

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. Marzo del 2017
CG-(DA-TF)-2017/129

ASUNTO: Informe de Auditoría

Lic. Edgard Fco. Ruíz Gómez
Director 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 parcial practicada a las Conciliaciones Bancarias del Banco Banamex y Bansi en apego al plan y programa de actividades 2017, practicándose simultáneamente revisión de pólizas de las cuentas de Ingresos y Egresos de los períodos correspondiente a los meses del 1º. Enero al 30 de Noviembre del 2016, excepto en la cuenta de Depósitos de Vehículos del Banco Banamex se revisó hasta el mes de febrero del 2016, se menciona las siguientes cuentas bancarias:

TIPOS DE CUENTAS

CUENTA TRADICIONAL BANCARIA

CTA. 2581351 BANAMEX DEPOSITOS DE VEHICULOS

La cuenta conciliada al 29 de Feb./16 presenta un saldo bancario \$ **885,024.90**

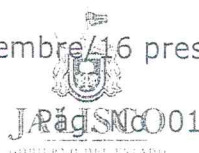
NOTA: El saldo bancario es por \$ 885,024.90 y el saldo contable por \$ 959,848.88 la diferencia es por \$ 74,823.98 corresponde a depósitos no considerados por el banco, cheques pendientes de cobro, depósitos no considerados por nosotros y Ingresos Bancarios.

CTA. 54735381 BANAMEX NOMINA

La cuenta conciliada al 30 de Nov./16 presenta un saldo bancario \$ **13,569.00**

CTA. 97199841 BANSI PENSIONES DEL ESTADO

La cuenta conciliada al 30 de noviembre/16 presenta un saldo bancario \$ **10.95**



SALDO CUENTAS TRADICIONAL \$ 898,604.85

NOTA: El saldo bancario es por \$ **898,604.84** y el saldo contable es por \$ **959,848.88** la diferencia es por \$ 61,244.04 por los movimientos no realizados en bancos y libros contables.

CANCELACION DE CUENTAS

CTA. 4050302629	HSBC	ENLACE PUERTO VALLARTA
CTA. 6343065259	HSBC	INVERSION PROVISION

Se cancelaron las cuentas el 03 de marzo del 2015 y 02 de agosto del 2013 respectivos, aún hasta la fecha al 30 de noviembre del 2016 están registrados en auxiliar contable como vigente.

INTERCUENTAS DE INVERSION

INVERSION	CHEQUE	BANCOS
-CTA. 131042872	BANAMEX	DEPÓSITO DE VEHICULOS
-CTA. 097303282 CLASICA INSTITUCIONAL	BANSI	PREMIO IJAS
-CTA. 10500043753 INVERSION	BANSI	PREMIO IJAS

La cuenta conciliada al 30 de Nov./16 presenta un saldo bancario \$ **30'056,158.82**

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 Tradicional y de Fideicomiso.

SALDO BANCARIO DE INVERSION \$ 30'056,158.82

CUENTAS DE FIDEICOMISOS

CTA. 1068596

BANAMEX

CIUDAD IJAS

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 30 de Noviembre 2016, quedando un saldo total de \$ 10'492,913.59, porque hubo un retiro de \$ 40'000,000.00 y se observa un cargo mensual por administración del contrato por \$ 2,320.00 con IVA incluido

La cuenta conciliada al 30 de Nov/16 presenta un saldo bancario **\$ 10'492,913.59**

Saldo s/ auxiliar contable al 30 de noviembre/16 **\$ 10'492,913.59**

CTA. 1068715

BANAMEX

GRUAS

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 30 de noviembre 2015 es por \$ 1'196,599.98 con un saldo total de \$ 12'196,599.98, se observa un cargo mensual por administración del contrato por \$ 4,060.00 con IVA incluido

La cuenta conciliada al 30 de Nov/16 presenta saldo bancario **\$ 12'196,599.98**

La cuenta conciliada al 30 de Nov/16 presenta saldo contable **\$ 12'196,599.98**

CONTRATO 17237

BANSI

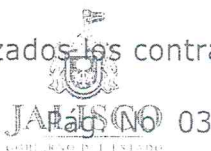
PREMIO IJAS

La apertura de la cuenta es el 07 de marzo del 2012 por recaudación de donativos por empresarios, con el importe de \$ 2'839,510.56 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 30 de Nov/16 presenta un saldo bancario **\$ 2'839,510.56**

La cuenta conciliada al 30 de Nov/16 presenta un saldo contable **\$ 2'839,510.56**

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



SALDO MINIMO REQUERIDO POR EL BANCO

CUENTA TRADICIONAL BANCARIA

- 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
- La cuenta No. 97199841 del Banco Bansi de Pensiones del Estado, no requiere saldo mínimo.

INTERCUENTAS DE INVERSION

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

OBSERVACIONES

- 1.- Se observa faltante de soporte de Póliza de Diario No. 29 por \$ 84,375.20 del 13 de junio del 2016, del Bco. Banamex de la cuenta no. 4735381 de nómina

- 2.- Se observa faltante de soporte de Póliza de Diario No. 69 por \$ 92,015.78 del 29 de junio del 2016, del Bco. Banamex de la cuenta no. 4735381 de nómina
- 3.- Se observa faltante de soporte de Póliza de Diario No. 83 por \$ 30'000,000.00 del 16 de noviembre del 2016, del Bco. Banamex de la cuenta no. 131042872 de Depósito de Vehículos.
- 4.- Se observó un retiro de la cuenta de Fideicomiso de Ciudad Ijas del Banco Banamex No. 1068596 por \$ 40'000,000.00, no hay documentación que autoricen el retiro, por quien y para que se realizó el traspaso?

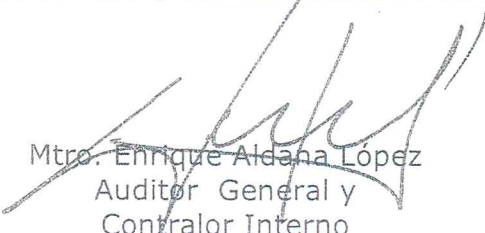
RECOMENDACIONES GENERALES

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

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

"2017, Año del Centenario de la promulgación de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Jalisco y del Natalicio de Juan Rulfo"


Mtro. Enrique Aldana López
Auditor General y
Contralor Interno


L.C.P. Rodrigo Demetrio Medina López
Supervisor de Auditoría y Control Interno


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

