



CONTRALORÍA INTERNA  
**Memorándum 051/CI/2015**

Guadalajara, Jal., de 8 Mayo del 2015.

**LIC. KATIA TORRES DURAN**  
**COORDINADORA ADMINISTRATIVA**

**P R E S E N T E**

**Asunto:** Inicio de Auditoría

Con el fin de dar cumplimiento al programa anual de Auditoría para el ejercicio 2015, de esta Contraloría Interna, y de conformidad con las atribuciones conferidas al Órgano de Control Interno mediante lo dispuesto en el Artículo 63 fracción VI de la Ley Orgánica del Poder Ejecutivo del Estado de Jalisco, y al Artículo 10 fracción III del Acuerdo del Gobernador Constitucional del Estado de Jalisco, con esta fecha se da Inicio a la Auditoría enfocada a la revisión del **Área de Bancos** por el periodo transcurrido de los meses de **Enero, Febrero, Marzo y Abril de 2015.**

Lo anterior, para solicitarle se instruya a quien(es) considere conveniente para que nos brinde la información y documentación que sea necesaria para el desarrollo de la auditoría.

Si más por el momento, me reitero como siempre a sus órdenes.

**ATENTAMENTE**

**"2015, AÑO DEL DESARROLLO SOCIAL Y LOS DERECHOS HUMANOS EN JALISCO"**

**LICDA. ROSSANA VENABIDES MONTEJANO**  
**CONTRALORA INTERNA**

C.c. Lic. Paulina Hernández Diz, Secretaria Ejecutiva. Para conocimiento

RECIBI  
8/ mayo/2015  
*[Firma]*

RECIBI  
May-08/15  
*[Firma]*  
KATIA TORRES



CONTRALORÍA INTERNA  
**Memorándum 052/CI/2015**

Guadalajara, Jal., 13 de Mayo del 2015.

**LIC. KATIA TORRES DURAN**  
**COORDINADORA ADMINISTRATIVA**

**P R E S E N T E**

**Asunto:** Informe de Auditoría

Aunado a un cordial saludo y de conformidad en el ejercicio de las atribuciones de este Órgano de Vigilancia, adjunto se detallan **04 (cuatro) observaciones** descritas en la cédula de observaciones, mismas que son parte integral del informe, derivadas de la revisión al área de **Bancos** en el periodo comprendido del **01 de Enero al 30 de Abril de 2015**; como parte del Programa Anual de Auditorías realizadas al Instituto Jalisciense de las Mujeres.

Por lo que solicito su valiosa intervención para la corrección y atención a las recomendaciones emitidas sobre las observaciones, gire instrucciones a quien corresponda a fin de que sean solventadas, y que para tal efecto solicite el área correspondiente remita a la suscrita respuesta y/o aclaraciones inherentes a las mismas.

Así mismo, le manifiesto que el objetivo de este órgano de Control Interno al IJM es primordialmente preventivo y al mejoramiento de la gestión del organismo.

Si más otro particular, le agradezco su apoyo y colaboración, quedando a sus órdenes.

**ATENTAMENTE**

**"2015, AÑO DEL DESARROLLO SOCIAL Y LOS DERECHOS HUMANOS EN JALISCO"**

**LICDA. ROSSANA VENABIDES MONTEJANO**  
**CONTRALORA INTERNA**

C.c. Dra. Erika A. Loyo Beristáin. Para Conocimiento.  
Lic. Paulina Hernández Diz, Secretaria Ejecutiva. Para conocimiento

Miguel Blanco No. 883, Col. Centro,  
Guadalajara, Jalisco. C.P. 44100

RECIBI  
May-13/15  
KATIA TORRES DURAN

RECIBI  
13/mayo/2015  
[Firma]

**CONTRALORÍA INTERNA**

Total de Observaciones: 4 Cuatro



**CÉDULA DE OBSERVACIONES**

<b>BANCOS</b>		PERIODO: Enero, Febrero, Marzo y Abril de 2015
<b>OBSERVACIONES</b>		UNIDAD AUDITADA: Coordinación Administrativa**TESORERÍA*
		<b>RECOMENDACIONES</b>

**1.-**Referente a la **cuenta No. 0133685586** de **Bancomer** se detectó un cargo hecho por el Banco por un servicio de Bancomer Net Cas, servicio que no procede y duplica el pago del Servicio de Banca por Internet en los meses de enero, febrero, marzo y abril por 610.00 más IVA en cada mes. Generando un pago en exceso por servicios financieros y bancarios a la fecha de la revisión por **2,830.40** pesos.

