

| No. | DESPACHO AUDITOR | ÁREA AUDITADA | PERIODO AUDITADO | TIPO Y/O OBJETO DE AUDITORÍA | OFICIO Y/O ACTA DE INICIO DE AUDITORÍA | OFICIO Y/O ACTA DE CIERRE DE AUDITORÍA | RUBRO AUDITADO | PUNTOS Y OBJETIVOS QUE ABORDA LA AUDITORÍA | OBSERVACIONES CONTENIDAS EN EL ANEXO DEL OFICIO Y/O ACTA DE CIERRE DE AUDITORÍA | DICTAMEN FINAL DE RESULTADOS. |
|-----|---------------------|-----------------------------------|------------------|------------------------------|--|--|--|---|--|---|
| 1 | CONTRALORÍA INTERNA | DIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS | EJERCICIO 2012 | CONTABLE / FINANCIERO | 06/02/2013 | 26/06/2013 | CUENTAS POR COBRAR | CUENTAS POR COBRAR DE EXTERNOS, CUENTAS POR COBRAR DE INTERNOS, CUENTAS POR COBRAR DE ASISTENCIA ALIMENTARIA, CUENTAS POR COBRAR DE DESAYUNOS. | <p>1.- RESIDENTES DE LA CASA HOGAR PARA MUJERES REFLEJAN UN SALDO PENDIENTE DE COBRO DE LOS EJERCICIOS 2011 Y 2012.</p> <p>2.- EXISTEN ATRASOS EN LOS PAGOS DE LOS INQUILINOS QUE PROVIENEN DE LOS EJERCICIOS DEL 2004 AL 2011.</p> <p>3.- EN LA CUENTA DE INTERNOS SE REFLEJAN SALDOS POR ADEUDOS DE ARRENDAMIENTOS.</p> <p>4.- SE DETECTARON MUNICIPIOS QUE TIENEN ADEUDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 CON ANTIGÜEDAD SUPERIOR A TRES MESES.</p> <p>5.- SE DETECTÓ UN SALDO EN ROJO DE LA SUBCUENTA DE ARRENDAMIENTO POR EL PERIODO 2012.</p> <p>6.- SE DETECTÓ UN SALDO EN LA SUBCUENTA DEL MES DE DICIEMBRE 2010 GENERADO POR LA BAJA EN EL CURSO, SIN QUE A LA FECHA SE SOLICITE SU DEVOLUCIÓN.</p> <p>7.- SE DETECTÓ UN SALDO EN LA SUBCUENTA DEL MES DE DICIEMBRE 2011 GENERADO POR LA BECA PARA EL PROGRAMA DE MADRES ADOLESCENTES.</p> | <p>1.- SE ENVIÓ MEMORANDOS A LA DIRECCIÓN JURÍDICA SOLICITANDO SE PROCEDA A LA RECUPERACIÓN DE SALDOS VENCIDOS. SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO.</p> <p>2.- SE GIRO UN MEMORANDO A LA DIRECCIÓN JURÍDICA SOLICITANDO SE PROCEDA CONFORME A DERECHO PARA LA RECUPERACIÓN DE SALDOS VENCIDOS. SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO.</p> <p>3.- SE GIRO MEMORANDO AL DEPARTAMENTO JURÍDICO SOLICITANDO SE PROCEDA CONFORME A DERECHO EN LA RECUPERACIÓN DE SALDOS VENCIDOS. SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO.</p> <p>4.- SE GIRO MEMORANDO AL DEPARTAMENTO JURÍDICO SOLICITANDO SE PROCEDA CONFORME A DERECHO EN LA RECUPERACIÓN DE SALDOS VENCIDOS. SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO.</p> <p>5.- SE SOLICITÓ INSTRUCCIONES, PORQUE LAS CANTIDADES SON MENORES Y SU RECUPERACIÓN GENERARÍA MAYOR COSTO. NO SOLVENTADA.</p> <p>6.- ESTE SALDO FUE UNA CORRECCIÓN POR DEUDA. NO SOLVENTADA.</p> <p>7.- NO ES POSIBLE REALIZAR LA SOLICITUD DE LA DEVOLUCIÓN YA QUE PROVIENE DE UN REGISTRO INCORRECTO YA QUE ES DONATIVO. NO SOLVENTADA.</p> |
| 2 | CONTRALORÍA INTERNA | DIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS | EJERCICIO 2012 | CONTABLE / FINANCIERO | 06/02/2013 | 05/07/2013 | DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO | MOVIMIENTOS Y SALDOS DE LAS SUBCUENTAS DE GASTOS A COMPROBAR Y VIÁTICOS. | <p>1.- SE OBSERVARON GASTOS A COMPROBAR PENDIENTES DE JUSTIFICAR CON ANTIGÜEDAD DE UN AÑO NUEVE MESES HASTA DOS AÑOS 8 MESES.</p> <p>2.- GASTOS A COMPROBAR PENDIENTES DE JUSTIFICAR DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012.</p> <p>3.- SE OBSERVARON SALDOS DE VIÁTICOS PENDIENTES DE JUSTIFICAR CON UNA ANTIGÜEDAD HASTA DE UN AÑO 11 MESES.</p> <p>4.- SE OBSERVARON SALDOS PENDIENTES DE JUSTIFICAR HASTA DE 11 MESES.</p> <p>5.- SALDOS A FAVOR DE EMPLEADOS POR CONCEPTO DE VIÁTICOS</p> | <p>1.- SE ENVIAN MEMORANDOS A LOS EMPLEADOS. EN MARZO DE 2011 SE SOLICITÓ A LA DIRECCIÓN JURÍDICA SU INTERVENCIÓN PARA EL COBRO DE ADEUDOS PENDIENTES A EMPLEADOS A EFECTO DE DEPURAR LAS CUENTAS. PARTE SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO Y OTRA PARTE NO SOLVENTADA.</p> <p>2.- SE ENVIÓ MEMORANDO A LA DIRECCIÓN JURÍDICA SOLICITANDO STATUS DEL PROCESO JURÍDICO. PARTE SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO Y OTRA PARTE SOLVENTADA.</p> <p>3.- PARTE SE JUSTIFICÓ EN EL 2013, SE ENVIÓ MEMORANDOS A EMPLEADOS SOLICITANDO SU ACLARACIÓN O JUSTIFICACIÓN. SOLVENTADA Y SOLVENTA A RESERVA DE SEGUIMIENTO.</p> <p>4.- SE REALIZÓ JUSTIFICACIÓN EN 2013, EN OTROS CASOS SE ENVIÓ MEMORANDO SOLICITANDO ACLARACIÓN Y JUSTIFICACIÓN, SEPARACIÓN LABORAL Y SE REALIZÓ RECLASIFICACIÓN. SOLVENTADAS Y SOLVENTADAS A RESERVA DE SEGUIMIENTO.</p> <p>5.- YA SE REALIZARON LAS RECLASIFICACIONES POR ERROR EN CODIFICACIÓN CORRESPONDIENTES EN 2013. PARTE SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO Y OTRA PARTE NO SOLVENTADA</p> |
| 3 | CONTRALORÍA INTERNA | DIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS | EJERCICIO 2012 | CONTABLE / FINANCIERO | 06/02/2013 | 23/07/2013 | PROVEEDORES | ADEUDOS A PROVEEDORES DEL SISTEMA DIF JALISCO, VERIFICAR QUE LOS SALDOS EN ESTADOS FINANCIEROS SEAN REALES. | <p>1.- SE DETECTARON ERRORES DE CODIFICACIÓN.</p> <p>2.- NO SE ENCONTRARON EN EL ARCHIVO NI EN LÁSER FICHE VARIOS EVENTOS.</p> <p>3.- SE DETECTÓ ERROR DE CODIFICACIÓN.</p> <p>4.- UN MISMO PROVEEDOR TIENE APERTURADAS DOS Y TRES NÚMEROS DE CUENTA.</p> <p>5.- SE APERTURA CUENTAS A PROVEEDORES UNA CON EL NOMBRE COMERCIAL Y OTRA CON EL NOMBRE O DENOMINACIÓN FISCAL.</p> <p>6.- SE HICIERON CARGOS Y ABONOS A VARIOS PROVEEDORES, NO ANEXANDO EL RESPALDO CORRESPONDIENTE.</p> <p>7.- NO SE VERIFICO EL SALDO DE LA CUENTA DEBIDO A LA FALTA DE VARIOS EVENTOS, ASÍ COMO DOCUMENTOS QUE NO FORMAN PARTE DE LA COMPROBACIÓN DEL GASTO.</p> <p>8.- SE DETECTÓ EVENTO QUE CUENTA CON SOPORTE QUE NO FORMA PARTE DE LA CREACIÓN DEL PASIVO.</p> | <p>1.- SE HICIERON LAS RECLASIFICACIONES CORRESPONDIENTES. SOLVENTADA.</p> <p>2.- QUEDAN A DISPOSICIÓN EN EL ARCHIVO PARA SU CONSULTA. SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO.</p> <p>3.- QUEDA CORREGIDA. SOLVENTADA.</p> <p>4.- QUEDÓ INHABILITADA LA CUENTA POR DUPLICIDAD. SOLVENTADA.</p> <p>5.- SE DEJÓ INHABILITADA LA CUENTA DE NOMBRE COMERCIAL. SOLVENTADA.</p> <p>6.- NO SE PUDO INTEGRAR DEBIDO A QUE SON CORRECCIONES DE CARGOS Y ABONOS DE VARIOS PROVEEDORES. SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO.</p> <p>7.- NO FUE CONTESTADA. NO SOLVENTADA.</p> <p>8.- NO FUE CONTESTADA. NO SOLVENTADA.</p> |
| 4 | CONTRALORÍA INTERNA | DIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS | EJERCICIO 2012 | CONTABLE / FINANCIERO | 06/02/2013 | 26/06/2013 | OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO | ESTA CUENTA REFLEJA EL SALDO POR RETENCIONES DEL 2 Y 5 AL MILLAR, EFECTUADAS A CONSTRUCTORAS POR LA EJECUCIÓN DE OBRA PÚBLICA CON RECURSOS FEDERALES. | <p>1.- SE DETECTARON ERRORES DE CODIFICACIÓN.</p> <p>2.- SE REGISTRÓ LA RETENCIÓN DEL 5 AL MILLAR, MAS NO SE HIZO EL ENTERO.</p> <p>3.- SE REALIZÓ EL CARGO A CUENTA DIFERENTE DE LA CREADA PARA ESTE FIN, FALTANDO DE CREAR EL PASIVO Y EL ENTERO CORRESPONDIENTE AL 2 Y 5 AL MILLAR.</p> <p>4.- SE REGISTRA LA RETENCIÓN DEL 2 Y 5 AL MILLAR Y NO SE LOCALIZÓ EL REGISTRO CONTABLE A LA CUENTA DE GASTOS.</p> <p>5.- SE LOCALIZARON ESTIMACIONES PAGADAS, NO SE EFECTUÓ LA RETENCIÓN NI EL ENTERO DEL 2 Y 5 AL MILLAR.</p> | <p>1.- SE HICIERON LAS RECLASIFICACIONES. SOLVENTADA.</p> <p>2.- SE LE SOLICITÓ AL DEPARTAMENTO DE TESORERÍA VÍA MEMORANDO INFORME SI YA FUERON ENTERADAS LAS RETENCIONES A LA CONTRALORÍA DEL ESTADO. SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO.</p> <p>3.- SE HIZO LA RECLASIFICACIÓN DEL PASIVO DEL 2 Y 5 AL MILLAR. SOLVENTADA, Y SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO.</p> <p>4.- SE PRESENTÓ EVENTO EN EL QUE FUE REGISTRADO. SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO.</p> <p>5.- LA DIRECCIÓN GENERAL ENVIÓ OFICIO A LAS CONSTRUCTORAS DONDE SOLICITÓ SE LE REINTEGRARAN LOS IMPORTES CORRESPONDIENTES A LAS RETENCIONES. SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO.</p> |

| No. | DESPACHO AUDITOR | ÁREA AUDITADA | PERIODO AUDITADO | TIPO Y/O OBJETO DE AUDITORÍA | OFICIO Y/O ACTA DE INICIO DE AUDITORÍA | OFICIO Y/O ACTA DE CIERRE DE AUDITORÍA | RUBRO AUDITADO | PUNTOS Y OBJETIVOS QUE ABORDA LA AUDITORÍA | OBSERVACIONES CONTENIDAS EN EL ANEXO DEL OFICIO Y/O ACTA DE CIERRE DE AUDITORÍA | DICTAMEN FINAL DE RESULTADOS. |
|-----|---------------------|-----------------------------------|------------------|------------------------------|--|--|---|--|--|---|
| 5 | CONTRALORÍA INTERNA | DIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS | EJERCICIO 2012 | CONTABLE / FINANCIERO |  06/02/2013 |  08/06/2013 | FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA | RENTAS, DEPÓSITOS SIN REINTEGRAR, DEPÓSITOS EN GARANTÍA DE PROVEEDORES, DEPÓSITOS EN GARANTÍA 2004 - 2011 | <p>1.- EN ALGUNOS CASOS NO SE ACTUALIZAN LOS MONTOS DE LOS DEPÓSITOS EN GARANTÍA POR CONCEPTO DE RENTAS DE ACUERDO A LOS NUEVOS CONTRATOS.</p> <p>2.- SE ENCONTRARON ARRENDATARIOS QUE NO HICIERON EL PAGO DEL DEPÓSITO DE RENTA.</p> <p>3.- SE DETECTARON ARRENDATARIOS DE LOS LOCALES COMERCIALES QUE NO HICIERON EL PAGO DEL MES DE DEPÓSITO DE RENTA.</p> <p>4.- SE DETECTÓ UNA DIFERENCIA ENTRE EL DEPOSITO OTORGADO Y EL IMPORTE DE LA RENTA MENSUAL EN EL AÑO 2012.</p> <p>5.- SE ENCONTRARON ARRENDATARIOS DE LA UNIDAD DE VIUDAS QUE NO HICIERON EL PAGO DEL DEPÓSITO DE RENTA.</p> <p>6.-SE OBSERVARON DIFERENCIAS EN EL DEPÓSITO OTORGADO Y EL IMPORTE DE LA RENTA MENSUAL COBRADA EN EL AÑO 2012.</p> <p>7.-EXISTEN DEPÓSITOS EN GARANTÍA OTORGADOS POR PERSONAS QUE NO SON INQUILINOS DE BIENES INMUEBLES Y CONTABLEMENTE SE SIGUEN REFLEJANDO.</p> <p>8.-SE OBSERVARON DEPÓSITOS EN GARANTÍA RECIBIDOS PENDIENTES DE SU DEVOLUCIÓN A LOS PROVEEDORES DEL AÑO 2004 AL 2011.</p> | <p>1.- SE SOLICITA A LA JEFATURA DE CONTROL DE SINIESTROS Y BIENES INMUEBLES, LA VIGENCIA DE LOS CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO. SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO.</p> <p>2.- SE SOLICITA A LA JEFATURA DE CONTROL DE SINIESTROS Y BIENES INMUEBLES, LA VIGENCIA DE LOS CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO. SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO.</p> <p>3.- SE SOLICITA A LA JEFATURA DE CONTROL DE SINIESTROS Y BIENES INMUEBLES, INFORME SI HUBO PAGOS DE RENTA DE LOCALES COMERCIALES. SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO.</p> <p>4.- SE ANEXA SOLICITUD A JURÍDICO PARA LA RECUPERACIÓN DE LA DIFERENCIA. SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO.</p> <p>5.- SE SOLICITA A LA JEFATURA DE CONTROL DE SINIESTROS Y BIENES INMUEBLES, LA RECUPERACIÓN DE LA DIFERENCIAS EN DEPÓSITOS. SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO.</p> <p>6.- SE SOLICITA A LA JEFATURA DE CONTROL DE SINIESTROS Y BIENES INMUEBLES, LA RECUPERACIÓN DE LA DIFERENCIAS EN RENTAS. SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO.</p> <p>7.- SE SOLICITA A LA JEFATURA DE CONTROL DE SINIESTROS Y BIENES INMUEBLES, VERIFICAR LOS DEPÓSITOS EN GARANTÍA QUE YA NO ESTÁN VIGENTES Y A SU VEZ INFORME OPORTUNAMENTE CUANDO SE INQUILINO DESOCUPE EL INMUEBLE. SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO.</p> <p>8.- SE SOLICITA AL DIRECTOR DE JURÍDICO INFORME SI PROCEDE LA DEVOLUCIÓN DE LOS DEPÓSITOS. NO SOLVENTADA, (EN EL MEMORANDO QUE SE REMITIÓ A LA DIRECCIÓN JURÍDICA NO SE INCLUYERON TODOS LOS PROVEEDORES A LOS CUALES SE LE RECIBIÓ DEPÓSITOS EN GARANTÍA.)</p> |
| 6 | CONTRALORÍA INTERNA | DIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS | EJERCICIO 2012 | CONTABLE / FINANCIERO |  06/02/2013 |  25/10/2013 | EQUIPO DE TRANSPORTE | SALDO EN ESTADOS FINANCIEROS RESPALDADO CON EL INVENTARIO FÍSICO DE VEHÍCULOS. | <p>1.- SE ENTREGÓ UN VEHÍCULO EN DONACIÓN, SIN EMBARGO CONTABLEMENTE NO SE REGISTRÓ.</p> <p>2.- ERROR DE CODIFICACIÓN EN LOS VEHÍCULOS DADOS EN COMODATO.</p> <p>3.- NO SE HAN DEPRECIADO LOS VEHÍCULOS, ESTÁN REGISTRADOS CONTABLEMENTE CON EL VALOR DE FACTURA</p> <p>4.- CONTABLEMENTE EXISTE DUPLICIDAD EN LOS NÚMEROS ECONÓMICOS DE LAS UNIDADES ASIGNADAS A LOS MUNICIPIOS.</p> <p>5.- SE OBSERVÓ QUE EL NÚMERO ECONÓMICO ASIGNADO CONTABLEMENTE NO CORRESPONDE CON EL NÚMERO ASIGNADO POR TRANSPORTES.</p> <p>6.- VEHÍCULOS EN MUNICIPIOS, SE OBSERVÓ QUE EL NÚMERO ECONÓMICO ASIGNADO CONTABLEMENTE NO CORRESPONDE CON EL NÚMERO ASIGNADO POR TRANSPORTES.</p> <p>7.- CONTABLEMENTE NO SE TIENEN REGISTRADOS LOS VEHÍCULOS DADOS EN COMODATO.</p> | <p>1.- UNA VEZ QUE SE TENGA LA DOCUMENTACIÓN CORRESPONDIENTE SOLICITADA AL DEPARTAMENTO DE TRANSPORTES, SE PROCEDERÁ A LA REALIZACIÓN Y APLICACIÓN CONTABLE DEL EVENTO. SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO.</p> <p>2.- SE ANEXA COPIA DE EVENTO. NO SOLVENTADA.</p> <p>3.- SE INICIÓ PROCESO DE DEPURACIÓN CON EL DEPARTAMENTO DE ACTIVOS FUJOS Y UNA VEZ CONCILIADAS LAS ÁREAS SE SOLICITARÁ LA AUTORIZACIÓN A LA JUNTA DE GOBIERNO. NO SOLVENTADA.</p> <p>4.- SE REALIZA CORRECCIÓN. SOLVENTADA.</p> <p>5.- SE SOLICITÓ SEA ANALIZADA ESTA DISPARIDAD, AUNQUE EN DICHA ÁREA CUENTAN CON UNA RELACIÓN CONSECUTIVA DE VEHÍCULOS. SOLVENTADA.</p> <p>6.- SE SOLICITÓ SEA ANALIZADA ESTA DISPARIDAD, AUNQUE EN DICHA ÁREA CUENTAN CON UNA RELACIÓN CONSECUTIVA DE VEHÍCULOS. SOLVENTADA.</p> <p>7.- SE REALIZA CORRECCIÓN. SOLVENTADA.</p> |
