

Auditoría General y Contraloría Interna
Guadalajara, al Jal., 05 de julio de 2017
Oficio No. AGCI-(DPFCD)-2017-384
Asunto: Oficio de comisión
Revisión de Almacenes

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

Aunado a un cordial saludo y en seguimiento al plan y programa de trabajo del año 2017, le informo a usted que el siguiente personal del área a mi cargo, bajo la Supervisión del L.C.P. Rodrigo Medina López, ha sido comisionado para llevar a cabo la revisión de almacenes del 1° semestre de 2017, del Almacén General.

Personal comisionado
C. Elva Dolores Haro Rodríguez

Sin más por el momento, le agradezco las facilidades que le pueda otorgar a dicho personal, para el desarrollo y cumplimiento de la comisión conferida.

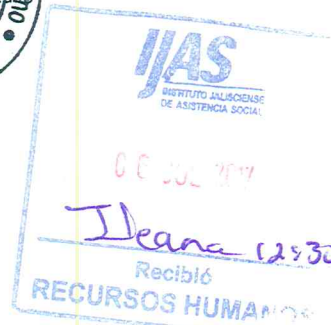
Atentamente

*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 Estado de México.

Mtro. Enrique Ardana López
Auditor General y Contralor Interno



C.P.- C. María Luisa Urrea Hernández Dávila.- Directora General
Lic. Alan Emanuel Hernández Gutiérrez.- Jefe de Recursos Humanos Interino.-
C. Elva Dolores Haro Rodríguez.- Para su conocimiento y efectos conducentes,
Expediente
Minutario
EAL/RDML/igas.





Guadalajara, Jal. 18 de julio de 2017
Oficio AGCI (DA) 2017- 401
Asunto: Informe de Almacén

L.A.E. Edgard Francisco Ruiz Gómez
Director Administrativo
P r e s e n t e



Aunado a un cordial saludo, en seguimiento al Plan y Programa de trabajo del 2017, sírvase encontrar resultado de la toma de inventarios correspondiente al primer semestre del ejercicio 2017, del Almacén General de éstas Oficinas Generales del Instituto Jalisciense de Asistencia Social.

La revisión fue realizada mediante Normas de auditoría generalmente aceptadas y consecuentemente incluyeron pruebas sobre la documentación y registros, en los kardex y de contabilidad existentes, además de otros procedimientos de Auditoria, obteniendo lo siguiente:

RESULTADO

Almacén General.- (Oficinas Generales)

Se realizó confronta de material existente contra inventario generado al 30 de junio de 2017, cuyo responsable es el C. Sergio Álvarez López, encargado de Almacén General., verificándose que el almacén se encuentra debidamente costeadado, correspondiendo al saldo contable al cierre del mes de junio, entregado al Departamento contable.

Observaciones.-

1.- Se observa que de acuerdo a inventario de almacén de limpieza, así como tarjetas kardex que el día 05 de enero de 2017, se recibo material amparado con la factura 4763, la cual se encuentra debidamente sellada por el almacén General, recibándose en ese momento 220 bidones de cloro y 120 bidones de pinol, los cuales tuvieron salidas, reportando un saldo de 85 y 33 existencias respectivamente, al realizar confronta física del inventario no se localizan físicamente observándose faltante de productos conforme a lo siguiente:

Descripción o Artículo	Unidad	Precio unitario	Total	inventario entregado a contabilidad	Existencia física	Faltante
Cloro 20 Lt	bidón	\$ 58.00	\$ 4,930.00	85	0	85
Pinol 20 Lt	bidón	\$ 69.60	\$ 2,296.80	33	0	33
Importe que representa el saldo (existencias)			\$ 7,226.80			

Se hace notar que éste Instituto pago la totalidad de productos al proveedor sin que a la fecha fueran recibidos en las Instalaciones de éste Instituto, de acuerdo al manifiesto del C. Sergio Álvarez López, solicito el resguardo al proveedor por la falta de espacio del área en que se ubica el Almacén General



2.- Dentro del espacio físico que ocupa el Almacén General se localizan artículos que no aparecen en el inventario al cierre del mes de junio de 2017, por lo que se solicita al C. Sergio Álvarez López, soporte documental que ampare el ingreso, mostrando factura TK56862 emitida por el proveedor Tlaquepaque Escolar S.A. de C.V., observándose sello de recepción del propio almacén general con fecha 03 de julio de 2017., los cuales al día de la revisión (07 de julio de 2017) no se había efectuado el registro de entrada.