**Fundamento Legal:**

Daño patrimonial e incumplimiento artículo 61 fracción I y III de la Ley de Responsabilidades para los Servidores Públicos.

**2.-**De acuerdo a la revisión de la cuenta **No. 0074492341001** de **Banco del Bajío** se observo que las pólizas de cheque no cuentan con la copia del cheque expedido, lo que ayudaría a respaldar la información para que quede evidencia del beneficiario e importes de la ejecución del recurso.

**Fundamento Legal:**

Artículo 36 y 42 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; Normas de

**Correctiva:** Se instruya al personal realizar las gestiones ante la Institución Bancaria para la devolución o reembolso del importe retenido en exceso, e informe a este Órgano de Control Interno, las acciones que se han realizado y dar seguimiento hasta la devolución y/o compensación del recurso.

**Preventiva:** En lo subsecuente el personal encargado de la Tesorería debe dar seguimiento a lo acordado y verificar que no existan cobros duplicados por los servicios bancarios.

**Correctiva:** Ninguna

**Preventiva:** Antes de hacer entrega del cheque al beneficiarios será necesario sacar copia fotostática del cheque y verificar que esta se integre a la póliza de cheque, firmado de recibido el proveedor o beneficiario.

# CONTRALORÍA INTERNA

Total de Observaciones: 4 Cuatro



## CÉDULA DE OBSERVACIONES

<b>BANCOS</b>		PERIODO: Enero, Febrero, Marzo y Abril de 2015
<b>OBSERVACIONES</b>		UNIDAD AUDITADA: Coordinación Administrativa*TESORERIA*
		<b>RECOMENDACIONES</b>

información financiera.

**3.-**Derivado de la revisión a la cuenta **Mujer Becate No. 011132362/0101** de **Banco del Bajío**, en el mes de **febrero**, y a Cuenta **CDM No. 011116142/0101** también de **Banco del Bajío** en los meses **febrero, marzo y abril** se observo que las conciliaciones bancarias, de dichos meses, no cuentan con la copia del estado de cuenta oficial sino con un reporte de consulta de movimientos que no contiene los datos estrictamente necesarios como el estado de cuenta, que es el soporte documental que evidencia los saldos y cualquier movimiento en la cuenta.

**4.-**Se observo que la Conciliación Bancaria de la cuenta **Mujer Libre No. 0081083750201/0101** de **Banco del Bajío** de **Febrero** carece del Estado de Cuenta, lo que genera incertidumbre de si el sado en bancos registrado en la conciliación bancaria es verídico, toda vez que la conciliación bancaria precisamente hace la comparativa entre el auxiliar contable y el estado de cuenta bancario correspondiente al mes que se concilia.

### Fundamento Legal:

Artículo 36 y 42 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; Normas de información financiera.

**Correctiva:** Anexar a las respectivas conciliaciones bancarias copias de los estado de cuenta oficial y entregar una copia de los mismo a este Órgano de Control.

**Preventiva:** No considerar las conciliaciones bancarias concluidas hasta en tanto no se integre copia del estado de cuenta oficial.

**Correctiva:** Integrar a la conciliación bancaria del mes de Febrero copia del estado de cuenta oficial y entregar copia del mismo a este Órgano de Control.