| 7 | CONTRALORÍA INTERNA | DIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS | EJERCICIO 2012 | CONTABLE / FINANCIERO |  06/02/2013 |  25/10/2013 | SERVICIOS PERSONALES | AHORRO PENSIONES EMPLEADOS, VIVIENDA, PRÉSTAMOS A CORTO PLAZO, PRÉSTAMO HIPOTECARIO, PRÉSTAMO A MEDIANO PLAZO, SEDAR, RENTA DE VIVIENDA, FONDO DE GARANTÍA PRÉSTAMO HIPOTECARIO, PRÉSTAMO DE LIQUIDEZ A MEDIANO PLAZO, P.C.V., F.G.P.C.V., AHORRO PENSIONES PATRÓN, CUOTA PATRONAL I.M.S.S., 2% AFORRE, SINDICATO. | <p>1.- ERROR DE CODIFICACIÓN DE PAGO.</p> <p>2.- NO SE REFLEJAN CONTABLEMENTE PAGOS AL IMSS DE OCTUBRE Y NOVIEMBRE.</p> <p>3.- ERROR DE CODIFICACIÓN DE PAGO.</p> <p>4.- ERROR DE CODIFICACIÓN DE PAGO.</p> <p>5.- NO SE TIENE APERTURADA UNA CUENTA PARA EL REGISTRO DE LAS RETENCIONES Y PAGOS DE CADA UNO DE LOS 3 SINDICATOS.</p> <p>6.- PAGO EXTEMPORÁNEO AL INSTITUTO DE PENSIONES DEL ESTADO DE JALISCO, LOS CUALES ORIGINARON RECARGOS.</p> | <p>1.- SE EFECTUÓ RECLASIFICACIÓN. SOLVENTADA.</p> <p>2.- QUEDARON REFLEJADOS CONTABLEMENTE EN EL MES DE ENERO DEL 2013. SOLVENTADA.</p> <p>3.- SE EFECTUÓ RECLASIFICACIÓN. SOLVENTADA.</p> <p>4.- SE EFECTUÓ RECLASIFICACIÓN. SOLVENTADA.</p> <p>5.- SE TOMA EN CUENTA LA PROPUESTA Y SE ANALIZARÁ EN CONJUNTO CON LAS ÁREAS QUE INTERVIENEN PARA SU ATENCIÓN. SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO.</p> <p>6.- SE DIO INSTRUCCIÓN DE PRIORIDAD A LA DETERMINACIÓN Y CÁLCULO DE LOS PAGOS 3 DÍAS ANTES DE SU VENCIMIENTO. SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO.</p> |
| 8 | CONTRALORÍA INTERNA | DIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS | EJERCICIO 2012 | CONTABLE / FINANCIERO |  06/02/2013 |  25/10/2013 | HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO | BIENES QUE CONFORMAN EL CAPITAL DEL SISTEMA DIF JALISCO. | <p>1.- SE DETECTÓ DIFERENCIA ENTRE LOS SALDOS REFLEJADOS EN LA BALANZA CONTRA EL SALDO DE LOS AUXILIARES DEL PROGRAMA NUCONT.</p> <p>2.- SE AFECTÓ LA CUENTA DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES Y NO SE ANEXA LA AUTORIZACIÓN DE LA JUNTA DE GOBIERNO.</p> <p>3.- SE ENCONTRÓ UN EVENTO QUE NO SE ENCUENTRA DEBIDAMENTE SOPORTADO.</p> <p>4.- NO SE ENCONTRARON EN EL ARCHIVO GENERAL VARIOS EVENTOS.</p> | <p>1.- LA DIFERENCIA RESULTA POR EL PROCESO DE CIERRE DEL EJERCICIO DONDE EL SISTEMA EN AUTOMÁTICO CIERRA CONTRA LA CUENTA CONTABLE RESULTADO DE EJERCICIO DE AHORRO Y DESAHORRO. SOLVENTADA.</p> <p>2.- NO SE LOCALIZÓ AUTORIZACIÓN, EL PERSONAL QUE APLICÓ LOS REGISTROS YA NO LABORA PARA EL SISTEMA. NO SOLVENTADA.</p> <p>3.- NO SE LOCALIZÓ AUTORIZACIÓN, EL PERSONAL QUE APLICÓ LOS REGISTROS YA NO LABORA PARA EL SISTEMA. NO SOLVENTADA.</p> <p>4.- SE LOCALIZARON SOLO ALGUNOS EVENTOS, QUEDANDO PENDIENTES DE PRESENTAR LOS DEMÁS. NO SOLVENTADA.</p> |
| 9 | CONTRALORÍA INTERNA | DIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS | EJERCICIO 2012 | CONTABLE / FINANCIERO |  29/08/2013 |  19/11/2013 | BANCOS | SALDO DISPONIBLE EN BANCOS. | <p>1.- SE DETECTARON PARTIDAS EN CONCILIACIÓN DEL MES DE FEBRERO A DICIEMBRE.</p> <p>2.- EN LAS CONCILIACIONES BANCARIAS ELABORADAS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 SE DETECTARON DIFERENCIAS A LOS REFLEJADOS EN ESTADOS FINANCIEROS.</p> <p>3.- SE DETECTARON AUXILIARES CON DIFERENTE NÚMERO DE CUENTAS.</p> <p>4.- SE DETECTARON ERRORES DE CODIFICACIÓN.</p> <p>5.- SE ENCONTRARON CONCILIACIONES SIN ACTUALIZAR.</p> | <p>1.- SE REALIZÓ LA RECLASIFICACIÓN. SOLVENTADA.</p> <p>2.- SE CONCILIARON SALDOS. SOLVENTADA.</p> <p>3.- SE REALIZÓ CORRECCIÓN. SOLVENTADA.</p> <p>4.-SE REALIZÓ LA RECLASIFICACIÓN. SOLVENTADA.</p> <p>5.-LAS CONCILIACIONES SE ACTUALIZARON POSTERIORMENTE. SOLVENTADA.</p> |

| No. | DESPACHO AUDITOR | ÁREA AUDITADA | PERIODO AUDITADO | TIPO Y/O OBJETO DE AUDITORIA | OFICIO Y/O ACTA DE INICIO DE AUDITORIA | OFICIO Y/O ACTA DE CIERRE DE AUDITORIA | RUBRO AUDITADO | PUNTOS Y OBJETIVOS QUE ABORDA LA AUDITORIA | OBSERVACIONES CONTENIDAS EN EL ANEXO DEL OFICIO Y/O ACTA DE CIERRE DE AUDITORIA | DICTAMEN FINAL DE RESULTADOS. |
|-----|---------------------|-----------------------------------|------------------|------------------------------|--|--|---------------------------------------|--|--|---|
| 10 | CONTRALORIA INTERNA | DIRECCION DE RECURSOS FINANCIEROS | EJERCICIO 2012 | CONTABLE / FINANCIERO |  08/02/2013 |  09/12/2013 | MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION | EL SALDO DE ESTA CUENTA ESTE DEBIDAMENTE RESPALDADA. | <p>1.- SE DETECTÓ UN EVENTO QUE SU REGISTRO NO CORRESPONDE CON ESTÁ CUENTAS.</p> <p>2.-, 19.- SE DETECTÓ QUE EL EVENTO CUENTA CON DOCUMENTACIÓN QUE NO CORRESPONDE A LA DESCRIPCIÓN.</p> <p>3.-, 13.-, 18.-SE ENCONTRÓ QUE NO SE ANEXA COPIA DE LA FACTURA COMO SOPORTE CONTABLE DEL BIEN ADQUIRIDO.</p> <p>4.-, 9.- SE OBSERVÓ ACTIVOS QUE CONTABLEMENTE ESTÁN VIGENTES, SIN EMBARGO EN SIPRA SE ENCUENTRAN DADOS DE BAJA.</p> <p>5.- SE DETECTÓ INCONGRUENCIA EN EL PROGRAMA SIPRA.</p> <p>6.-, 11.-, 15.- SE ENCONTRÓ ACTIVOS REGISTRADOS CONTABLEMENTE, SIN EMBARGO NO EXISTEN EN SIPRA.</p> <p>7.-, 14.1.-, 20.- SE DETECTÓ ACTIVOS CON ERROR DE CLASIFICACIÓN.</p> <p>8.- SE DETECTÓ UN EVENTO CON ERROR DE DESCRIPCIÓN.</p> <p>10.-, 14.- SE DETECTÓ INCONGRUENCIA EN EL PROGRAMA SIPRA.</p> <p>12.- SE DETECTÓ ALGUNOS ACTIVOS NO PUDIERON SER REVISADOS CONTABLEMENTE.</p> <p>16.- SE DETECTÓ EVENTO CON ERROR DE DATO ASÍ COMO DUPLICADO.</p> <p>17.- SE DETECTÓ EVENTO CON DIFERENCIA DE IMPORTE ENTRE LO REGISTRADO CONTABLEMENTE Y SIPRA, ADEMÁS QUE NO SE LE INTEGRAN COPIA DE LA FACTURA.</p> <p>21.-SE OBSERVÓ EVENTOS CON DIFERENCIA DE CUENTAS ENTRE LO REGISTRADO CONTABLEMENTE Y SIPRA, ADEMÁS DE QUE UNO DE ELLOS NO SE ENCUENTRA FÍSICAMENTE.</p> <p>22.- SE DETECTÓ QUE NO SE REVISÓ CONTABLEMENTE UNA BATIDORA INDUSTRIAL YA QUE NO SEÑALAN EL NÚMERO DE INVENTARIO.</p> <p>23.- SE OBSERVÓ UN ERROR DE CAPTURA EN LOS IMPORTES DE UN EVENTO.</p> <p>24.- SE ENCONTRÓ DIFERENCIAS ENTRE LO CONTABLE Y LO REGISTRADO EN SIPRA.</p> <p>25.- SE DETECTÓ ACTIVOS DADOS DE ALTA CON IMPORTE MENOR A LO ESTABLECIDO EN LAS REGLAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN DEL PATRIMONIO.</p> | <p>1.- LA OBSERVACIÓN NO COINCIDE CON LA DESCRIPCIÓN DEL EVENTO. SOLVENTADA.</p> <p>2.-, 19.- SE ACOMPAÑA SOPORTE DEL EVENTO. SOLVENTADA Y SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO.</p> <p>3.-, 13.-, 18.- SE ACOMPAÑAN EVENTOS CON FACTURAS QUE ACREDITAN LO ADQUIRIDO. SOLVENTADA.</p> <p>4.-, 9.- SE REGISTRARON LAS BAJAS DE LOS ACTIVOS, SE ACOMPAÑAN COPIAS DE LOS AUXILIARES. SOLVENTADA.</p> <p>5.- SE REGISTRARON LAS BAJAS DE LOS ACTIVOS, SE ACOMPAÑAN COPIAS DE LOS AUXILIARES. SOLVENTADA.</p> <p>6.-, 11.-, 15.- SE SOLICITÓ AL DEPARTAMENTO DE ACTIVOS FJOS REALICE LOS REGISTROS CORRESPONDIENTES. SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO. SOLVENTADA.</p> <p>7.-, 14.1.-, 20.- SE ACOMPAÑAN EVENTOS DONDE SE REALIZÓ LA RECLASIFICACIÓN DE LOS ACTIVOS. SOLVENTADA.</p> <p>8.- SE ACOMPAÑA COPIA EN DONDE SE CORRIGIÓ LA DESCRIPCIÓN. SOLVENTADA.</p> <p>10.-, 14.- SE ACOMPAÑA EVENTO QUE SE DIO DE BAJA POR SER UN ACTIVO MENOR DE ACUERDO A LAS REGLAS DE LA CONAC. SOLVENTADA.</p> <p>12.- SE REGISTRARON LOS NÚMEROS DE INVENTARIOS, SE ACOMPAÑA EVENTO. SOLVENTADA.</p> <p>16.- SE REALIZÓ CONCILIACIONES MENSUALES EN EL CUAL SE REALIZÓ LOS AJUSTES CORRESPONDIENTES. SOLVENTADA.</p> <p>17.- SE ACOMPAÑAN COPIAS DE LOS EVENTOS. SOLVENTADA.</p> <p>21.- SE CORRIGIÓ LA DUPLICIDAD DEL IMPORTE. SOLVENTADA.</p> <p>22.- SE ACOMPAÑA EVENTO DONDE SE MUESTRA NÚMERO DE INVENTARIO. SOLVENTADA.</p> <p>23.- SE ACOMPAÑA EVENTO CON CORRECCIÓN DE LOS NÚMEROS DE INVENTARIOS DE ACUERDO AL SOPORTE. SOLVENTADA.</p> <p>24.- SE SOLICITÓ LA CORRECCIÓN DE LOS ACTIVOS EN SIPRA QUE DIFIEREN CON LA CONTABILIDAD. SOLVENTADA.</p> <p>25.- SE ANEXAN AUXILIARES CORRESPONDIENTES A LAS BAJAS DE LOS ACTIVOS FJOS DE ACUERDO CON LAS REGLAS DE LA CONAC. SOLVENTADA.</p> |
| 11 | CONTRALORIA INTERNA | DIRECCION DE RECURSOS FINANCIEROS | EJERCICIO 2012 | CONTABLE / FINANCIERO |  25/02/2013 |  24/05/2013 | TERRENOS. | SALDOS REFLEJADOS EN ESTADOS FINANCIEROS ESTÉN REGISTRADOS CONTABLEMENTE CON VALOR MÍNIMO AL REGISTRADO EN CATASTRO. | <p>1.- NO SE REFLEJAN EN CONTABILIDAD, CIFRAS REALES DE 5 TERRENOS.</p> <p>2.- EL TERRENO UBICADO EN RETORNO DE LAS DALIAS S/N CIUDAD BUGANBILIAS, TIENE UN VALOR EN ESTADOS FINANCIEROS DIFERENTE AL DE AVALÚO.</p> <p>3.- EL TERRENO DE LA CALLE JUAN TABLADA S/N NO SE ENCUENTRA REGISTRADO EN ESTADOS FINANCIEROS.</p> <p>4.- EN EL ANALÍTICO DE LA CUENTA TERRENOS DEL PROGRAMA NUOCNT, NO SE REFLEJA EL SALDO TOTAL DE ESTA CUENTA.</p> <p>5.- EL VALOR REGISTRADO EN ESTADOS FINANCIEROS DEL TERRENO DE LA CALLE JUAN TABLADA No. 1281 ES PARTE INTEGRAL DEL EDIFICIO CENTRAL, SEGÚN REVISIÓN DE ESCRITURA.</p> <p>6.- NO APARECE EN REGISTROS CONTABLES EL TERRENO DE LA CALLE JUAN TABLADA S/N.</p> <p>7.- NO SE ENCUENTRA CONTABILIZADO EN LA CUENTA DE TERRENOS EL PREDIO QUE SE UBICA SOBRE LA CARRETERA CAJITILÁN-CUEZCOMATITLÁN S/N DEL FRACC. TRES REYES DE CAJITILÁN, EN TLAJOMULCO DE ZUÑIGA.</p> | <p>1.- SE ANEXAN AVALÚOS DE 5 TERRENOS PROPORCIONADOS POR LA DIRECCIÓN JURÍDICA. SOLVENTADA</p> <p>2.- SE PRESENTA EVENTO. SE CARGA A LA CUENTA DE TERRENOS Y SE ABONA A LA CUENTA EL REVALÚO DE BIENES INMUEBLES. SOLVENTADA</p> <p>3.- SE PRESENTA EVENTO, SE CARGA A LA CUENTA DE TERRENOS Y SE ABONA A LA CUENTA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO. SOLVENTADA</p> <p>4.- SE ANEXA COPIA DEL ANALÍTICO DE LA CUENTA. SOLVENTADA</p> <p>5.- CON EVENTO DE 2013 SE CARGA A LA CUENTA ACTUALIZACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA/PATRIMONIO. SOLVENTADA</p> <p>6.- CON EVENTO DE 2013 SE CARGA A LA CUENTA DE TERRENOS Y SE ABONA A LA CUENTA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO. SOLVENTADA</p> <p>7.- CON EVENTO SE CARGA A LA CUENTA DE TERRENOS. SE ANEXA COPIA DE ESCRITURA PÚBLICA. SOLVENTADA.</p> |
| 12 | CONTRALORIA INTERNA | DIRECCION DE RECURSOS FINANCIEROS | EJERCICIO 2012 | CONTABLE / FINANCIERO |  25/02/2013 |  05/07/2013 | DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO | MOVIMIENTOS Y SALDOS DE LAS SUBCUENTAS DEL RUBRO DE CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO. | <p>1.- SE HACEN CARGOS CONTABLES A ESTA CUENTA Y NO ESTÁN DEBIDAMENTE SOPORTADOS.</p> <p>2.- SE DETECTÓ EVENTO QUE NO FUE CONSIDERADO PARA SU REGISTRO CONTABLE.</p> <p>3.- SE ENCONTRÓ EVENTO QUE NO CUENTA CON DOCUMENTOS SOPORTE.</p> <p>4.- NO SE LOCALIZÓ EVENTO EN ARCHIVO NI DIGITAL.</p> <p>5.- SE REALIZÓ CARGO Y ABONO ANEXANDO TRANSFERENCIA, ADEMÁS NO AFECTAN LA CUENTA DE BANCOS.</p> <p>6.- SE DETECTARON EVENTOS NO SOPORTADOS.</p> <p>7.- LA CUENTA DE FUNDACIÓN HOSPITALES CIVILES AL TÉRMINO DEL EJERCICIO 2012 REFLEJA UN SALDO EN ROJO.</p> <p>8.- SE DETECTÓ EVENTO DE CHEQUE EXPEDIDO POR DEVOLUCIÓN DE DEPÓSITO EFECTUADO, OBSERVANDO ERROR EN EL NOMBRE A QUIEN SE EXPIDIÓ.</p> <p>9.- LA CUENTA APERTURADA A SECRETARÍA DE SALUD REGISTRA UN SALDO DEL 2011 REGISTRADO EN PÓLIZA QUE NO SE ENCUENTRA DEBIDAMENTE SOPORTADO.</p> <p>10.- SE DETECTARON SALDOS PENDIENTES DE PAGO QUE PROVIENEN DEL EJERCICIO 2011 Y DEL EJERCICIO 2012.</p> <p>11.- SE REALIZARON TRASPASOS DE SALDOS DEL EJERCICIO 2011, DE LAS SUBCUENTAS DE ACREEDORES DIVERSOS A LAS SUBCUENTAS DE DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO EJERCICIO 2012, CONSIDERAMOS QUE NO CORRESPONDEN A ESTE RUBRO.</p> | <p>1.- ESTO SOLO FUE UNA RECLASIFICACIÓN POR ERROR DE PROVISIONAR EN LA CUENTA DE DOCUMENTOS POR PAGAR EN LUGAR DE AFECTAR INGRESOS, POR TAL MOTIVO NO SOPORTARON DICHO EVENTO. NO SOLVENTADA</p> <p>2.- SE REALIZÓ RESTRUCTURACIÓN DEL ARCHIVO 2012 COMPLETANDO EVENTOS. SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO.</p> <p>3.- SE REALIZÓ RESTRUCTURACIÓN DEL ARCHIVO 2012 COMPLETANDO EVENTOS. SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO.</p> <p>4.- SE REALIZÓ RESTRUCTURACIÓN DEL ARCHIVO 2012 COMPLETANDO EVENTOS. SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO.</p> <p>5.- SE REALIZÓ RESTRUCTURACIÓN DEL ARCHIVO 2012 COMPLETANDO EVENTOS. SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO.</p> <p>6.- SE REALIZÓ RESTRUCTURACIÓN DEL ARCHIVO 2012 COMPLETANDO EVENTOS. SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO.</p> <p>7.- EN EL 2013 QUEDÓ CORREGIDO EL SALDO EN ROJO. SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO.</p> <p>8.- NO SE RESPONDIÓ. NO SOLVENTADA.</p> <p>9.- SE ANEXA EL SOPORTE ENCONTRADO EN ARCHIVO. NO SOLVENTADA</p> <p>10.- EN BASE A LA DEPURACIÓN DE LOS RUBROS DE ACTIVOS Y PASIVOS MISMOS QUE ARROJAN RESULTADOS Y EN BASE A LA DOCUMENTACIÓN EXISTENTE SE REALIZARÁN LOS AJUSTES Y RECLASIFICACIONES CORRESPONDIENTES EN EL EJERCICIO 2013 YA QUE EL EJERCICIO 2012 NO ES POSIBLE MODIFICARLO. SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO.</p> <p>11.- EN BASE A LA DEPURACIÓN DE LOS RUBROS DE ACTIVOS Y PASIVOS MISMOS QUE ARROJAN RESULTADOS Y EN BASE A LA DOCUMENTACIÓN EXISTENTE SE REALIZARÁN LOS AJUSTES Y RECLASIFICACIONES CORRESPONDIENTES EN EL EJERCICIO 2013 YA QUE EL EJERCICIO 2012 NO ES POSIBLE MODIFICARLO. SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO.</p> |