3.- Se observan artículos en desuso los cuales no han tenido movimientos por periodos de hasta 2 años, los cuales solo ocupan espacio dentro del almacén, enlistándose conforme a lo siguiente:

Cantidad	Present.	Concepto	Precio Unitario	Total
10	pza	Acetato para copiadora	\$51.48	\$514.80
2	pza	Acetato para copiadora	\$27.00	\$54.00
10	pza	Acetato para impresora	\$61.60	\$616.00
25	pza	Arillo 1/2"	\$0.78	\$19.50
5	pza	cartucho epson T0461 negro	\$213.44	\$1,067.20
5	pza	cartucho epson T0461 negro	\$242.44	\$1,212.20
9	pza	cartucho epson c-83 et 472 cyan	\$138.04	\$1,242.36
9	pza	cartucho epson c-83 et 472 magenta	\$138.04	\$1,242.36
8	pza	cartucho epson c-83 et 474 amarillo	\$138.04	\$1,104.32
4	pza	cartucho epson c-80 et0631 negro	\$132.24	\$528.96
5	pza	cartucho epson c-80 et0631 negro	\$143.64	\$718.20
3	pza	cartucho epson c-80 et0632 cyan	\$118.32	\$354.96
5	pza	cartucho epson c-80 et0632 cyan	\$132.24	\$661.20
5	pza	cartucho epson c-80 et0632 cyan	\$135.72	\$678.60
5	pza	cartucho epson c-80 et0633 magenta	\$118.32	\$591.60
5	pza	cartucho epson c-80 et0634 yellow	\$118.32	\$591.60



Cantidad	Present.	Concepto	Precio Unitario	Total
24	pza	Cinta correctora olivetti et 2000 083	\$28.35	\$680.40
2	pza	Cinta correctora olivetti et 2000 083	sin costo	\$ -
5	pza	Cinta correctora olivetti et 55 086	\$7.20	\$36.00
1	pza	Cinta correctora para IBM2000 088	\$37.50	\$37.50
10	pza	Cinta correctora para IBM2000 088	\$44.66	\$446.60
2	pza	Cinta correctora olivetti el 111 089	\$6.43	\$12.86
27	pza	Cinta correctora lift off 096	\$3.88	\$104.76
6	pza	Cinta Correctora ibm 82-c 098	\$4.38	\$26.28
8	pza	Cinta para maquina 159	\$40.60	\$324.80
8	pza	Cinta para ibm 190-c 166	\$40.05	\$320.40
5	pza	Cinta brother ce70 167	\$37.50	\$187.50
10	pza	Cinta olivetti et 111/115 168	\$39.50	\$395.00
1	pza	Cinta olivetti et 111/115 168	\$37.60	\$37.60
3	pza	Cinta para ibm 2000 169	\$67.28	\$201.84
4	pza	Cinta brother Ax10 177	\$27.89	\$111.56
24	pza	Cinta brother Ax10 177	\$29.35	\$704.40
10	pza	Cinta P/Olivetti el 2000 184	\$54.45	\$544.50
9	pza	Cinta Correc p/ibm 82 282	\$13.31	\$119.79
19	pza	Cinta impresora 356	\$30.74	\$584.06
5	pza	Cinta p maquina manual	\$9.43	\$47.15
24	pza	pila alcalina D	\$30.24	\$725.76
Total				\$4,968.36



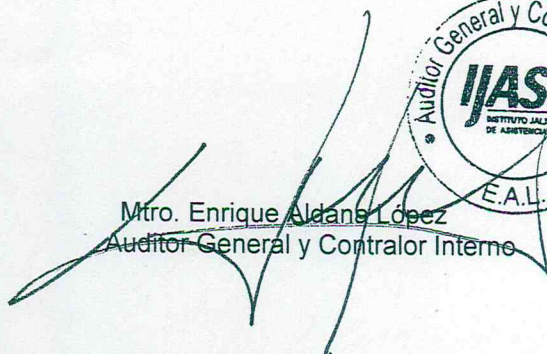
Recomendaciones.-

- 1.- Aclarar el fáltate de artículos señalados en la observación No. 1 del presente y en su caso adjuntar documento avalado por el proveedor en que se indique que efectúa el resguardo de artículos y cronograma de cómo se han efectuado las entregas.
- 2.- Efectuar los registros de entradas y salidas conforme a las políticas y lineamientos para el control de almacenes del Instituto Jalisciense de Asistencia Social.
- 3.-Solicitar la baja de material en desuso para liberar espacio dentro del Almacén General y entregándose en Donacion..

Sin más por el momento esperando que dicha información sea de gran utilidad, reciba como siempre un cordial saludo.


Atentamente

"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 D. Medina López
Supervisor de Contraloría General


C. Elva Dolores Haro Rodríguez
Secretaría

C.c.p.- Lic. María Luisa Urrea Hernández Dávila.- Para su conocimiento.
Minuta y Expediente.
EAL/RDML/edhr*

