere saldo mínimo mensual de \$ 10,000.00

### **INTERCUENTAS DE INVERSION**

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

-La cuenta No. 131042872 del Banco Banamex, no requiere saldo mínimo es cuenta de inversión.

### **CUENTAS DE FIDEICOMISOS**

-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

### **RECOMENDACIONES GENERALES**

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

2.- Promover ingresos, mediante donación en efectivo y/o especie, proyectos productivos para la procuración de fondos del IJAS.

3.- Se concede un término de 15 días hábiles para aclarar o subsanar las presentes observaciones y recomendaciones, por lo deberá remitir a esta Jefatura a mi cargo las documentales correspondientes para acreditar lo anterior.



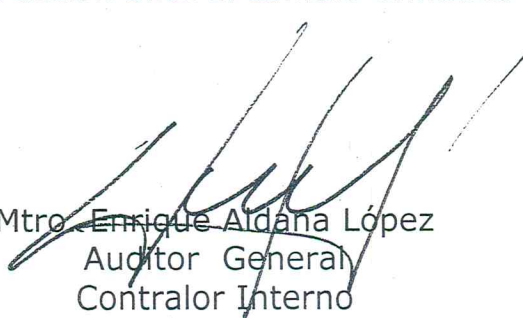
No. 07



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

"2016, Año de la acción ante el cambio climático de Jalisco"

  
Mtro. Enrique Aldana López  
Auditor General  
Contralor Interno

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

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

C.p- Lic. María Luisa Urrea Hernández Dávila - Directora General  
C.p.- Expediente.-Minutario.-  
EAL/RDML,mees