| No. | DESPACHO AUDITOR | ÁREA AUDITADA | PERÍODO AUDITADO | TIPO Y/O OBJETO DE AUDITORÍA | OFICIO Y/O ACTA DE INICIO DE AUDITORÍA | OFICIO Y/O ACTA DE CIERRE DE AUDITORÍA | RUBRO AUDITADO | PUNTOS Y OBJETIVOS QUE ABORDA LA AUDITORÍA | OBSERVACIONES CONTENIDAS EN EL ANEXO DEL OFICIO Y/O ACTA DE CIERRE DE AUDITORÍA | DICTAMEN FINAL DE RESULTADOS. |
|-----|---------------------|-----------------------------------|-----------------------|------------------------------|---|---|---|--|---|---|
| 13 | CONTRALORÍA INTERNA | DIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS | EJERCICIO 2012 | CONTABLE / FINANCIERO | 25/02/2013  | 25/10/2013  | GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS | EROGACIONES REALIZADAS CON RECURSO ESTATAL Y RECURSO FEDERAL, ESTÉN SOPORTADAS. | 1.- SE DETECTARON PAGOS NO PROCEDENTES EN VIÁTICOS DE ACUERDO AL MANUAL. 2.- SE DETECTARON EVENTOS QUE NO ESTÁN DEBIDAMENTE SOPORTADOS. 3.- SE ENCONTRÓ QUE NO SE HICIERON LAS RETENCIONES. 4.- NO SE LOCALIZARON EVENTOS EN EL ARCHIVO GENERAL. 5.- SE DETECTÓ EVENTOS CON ERROR DE CLASIFICACIÓN QUE NO CORRESPONDEN A ESTA CUENTA. | 1.- SE ANEXARON COPIAS DE MEMORANDOS EN EL QUE SE SOLICITA APLICAR LO SEÑALADO EN EL MANUAL DE VIÁTICOS. SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO 2.- SE GIRARON INSTRUCCIONES AL PERSONAL PARA QUE VERIFIQUEN LOS SOPORTES CONTABLES. SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO 3.- SE ENVIARON OFICIOS A CONSTRUCTORAS SOLICITANDO EL REINTEGRO DE RETENCIONES, QUEDANDO PENDIENTES EN REMITIR LA TOTALIDAD DE LOS OFICIOS. NO SOLVENTADA 4.- SE ANEXARON EVENTOS. SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO. 5.- SE REALIZARON RECLASIFICACIONES DE EVENTOS. NO SOLVENTADA |
| 14 | CONTRALORÍA INTERNA | CONSEJO ESTATAL DE FAMILIA | EJERCICIO 2012 - 2013 | OPERATIVA / ADMINISTRATIVA | 07/03/2013  | 07/05/2013  | DEPARTAMENTO DE INNOVACIÓN Y VINCULACIÓN, DEPARTAMENTO DE ADOPCIONES, DEPARTAMENTO DE TUTELA, DEPARTAMENTO DE CUSTODIA. | NORMATIVIDAD, REVISIÓN DE EXPEDIENTES Y SEGUIMIENTO DE CASOS. | 1.- DIFERENCIA ENTRE EL NÚMERO DE EXPEDIENTES DE LA ENTREGA RECEPCIÓN Y LOS EXISTENTES EN EL INVENTARIO FÍSICO DEL DEPARTAMENTO DE CUSTODIA. 2.- NO EXISTE UN CONTROL ADECUADO EN EL MANEJO DE EXPEDIENTES DEL ÁREA DE CUSTODIA. 3.- DEPARTAMENTO DE CUSTODIA PRESENTA CASO SIN SEGUIMIENTO Y DATOS DE BAJA. 4.- SE DETECTÓ EN EL DEPARTAMENTO DE INNOVACIÓN Y VINCULACIÓN DEL TOTAL DE VISITAS REALIZADAS A LOS ALBERGUES EN EL 2012, ÚNICAMENTE FUERON PARA TOMAR FOTOGRAFÍAS Y HUELLAS DIGITALES, NO MANIFESTANDO NADA SOBRE LOS MENORES DE EDAD. 5.- EL DEPARTAMENTO DE ADOPCIONES PRESENTA CASOS SIN SEGUIMIENTO OPORTUNO DE ADOPCIONES INTERNACIONALES. 6.- NO SE ENCONTRARON FIRMAS DE SUPERVISIÓN DEL JEFE DIRECTO DEL DEPARTAMENTO DE ADOPCIONES DEL TRABAJO REALIZADO POR SU PERSONAL. | 1.- LA ENTREGA FUE ANTES DE MI TOMA DE POSESIÓN. SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO. 2.- DESDE QUE SE TOMÓ POSESIÓN DEL CARGO SE ESTÁ TENIENDO UN CONTROL SISTEMÁTICO EN EL CUIDADO Y SEGUIMIENTO. SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO. 3.- SE TOMARON ACCIONES DESDE QUE SE TOMÓ POSESIÓN DEL CARGO, PARA QUE LOS EXPEDIENTES CONCLUIDOS ESTÉN DEBIDAMENTE INTEGRADOS. SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO. 4.- SE TOMARON ACCIONES DESDE QUE SE TOMÓ POSESIÓN DEL CARGO, PARA QUE EN LAS VISITAS REALIZADAS SE SOLICITE LA DOCUMENTACIÓN Y REQUISITOS QUE POR LEY SON NECESARIOS. SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO. 5.- DESDE QUE SE TOMÓ EL CARGO SE HAN REALIZADO GESTIONES CON LA FINALIDAD DE DAR CUMPLIMIENTO A LO ESTABLECIDO EN NUESTRA LEGISLACIÓN, PRESENTANDO CONSTANCIAS. SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO. 6.- DESDE QUE SE TOMÓ POSESIÓN DEL CARGO SE ESTÁ LLEVANDO A CABO LA SUPERVISIÓN DE LOS EXPEDIENTES. SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO. |
| 15 | CONTRALORÍA INTERNA | DIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS | EJERCICIO 2012 | CONTABLE / FINANCIERO | 09/04/2013  | 31/07/2013  | INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS | CUOTAS DE RECUPERACIÓN, ARRENDAMIENTO, SUBSIDIO ORDINARIO, SUBSIDIO EXTRAORDINARIO, VARIOS. | 1.- SE DETECTÓ EVENTO DE SEPTIEMBRE 2012 SIN DOCUMENTO SOPORTE. 2.- SE DETECTÓ EVENTO QUE CORRESPONDE A OTRA CUENTA. 3.- SE DETECTÓ PAGO DE PENAS CONVENCIONALES REGISTRADO A CUENTA DISTINTA. 4.- SE DETECTARON DOS PAGOS POR ARRENDAMIENTO QUE NO AFECTARON LA CUENTA DE BANCOS, NO OBSTANTE QUE INGRESAN RECURSOS. 5.- SEGÚN ANALÍTICO NO SE RECIBIÓ SUBSIDIO EN NOVIEMBRE 2012. 6.- NO SE LOCALIZARON ALGUNOS EVENTOS EN EL ARCHIVO GENERAL. 7.- SE DETECTARON EVENTOS DE SEPTIEMBRE DE 2012 QUE EN LA REVISIÓN NO ESTÁN RESGUARDADOS EN EL ARCHIVO GENERAL. | 1.- SE TOMARÁ EN CUENTA ESTA OBSERVACIÓN PARA CORREGIR EN 2013 Y 2014. SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO. 2.- SE REALIZÓ REESTRUCTURACIÓN DEL ARCHIVO 2012, IMPRIMIENDO EVENTOS FALTANTES Y SOPORTARLOS, FALTA DIGITALIZAR NUEVAMENTE EJERCICIO 2012. SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO. 3.- SE DEBÍO DE REALIZAR LOS DEPÓSITOS A OTRA CUENTA, NO SE PUEDE AFECTAR POR SER EJERCICIO CERRADO, SE TOMA EN CUENTA PARA CORREGIR EN 2013 Y 2014 INICIE CORRECTAMENTE. SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO. 4.- SE PRESENTAN EVENTOS EN LOS QUE ESTÁN REFLEJADOS LOS PAGOS. SOLVENTADA. 5.- SE REALIZÓ REESTRUCTURACIÓN DEL ARCHIVO 2012, IMPRIMIENDO EVENTOS FALTANTES Y SOPORTARLOS, FALTA DIGITALIZAR NUEVAMENTE EJERCICIO 2012. SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO. 6.- SE REALIZÓ REESTRUCTURACIÓN DEL ARCHIVO 2012, IMPRIMIENDO EVENTOS FALTANTES Y SOPORTARLOS, FALTA DIGITALIZAR NUEVAMENTE EJERCICIO 2012. SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO. 7.- SE REALIZÓ REESTRUCTURACIÓN DEL ARCHIVO 2012, IMPRIMIENDO EVENTOS FALTANTES Y SOPORTARLOS, FALTA DIGITALIZAR NUEVAMENTE EJERCICIO 2012. SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO. |
| 16 | CONTRALORÍA INTERNA | DIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS | EJERCICIO 2012 | CONTABLE / FINANCIERO | 16/05/2013  | 25/06/2013  | INGRESOS COBRADOS POR ADELANTADO | ESTA CUENTA REFLEJA LOS ADEUDOS A LOS CADIS, CASA DE DESCANSO, MUNICIPIOS, COMEDOR Y VARIOS. | 1.- SE REALIZARON CARGOS A ESTA CUENTA PARA LA CANCELACIÓN DE PARTIDAS EN CONCILIACIÓN, SIN EMBARGO NO SE ANEXA SOPORTE DE EVENTO. 2.- SE REALIZÓ CARGO A ESTA CUENTA Y NO SE ANEXAN SOPORTES. 3.- SE REALIZÓ CARGO A LA CUENTA DE MUNICIPIOS SIN ANEXAR EL SOPORTE Y LA AUTORIZACIÓN DE LA JUNTA DE GOBIERNO. 4.- ERRORES DE CODIFICACIÓN. 5.- SE OBSERVAN EVENTOS QUE NO FUERON ENCONTRADOS EN ARCHIVO. 6.- EN EL ANALÍTICO DE ESTA CUENTA NO SE REFLEJA LA SUMA DE LA SUBCUENTA QUE APARECE SIN NOMBRE. 7.- SE DETECTÓ QUE AL SOLICITAR EL REPORTE DE AUXILIAR MAYOR REFLEJA OTRO REPORTE. | 1.- SE REALIZARÁ AJUSTE CORRESPONDIENTE EN 2013. SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO. 2.- SE ANEXA SOPORTE. SOLVENTADA. 3.- SE ANEXA ACLARACIÓN CORRESPONDIENTE. SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO. 4.- SE ANEXAN SOPORTES. SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO. 5.- SE ANEXAN SOPORTES. SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO. 6.- SE SOLICITÓ AL PROVEEDOR LA CORRECCIÓN. SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO. 7.- SE SOLICITÓ AL PROVEEDOR LA CORRECCIÓN. SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO. |
| 17 | CONTRALORÍA INTERNA | DIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS | EJERCICIO 2012 | CONTABLE / FINANCIERO | 13/06/2013  | 25/10/2013  | PROVISIONES A CORTO PLAZO | PROVISIONES POR AGUINALDOS, BONO DEL SERVIDOR PÚBLICO, PRIMA VACACIONAL. | 1.- SE REALIZÓ EL PAGO DE AGUINALDO, OBSERVÁNDOSE QUE NO SE ANEXA COPIA DE LA TRANSFERENCIA BANCARIA. 2.- DEL CARGO REALIZADO POR EL BONO AL SERVIDOR PÚBLICO, NO SE ACOMPAÑÓ EL SOPORTE CORRESPONDIENTE. 3.- SE OBSERVA QUE NO SE HIZO LA APLICACIÓN MENSUAL DE LA PROVISIÓN DEL BONO AL SERVIDOR PÚBLICO, PRORRATEÁNDOLO EN 9 MESES. 4.- DEL CARGO REALIZADO POR PAGO DE PRIMA VACACIONAL CON ABONO A BANCOS, NO SE ACOMPAÑÓ EL SOPORTE DEL BANCO. 5.- EN EL AUXILIAR MAYOR DE LA CUENTA DE PRIMA VACACIONAL, NO SE HACEN CARGOS POR FINIQUITOS REALIZADOS EN EL EJERCICIO. 6.- NO SE PUDIERON LOCALIZAR SIETE EVENTOS EN EL ARCHIVO. | 1.- SE ANEXA ESTADO DE CUENTA DEL BANCO SANTANDER DONDE SE REFLEJAN LOS PAGOS POR AGUINALDOS. SOLVENTADA. 2.- SE ANEXA COPIA DEL SOPORTE, MISMO QUE SE ENCUENTRA A SU DISPOSICIÓN EN EL ARCHIVO. SOLVENTADA. 3.- SE ANEXA COPIA DEL SOPORTE, MISMO QUE SE ENCUENTRA A SU DISPOSICIÓN EN EL ARCHIVO. SOLVENTADA. 4.- SE ANEXA COPIA DEL SOPORTE CON ESTADO DE CUENTA. SOLVENTADA. 5.- SE TOMARÁ EN CUENTA PARA 2014 SU RECOMENDACIÓN DE REGISTRAR LA PROVISIÓN POR LA PARTE QUE CORRESPONDA DEL PERSONAL QUE SE RETIRE. SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO. 6.- FUERON LOCALIZADOS SE PONEN A SU DISPOSICIÓN. SOLVENTADA. |

| No. | DESPACHO AUDITOR | ÁREA AUDITADA | PERIODO AUDITADO | TIPO Y/O OBJETO DE AUDITORIA | OFICIO Y/O ACTA DE INICIO DE AUDITORIA | OFICIO Y/O ACTA DE CIERRE DE AUDITORIA | RUBRO AUDITADO | PUNTOS Y OBJETIVOS QUE ABORDA LA AUDITORIA | OBSERVACIONES CONTENIDAS EN EL ANEXO DEL OFICIO Y/O ACTA DE CIERRE DE AUDITORIA | DICTAMEN FINAL DE RESULTADOS. |
|-----|---------------------|-----------------------------------|------------------|------------------------------|--|--|--|--|--|---|
| 18 | CONTRALORÍA INTERNA | DIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS | EJERCICIO 2012 | CONTABLE / FINANCIERO | 13/06/2013 | 25/10/2013 | RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO | SALDO REFLEJADO POR RETENCIONES EN I.S.P.T., 10% HONORARIOS, 10% ARRENDAMIENTO Y I.S.P.T ASIMILADOS. | <p>1.- SE PAGARON RECARGOS POR EL PAGO EXTEMPORÁNEO DE LOS PAGOS PROVISIONALES.</p> <p>2.- LOS PAGOS PROVISIONALES NO SE REALIZAN DE ACUERDO A LAS RETENCIONES.</p> <p>3.- SE OBSERVÓ QUE EN UN EVENTO DE MAYO DEL 2012 SE RETUVO CANTIDAD, LA CUAL SE ENTERÓ HASTA JULIO DEL 2012 SIN QUE HAYA GENERADO RECARGOS.</p> <p>4.- 7.-, 8.-, 11.-, 15.- LA FALTA OPORTUNA EN LA PRESENTACIÓN DE LOS PAGOS PROVISIONALES, ORIGINA DECLARACIONES COMPLEMENTARIAS, PAGO DE RECARGOS Y ACTUALIZACIONES.</p> <p>5.- EN UN EVENTO DE SEPTIEMBRE Y OTRO DE NOVIEMBRE DE 2012 NO SE ANEXA A LOS RECIBOS DE HONORARIOS LA CONSTANCIA DE RETENCIONES.</p> <p>6.- NO SE LOCALIZÓ EVENTO EN ARCHIVO GENERAL.</p> <p>9.- SE OBSERVÓ QUE LAS RETENCIONES DE IMPUESTOS DE ESTE RUBRO, NO SE ESTÁN ENTERANDO EN SU TOTALIDAD.</p> <p>10.- EL PAGO PROVISIONAL DE DICIEMBRE SE CONSIDERÓ POR MAYOR CANTIDAD AL SALDO INICIAL.</p> <p>12.- SE DETECTÓ EN EL MES DE AGOSTO EL PAGO COMPLEMENTARIO CORRESPONDIENTE A MAYO DEL 2012, ORIGINANDO RECARGOS Y ACTUALIZACIONES.</p> <p>13.- SE DETECTARON EVENTOS QUE CORRESPONDEN A OTRAS CUENTAS.</p> <p>14.- SE DETECTÓ QUE EN EL MES DE OCTUBRE EN EL PAGO PROVISIONAL DE IMPUESTOS SE REALIZÓ UN PAGO MAYOR, RESULTANDO UN SALDO A FAVOR.</p> <p>16.- SE DETECTÓ UN EVENTO CANCELADO SIN LA DOCUMENTACIÓN QUE LO SOPORTE.</p> <p>17.- NO SE LOCALIZARON EVENTOS EN EL ARCHIVO GENERAL RESGUARDADOS.</p> | <p>1.- PIDO SE ME INFORME COMO PROCEDER PARA DETERMINAR LOS RESPONSABLES Y LOGRAR EL REINTEGRO DEL RECARGO, TODA VEZ QUE FUERON AUTORIZADOS POR PERSONAL QUE YA NO SE ENCUENTRA EN FUNCIONES. NO SOLVENTADA.</p> <p>2.- SE GIRARON INSTRUCCIONES PARA QUE SE DETERMINE Y CALCULE LOS IMPUESTOS 3 DÍAS ANTES DE SU VENCIMIENTO. SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO.</p> <p>3.- PIDO SE ME INFORME COMO PROCEDER PARA DETERMINAR LOS RESPONSABLES Y LOGRAR EL REINTEGRO DEL RECARGO, TODA VEZ QUE FUERON AUTORIZADOS POR PERSONAL QUE YA NO SE ENCUENTRA EN FUNCIONES. NO SOLVENTADA.</p> <p>4.-, 7.-, 8.-, 11.-, 15.- PIDO SE ME INFORME COMO PROCEDER PARA DETERMINAR LOS RESPONSABLES Y LOGRAR EL REINTEGRO DEL RECARGO, TODA VEZ QUE FUERON AUTORIZADOS POR PERSONAL QUE YA NO SE ENCUENTRA EN FUNCIONES. NO SOLVENTADA.</p> <p>5.- DEL PRIMER EVENTO NO SE LOCALIZÓ LA CONSTANCIA DE RETENCIONES Y DEL SEGUNDO NO SE LOCALIZÓ RECIBO. NO SOLVENTADA.</p> <p>6.- SI SE ENCUENTRA EL RECIBO DE HONORARIOS, SE ANEXA COPIA. SOLVENTADA.</p> <p>8.- NO ES POSIBLE COMPENSAR PAGOS DE MÁS CONTRA PAGOS NO CUBIERTOS, SE DEBE PAGAR PRIMERO Y ARRASTRAR COMO SALDO A FAVOR EL PAGO HECHO DE MÁS. SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO.</p> <p>10.- SE GIRARON INSTRUCCIONES PARA QUE SE DETERMINE Y CALCULE LOS IMPUESTOS 3 DÍAS ANTES DE SU VENCIMIENTO. SOLVENTADA.</p> <p>12.- PIDO SE ME INFORME COMO PROCEDER PARA DETERMINAR LOS RESPONSABLES Y LOGRAR EL REINTEGRO DEL RECARGO, TODA VEZ QUE FUERON AUTORIZADOS POR PERSONAL QUE YA NO SE ENCUENTRA EN FUNCIONES. NO SOLVENTADA.</p> <p>13.- SE REALIZA RECLASIFICACIÓN. SOLVENTADA.</p> <p>14.- SE REALIZARÁ LA COMPENSACIÓN DEL SALDO A FAVOR CUANDO SE TENGAN CIFRAS DEFINITIVAS DEL EJERCICIO 2013. SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO.</p> <p>16.- SE PRESENTA EVENTO CON DOCUMENTACIÓN QUE LO SOPORTE. SOLVENTADA.</p> <p>17.- SE PRESENTÓ COPIA DE LOS EVENTOS. NO SOLVENTADO. LOS EVENTOS QUE PRESENTA NO CORRESPONDEN AL SEÑALAMIENTO.</p> |