**CONTRALORÍA INTERNA**

Total de Observaciones: 4 Cuatro

**CÉDULA DE OBSERVACIONES**

<b>BANCOS</b>	PERIODO: Enero, Febrero, Marzo y Abril de 2015
	UNIDAD AUDITADA: Coordinación Administrativa*TESORERÍA*
<b>OBSERVACIONES</b>	<b>RECOMENDACIONES</b>

**Fecha de Compromiso**

**10 días hábiles a partir de haber recibido la cédula de observaciones**

Elaboró

Lic. Rossana Venabides Montejano  
Contraloría Interna

Autorizó

Lic. Rossana Venabides Montejano  
Contraloría Interna



**Memo No. CA/TESORERIA**  
Guadalajara, Jalisco a 17 de Julio de 2015

**Asunto:** Respuesta Auditoria

**Lic. Rosana Venabides Montejano**  
Contralora Interna  
P R E S E N T E.

En atención a la cedula de observaciones entregada con su Memorandum 052/CI/2015 le hago las aclaraciones siguientes:

**Observación No. 1**

De los 2,830.40 pesos que señala como pagados en exceso, por el servicio de Bancomer Net Cas, que no procede se hicieron las gestiones necesarias y como resultado el banco ha devuelto a la misma cuenta de Bancomer \$1,477.84 el pasado 14 de Julio, quedando una diferencia de \$1,325.50 y que el banco ha compensado esta cantidad al no generar cobro por el servicio de banca por internet y las operaciones bancarias desde el mes de marzo a la fecha con un costo mensual aproximado de \$752.00 generando una bonificación al Instituto por \$3,008.00; cabe mencionar que el compromiso del banco fue no cobrar estos servicios por lo que resta del ejercicio en curso. Anexo copia del estado de cuenta donde efectuó la devolución el banco y de los estados de cuenta donde se percibe que ya no existe cobro del servicio de banca por internet.

**Observación No. 2**

Le informo que a partir de emitida su recomendación, invariablemente a todos los cheques generados se les toma copia fotostática antes de ser entregado al propietario para el soporte documental de las pólizas, como podrá verificarse en las pólizas correspondiente.

En espera de que por solventadas las observaciones con la información emitida agradezco su atención.

**ATENTAMENTE**

  
**Lic. Katia Torres Duran**  
Coordinadora Administrativa

*Recibi  
17 Jul/2015*

**Memorándum Interno CA/2015**

Guadalajara, Jalisco, 20 de Mayo de 2015

Lic. Rossana Venabides Montejano  
Contralora Interna  
P R E S E N T E

En respuesta a su Memorándum 052/CI/2015, con el que informa a esta Coordinación Administrativa, de 4 (cuatro) observaciones derivadas de la revisión al Área de Bancos y en atención a las recomendaciones emitidas sobre las observaciones 3 y 4 remito copias de los estados de cuenta solicitados.

Sin otro particular al momento, quedo al pendiente.

**ATENTAMENTE**

**"2015, AÑO DEL DESARROLLO SOCIAL Y LOS DERECHOS HUMANOS EN JALISCO"**



**Licda. Katia Torres Duran**  
COORDINADORA ADMINISTRATIVA

C.C.P. ARCHIVO



CONTRALORÍA INTERNA  
**Memorándum 054/CI/2015**

**Asunto:** Oficio de Conclusión de Auditoría.

**Lic. Katia Torres Duran**  
**Coordinadora Administrativa (Tesorería)**  
**Presente.**

En relación a su Memo interno CA/2015 y CA/Tesorería de fechas 20 de Mayo de 2015 y 17 de Julio 2015 respectivamente, con los que se remitió a este Órgano de Control Interno, documentación e información correspondiente a la solventación de **04 observaciones** determinadas en la auditoría al rubro de **BANCOS**, por el periodo correspondiente del 1ro de enero al 30 de abril de 2015; una vez analizada y valorada la documentación en comento, tengo a bien informar el siguiente resultado:

Seguimiento	Emitidas	Solventadas	Parcialmente Solventadas	No Solventadas
Primero	04	04	00	00

En razón de lo anterior, me permito hacer de su conocimiento que la revisión en mérito, ha quedado solventada, ordenando su archivo como asunto concluido para los fines legales y administrativos a que haya lugar, sin embargo el área auditada deberá atender las recomendaciones realizadas por parte de este Órgano de Control Interno.

Sin otro particular quedo a sus órdenes para cualquier información y/o aclaración al respecto, saludos cordiales.

**A t e n t a m e n t e**

Guadalajara Jal., a 21 de Julio de 2015

  
**Lic. Rossana Venabides Montejano**  
Contralora Interna.

c.c. p. Archivo

RECIBI  
21/Julio/2015  