| 19 | CONTRALORÍA INTERNA | DIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS | EJERCICIO 2012 | CONTABLE / FINANCIERO | 16/07/2013 | 19/11/2013 | EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO | SALDOS FINANCIEROS REFLEJADO POR ACTIVOS FIJOS CONTABILIZADOS EN ESTE RUBRO. | <p>1.- SE REVISÓ EL PROGRAMA NUCONT CONTRA EL PROGRAMA SIPRA OBSERVANDO QUE HAY ACTIVOS QUE NO ESTÁN REGISTRADOS CONTABLEMENTE.</p> <p>2.- SE OBSERVÓ QUE HAY ARTÍCULOS QUE TIENEN IMPORTE DIFERENTE EN EL AUXILIAR CONTABLE CONTRA EL AUXILIAR DEL SIPRA.</p> <p>3.- SE REVISÓ EL PROGRAMA NUCONT CONTRA EL PROGRAMA SIPRA OBSERVANDO QUE EXISTEN ARTÍCULOS QUE ESTÁN REGISTRADOS CON OTRO CÓDIGO DE GRUPO DE ARTÍCULOS.</p> <p>4.- SE REFLEJAN 2 ACTIVOS CON EL MISMO NÚMERO DE INVENTARIO.</p> <p>5.- SE OBSERVÓ QUE EN EL PROGRAMA NUCONT ESTÁN VIGENTES ACTIVOS QUE YA FUERON DADOS DE BAJA EN EL PROGRAMA SIPRA.</p> | <p>1.- FUERON RECLASIFICADOS LOS ACTIVOS YA QUE SE ENCONTRABAN CONTABLEMENTE EN OTRAS CUENTAS. SOLVENTADA. (EXCEPTO LOS ACTIVOS NÚMEROS DJ22448 Y 10190).</p> <p>2.- ATENDIENDO A LA IMPORTANCIA RELATIVA DE LOS IMPORTES NO ES COSTEABLE LA LOCALIZACIÓN DE ESTA DIFERENCIA \$1.30. SOLVENTADA.</p> <p>3.- SE ENVIA MEMORANDO AL DEPARTAMENTO DE ACTIVOS FIJOS PARA QUE SE REALICE LA CORRECCIÓN DE LOS ACTIVOS FIJOS, YA QUE EN EL PROGRAMA NUCONT SE ENCUENTRAN REGISTRADOS CORRECTAMENTE. SOLVENTADA.</p> <p>4.- SE ANEXA MEMORANDO ENVIADO AL DEPARTAMENTO DE ACTIVOS FIJOS PARA SU CORRECCIÓN. SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO.</p> <p>5.- SE DIERON DE BAJA ESTOS ACTIVOS MEDIANTE CONTRATO DE DONACIÓN. SOLVENTADA.</p> |
| 20 | CONTRALORÍA INTERNA | DIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS | EJERCICIO 2012 | CONTABLE / FINANCIERO | 19/07/2013 | 19/11/2013 | ALMACÉN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO | SALDO DE ESTA CUENTA ESTÉ RESPALDADO CON LOS BIENES QUE SE ENCUENTRAN EN EL ALMACÉN GENERAL. | <p>1.- SE DETECTÓ UNA DIFERENCIA ENTRE SALDOS DE BALANZA CONTRA SALDO DE AUXILIAR.</p> <p>2.- SE OBSERVARON ACTIVOS QUE SE CARGARON A LA CUENTA DE GASTOS DEBIENDO SER A LA CUENTA DE ACTIVOS FIJOS.</p> <p>3.- SE OBSERVÓ UN EVENTO QUE LE FALTA EL SOPORTE DE FIRMA DE QUIEN RECIBIÓ.</p> <p>4.- SE OBSERVÓ UN EVENTO QUE LE FALTA EL SOPORTE DE ORDEN DE ENTRADA AL ALMACÉN.</p> <p>5.- SE OBSERVARON ACTIVOS QUE SE CARGARON A LA CUENTA DE GASTOS DEBIENDO SER A LA CUENTA DE ACTIVOS FIJOS.</p> <p>6.- SE OBSERVÓ UN EVENTO QUE LE FALTA EL SOPORTE DE LA FACTURA.</p> <p>7.- SE OBSERVÓ UN EVENTO QUE LE FALTA EL SOPORTE DE LA SALIDA DE ALMACÉN.</p> <p>8.- SE OBSERVARON ACTIVOS QUE SE CARGARON A LA CUENTA DE GASTOS DEBIENDO SER A LA CUENTA DE ACTIVOS FIJOS.</p> | <p>1.- SE REVISÓ Y NO EXISTE DIFERENCIA. SOLVENTADA.</p> <p>2.- SE PEDIRÁ LA AUTORIZACIÓN PARA RECLASIFICAR DE GASTO AL ACTIVO ES EL CASO. NO SOLVENTADA</p> <p>3.- SE ADJUNTAN COPIAS CON EL SOPORTE REQUERIDO. SOLVENTADA.</p> <p>4.- SE ADJUNTAN COPIAS CON EL SOPORTE REQUERIDO. SOLVENTADA.</p> <p>5.- SE PEDIRÁ LA AUTORIZACIÓN PARA RECLASIFICAR EL GASTO AL ACTIVO. NO SOLVENTADA</p> <p>6.- SE ADJUNTAN COPIAS CON EL SOPORTE REQUERIDO. SOLVENTADA.</p> <p>7.- SE ADJUNTAN COPIAS CON EL SOPORTE REQUERIDO. SOLVENTADA.</p> <p>8.- SE PEDIRÁ LA AUTORIZACIÓN PARA RECLASIFICAR EL GASTO AL ACTIVO. NO SOLVENTADA</p> |
| 21 | CONTRALORÍA INTERNA | DIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS | EJERCICIO 2012 | CONTABLE / FINANCIERO | 19/07/2013 | 25/10/2013 | VIVIENDAS | EDIFICIOS HABITACIONALES DEBIDAMENTE CONTEMPLADOS EN ESTADOS FINANCIEROS CON VALOR MÍNIMO AL REGISTRADO EN CATASTRO. | <p>1.- NO SE ANEXAN SOPORTES AL EVENTO.</p> <p>2.- NO ESTÁN ACTUALIZADOS LOS AVALÚOS DE BIENES INMUEBLES.</p> <p>3.- DIFERENCIA ENTRE LOS REGISTROS CONTABLES CONTRA LOS AVALÚOS.</p> | <p>1.- CORRESPONDE AL ASIENTO DE APERTURA. SOLVENTADA.</p> <p>2.- SE SOLICITÓ A LA DIRECCIÓN JURÍDICA LA ACTUALIZACIÓN DE LOS AVALÚOS. SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO.</p> <p>3.- CON LA INFORMACIÓN QUE PRESENTE LA DIRECCIÓN JURÍDICA SE ACTUALIZARÁN LOS REGISTROS CONTABLES. SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO.</p> |
| | | | | | | | | | <p>1.- SE DETECTÓ DIFERENCIA ENTRE LO CONTABLE Y LO PRESUPUESTAL EN PROYECTOS DE RECURSOS FEDERALES.</p> <p>2.- SE OBSERVÓ QUE NO SE ENCUENTRAN REFLEJADOS EN LA CUENTA PARA FONDO Y RAMO 33 LOS INGRESOS POR EL COBRO DE MULTAS O SANCIONES IMPUESTAS A PROVEEDORES.</p> <p>3.- SE OBSERVÓ MOVIMIENTO DE RECURSOS FEDERALES QUE NO SON APLICABLES A ESTA</p> | |

| No. | DESPACHO AUDITOR | ÁREA AUDITADA | PERIODO AUDITADO | TIPO Y/O OBJETO DE AUDITORIA | OFICIO Y/O ACTA DE INICIO DE AUDITORIA | OFICIO Y/O ACTA DE CIERRE DE AUDITORIA | RUBRO AUDITADO | PUNTOS Y OBJETIVOS QUE ABORDA LA AUDITORIA | OBSERVACIONES CONTENIDAS EN EL ANEXO DEL OFICIO Y/O ACTA DE CIERRE DE AUDITORIA | DICTAMEN FINAL DE RESULTADOS. |
|-----|---------------------|--|------------------|------------------------------|--|--|---|--|---|---|
| 22 | CONTRALORIA INTERNA | DIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS / DIRECCIONES RELACIONADAS | EJERCICIO 2013 | OPERATIVA / ADMINISTRATIVA | 19/07/2013 | 16/01/2015 | FAM 2013 | ESTA CUENTA REPRESENTA LOS RECURSOS EJERCIDOS DEL FONDO V RAMO 33, POR CADA UNO DE LOS PROYECTOS EJERCIDOS CON RECURSO FEDERAL. | <p>3.- SE OBSERVÓ MOVIMIENTO DE RECURSOS FEDERALES QUE NO SON APLICABLES A ESTA CUENTA.</p> <p>4.-, 8.-, 10.-, 12.-, 15.-, 17.-, 19.-, 23.-, 28.-, 33.- SE DETECTÓ DIFERENCIA ENTRE EL PRESUPUESTADO AUTORIZADO MODIFICADO Y EL SALDO EN LOS REGISTROS CONTABLES.</p> <p>5.- SE OBSERVÓ QUE FALTA COPIA DE ADENDUM DE CONVENIO DE PROYECTO DE COMEDORES ASISTENCIALES PARA ADULTOS MAYORES.</p> <p>5a), 5b) SE DETECTÓ QUE EL APOYO CORRESPONDIENTE A UN MUNICIPIO NO LE FUE OTORGADO.</p> <p>6.-, 32.-, 34C).- SE LOCALIZARON FACTURAS QUE NO SE SELLARON CON LA LEYENDA OPERADO FAM.</p> <p>7.- SE OBSERVÓ EVENTOS QUE NO SE ENCUENTRA EN LASER FICHE, NI EN ARCHIVO GENERAL.</p> <p>9.- SE LOCALIZARON FACTURAS QUE NO SE SELLARON CON LA LEYENDA OPERADO FAM, ASÍ COMO EVENTOS QUE NO CUENTAN CON SOPORTE.</p> <p>11.- SE OBSERVÓ QUE NO SE LOCALIZÓ EVENTO EN UN PROYECTO.</p> <p>11a).- SE DETECTÓ SALIDAS DE ALMACEN QUE NO SE SELLAN CON LA LEYENDA DE OPERADO FAM.</p> <p>13.- SE OBSERVÓ QUE NO SE LOCALIZARON EVENTOS FÍSICAMENTE NI EN LASERFICHE.</p> <p>13a).-, 26.-, 27.-SE DETECTÓ EVENTOS SIN SOPORTE.</p> <p>14.-, 29.- SE OBSERVÓ EVENTOS QUE SU SOPORTE NO CUENTA CON LA LEYENDA OPERADO FAM.</p> <p>16.- SE OBSERVÓ EVENTO SIN SU RECIBO CORRESPONDIENTE.</p> <p>16a).- SE OBSERVÓ QUE NO SE ENCUENTRAN ANEXOS LOS CONVENIOS CORRESPONDIENTES.</p> <p>18.-, 20.-, 21.-, 34B).-, 25.- SE DETECTÓ EVENTOS QUE NO TIENEN EL SOPORTE ORRESPONDIENTE EN LASERFICHE NI FÍSICAMENTE.</p> <p>22.-, 24.-, 25.-, 30.- SE OBSERVÓ EVENTOS QUE NO CUENTAN CON COPIA DE ADENDUM.</p> <p>31.- SE DETECTÓ EVENTOS QUE NO SE ENCUENTRA FACTURA ANEXA.</p> <p>34.- SE OBSERVÓ EN UN PROYECTO QUE FALTA COPIA DE FACTURAS DE ALGUNOS EVENTOS.</p> <p>34A).- SE DETECTÓ QUE FALTA COPIA DE FACTURA DE UN EVENTO.</p> <p>36.- NO SE ENCONTRARON ALGUNOS EVENTOS.</p> | <p>1.-, 4.-, 8.-, 10.-, 12.-, 15.-, 17.-, 19.-, 23.-, 28.-, 33.- SE REALIZÓ LAS OPERACIONES CONTABLES Y PRESUPUESTALES CONFORME A LA NORMATIVIDAD, REALIZÁNDOLO EN EL MOMENTO CONTABLE DEL DEVENGADO, POR TAL RAZÓN SE UTILIZÓ ESE MOMENTO CONTABLE PARA LLEVAR A CABO LA CONCILIACIÓN, SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO.</p> <p>2.-, 3.-, 5.-, 5a.-, 5b.-, 6.-, 7.-, 9.-, 11.-, 11a.-, 13.-, 13a.-, 14.-, 16.-, 16A).-, 18.-, 18A).-, 20.-, 21.-, 22.-, 24.-, 25.-, 26.-, 27.-, 29.-, 30.-, 31.-, 32.-, 34.-, 34A.-, 34B.-, 34C.-, 35.-, 36.- SIN RESPUESTA. NO SOLVENTADA.</p> |
| 23 | CONTRALORIA INTERNA | DIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS | EJERCICIO 2012 | CONTABLE / FINANCIERO | 30/07/2013 | 25/10/2013 | PROVISIONES A LARGO PLAZO | EL SALDO DE ESTA CUENTA ESTÁ INTEGRADO POR: DEMANDAS A EMPLEADOS, PROVISIONES PENSIONES A LARGO PLAZO, PROVISIONES CONTINGENCIAS A LARGO PLAZO, OTRAS PROVISIONES A LARGO PLAZO. | <p>1.- SE DETECTARON DIFERENCIAS EN CIFRAS ENTRE EL AUXILIAR MAYOR Y EL LIBRO MAYOR.</p> <p>2.- EN EL EJERCICIO 2012, NO SE PROVISIONÓ NINGUNA CANTIDAD POR DEMANDAS LABORALES.</p> <p>3.- LOS EVENTOS NO CUENTAN CON LAS FIRMAS DE QUIEN ELABORÓ, REVISÓ Y AUTORIZÓ, QUE POR CONTROL INTERNO DEBERÍAN LLEVARLO.</p> | <p>1.- SE PRESENTÓ AUXILIAR 2010 - 2011. SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO.</p> <p>2.- SE SOLICITÓ INFORMACIÓN DE LAS DEMANDAS EN PROCESO PARA LA CREACIÓN DE LAS PROVISIONES CORRESPONDIENTES. SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO.</p> <p>3.- SE SOLICITA A TESORERÍA EL CUIDADO DE NO REPETIR LO OBSERVADO. SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO.</p> |
| 24 | CONTRALORIA INTERNA | DIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS | EJERCICIO 2012 | CONTABLE / FINANCIERO | 06/08/2013 | 19/11/2013 | MAQUINARIA OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTA | SALDO DE ESTA CUENTA ESTÉ SOPORTADO CON LOS BIENES QUE REFLEJA EL MÓDULO DE ACTIVOS FIJOS. | <p>1.- EXISTEN ACTIVOS QUE SE ENCUENTRAN DADOS DE BAJA EN EL PROGRAMA SIPRA, MÓDULO ACTIVOS FIJOS Y EN EL PROGRAMA NUCONT SE ENCUENTRAN VIGENTES.</p> <p>2.- EXISTEN ACTIVOS REGISTRADOS CONTABLEMENTE QUE POR SU ANTIGÜEDAD Y POR SU COSTO DEBERÍAN ÚNICAMENTE SER RELACIONADOS PARA SU CONTROL Y DAR DE BAJA DEL ACTIVO.</p> <p>3.- EXISTEN EQUIPOS CON DIFERENTES IMPORTES REGISTRADOS CONTABLEMENTE Y LOS CONSIDERADOS EN SIPRA.</p> <p>4.- EXISTEN EQUIPOS CON EL MISMO NÚMERO DE INVENTARIO CON CONCEPTOS E IMPORTES DIFERENTES.</p> <p>5.- SE DIERON DE ALTA CONTABLEMENTE ACTIVOS SIN QUE SE LES HAYA ASIGNADO NÚMERO DE INVENTARIO.</p> <p>6.- NO SE PUDO VERIFICAR UN EVENTO AL NO SER LOCALIZADO.</p> | <p>1.- EL DEPARTAMENTO DE ACTIVOS FIJOS ESTÁ REMITIENDO LA DOCUMENTACIÓN SOPORTE PARA SU ANÁLISIS, UNA VEZ QUE SE CONCLUYA SE PROCEDERÁ A REALIZAR LOS ASIENTOS CONTABLES CORRESPONDIENTES. SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO.</p> <p>2.- SE ESTÁN ANALIZANDO LAS REGLAS DEL CONAC PARA EL REGISTRO Y VALORACIÓN DEL PATRIMONIO, UNA VEZ QUE SE CONCLUYA SE ELABORARÁ UNA RELACIÓN DE LOS ARTÍCULOS PARA SU APLICACIÓN AL GASTO. SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO.</p> <p>3.- SE SOLICITA AL DEPARTAMENTO DE ACTIVOS FIJOS VERIFICACIÓN DE LOS REGISTROS DE SIPRA CONTRA LOS REGISTROS DE NUCONT. SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO.</p> <p>4.- SE SOLICITA AL DEPARTAMENTO DE ACTIVOS FIJOS LA CORRECCIÓN EN SUS REGISTROS. SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO.</p> <p>5.- DICHO EQUIPOS SE ADQUIRIERON COMO PARTE DEL PROGRAMA PARA LA PROTECCIÓN Y EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA INFANCIA EJERCICIO 2012. SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO.</p> <p>6.- SE PRESENTA COPIA DEL EVENTO. SOLVENTADA.</p> |
| 25 | CONTRALORIA INTERNA | DIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS | EJERCICIO 2012 | CONTABLE / FINANCIERO | 06/08/2013 | 25/10/2013 | EDIFICIOS NO HABITACIONALES | INMUEBLES DEBIDAMENTE CONTEMPLADOS EN ESTADOS FINANCIEROS CON VALOR MÍNIMO AL REGISTRADO EN CATASTRO. | <p>1.- NO SE ANEXA SOPORTE QUE AMPARE REGISTROS CONTABLES.</p> <p>2.- SE DETECTÓ DIFERENCIA ENTRE LOS REGISTROS CONTABLES CON EL IMPORTE DE LOS AVALÚOS QUE SE ENCUENTRAN EN LA DIRECCIÓN JURÍDICA.</p> <p>3.- LOS AVALÚOS NO ESTÁN ACTUALIZADOS, ASÍ TAMBIÉN SE OBSERVÓ BIENES INMUEBLES REGISTRADOS CONTABLEMENTE CON VALOR DE \$1.00</p> | <p>1.- SE ANEXÓ EL SOPORTE. SOLVENTADA.</p> <p>2.- SE SOLICITÓ A LA DIRECCIÓN JURÍDICA LA ACTUALIZACIÓN DE LOS AVALÚOS. SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO.</p> <p>3.- SE SOLICITÓ A LA DIRECCIÓN JURÍDICA LA ACTUALIZACIÓN DE LOS AVALÚOS. SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO.</p> |
| 26 | CONTRALORIA INTERNA | DIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS | EJERCICIO 2012 | CONTABLE / FINANCIERO | 21/08/2013 | 03/12/2013 | LICENCIAS | ESTA CUENTA REFLEJA LAS LICENCIAS DE INFORMÁTICA E INTELECTUALES PROPIEDAD DEL ORGANISMO. | <p>1.- SE DETECTÓ QUE EL REPORTE AUXILIAR MAYOR REFLEJA SALDOS INICIALES, SIENDO LOS MISMOS QUE SE REFLEJA EN EL REPORTE CUENTA DE MAYOR COMO RESULTADO DEL REGISTRO DE ASIENTOS DE APERTURA.</p> <p>2.- SE HIZO UN COMPARATIVO DEL LISTADO DE RESGUARDOS DE LICENCIAS INFORMÁTICAS E INTELECTUALES DEL PROGRAMA SIPRA, CON LAS SUBCUENTAS DEL AUXILIAR MAYOR DEL RUBRO DE LICENCIAS DEL PROGRAMA NUCONT. DETECTÁNDOSE DIFERENCIAS.</p> <p>3.- SE DETECTÓ DIFERENCIA EN EL IMPORTE DE UN MISMO ACTIVO ENTRE EL PROGRAMA NUCONT Y EL PROGRAMA SIPRA.</p> | <p>1.- SE GIRÓ INSTRUCCIÓN PARA MANTENER COMUNICACIÓN ENTRE REGISTROS PARA EVITAR ESTE TIPO DE ANOMALÍA. SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO.</p> <p>2.- SE HICIERON LAS RECLASIFICACIONES DE LOS ACTIVOS. NO SE DA CONTESTACIÓN A ALGUNOS CÓDIGOS DE ACTIVOS OBSERVADOS. NO SOLVENTADA, (NO SE DA CONTESTACIÓN A LA TOTALIDAD DE LAS DIFERENCIAS).</p> <p>3.- SE CORRIÓ LA DIFERENCIA CONTABLE REGISTRADA EN NUCONT CON LA REGISTRADA EN SIPRA, SE ANEXA EVENTO 193006. SOLVENTADA.</p> |
| 27 | CONTRALORIA INTERNA | DIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS | EJERCICIO 2012 | CONTABLE / FINANCIERO | 26/08/2013 | 25/10/2013 | DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES. | ACTIVOS FIJOS DEL SISTEMA DIF JALISCO SE DEPRECIEN DE ACUERDO A LA LEY DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL. | <p>1.- NO SE HA DADO CUMPLIMIENTO A LO ESTABLECIDO POR EL CONSEJO NACIONAL DE ARMONIZACIÓN CONTABLE, (CONAC) EN LO REFERENTE AL PUNTO 6 DE LAS REGLAS ESPECÍFICAS DEL REGISTRO Y VALORACIÓN DEL PATRIMONIO. (DEPRECIAR LOS ACTIVOS FIJOS).</p> | <p>1.- HA SIDO AFECTADA LA DEPRECIACIÓN CONTABLE DE LOS ACTIVOS, CUMPLIENDO CON LAS REGLAS ESPECÍFICAS DEL REGISTRO Y VALORACIÓN DEL PATRIMONIO. SE ADJUNTA COPIA DEL EVENTO 193550 DE FECHA 31 DE DICIEMBRE DE 2013, EL CUAL QUEDA REGISTRADA DICHA DEPRECIACIÓN. NO SOLVENTADA, EN VIRTUD DE QUE NO SE APLICÓ LA DEPRECIACIÓN DE BIENES INMUEBLES.</p> |

| No. | DESPACHO AUDITOR | ÁREA AUDITADA | PERIODO AUDITADO | TIPO Y/O OBJETO DE AUDITORÍA | OFICIO Y/O ACTA DE INICIO DE AUDITORÍA | OFICIO Y/O ACTA DE CIERRE DE AUDITORÍA | RUBRO AUDITADO | PUNTOS Y OBJETIVOS QUE ABORDA LA AUDITORÍA | OBSERVACIONES CONTENIDAS EN EL ANEXO DEL OFICIO Y/O ACTA DE CIERRE DE AUDITORÍA | DICTAMEN FINAL DE RESULTADOS. |
|-----|---------------------|-----------------------------------|------------------|------------------------------|---|---|---|---|---|---|
| 28 | CONTRALORÍA INTERNA | DIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS | EJERCICIO 2012 | CONTABLE / FINANCIERO | 22/08/2013  | 25/10/2013  | COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS | SALDOS FINANCIEROS RESPALDADOS CON EL RUBRO. | 1.- HAY ARTÍCULOS QUE POR SU VALOR Y CONCEPTO NO DEBERÍAN ESTAR CONSIDERADOS COMO ACTIVOS FIJOS. 2.- SE REVISÓ LO CONTABLE CONTRA EL PROGRAMA SIPRA MÓDULO ACTIVOS FIJOS, OBSERVANDO QUE HAY DIFERENCIA EN EL NOMBRE DE LA CUENTA. 3.- SE OBSERVÓ LA EXISTENCIA DE UN ARTÍCULO DADO DE BAJA EN EL PROGRAMA SIPRA MÓDULO ACTIVOS FIJOS Y CONTABLEMENTE ESTÁ VIGENTE. 4.- CONTABLEMENTE SE REGISTRARON ACTIVOS QUE CORRESPONDEN A OTRA CUENTA. | 1.- SE ESTÁ REALIZANDO UNA DEPURACIÓN EN EL ÁREA DE ACTIVOS FIJOS, PARA POSTERIORMENTE HACER LA RECLASIFICACIÓN CORRESPONDIENTE. SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO. 2.- SE ANEXA SOPORTE EN EL CUAL SE HACE CONSTAR QUE EL NOMBRE DE LA CUENTA ESTÁ CORRECTA. SOLVENTADA. 3.- CON BASE AL DICTAMEN PERICIAL DE VALUACIÓN DE BIENES DE ACTIVOS EN MAL ESTADO, SE HAN GIRADO INSTRUCCIONES A EFECTO DE QUE SE PROCEDA A LA REALIZACIÓN DE LAS PÓLIZAS CONTABLES CORRESPONDIENTES. SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO. 4.- SE ESTÁ REALIZANDO UNA DEPURACIÓN EN EL ÁREA DE ACTIVOS FIJOS, PARA POSTERIORMENTE HACER LA RECLASIFICACIÓN CORRESPONDIENTE. SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO. |
| 29 | CONTRALORÍA INTERNA | DIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS | EJERCICIO 2012 | CONTABLE / FINANCIERO | 06/02/2013  | 19/11/2013  | OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO | ESTA CUENTA REFLEJA LOS SALDOS DE INGRESOS POR CLASIFICAR, RESERVA DE CHEQUES EN CIRCULACIÓN PENDIENTES DE FONDEAR. | 1.- NO SE ENCONTRARON EN EL ARCHIVO GENERAL VARIOS EVENTOS. 2.- SE REGISTRÓ CARGO DOBLE. | 1.- FUERON PRESENTADOS EN ESTA CONTRALORÍA INTERNA DICHOS EVENTOS. SOLVENTADA. 2.- SE ANEXA DOCUMENTACIÓN SOPORTE PARA LA CORRECCIÓN. SOLVENTADA. |
| 30 | CONTRALORÍA INTERNA | DIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS | EJERCICIO 2012 | CONTABLE / FINANCIERO | 26/06/2013  | 19/11/2013  | MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO | SALDO DE ESTA CUENTA ESTÉ SOPORTADO CON LOS BIENES QUE REFLEJA EL MÓDULO DE ACTIVOS FIJOS. | 1.- EN EL PROGRAMA NUCONT SE ENCONTRARON ACTIVOS CUYA DESCRIPCIÓN NO COINCIDE CON LO REFLEJADO EN EL MISMO NÚMERO DE ACTIVO DEL PROGRAMA SIPRA MÓDULO ACTIVOS FIJOS. 2.- SE DETECTARON ACTIVOS REGISTRADOS CONTABLEMENTE CON IMPORTES DIFERENTES A LOS REGISTRADOS EN EL PROGRAMA SIPRA MÓDULO ACTIVOS FIJOS. 3.- SE DETECTARON ACTIVOS CON EL MISMO NÚMERO DE INVENTARIO CON CONCEPTOS E IMPORTES DIFERENTES EN LOS PROGRAMAS NUCONT Y SIPRA. | 1.- SE VERIFICÓ LA INFORMACIÓN DEL SIPRA CORROBORÁNDOSE EL ERROR EN LA DESCRIPCIÓN DEL PROGRAMA NUCONT DONDE SE PUEDE VERIFICAR QUE YA SE EFECTUÓ LA CORRECCIÓN. SE ADJUNTA MEMORANDO AL DEPARTAMENTO DE ACTIVOS FIJOS PARA SU CORRECCIÓN EN EL PROGRAMA SIPRA. SOLVENTADA. 2.- SE REALIZARÁ LA CORRECCIÓN EN EL EJERCICIO 2014. SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO. 3.- SE ENVÍA MEMORANDO AL DEPARTAMENTO DE ACTIVOS FIJOS SOLICITANDO SU CORRECCIÓN. SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO. |
| 31 | CONTRALORÍA INTERNA | DIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS | EJERCICIO 2012 | CONTABLE / FINANCIERO | 15/10/2013  | 07/01/2014  | INVERSIONES TEMPORALES HASTA TRES MESES | EL SALDO DE ESTA CUENTA REFLEJA EL MONTO DE LAS INVERSIONES EN LAS CUENTAS DE BANCO | 1.- SE DETECTÓ ERROR DE CODIFICACIÓN EN MOVIMIENTO; SE REALIZARON MOVIMIENTOS Y DEPÓSITOS QUE NO ESTÁN REGISTRADOS EN CONTABILIDAD. 2.- SE DETECTARON MOVIMIENTOS QUE NO ESTÁN REGISTRADOS CONTABLEMENTE. 3.- SE DETECTÓ QUE LA CUENTA NO GENERÓ RENDIMIENTO ALGUNO EN FAVOR DEL SISTEMA | 1.- SE CORRIGIERON LOS ERRORES. SE ADJUNTA COPIA DE LOS EVENTOS CON EL QUE QUEDARON DEBIDAMENTE REGISTRADOS. SOLVENTADA 2.- SE HICIERON LOS REGISTROS CONTABLES. SOLVENTADA 3.- SE ESTABLECERÁ UN PROGRAMA DE PAGOS Y EN LA MEDIDA DE LO POSIBLE SE DEPOSITARÁ EN LA CUENTA DE INVERSIÓN PARA QUE GENERE INTERESES. SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO. |
| 32 | CONTRALORÍA INTERNA | DIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS | EJERCICIO 2012 | CONTABLE / FINANCIERO | 26/08/2013  | 19/11/2013  | OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTE A LARGO PLAZO | ESTA CUENTA REFLEJA LOS SALDOS DE DEPÓSITOS EN GARANTÍA EFECTUADOS A CFE, MULTIGAS, THERMOGAS ENTRE OTROS. | 1.- SE REGISTRÓ CANCELACIÓN DE DEPÓSITOS EN GARANTÍA ANTIGUOS SIN CONTAR CON EL SOPORTE DOCUMENTAL NECESARIO. 2.- SE OTORGÓ DEPÓSITO EN GARANTÍA, INFORMANDO LA DIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS EN EL 2010, QUE ESTE DEPÓSITO ES IRRECUPERABLE, SIN EMBARGO NO PRESENTA DOCUMENTO ALGUNO EXPEDIDO POR DICHA EMPRESA. 3.- NO SE LOCALIZARON COMPROBANTES ORIGINALES DE DEPÓSITOS EN GARANTÍA. 4.- NO SE PRESENTÓ EL EVENTO DONDE SE CONTABILIZA UN DEPÓSITO EN GARANTÍA OTORGADO A LA COMISIÓN FEDERAL DE ELECTRICIDAD. | 1.- ESTE SALDO PROVIENE DEL EJERCICIO 1997, YA NO ES POSIBLE LA AUTORIZACIÓN DE LA JUNTA DE GOBIERNO NI LA CANCELACIÓN DE DICHA CUENTA. SOLVENTADA. 2.- UNA VEZ QUE SE TERMINE LA DEPURACIÓN DE DICHOS SALDOS SE SOLICITARÁ LA AUTORIZACIÓN DE LA JUNTA DE GOBIERNO PARA SU CANCELACIÓN. SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO. 3.- NO SE LOCALIZARON LOS COMPROBANTES ORIGINALES DE DICHOS DEPÓSITOS. NO SOLVENTADA. 4.- SE ADJUNTA COPIA DEL EVENTO. SOLVENTADA. |
| 33 | CONTRALORÍA INTERNA | DIRECCIÓN DE PLANEACIÓN | EJERCICIO 2013 | OPERATIVA / ADMINISTRATIVA | 11/09/2013  | 13/02/2014  | PLANEACIÓN, PROFESIONALIZACIÓN, DESARROLLO DE PROYECTOS, VINCULACIÓN DE PROYECTOS, DESARROLLO INSTITUCIONAL, SEGUIMIENTO Y SISTEMATIZACIÓN, | VERIFICACIÓN DEL RESGUARDO DE ACTIVOS FIJOS. ARQUEO DE FONDO RESOLVENTE. ANÁLISIS DE LA PLANTILLA DE PERSONAL CONTRA LA NÓMINA DE CADA DEPARTAMENTO. PROGRAMA DE TRABAJO Y EL AVANCE DE SUS METAS. CONTROL ADMINISTRATIVO DE PROYECTOS DEL FONDO Y RAMO 33 Y RAMO 12. | 1.- SE OBSERVÓ QUE ESTA DIRECCIÓN TIENE ASIGNADO TRES FONDOS REVOLVENTES. 2.- SE ENCONTRARON ACTIVOS QUE FÍSICAMENTE ESTÁN EN ESTA DIRECCIÓN, PERO EN LOS RESGUARDOS SE ENCUENTRAN ASIGNADOS A OTRAS ÁREAS. 3.- NO SE CUENTA CON RESGUARDOS INDIVIDUALES DE ACTIVOS FIJOS. 4.- SE DETECTÓ QUE LOS DEPARTAMENTOS DE LA DIRECCIÓN DE PLANEACIÓN Y PROFESIONALIZACIÓN PRESENTAN PROYECTOS O EVENTOS QUE A LA FECHA DE LA REVISIÓN NO SE HABÍAN INICIADO. | 1.- SE ENVÍO LA ESTRUCTURA PROGRAMÁTICA A LAS DIRECCIONES DE RECURSOS FINANCIEROS Y RECURSOS HUMANOS, CON LA FINALIDAD DE QUE SE EFECTÚEN LOS CAMBIOS PERTINENTES PARA LA ASIGNACIÓN DE UN SOLO FONDO FIJO PARA LA DIRECCIÓN. SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO. 2.- SE SOLICITÓ EL TRASPASO DE LOS ACTIVOS. ENCONTRÁNDOSE EN PROCESO DE REGULARIZACIÓN. SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO. 3.- SE EMITÓ LA INSTRUCCIÓN AL PERSONAL DE ELABORAR SUS RESGUARDOS INDIVIDUALES, A FIN DE PROMOVER EL CONTROL Y MANEJO ADECUADO DE LOS ACTIVOS. SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO. 4.- SE PRESENTA AVANCES DE LOS PROYECTOS. SOLVENTADA, Y SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO. |

| No. | DESPACHO AUDITOR | ÁREA AUDITADA | PERIODO AUDITADO | TIPO Y/O OBJETO DE AUDITORIA | OFICIO Y/O ACTA DE INICIO DE AUDITORIA | OFICIO Y/O ACTA DE CIERRE DE AUDITORIA | RUBRO AUDITADO | PUNTOS Y OBJETIVOS QUE ABORDA LA AUDITORIA | OBSERVACIONES CONTENIDAS EN EL ANEXO DEL OFICIO Y/O ACTA DE CIERRE DE AUDITORIA | DICTAMEN FINAL DE RESULTADOS. |
|-----|---------------------|----------------------------------|------------------|------------------------------|--|--|--|---|--|--|
| 34 | CONTRALORIA INTERNA | DIRECCION DE RECURSOS HUMANOS | EJERCICIO 2013 | OPERATIVA / ADMINISTRATIVA | 24/10/2013 | 10/04/2014 | ADMINISTRACION DE PERSONAL. ALTAS Y BAJAS DEL PERSONAL ANTE EL I.M.S.S. BAJAS DE NOMINA. EXPEDIENTES DE EMPLEADOS DEBIDAMENTE INTEGRADOS. VERIFICAR QUE EL PREMIO DE PUNTUALIDAD SE ENTREGUE CONFORME A LINEAMIENTOS. RETENCIONES DEL I.S.P.T. CUOTAS SINDICALES. FONDO DE AHORRO Y RETENCIONES DE CUOTAS DE PENSIONES SE HAGAN CON OPORTUNIDAD. VIGENCIAS DE CONTRATOS DE HONORARIOS ASIMILABLES. ARQUEO DE CHEQUES. RECIBOS DE NOMINA DEBIDAMENTE FIRMADOS. PLAZAS DE PERSONAL DEBIDAMENTE AUTORIZADAS POR LA JUNTA DE GOBIERNO. DESARROLLO DE PERSONAL. CONVENIOS INTERINSTITUCIONALES. PROGRAMA DE CAPACITACION, REPORTE AVANCES Y METAS. SUPERVISAR PRESTADORES DE SERVICIO. PRESUPUESTO PROGRAMA DE CAPACITACION. PRESTACIONES Y SERVICIOS: EVENTOS DE PERSONAL. ADQUISICION DE VIVERES PARA EL COMEDOR, BATAS Y UNIFORMES PARA EL PERSONAL. | 1.-SE DETECTÓ DIFERENCIA ENTRE LA PLANTILLA DEL PERSONAL, ORGANIGRAMA, NÓMINA Y PERFIL DE PUESTOS. 2.-EXISTE UNA EMPLEADA CON EL NOMBRAMIENTO DE AUXILIAR DE INTENDENCIA A PESAR DE QUE EN REALIDAD REALIZA FUNCIONES ADMINISTRATIVAS. 3.-SE DETECTARON RECIBOS DE NÓMINAS QUE CARECEN DE LA FIRMA DE RECIBIDO. 4.-SE DETECTÓ EN LOS REGISTROS MENSUALES DE ASISTENCIA PERSONAL REPORTES QUE CARECEN DE LA FIRMA CORRESPONDIENTE. 5.-SE DETECTÓ QUE SE LES OTORGÓ EL PREMIO DE PUNTUALIDAD MENSUAL Y ANUAL A EMPLEADOS AUN HABIENDO INCURRIDO EN MÁS DE UNA OMISIÓN DE ENTRADA O SALIDA. 7.-SE DETECTÓ QUE ALGUNOS EMPLEADOS ACUMULARON MÁS DE 5 RETARDOS EN DOS O MÁS MESES Y NO SE ENCONTRARON EN SUS EXPEDIENTES COPIAS DE LAS SANCIONES CORRESPONDIENTES. 8.-EN LOS EXPEDIENTES DE EMPLEADOS DADOS DE BAJA NO SE ENCONTRÓ EL CONVENIO DE TERMINACIÓN LABORAL. 9.-SE DETECTARON DIFERENCIAS ENTRE LA BASE DE DATOS DE MOVIMIENTOS DEL PERSONAL Y DEL IMSS. 10.-DEL TOTAL DE PRESTADORES DE SERVICIO EN EL 2013 SOLO EXISTE EL REGISTRO DE SUPERVISIONES A UNOS POCOS 11.-SE DETECTÓ QUE NO SE CUMPLIERON CON ALGUNAS METAS PARA EL EJERCICIO 2011. 12.-SE DETECTÓ DIFERENCIA ENTRE LA PLANTILLA DEL PERSONAL, ORGANIGRAMA, NÓMINA Y PERFIL DE PUESTOS. 13.-SE DETECTÓ QUE EN EL ÁREA DEL COMEDOR NO SE TIENE IMPLEMENTADO UN SISTEMA DE KÁRDEX. 14.-SE DETECTÓ QUE AL PERSONAL DEL ÁREA DE COMEDOR Y AL DE SEGURIDAD NO SE LE COBRA CUOTA POR EL CONSUMO DE ALIMENTOS MIENTRAS QUE AL RESTO DEL PERSONAL SE LE COBRA CUOTA. 15.-NO SE ENCONTRARON COMPLETAS COPIAS DE FACTURAS QUE AMPARAN LA ADQUISICIÓN DE UNIFORMES, CALZADO Y ÚTILES ESCOLARES. 16.-NO SE ENCONTRÓ EL SOPORTE POR LA PRESTACIÓN DE ÚTILES ESCOLARES OTORGADOS A EMPLEADOS ESTUDIANTES. 17.-SE DETECTARON SOBRRANTES. 18.-SE LLEVARON A CABO PRUEBAS SELECTIVAS A LOS RESGUARDOS DE LOS ACTIVOS FJOS. 19.-SE DETECTARON ERRORES EN EL REGISTRO Y MANEJO DE BIENES. 20.-SE DETECTO SELLO FECHADOR CON LEYENDA DE RECIBIDO DEPARTAMENTO DE PRESTACIONES Y SERVICIOS, SIN EMBARGO, SE ENCUENTRA ASIGNADO AL DEPARTAMENTO DE ACTIVOS FJOS. 21.-, 22.-SE DETECTARON LIBREROS Y UN POSTE DIVISOR QUE CARECEN DE NÚMERO DE INVENTARIO. 23.-SE DETECTO UNA MESA ASIGNADA AL DEPARTAMENTO DE SERVICIOS GENERALES QUE SE ENCUENTRA EN CALIDAD DE PRÉSTAMO. 24.-SE DETECTO UN REFRIGERADOR QUE SE ENCUENTRA ASIGNADO AL DEPARTAMENTO DE ACTIVOS FJOS, SIN EMBARGO, SE ENCUENTRA EN EL ÁREA DE COCINA. | 1.-SE REALIZA MODIFICACIÓN SE ACOMPAÑA MEMORANDO INFORMÁNDOLO. SOLVENTADA. 2.-SE REMUEVE Y SE LE REASIGNA A OTRA ÁREA CON OTRAS FUNCIONES APEGADAS AL NIVEL DEL PUESTO. SOLVENTADA. 3.-SE ANEXÓ COPIA DE LAS JUSTIFICACIONES DE CONFORMIDAD. SOLVENTADA. 4.-SE HACE REFERENCIA AL ARTÍCULO 57 DEL REGLAMENTO DE LAS CONDICIONES GENERALES DE TRABAJO QUE NO ESTÁN OBLIGADOS A RECABAR LA FIRMA. SOLVENTADA. 5.-SE DESCRIBIÓ LA JUSTIFICACIÓN DEL POR QUÉ SE OTORGÓ EL PREMIO DE PUNTUALIDAD. SOLVENTADA. 7.-SE ESTÁ TRABAJANDO EN LA CREACIÓN DE UN PROCESO DE CONTROL ALTERNO. SOLVENTADA EN RESERVA DE SEGUIMIENTO. 8.-SE ANEXÓ LA INFORMACIÓN DE LOS EXPEDIENTES. SOLVENTADA. 9.-SE ENVIÓ EVIDENCIAS DE LA JUSTIFICACIÓN DE LAS DIFERENCIAS. SOLVENTADA. 10.-INFORMO QUE LAS SUPERVISIONES SE REALIZAN ÚNICAMENTE CUANDO EXISTE ALGUNA INCONFORMIDAD O IRREGULARIDAD. SOLVENTADA. 11.-NO SE HA HECHO LA ACTUALIZACIÓN CORRESPONDIENTE. SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO. 12.-SE DIO LA INFORMACIÓN CORRESPONDIENTE. SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO. 13.-SE ENVIÓ FORMATO DE KÁRDEX. SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO. 14.-SE JUSTIFICÓ ESTÁ PRÁCTICA CONSUETUDINARIA. SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO. 15.-SE ENVIÓ FACTURAS DE CADA UNO DE LOS EVENTOS. SOLVENTADA. 16.-SE INFORMÓ QUE SE ENCUENTRAN DENTRO DEL PRESUPUESTO AUTORIZADO. SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO. 17.-SE ENCUENTRAN INVENTARIADAS LA TOTALIDAD DE LAS EXISTENCIAS DE UNIFORMES Y LOS SOBRRANTES SE ESPERA A QUE SE LES DE UN DESTINO. SOLVENTADA A RESERVA E SEGUIMIENTO. 18.-, 19.-, 20.-, 21.-, 22.-, 23.- Y 24.-SE SOLICITÓ AL DEPARTAMENTO DE ACTIVOS FJOS QUE REALICE LAS ALTAS Y TRANSFERENCIAS CORRESPONDIENTES DE LOS BIENES SEÑALADOS. DEL MISMO MODO REGRESARÁ LOS BIENES EN CALIDAD DE PRÉSTAMO CUANDO YA NO SEAN NECESARIAS. SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO. | |
| 35 | CONTRALORIA INTERNA | DIRECCION DE SERVICIOS GENERALES | EJERCICIO 2012 | OPERATIVA / ADMINISTRATIVA | 08/11/2013 | 21/05/2014 | TRANSPORTES, SERVICIOS DIVERSOS Y MANTENIMIENTO. | TRANSPORTES: RESGUARDOS DEL PARQUE VEHICULAR ACTUALIZADOS. VEHICULOS ENTREGADOS EN COMODATO. PARQUE VEHICULAR CUENTE CON SEGURO. CONTROLES ADMINISTRATIVOS DEL PARQUE VEHICULAR. LICENCIAS VIGENTES DE CONDUCTORES. RESGUARDOS DE ACTIVOS FJOS. CONCILIAR ORGANIGRAMA CON PLANTILLA DE PERSONAL. SERVICIOS DIVERSOS: CUMPLIMIENTO DE CONTRATOS (TRANSPORTE, AGUA PURIFICADA, LIMPIEZA, FOTOCOPIAS, MANTENIMIENTO ELEVADOR). EXISTENCIAS Y DESTINO DE MATERIALES DE LIMPIEZA. CONTROLES DE PAGO DE SERVICIOS (AGUA, TELÉFONO, ENERGÍA ELÉCTRICA Y GAS). CONTROLES PERSONAL DE INTENDENCIA. ÓRDENES DE SERVICIO DEL PERSONAL ASIGNADO. MANTENIMIENTO: SERVICIOS DE MANTENIMIENTO (PINTURA, ELECTRICIDAD, FONTANERÍA, JARDINERÍA). INSUMOS DE LA BODEGA DE MANTENIMIENTO. CONTROLES Y SUPERVISIÓN DE OBRA PÚBLICA. ACTIVOS FJOS. | 1.- NO SE CUENTA CON RESGUARDOS INDIVIDUALES. 2.- NO FUE POSIBLE VERIFICAR EN LA BODEGA DE INSUMOS EL INVENTARIO FÍSICO CONTRA EL KÁRDEX, YA QUE NO SE ESTÁN CAPTURANDO EN TIEMPO LOS INVENTARIOS. 3.- SE DETECTÓ QUE EL DEPARTAMENTO DE MANTENIMIENTO CUENTA CON ACTIVOS QUE CARECEN DE NÚMERO DE INVENTARIO. 4.- NO FUERON LOCALIZADAS ALGUNAS SOLICITUDES DE MANTENIMIENTO EN SUS CONSECUTIVOS. 5.- EN EL DEPARTAMENTO DE TRANSPORTES NO SE ENCONTRARON LOS RESGUARDOS ACTUALIZADOS. 6.- SE DETECTÓ QUE LAS FOTOGRAFÍAS DE LOS VEHÍCULOS EN LOS RESGUARDOS NO SON RECIENTES. 7.- SE DETECTÓ UNIDADES CON INFRACCIONES DE VIALIDAD PENDIENTES DE PAGAR. | 1.- SE ENVIÓ COPIA DE LOS RESGUARDOS INDIVIDUALES. SE ESTÁN ACTUALIZANDO. SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO. 2.- SE REALIZÓ UNA ACTUALIZACIÓN DE ENTRADAS Y SALIDAS, ADJUNTANDO INVENTARIO DE INSUMOS Y BITÁCORA DE ENTREGAS. SOLVENTADA. 3.- SE SOLICITÓ EL APOYO A ACTIVOS FJOS PARA ETIQUETAR LOS ACTIVOS QUE CARECEN DE NÚMERO. SOLVENTADA. 4.- ESTABAN PENDIENTES DE ARCHIVAR, YA QUE FUERON CANCELADAS. SOLVENTADA. 5.- SE PRESENTA PARTE DE LOS RESGUARDOS ACTUALIZADOS. SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO. 6.- SE ESTÁN ACTUALIZANDO, ASÍ COMO AL MISMO TIEMPO QUE SE REALIZA UNA REASIGNACIÓN DE RESGUARDO SE ACTUALIZAN LAS FOTOGRAFÍAS. SOLVENTADA. 7.- VARIAS DE ELLAS CORRESPONDEN A EX FUNCIONARIOS, EN OTROS SE REALIZÓ EL PAGO DIRECTAMENTE EN CAJA. SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO. |

| No. | DESPACHO AUDITOR | ÁREA AUDITADA | PERIODO AUDITADO | TIPO Y/O OBJETO DE AUDITORIA | OFICIO Y/O ACTA DE INICIO DE AUDITORIA | OFICIO Y/O ACTA DE CIERRE DE AUDITORIA | RUBRO AUDITADO | PUNTOS Y OBJETIVOS QUE ABORDA LA AUDITORIA | OBSERVACIONES CONTENIDAS EN EL ANEXO DEL OFICIO Y/O ACTA DE CIERRE DE AUDITORIA | DICTAMEN FINAL DE RESULTADOS. |
|-----|---------------------|--|------------------|------------------------------|--|--|--|---|--|---|
| 36 | CONTRALORÍA INTERNA | DIRECCIÓN PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DEL ADULTO MAYOR | EJERCICIO 2013 | OPERATIVA / ADMINISTRATIVA | 28/10/2013 | 03/04/2014 | DESARROLLO DEL ADULTO MAYOR. CENTROS DE DÍA, CASA HOGAR PARA MUJERES Y ADULTOS MAYORES EN DESAMPARO. | VERIFICACIÓN DEL RESGUARDO DE ACTIVOS FIJOS. ARQUEO DE FONDO REVOLVENTE. ANÁLISIS DE LA PLANTILLA DE PERSONAL CONTRA LA NÓMINA DE CADA DEPARTAMENTO. PROGRAMA DE TRABAJO Y EL AVANCE DE SUS METAS. CONTROLES ADMINISTRATIVOS DE BIENES E INSUMOS. CONTROL ADMINISTRATIVO DE PROYECTOS. SERVICIOS PRESTADOS A LOS USUARIOS DE LOS PROGRAMAS. | <p>1.- EXISTEN EMPLEADOS QUE NO PROPORCIONAN HOJA DE COMISIÓN.</p> <p>2.-SE DETECTÓ QUE NO FUERON PROPORCIONADOS LOS RESGUARDOS INDIVIDUALES.</p> <p>3.- SE DETECTÓ DIFERENCIA ENTRE LA PLANTILLA AUTORIZADA Y EL ORGANIGRAMA.</p> <p>4.-SE DETECTÓ QUE NO FUERON PROPORCIONADOS LOS RESGUARDOS INDIVIDUALES.</p> <p>5.-SE OBSERVÓ QUE NO EXISTE UNIFICACIÓN DE CRITERIOS EN LAS BITÁCORAS DE TRABAJO.</p> <p>6.-SE DETECTARON INCONSISTENCIAS DE FECHAS ENTRE LOS REGISTROS DE ASISTENCIA Y LAS PROGRAMACIONES DE VISITAS.</p> <p>7.-SE DETECTÓ EN EL ARQUEO AL FONDO REVOLVENTE UN SALDO A FAVOR.</p> <p>8.-SE DETECTÓ QUE NO FUERON PROPORCIONADOS LOS RESGUARDOS INDIVIDUALES.</p> <p>9.-SE DETECTÓ QUE NO SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE INTEGRADOS LOS EXPEDIENTES DE LAS INTERNAS.</p> <p>10.-SE DETECTÓ QUE NO ESTÁ ACTUALIZADO EL PADRÓN DE RESIDENTES.</p> <p>11.-SE DETECTÓ QUE HABIENDO HABITACIONES DESOCUPADAS EXISTEN CANDIDATAS EN LA LISTA DE ESPERA.</p> <p>12.-NO EXISTE UN CONTROL DE ARCHIVO CON LAS FICHAS DE DEPÓSITO Y LOS RECIBOS DE PAGO DE LA CUOTA DE RECUPERACIÓN DE LAS RESIDENTES.</p> <p>13.-SE DETECTÓ QUE ALGUNAS RESIDENTES QUE EFECTUARON SUS PAGOS EN FORMA EXTEMPORÁNEA Y NO SE LES COBRÓ LOS RECARGOS CORRESPONDIENTES.</p> <p>14.-SE DETECTÓ EN EL ÁREA DE COCINA QUE NO SE LLEVA UN KÁRDEX.</p> <p>15.-SE DETECTÓ QUE NO CUENTAN CON LA ASESORÍA DE UN NUTRIÓLOGO PARA VERIFICAR LOS MENÚS.</p> <p>16.-SE DETECTÓ DEFICIENCIA DE VIGILANCIA EN LA CASA HOGAR PARA MUJERES ADULTAS MAYORES.</p> <p>17.-SE DETECTÓ UN SOBRIANTE EN EL ARQUEO AL FONDO REVOLVENTE.</p> <p>18.-SE DETECTÓ DIFERENCIA ENTRE LA FECHA DE COBRO Y LA FECHA DE DEPÓSITO EN EL BANCO EN EL ARQUEO REALIZADO A LA CAJA.</p> <p>19.-SE DETECTARON DIFERENCIAS ENTRE LA PLANTILLA AUTORIZADA CON LA NÓMINA Y CON EL ORGANIGRAMA.</p> <p>20.-LAS ACTIVIDADES DEL PERSONAL NO CONCUERDA CON EL PERFIL DE PUESTO Y LAS ACTIVIDADES QUE REALIZA.</p> <p>21.-SE DETECTÓ QUE ES MUY VARIABLE EL GASTO DE ALIMENTO MES A MES.</p> <p>22.-SE DETECTÓ QUE NO CUENTAN CON UN REGLAMENTO.</p> <p>23.-SE DETECTÓ EXPEDIENTES QUE NO ESTÁN ACTUALIZADOS DEBIDO A LA DEPURACIÓN DE LOS MISMOS.</p> <p>24.-SE DETECTÓ QUE LOS TALLERES FALTAN DE ENTREGAR EL REPORTE MENSUAL.</p> <p>25.-SE DETECTÓ QUE NO CUENTAN CON NUTRIÓLOGOS PARA QUE DETERMINEN EL TIPO DE ALIMENTOS.</p> <p>26.-SE DETECTARON IRREGULARIDADES EN EL VEHÍCULO ASIGNADO AL CDIAM.</p> <p>27.- SE DETECTÓ QUE NO SE PROPORCIONÓ EL CONTRATO DE LA EMPRESA TRANSPORTE ESCOLAR Y DE PERSONAL DEL AÑO 2013.</p> <p>28.-DE DETECTÓ QUE UN EMPLEADO NO ENTREGO EL INFORME SUS ACTIVIDADES DIARIAS.</p> <p>29.-SE DETECTÓ QUE EL MOBILIARIO Y EQUIPO SE ENCUENTRA SIN INVENTARIAR.</p> <p>30.-SE DETECTÓ EN BODEGA QUE NO SE LLEVA UN KÁRDEX.</p> <p>31.-SE DETECTARON IRREGULARIDADES EN LOS RESGUARDOS INDIVIDUALES DEL MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA DEL CENTRO.</p> <p>32.-SE DETECTARON IRREGULARIDADES EN EL ALMACÉN DE ALIMENTOS DEL CENTRO.</p> <p>33.-SE DETECTÓ QUE NO SE LLEVA UN REGISTRO DE CONTROL DE LOS ALIMENTOS.</p> <p>34.-SE DETECTÓ EN EL INFORME DE ACTIVIDADES DE UN EMPLEADO INFORMACIÓN ERRÓNEA.</p> <p>35.-SE DETECTÓ UN MEDICAMENTO EXPIRADO.</p> <p>37.-SE DETECTÓ UN SOBRIANTE EN EL ARQUEO REALIZADO AL FONDO REVOLVENTE.</p> <p>38.-SE DETECTÓ EQUIPO Y MEDICAMENTO QUE NO SE ES DE UTILIDAD.</p> <p>39.-SE DETECTÓ QUE EN LOS RECIBOS DE APOYOS NO CUENTAN CON LA FIRMA DE QUIEN ENTREGA.</p> <p>40.-SE DETECTÓ QUE FALTA FIRMA DE LOS QUE INTERVIENEN EN LOS CONVENIOS DE COLABORACIÓN QUE CELEBRAN PRESTADORES DE SERVICIOS Y ESTABLECIMIENTOS COMERCIALES CON EL SISTEMA DIF.</p> <p>41.-SE DETECTÓ QUE NO SE CONCLUYERON METAS.</p> | <p>1.- SE ENVIÓ MEMORANDO A LA DIRECCIÓN DE RECURSOS HUMANOS SOLICITANDO LA ELABORACIÓN DEL TRÁMITE DE COMISIÓN CORRESPONDIENTE. SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO.</p> <p>2.- SE ESTÁN REALIZANDO RESGUARDOS NUEVOS INDIVIDUALES. SOLVENTADA.</p> <p>3.- SE REALIZARON LAS DEBIDAS ACTUALIZACIONES. SOLVENTADA.</p> <p>4.- SE RECIBIÓ RESGUARDO INDIVIDUAL. SOLVENTADA.</p> <p>5.- SE SOLICITÓ A CADA UNO DE LOS INTEGRANTES DEL PERSONAL UNIFICAR LAS ACTIVIDADES REALIZADAS. SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO.</p> <p>6.- SE JUSTIFICARON LAS INCONSISTENCIAS DE LAS VISITAS A GRUPOS. SOLVENTADA.</p> <p>7.-SE JUSTIFICÓ EL SALDO QUE SE ARROJÓ A FAVOR. SOLVENTADA.</p> <p>8.-SE ACTUALIZARON LOS RESGUARDOS INDIVIDUALES. SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO.</p> <p>9.-SE INTEGRARON DEBIDAMENTE LOS EXPEDIENTES. SOLVENTADA.</p> <p>10.-SE ACTUALIZÓ EL PADRÓN DE LAS RESIDENTES. SOLVENTADA.</p> <p>11.-SE ENVIÓ MEMORANDO PARA SOLICITAR AGILIZAR INGRESO DE RESIDENTES. SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO.</p> <p>12.-SE LLEVA UN CONTROL DEL ARCHIVO EN ELECTRÓNICO Y FÍSICO DE LAS COPIAS DE CUOTAS DE RECUPERACIÓN. SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO.</p> <p>13.-SE ENVIÓ MEMORANDO EN DONDE SE SOLICITA LA INDICACIÓN CORRESPONDIENTE PARA DAR RESPUESTA A ESTA OBSERVACIÓN. SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO.</p> <p>14.-SE REALIZÓ UN FORMATO PARA LLEVAR UN CONTROL. SOLVENTADA.</p> <p>15.-SE ENVIÓ MEMORANDO EN EL CUAL SE SOLICITA ASESORÍA DE NUTRIÓLOGO PARA QUE REVISE Y ACTUALICE LOS MENÚS. SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO.</p> <p>16.-SE ENVIÓ UN MEMORANDO EN EL CUAL SE SOLICITA PERSONAL DE VIGILANCIA. SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO.</p> <p>17.-SE REALIZÓ EL DEPÓSITO DEL SOBRIANTE. SOLVENTADA.</p> <p>18.-SE INSTRUYÓ MEDIANTE UN MEMORANDO QUE LOS DEPÓSITOS DE LAS CUOTAS DE RECUPERACIÓN SE REALICEN EN LA MISMA FECHA DE CORTE. SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO.</p> <p>19.-SE SOLICITÓ MEDIANTE UN MEMORANDO LAS ACTUALIZACIONES CORRESPONDIENTES. SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO.</p> <p>20.-SE JUSTIFICÓ EL MOTIVO POR CUAL EMPLEADOS REALIZAN ACTIVIDADES QUE NO SON ACORDES A SU PUESTO. SOLVENTADA.</p> <p>21.-SE JUSTIFICÓ EL MOTIVO DE LA VARIACIÓN. SOLVENTADA.</p> <p>22.-EL DEPARTAMENTO SE SUJETA A LAS NORMATIVAS QUE EMITE LA DIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS. SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO.</p> <p>23.- SE GIRÓ UN MEMORANDO PARA QUE CONCLUYAN LO MÁS PRONTO POSIBLE EL PROCESO DE DEPURACIÓN. SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO.</p> <p>24.-SE SOLICITÓ MEDIANTE UN MEMORANDO EL INFORME DE LOS TALLERES QUE FALTARON. SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO.</p> <p>25.-SE ENVIÓ MEMORANDO SOLICITANDO NUTRIÓLOGOS. SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO.</p> <p>26.-SE SOLICITÓ POR MEDIO DE UN MEMORANDO LA POSIBILIDAD DE QUE SE ASIGNE OTRO VEHÍCULO. SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO.</p> <p>27.-SE ENVIARÁ ESCRITO A LA DIRECCIÓN JURÍDICA AUNQUE SE ACLARA QUE SE HAN ENVIADO CORREOS ELECTRÓNICOS PARA SEÑALAR LOS INCUMPLIMIENTOS. SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO.</p> <p>28.-SE PRESENTÓ DEL INFORME DE ACTIVIDADES DEL EMPLEADO EN CUESTIÓN. SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO.</p> <p>29.-SE ENVIÓ MEMORANDO SOLICITANDO QUE PROCEDA A REGISTRAR LOS ACTIVOS QUE NO ESTÁN INVENTARIADOS. SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO.</p> <p>30.-SE SOLICITÓ MEDIANTE UN MEMORANDO QUE SE REALICE EL INVENTARIO DE LA BODEGA DE ALIMENTOS. SOLVENTADA.</p> <p>31.- LOS RESGUARDOS ESTÁN ACTUALIZADOS. SOLVENTADA.</p> <p>32.-SE SOLICITÓ MEDIANTE UN MEMORANDO SE IMPLEMENTE CONTROL DE ALIMENTOS. SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO.</p> <p>33.- SE IMPLEMENTÓ UN FORMATO PARA CONTROL. SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO.</p> <p>34.-SE PRESENTÓ UN INFORME CON LAS ACLARACIONES DEL EMPLEADO. SOLVENTADA</p> <p>35.-SE RETIRARÓ EL MEDICAMENTO EXPIRADO. SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO.</p> <p>37.-SE REALIZÓ EL DEPÓSITO DEL SOBRIANTE AL ARQUEO DEL FONDO REVOLVENTE. SOLVENTADA.</p> <p>38.-SE PROMOVIO EL EQUIPO PARA ALGUNAS INSTITUCIONES QUE TRABAJAN CON PACIENTES CON PROCESO DE DIÁLISIS. SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO.</p> <p>39.-YA SE ENCUENTRA EN REGLA LOS RECIBOS DE APOYO. SOLVENTADA.</p> <p>40.-SE ENVIÓ MEMORANDO SOLICITANDO LA ACTUALIZACIÓN DE LOS CONVENIOS. SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO.</p> <p>41.-SE JUSTIFICÓ EL MOTIVO POR EL CUAL NO SE CONCLUYÓ CON LAS METAS PROGRAMADAS. SOLVENTADA.</p> |

| No. | DESPACHO AUDITOR | ÁREA AUDITADA | PERIODO AUDITADO | TIPO Y/O OBJETO DE AUDITORIA | OFICIO Y/O ACTA DE INICIO DE AUDITORIA | OFICIO Y/O ACTA DE CIERRE DE AUDITORIA | RUBRO AUDITADO | PUNTOS Y OBJETIVOS QUE ABORDA LA AUDITORIA | OBSERVACIONES CONTENIDAS EN EL ANEXO DEL OFICIO Y/O ACTA DE CIERRE DE AUDITORIA | DICTAMEN FINAL DE RESULTADOS. |
|-----|---------------------|---|------------------|------------------------------|--|--|---|---|--|--|
| 37 | CONTRALORIA INTERNA | DIRECCION DE SEGURIDAD ALIMENTARIA | EJERCICIO 2013 | OPERATIVA / ADMINISTRATIVA | 10/12/2013 | 17/06/2014 | NUTRICION EXTRAESCOLAR, NUTRICION ESCOLAR, ORIENTACION ALIMENTARIA, ASEGURAMIENTO DE LA CALIDAD. | VERIFICACION DEL RESGUARDO DE ACTIVOS FIJOS, ARQUEO DE FONDO REVOLVENTE, ANALISIS DE LA PLANTILLA DE PERSONAL CONTRA LA NOMINA DE CADA DEPARTAMENTO, PROGRAMA ALIMENTARIO, PADRON DE BENEFICIARIOS, PROGRAMA DE TRABAJO Y EL AVANCE DE SUS METAS. | 1. SE DETECTÓ QUE LOS DEPARTAMENTOS NO CUENTAN CON RESGUARDOS INDIVIDUALES. 2.- SE DETECTÓ QUE EL PROVEEDOR EN 3 CASOS TARDÓ EN RESOLVER LAS INCONFORMIDADES REALIZADAS POR LOS DIF MUNICIPALES. 3.- SE DETECTÓ EN EL DEPARTAMENTO DE NUTRICIÓN ESCOLAR QUE ALGUNOS MUNICIPIOS NO TIENEN SOPORTADAS SUS JUSTIFICACIONES. 4.- SE REALIZÓ SUPERVISIÓN EN EL MUNICIPIO DEL SALTO Y TLAQUEPAQUE DEL PROGRAMA DE DESAYUNOS ESCOLARES, DETECTANDO ESCUELAS QUE INCUMPLEN LOS LINEAMIENTOS DEL PROGRAMA. 5.- EN LOS DEPARTAMENTOS SE ENCONTRARON ACTIVOS QUE CORRESPONDEN A OTRAS ÁREAS. 6.- SE OBSERVARON DIFERENCIAS ENTRE CALENDARIO DE ENTREGA DE DESPENSAS Y EL PADRÓN DE BENEFICIARIOS. 7.- SE ANALIZARON LOS PADRONES DE BENEFICIARIOS DE ALGUNOS MUNICIPIOS DE LOS AÑOS 2010 AL 2013, ENCONTRANDO QUE NO SE ACTUALIZA LA INFORMACIÓN DE LOS BENEFICIARIOS. 8.- SE ENCONTRARON BENEFICIARIOS DEL MUNICIPIO DE AMACUECA QUE RECIBIERON APOYOS POR HASTA 2, 3 Y 4 AÑOS CONSECUTIVOS. | 1.- SE REALIZARON RESGUARDOS INDIVIDUALES. SOLVENTADA. 2.- SE HA RESPONDIDO EN TIEMPO Y FORMA DENTRO DEL MISMO MES, SIENDO LA EXCEPCIÓN ESTOS 3 CASOS. SOLVENTADA. 3.- SE PRESENTARON JUSTIFICANTES DURANTE LA REVISIÓN. SOLVENTADA. 4.- SE SOLICITÓ AL DIF MUNICIPAL INFORME SOBRE LAS OBSERVACIONES. SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO. 5.- SE REALIZARON RESGUARDOS Y SE REGRESARON AL ÁREA CORRESPONDIENTE. SOLVENTADA. 6.- SE REALIZARON AJUSTES. SOLVENTADA. 7.- SE REALIZARÁN VISITAS DE SUPERVISIÓN DE PADRONES DE BENEFICIARIOS. SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO. 8.- SE REALIZARÁN VISITAS DE SUPERVISIÓN DE PADRONES DE BENEFICIARIOS. SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO. |
| 38 | CONTRALORIA INTERNA | DIRECCION DE TRABAJO SOCIAL Y VINCULACION | EJERCICIO 2013 | OPERATIVA / ADMINISTRATIVA | 11/12/2013 | 10/11/2014 | DIRECCION DE TRABAJO SOCIAL Y VINCULACION, DEPARTAMENTO DE TRABAJO SOCIAL, REVISION DE PROYECTOS CONTIGO DIF, PROYECTO PRODUCTIVO MANO A MANO POR LA DIGNIDAD Y LA ESPERANZA. | VERIFICACION DEL RESGUARDO DE ACTIVOS FIJOS, ARQUEO DE FONDO RESOLVENTE, ANALISIS DE LA PLANTILLA DE PERSONAL CONTRA LA NOMINA DE CADA DEPARTAMENTO, PROGRAMA DE TRABAJO Y EL AVANCE DE SUS METAS, CONTROL ADMINISTRATIVO DE PROYECTOS. | 1.- SE DETECTÓ UN SOBRIANTE EN UN FONDO FIJO DE CAJA. 2.1.- SE OBSERVÓ EMPLEADOS SIN RESGUARDO INDIVIDUAL. 2.2.- SE DETECTÓ EMPLEADA QUE NO HA FIRMADO SU RESGUARDO INDIVIDUAL. 3.- SE REVISÓ PROYECTO EN EL QUE SE ENCONTRÓ APOYOS QUE NO CUENTAN CON FOTOGRAFÍAS Y CONDICIONES DE VIVIENDA DE LOS BENEFICIARIOS. 4.1.- SE DETECTÓ QUE FALTA RECIBO DE DESPENSAS. 4.2.- SE OBSERVÓ QUE NO ANEXAN AL EXPEDIENTE PRESCRIPCIÓN MÉDICA. 5.- SE ENCONTRÓ EXPEDIENTES CON EL ACTA DE DEFUNCIÓN INCOMPLETA Y NO SE ANEXA COTIZACIÓN PRESENTADA POR IUAS. 6.- NO SE ENCONTRÓ EN EXPEDIENTES LA VALORACIÓN DEL MÉDICO. 7.- NO SE ENCONTRÓ LA APROBACIÓN DE LA JEFA O DIRECTORA DE TRABAJO SOCIAL DEL DIF JALISCO. 8.- SE DETECTÓ EXPEDIENTES SIN SOLICITUD DE APOYO. 8.1.- SE DETECTÓ QUE SE PAGO EL 80% DE APOYOS, DEBIENDO CUBRIR EN SU TOTALIDAD POR EL DIF MUNICIPAL. 9.- SE ENCONTRÓ EXPEDIENTES EN EL QUE NO SE ANEXAN FOTOGRAFÍAS DEL BENEFICIARIO Y CONDICIONES DE LA VIVIENDA. 10.1.- SE DETECTÓ QUE NO APARECE RESGUARDO DE MOBILIARIO. 10.2.- SE DETECTÓ MOBILIARIO Y EQUIPO SIN INVENTARIAR. 10.3.- SE DETECTÓ MOBILIARIO QUE ESTÁ REGISTRADO EN OTRA DIRECCIÓN. | 1.- SE APLICO RECURSO PROPIO DE LA DIRECTORA PARA APOYAR A UN CIUDADANO. SOLVENTADA. 2.1.- SE REALIZARON LOS RESGUARDOS INDIVIDUALES, ENTREGANDO COPIA DE LOS MISMOS. SOLVENTADA. 2.2.- SE ANEXA COPIA DEL RESGUARDO INDIVIDUAL DE LA EMPLEADA. SOLVENTADA. 3.- TRABAJAN CONFORME AL MANUAL OPERATIVO DE TRABAJO SOCIAL Y VINCULACION. SOLVENTADA. 4.1.- SE ANEXA COPIA DE RECIBOS DEBIDAMENTE FIRMADOS. SOLVENTADA. 4.2.- SE ANEXA COPIA DE RESUMEN MEDICO. SOLVENTADA. 5.- SE ANEXA ACTAS DE DEFUNCIÓN, IUAS INFORMA QUE EL MUNICIPIO NO CUENTA CON SERVICIOS FUNERARIOS. SOLVENTADA. 6.- SE ANEXA VALORACIÓN MÉDICA CON SELLOS Y FIRMA CORRESPONDIENTES. SOLVENTADA. 7.- SE INFORMA QUE NO SE CUENTA CON JEFE O COORDINADOR DEL ÁREA POR TAL RAZÓN NO SE FIRMA, AVALANDO LA INFORMACIÓN CON LA FIRMA DEL DIRECTOR MUNICIPAL. SOLVENTADA. 8.- SE ANEXA COPIA DE SEGUIMIENTOS EN EL QUE UN APOYO SE ENVIO A CAISIME Y LA OTRA LA USUARIA DESISTIÓ DEL APOYO, POR TALES RAZONES NO SE TIENEN SOLICITUDES DE APOYO. SOLVENTADA. 8.1.- NO SE TRATA DE UN SOLO APOYO, AL BENEFICIARIO SE LE OTORGARON DIVERSOS APOYOS. SOLVENTADA. 9.- TRABAJAN CONFORME AL MANUAL OPERATIVO DE TRABAJO SOCIAL Y VINCULACION, OTROS SON AVALADOS CON FIRMA DEL DIRECTOR MUNICIPAL Y OTRO SE ANEXA COPIA DE FOTOGRAFÍAS DEL BENEFICIARIO Y VIVIENDA. SOLVENTADA. 10.1, 10.2, 10.3.- SE SOLICITÓ MEDIANTE MEMORANDO EL REGISTRO DE INVENTARIO ASÍ COMO DAR DE ALTA LOS ACTIVOS. SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO. |
| | | | | | | | | VERIFICACION DEL RESGUARDO DE ACTIVOS FIJOS. | 1.- SE DETECTÓ DIFERENCIA ENTRE LA PLANTILLA DE PERSONAL, LA NOMINA Y EL ORGANIGRAMA. 2.- SE DETECTÓ QUE NO SE CUENTA CON EL PLAN ANUAL 2013. 3.- SE DETECTÓ EN LOS RESGUARDOS INDIVIDUALES QUE CARECEN DE FIRMAS Y TIENEN LA FECHA DE MÁS DE UN AÑO. 4.- SE DETECTÓ DIFERENCIA ENTRE LA PLANTILLA DE PERSONAL, LA NOMINA Y EL ORGANIGRAMA. 5.- SE DETECTÓ QUE NO SE CUENTA CON EL PLAN ANUAL 2013. 6.- SE DETECTÓ QUE SE PROPORCIONÓ COPIA DEL RESGUARDO DE ACTIVOS FIJOS NO ACTUALIZADO. 7.- SE SOLICITARON RESGUARDOS INDIVIDUALES LOS CUALES NO FUERON PROPORCIONADOS. 8.- SE DETECTÓ QUE UNOS DE LOS PUNTOS DE LOS PROYECTOS 2013 SE MENCIONA UN PORCENTAJE DE COBRO POR CUOTA DE RECUPERACIÓN, QUE NO SE COBRA. 9.- SE DETECTARON IRREGULARIDADES EN LA VERIFICACIÓN DE LOS REQUISITOS PARA LA OBTENCIÓN DEL RECURSO PARA PROYECTOS DE MUNICIPIOS. 10.- SE DETECTÓ QUE FALTAN DE COMPROBAR EL RECURSO DE ALGUNOS MUNICIPIOS. 11.- SE DETECTARON CARTAS DE COMPROBACIÓN DEL RECURSO AL SISTEMA DIF JALISCO QUE NO TIENEN FIRMA DE RECEPCIÓN. 12.- SE DETECTÓ QUE EL ADENDUM A LOS CONVENIOS DE COLABORACIÓN NO HACE REFERENCIA AL COBRO POR CUOTA D RECUPERACIÓN. 13.- SE DETECTÓ QUE NO SE ENCUENTRAN ACTAS ENTREGA-RECEPCIÓN DE PROYECTOS A FAVOR DE LOS BENEFICIARIOS DE LOS PROYECTOS. 14.- SE DETECTÓ QUE EL DEPARTAMENTO DE UNIPRODES NO LE NOTIFICÓ A UN MUNICIPIO EL VENCIMIENTO DEL PLAZO PARA LA COMPROBACIÓN DEL RECURSO. 15.- SE DETECTÓ DIFERENCIA ENTRE LA PLANTILLA DE PERSONAL, LA NOMINA Y EL ORGANIGRAMA. | 1.-SE SOLICITÓ LA MODIFICACIÓN AL ORGANIGRAMA. SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO. 2.-SE JUSTIFICÓ EL MOTIVO POR EL CUAL NO SE CUENTA CON EL PLAN ANUAL. SOLVENTADA. 3.-SE CUENTA CON EL RESGUARDO INDIVIDUAL DADO DE ALTA EN EL REGISTRO DE LA DIRECCIÓN DE DESARROLLO COMUNITARIO. SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO. 4.-SE DARÁ SEGUIMIENTO A LA REGULARIZACIÓN DE LOS ORGANIGRAMAS, PLANTILLAS Y NOMINAS. SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO. 5.-SE JUSTIFICÓ EL MOTIVO POR EL CUAL NO SE ELABORÓ EL PLAN ANUAL. SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO. 6.-SE SOLICITARÁ UNA ACTUALIZACIÓN DEL MOBILIARIO. SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO. 7.-SE TOMARÁ EN CUENTA LA CORRECTIVA. SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO. 8.-NO SE HA PEDIDO LAS CUOTAS DE RECUPERACIÓN DEL AÑO 2013. SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO. 9.- SE ANEXÓ LA RESPUESTA A LAS OBSERVACIONES REALIZADAS POR LA CONTRALORIA. SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO. 10.- SE CUENTA CON LA COMPROBACIÓN DE TODOS LOS MUNICIPIOS. SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO. 11.-SE TOMARÁ EN CUENTA PARA PRÓXIMAS ENTREGAS DE PROYECTOS. SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO. 12.-SE TOMARÁ EN CONSIDERACIÓN LA CORRECTIVA PARA LOS SIGUIENTES PROYECTOS. SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO. 13.-YA SE ENCUENTRAN LAS ACTAS FIRMADAS POR CADA UNO DE LOS BENEFICIARIOS. SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO. 14.-SE TOMARÁ EN CONSIDERACIÓN LA CORRECTIVA PARA LOS SIGUIENTES PROYECTOS. |

| No. | DESPACHO AUDITOR | ÁREA AUDITADA | PERÍODO AUDITADO | TIPO Y/O OBJETO DE AUDITORIA | OFICIO Y/O ACTA DE INICIO DE AUDITORIA | OFICIO Y/O ACTA DE CIERRE DE AUDITORIA | RUBRO AUDITADO | PUNTOS Y OBJETIVOS QUE ABORDA LA AUDITORIA | OBSERVACIONES CONTENIDAS EN EL ANEXO DEL OFICIO Y/O ACTA DE CIERRE DE AUDITORIA | DICTAMEN FINAL DE RESULTADOS. |
|-----|---------------------|-------------------------------------|------------------|------------------------------|--|--|---|--|---|---|
| 39 | CONTRALORIA INTERNA | DIRECCIÓN DE DESARROLLO COMUNITARIO | EJERCICIO 2013 | OPERATIVA / ADMINISTRATIVA |  18/12/2013 |  15/10/2014 | ZONA NORTE. ZONA CENTRO. ZONA SUR. UNIDADES DE PRODUCCIÓN PARA EL DESARROLLO. | ARQUEO DE FONDO REVOLVENTE. ANÁLISIS DE LA PLANTILLA DE PERSONAL CONTRA LA NÓMINA DE CADA DEPARTAMENTO. PROGRAMA DE TRABAJO Y EL AVANCE DE SUS METAS. CONTROL ADMINISTRATIVO DE PROYECTOS QUE LLEVEN A CABO. | 16.-SE DETECTÓ QUE NO SE CUENTA CON EL PLAN ANUAL 2013. 17.-SE DETECTÓ QUE EL RESGUARDO DE ACTIVOS FIJOS SE ENCUENTRAN SIN FIRMA DEL RESPONSABLE DE LOS ACTIVOS. 18.-SE DETECTÓ QUE SE PROPORCIONÓ COPIA DEL RESGUARDO DE ACTIVOS FIJOS NO ACTUALIZADO. 19.-SE DETECTARON FALTANTES DE MOBILIARIO Y EQUIPO. 20.-SE DETECTÓ QUE NO EXISTE UN MANUAL DE POLÍTICAS Y PROCEDIMIENTOS PARA EL PROGRAMA. 21.-SE DETECTÓ QUE LAS LISTAS DE ENTREGA DE DESPENSAS SU MAYORÍA CARECEN DE FIRMAS, FECHA Y SELLO. 22.-SE DETECTARON DIFERENCIAS EN LA ENTREGA DESPENSAS ZONA MESTIZA Y LAS FIRMAS DE CONFORMIDAD DE RECEPCIÓN DE LOS BENEFICIARIOS. 23.-SE DETECTARON DIFERENCIAS EN LA ENTREGA DESPENSAS ZONA INDÍGENA LAS FIRMAS DE CONFORMIDAD DE RECEPCIÓN DE LOS BENEFICIARIOS. 24.-SE DETECTÓ QUE LOS CONTROLES DE ENTREGA DE DESPENSAS CARECEN DE FIRMAS, FECHA Y SELLOS. 25.-SE DETECTÓ DIFERENCIA ENTRE LA PLANTILLA DE PERSONAL, LA NÓMINA Y EL ORGANIGRAMA. 26.-SE DETECTÓ QUE NO SE CUENTA CON EL PLAN ANUAL 2013. 27.-SE DETECTÓ QUE EL RESGUARDO DE ACTIVOS FIJOS SE ENCUENTRAN SIN FIRMA DEL RESPONSABLE DE LOS ACTIVOS. 28.-SE DETECTÓ DIFERENCIA ENTRE LA PLANTILLA DE PERSONAL, LA NÓMINA Y EL ORGANIGRAMA. 29.-SE DETECTÓ QUE NO SE CUENTA CON EL PLAN ANUAL 2013. 30.-SE DETECTÓ QUE EL RESGUARDO DE ACTIVOS FIJOS SE ENCUENTRAN SIN FIRMA DEL RESPONSABLE DE LOS ACTIVOS. 31.-SE DETECTARON DIFERENCIAS ENTRE LOS APOYOS A ENTREGAR A LOS JORNALEROS MIGRANTES Y SU DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA. 32.-SE ENCONTRARON IRREGULARIDADES EN EL APOYO DE DESPENSAS A JORNALEROS MIGRANTES. | 14.-SE TOMARÁ EN CONSIDERACIÓN LA CORRECTIVA PARA LOS SIGUIENTES PROYECTOS. SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO. 15.-SE SOLICITÓ TENER UN ORGANIGRAMA ACTUALIZADO. SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO. 16.-SE SOLICITÓ LA REALIZACIÓN DEL PLAN ANUAL. SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO. 17.-SE FIRMO RESGUARDO DE ACTIVOS FIJOS. SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO. 18.-SE ACTUALIZARON LOS RESGUARDOS. SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO. 19.-SE OBSERVÓ QUE NO SON FALTANTES Y SE ENCUENTRAN EN LOS RESGUARDOS INDIVIDUALES. SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO. 20.-SE SOLICITARÁ LOS LINEAMIENTOS 2015 PARA LA ELABORACIÓN DEL MANUAL. SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO. 21.-SE JUSTIFICÓ EL MOTIVO POR EL CUAL NO REGISTRAN LOS DATOS SOLICITADOS. SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO. 22.-SE SOLVENTARÁN LAS DIFERENCIAS. SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO. 23.-SE JUSTIFICÓ LAS DIFERENCIAS Y LAS RAZONES POR EL CUAL NO SE REGISTRARON LOS DATOS SOLICITADOS. SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO. 24.-SE JUSTIFICÓ LAS DIFERENCIAS Y LAS RAZONES POR EL CUAL NO SE REGISTRARON LOS DATOS SOLICITADOS. SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO. 25.-SE SOLICITÓ POR MEDIO DE UN MEMORANDO LA ACTUALIZACIÓN DE LA PLANTILLA DE PERSONAL, ORGANIGRAMA Y NÓMINA. SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO. 26.-SE JUSTIFICÓ EL MOTIVO POR EL CUAL NO SE CUENTA CON EL PLAN ANUAL. SOLVENTADA. 27.-SE INFORMÓ QUE YA SE FIRMO EL RESGUARDO DE ACTIVOS FIJOS. SOLVENTADA. 28.-SE DARÁ SEGUIMIENTO A ESTA SITUACIÓN DE REGULARIZACIÓN DE LOS ORGANIGRAMAS, PLANTILLAS Y NÓMINAS. SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO. 29.-SE JUSTIFICÓ EL MOTIVO POR EL CUAL NO SE CUENTA CON EL PLAN ANUAL. SOLVENTADA. 30.-SE ANEXÓ COPIA DEL INVENTARIO. SOLVENTADA. 31.-SE SOLVENTARON LAS DIFERENCIAS. SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO. 32.-SE JUSTIFICÓ LAS DIFERENCIAS. SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO. |
| 40 | CONTRALORIA INTERNA | DIRECCIÓN JURÍDICA | EJERCICIO 2013 | OPERATIVA / ADMINISTRATIVA |  24/10/2013 |  28/07/2014 | CONTROL DE SINIESTROS. ACUERDOS Y ASUNTOS JURÍDICOS. ASUNTOS LABORALES. | VERIFICACIÓN DEL RESGUARDO DE ACTIVOS FIJOS. ARQUEO DE FONDO REVOLVENTE. ANÁLISIS DE LA PLANTILLA DE PERSONAL CONTRA LA NÓMINA DE CADA DEPARTAMENTO. SEGUIMIENTO DEL ESTADO QUE GUARDA CADA JUICIO LABORAL. REVISIÓN DEL COBRO DE SANCIONES POR INCUMPLIMIENTO DE PROVEEDORES. INTEGRACIÓN DE EXPEDIENTES DE PROVEEDORES (FIANZAS, CONTRATOS, PEDIDOS), CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO (CASAS HABITACIONALES, LOCALES COMERCIALES). INMUEBLES PROPIEDAD DE DIF, RECIBIDOS O ENTREGADOS EN COMODATO. SINIESTROS. VIGENCIA DE CONTRATOS DE COMODATO. VIGENCIA DE CONTRATOS DE SEGUROS (BIENES MUEBLES E INMUEBLES). RESPALDO DE ESCRITURAS DE TODOS LOS BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE DIF. | 1.- SE ENCONTRARON ARRENDATARIOS DEL MULTIFAMILIAR FRANCISCO I. MADERO CON PAGOS PENDIENTES. 2.- SE ENCONTRARON ARRENDATARIOS QUE NO REALIZARON EL PAGO EN EL PLAZO ESTIPULADO. 3.- SE ENCONTRARON VARIOS INMUEBLES OTORGADOS EN COMODATO AL SISTEMA DIF JALISCO QUE NO CUENTAN CON EL CONTRATO DE COMODATO CORRESPONDIENTE. 4. TERRENOS OTORGADOS EN COMODATO A FAVOR DE DIF JALISCO, A LOS QUE NO SE LES HIZO CONTRATO DE COMODATO RESPECTIVO. 5.-SE OBSERVÓ TERRENO PROPIEDAD DE DIF JALISCO EL CUAL FUE INVADIDO POR LA C. BEATRIZ CONCEPCIÓN MONTES DE OCA. 6.- SE ENCONTRÓ QUE EN ALGUNOS EXPEDIENTES NO SE ENCONTRABA COPIA DE LA PÓLIZA DEL SEGURO DEL VEHICULO. 7.- SE DETECTÓ QUE EN 02 SISTEMAS DIF MUNICIPALES NO SE ENCONTRABAN ACTUALIZADOS LOS CONTRATOS DE COMODATO PERIODO 2012-2015. 8.- EN EL CONTRATO DE COMPRA-VENTA QUE CELEBRÓ EL SISTEMA DIF JALISCO Y LA EMPRESA PRODUCTOS DE TRIGO S.A. DE C.V. CONTRATO NO. DJ-CTO-535/13-2 FALTA LA FIRMA DEL DIRECTOR DE SEGURIDAD ALIMENTARIA. | 1.- SE REGULARIZARON LOS PAGOS. SOLVENTADA. 2.-UNIDAD DE VIUDAS Y LOCALES COMERCIALES. AL CORRIENTE DEL PAGO DEL ARRENDAMIENTO. SOLVENTADA. 3.- CALLE 8, NO. 1172 COL. FERROCARRIL. SE ACREDITÓ COMODATO CON EL UAS DE FECHA 29 DE AGOSTO DE 1996 POR TIEMPO INDEFINIDO. SOLVENTADA. 4V. MAESTROS 1031, ASOCIACIÓN DEPORTIVA CULTURAL Y RECREATIVA SILENTE DE JALISCO A.C., EXISTE CONTRATO DE COMODATO HASTA EL 2018. SOLVENTADA. 4.- SE HA TRABAJADO EN LA REGULARIZACIÓN JURÍDICA DE TODOS LOS INMUEBLES EN POSESIÓN O DE LOS QUE HACE USO EL DIF. SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO. 5.- SE LLEVA A CABO JUICIO REINTEGRATORIO ANTE EL JUZGADO DE LO CIVIL, PENDIENTE LA EJECUCIÓN FORZOSA ANEXA COPIA DE SENTENCIA DEFINITIVA. SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO. 6.- SE SOLICITÓ AL DEPARTAMENTO DE TRANSPORTES COPIA DE LAS PÓLIZAS VIGENTES DE SEGUROS DE VEHICULOS OTORGADOS EN COMODATO A LOS SISTEMAS DIF MUNICIPALES DEL ESTADO DE JALISCO. SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO. 7.- SE ADJUNTA COPIA DEL CONTRATO DE COMODATO, DEBIDAMENTE FIRMADO VIGENCIA AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2015. SOLVENTADA. 8.- ADJUNTO COPIA DEL CONTRATO DJ-CTO-535/13-2 DEBIDAMENTE FIRMADO POR TODOS LOS PARTICIPANTES DEL MISMO. SOLVENTADA. |
| | | | | | | | | | 1.- SE DETECTÓ ERROR EN EL LLENADO DE LOS REPORTES. 2.- EN EL CONSECUTIVO DE FOLIOS EXPEDIDOS CONTENIA FOLIOS DE OTRO ESTACIONAMIENTO. 3. 7.- SE OBSERVÓ QUE NO SE DEPOSITÓ EN EL SISTEMA DIF UNA CANTIDAD DE DINERO. 4. 6.- NO SE ENCONTRARON ARCHIVADAS COPIAS DE FICHAS DE DEPOSITO LAS CUALES NO SE PUDO VERIFICAR SI REALIZARON LOS DEPOSITOS. 5.- SE DETECTÓ ENTRADA DE VEHICULOS CON DIFERENTE NUMERACIÓN. 8.- SE OBSERVÓ QUE NO SE TIENE UN CONTROL SOBRE LOS INGRESOS POR USO DE SANITARIO. 9.- SE DETECTÓ QUE NO EXISTE NINGUN CONTRATO CELEBRADO CON DOS EMPRESAS MAQUINAS VENDING. 10.- SE OBSERVÓ QUE EN LA ANEXA RELACIÓN DE VENTA MANUAL PARA DETERMINAR EL | 1.- SE CORRIGIERON LOS ERRORES Y EN LO FUTURO SE HARÁ UNA SUPERVISIÓN PARA DETECTAR LOS ERRORES OPORTUNAMENTE. SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO. 2. 5.- POR NO TENER RECURSOS PARA LA ELABORACIÓN DE BOLETOS SE TOMARON BOLETOS DE OTRO ESTACIONAMIENTO HASTA QUE SE LIBERO EL PRESUPUESTO. SOLVENTADA. 3.- SE ACOMPAÑA COPIA DE NOTA DE REMISIÓN POR EL JUSTIFICANTE DE DICHA CANTIDAD. SOLVENTADA 4.- SI SE REALIZARON LOS DEPOSITOS QUEDANDO A DISPOSICIÓN PARA SU REVISIÓN. SOLVENTADA. 5.- SI SE REALIZARON LOS DEPOSITOS, SE ANEXAN FICHAS DE DEPOSITO PARA SU REVISIÓN. SOLVENTADA. 7.- EL FALTANTE QUE SE MENCIONA ESTA EN PROCESO DE INVESTIGACIÓN EN LA DIRECCIÓN JURÍDICA DEL SISTEMA DIF JALISCO. SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO. 8.- SE SOLICITÓ A COMUNICACIÓN SOCIAL REALICE DISEÑO DE BOLETOS PARA QUE POSTERIORMENTE SE LLEVE ESE CONTROL. SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO. 9.- SE SOLICITA LA ELABORACIÓN DE CONTRATOS A DIRECCIÓN JURÍDICA. SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO. |

| No. | DESPACHO AUDITOR | ÁREA AUDITADA | PERIODO AUDITADO | TIPO Y/O OBJETO DE AUDITORIA | OFICIO Y/O ACTA DE INICIO DE AUDITORIA | OFICIO Y/O ACTA DE CIERRE DE AUDITORIA | RUBRO AUDITADO | PUNTOS Y OBJETIVOS QUE ABORDA LA AUDITORIA | OBSERVACIONES CONTENIDAS EN EL ANEXO DEL OFICIO Y/O ACTA DE CIERRE DE AUDITORIA | DICTAMEN FINAL DE RESULTADOS. |
|-----|---------------------|-----------------------------------|------------------|------------------------------|--|--|---|---|---|---|
| 41 | CONTRALORIA INTERNA | DIRECCIÓN DE RECURSOS MATERIALES | EJERCICIO 2013 | OPERATIVA / ADMINISTRATIVA | 18/12/2013 | 17/09/2014 | COMPRAS, ALMACÉN, EMPRESAS GENERADORAS. | VERIFICACIÓN DEL RESGUARDO DE ACTIVOS FIJOS; ARQUEO DE FONDO REVOLVENTE; ANÁLISIS DE LA PLANTILLA DE PERSONAL CONTRA LA NOMINA DE CADA DEPARTAMENTO; PÓLIZAS, SALIDAS Y ENTRADAS DE ALMACÉN, VERIFICACIÓN DE LAS EMPRESAS GENERADORAS; COMPRAS POR SOBRE CERRADO, LICITACIONES PÚBLICAS, CONCURSO Y ADJUDICACIÓN DIRECTA. | 10.- SE OBSERVÓ QUE FALTA ANEXAR RELACION DE VENTA MENSUAL PARA DETERMINAR EL IMPORTE DE LA COMISIÓN RESPECTIVA. 11.- SE OBSERVÓ QUE FALTA ANEXAR LAS FICHAS DE DEPÓSITO PARA DETERMINAR EL IMPORTE DE LA COMISIÓN RESPECTIVA. 12.- SE ENCONTRARON ACTIVOS QUE SE ENCUENTRAN FÍSICAMENTE EN UN ÁREA PERO SIN EMBARGO SE ENCUENTRAN EN SIPRA EN RESGUARDO DE OTRAS ÁREAS. 13.- SE ENCONTRARON ACTIVOS EN SIPRA EN EL RESGUARDO DE UN DEPARTAMENTO SIN EMBARGO SE ENCUENTRAN PRESTADOS EN OTRAS ÁREAS SIN FORMALIZAR EL TRASPASO. 14.- SE ENCONTRARON DOS ACTIVOS QUE NO CUENTAN CON NÚMERO DE INVENTARIO. 15.- SE DETECTÓ UNA DIFERENCIA ENTRE EL FONDO FIJO Y EL ARQUEADO. 17.- SE OBSERVÓ QUE EL MANUAL DE PROCEDIMIENTOS DEL DEPARTAMENTO DE COMPRAS NO SE ENCUENTRA ACTUALIZADO. 18.- SE DETECTARON ACTIVOS FIJOS FÍSICAMENTE EN DIFERENTES ÁREAS DEL SISTEMA DIF JALISCO. 19.- SE DETECTÓ QUE ÚNICAMENTE SE HIZO CONCILIACIÓN EN EL MES DE DICIEMBRE ENTRE CONTABILIDAD Y ACTIVOS FIJOS. 20.- SE OBSERVÓ QUE NO SE CUENTA CON MANUAL DE PROCEDIMIENTOS. 21.- SE ENCONTRÓ DIFERENCIA ENTRE EL ORGANIGRAMA Y LA PLANTILLA DE PERSONAL AUTORIZADA. 22.- SE DETECTÓ DIFERENCIA ENTRE PLANTILLA Y NOMINA DE LA DIRECCIÓN DE RECURSOS MATERIALES. 23.1- SE DETECTÓ DIFERENCIA EN LA FECHA CON LA QUE SE RECIBIÓ EL ACTIVO Y LA FECHA QUE SE DIO DE ALTA EN SIPRA. 23.2.- SE OBSERVÓ DIFERENCIA EN EL IMPORTE CON LA QUE SE DIO DE ALTA EN SIPRA, FACTURA Y NUCONT. 24.1.- SE DETECTARON SALIDAS QUE NO CUENTAN CON EL SOPORTE COMPLETO. 24.2.- SE OBSERVARON SALIDAS QUE PRESENTAN MODIFICACIÓN EN SU CONTENIDO. 24.3.- SE DETECTÓ DIFERENCIA ENTRE EL PROGRAMA SIPRA Y LA ORDEN DE ENTREGA DE ALMACÉN. | 10.- LA RELACION MENCIONADA DE DEPOSITOS SE REALIZAN MEDIANTE VIA TRANSFERENCIA ELECTRONICA, POR LO QUE SE SOLICITARÁ COPIA DE LA MISMA, SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO. 11.- SE SOLICITÓ LA RELACIÓN DE PAGOS, SE ACOMPAÑA LA INFORMACIÓN REMITIDA, SOLVENTADA. 12.- SE SOLICITÓ REGULARIZAR LOS ACTIVOS SEÑALADOS, SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO. 13.- LOS ACTIVOS MENCIONADOS NO SON PRESTADOS, FORMAN PARTE DEL RESGUARDO DEL ÁREA DE EMPRESAS GENERADORAS, SOLVENTADA. 14.- SE ACOMPAÑA MEMORANDO EN EL CUAL SE SOLICITA NÚMERO DE INVENTARIO A LOS ACTIVOS MENCIONADOS, SOLVENTADA. 15.- EL SOBRANTE ENCONTRADO EN EL ARQUEO Y EL FONDO REVOLVENTE, NO FORMA PARTE DE DICHO FONDO, SOLVENTADA. 17.- SE ENVIA SOLICITUD PARA REALIZAR LA ACTUALIZACIÓN DEL MANUAL DE PROCEDIMIENTOS, SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO 18.- SE REALIZA LA CORRECCIÓN Y REGULARIZACIÓN DEL RESGUARDO DE LOS MISMOS, SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO. 19.- SI SE REALIZAN LAS CONCILIACIONES MENSUALMENTE, LA RAZÓN POR LA QUE SE HIZO UNA VEZ EN EL 2013 FUE POR LA MIGRACIÓN DE DATOS AL NUEVO PROGRAMA, SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO. 20.- SE SOLICITÓ ACTUALIZACIÓN, SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO. 21.- SE SOLICITÓ LA ACTUALIZACIÓN DEL ORGANIGRAMA, SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO. 22.- SE SOLICITÓ REGULARIZACIÓN DE PLAZA, SOLVENTADA. 23.1.- SE TENDRÁ MAYOR CUIDADO EN LA CAPTURA PARA EVITAR ALGUNA DIFERENCIA DE FECHA, SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO. 23.2.- SE REVISAN Y REGULARIZAN LAS CANTIDADES, SOLVENTADA. 24.1.- SE SOLICITARA A LAS ÁREAS QUE ELABOREN POR ESCRITO EL REQUERIMIENTO DE SALIDA DE LOS PRODUCTOS SOLICITANDO SU FIRMA EN LA SALIDA, SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO. 24.2.- LA MODIFICACIÓN SE REALIZO EN EL FORMATO DE ENTREGA, DONDE SE REGABA LA FIRMA DE RECIBIDO POR EL ÁREA CORRESPONDIENTE, AVALADO EN SIPRA Y LA IMPRESIÓN DE SALIDA, SOLVENTADA. 24.3.- SE REVISAN LAS DIFERENCIAS MENCIONADAS Y SE AJUSTAN LAS CANTIDADES, SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO. |
| 42 | CONTRALORIA INTERNA | DIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS | EJERCICIO 2013 | CONTABLE / FINANCIERO | 16/07/2014 | 14/10/2014 | PROVEEDORES | ADEUDOS A PROVEEDORES DEL SISTEMA DIF JALISCO, VERIFICAR QUE LOS SALDOS EN ESTADOS FINANCIEROS SEAN REALES. | 1.-SE DETECTÓ EN AUXILIAR MAYOR 7 SALDOS PENDIENTES DE PAGO DEL EJERCICIO 2012. 2.-SE DETECTÓ EN AUXILIAR MAYOR 3 SALDOS PENDIENTES DE PAGO DEL EJERCICIO 2013. 3.-SE DETECTÓ EN AUXILIAR MAYOR QUE ALGUNOS PROVEEDORES NO ANEXAN SOPORTE ALGUNO A LOS EVENTOS. 4.-SE DETECTÓ EN EL AUXILIAR MAYOR DE 4 PROVEEDORES QUE LOS SALDOS FINALES AL CIERRE DEL EJERCICIO NO SON REALES. 5.-SE DETECTÓ EN AUXILIAR MAYOR SE MUESTRA UN SALDO FINAL EN ROJO DEBIDO A LA CANCELACIÓN DEL CHEQUE BAJO EL AMPARO DE ALGUNOS EVENTOS LOS CUALES NO APARECE EL SOPORTE RESPECTO AL MOVIMIENTO. 6.-SE DETECTÓ SALDO EN ROJO AL CIERRE DEL EJERCICIO. 7.-SE DETECTÓ EN EL AUXILIAR MAYOR QUE EN DOS EVENTOS SE CARGAN LOS MISMOS IMPORTES POR CONCEPTO DE RECLASIFICACIÓN GENERANDO ASÍ EL SALDO ROJO MANIFESTADO. 8.-SE DETECTÓ EN LOS AUXILIARES DE MAYOR QUE NO SE EFECTUÓ LA PROVISIÓN CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 2012 DE LOS ADEUDOS EXISTENTES AL CIERRE DEL MISMO EJERCICIO. 9.-SE OBSERVÓ EN LOS AUXILIARES DE MAYOR DE 3 PROVEEDORES LA APLICACIÓN DE EVENTOS CON EL PROPÓSITO DE RECLASIFICAR MOVIMIENTOS CUYO CONCEPTO ES CANCELACIÓN CUENTA DE GASTO EJERCICIO 2012. 10.-SE DETERMINÓ QUE ESTA CUENTA NO DEBE CONSIDERARSE COMO PROVEEDOR. | 1.-SE ANEXARON EVENTOS QUEDANDO 5 SALDOS SOLVENTADOS. UNO SE ENCUENTRA SOLVENTADO A RESERVA DE SEGUIMIENTO Y UNO PENDIENTE DE LIQUIDAR. NO SOLVENTADA. 2.-SE ANEXARON EVENTOS QUEDANDO 2 SALDOS SOLVENTADOS. UNO PENDIENTE DE LIQUIDAR. NO SOLVENTADA. 3.-SE INFORMA QUE TODOS LOS EVENTOS SE ENCUENTRAN A DISPOSICIÓN PARA CONSULTA CON LOS SOPORTES DOCUMENTALES. SOLVENTADA. 4.-LOS EVENTOS DE LOS 4 PROVEEDORES SE ENCUENTRAN A DISPOSICIÓN PARA CONSULTA Y CADA UNO CUENTA CON LOS SOPORTES DOCUMENTALES. SOLVENTADA. 5.-SE INFORMÓ QUE EL SALDO QUE PRESENTABA LA CUENTA, ERA UN SALDO ERRÓNEO Y QUE MEDIANTE LA APLICACIÓN DE LOS EVENTOS FUE CANCELADO. SOLVENTADA. 6.-SE INFORMÓ QUE EL SALDO QUE PRESENTABA LA CUENTA, ERA UN SALDO ERRÓNEO Y QUE MEDIANTE LA APLICACIÓN DE LOS EVENTOS FUE CANCELADO. SOLVENTADA. 7.-SE INFORMÓ QUE EL SALDO DUPLICADO FUE CORREGIDO MEDIANTE LA APLICACIÓN DEL EVENTO. SOLVENTADA. 8.-SE INFORMÓ QUE EL SALDO QUE PRESENTABA LA CUENTA, ERA UN SALDO ERRÓNEO YA QUE SE CANCELÓ EL REGISTRO CON EL EVENTO QUEDANDO EN CEROS EL ADEUDO A SU CARGO. SOLVENTADA. 9.-SE INFORMÓ QUE EL SALDO QUE PRESENTABAN LAS 3 CUENTAS, ERA ERRÓNEO, APLICANDO CORRECCIONES CON LOS EVENTOS QUEDANDO EN CEROS LOS ADEUDOS. SOLVENTADA. 10.-SE ESTA REALIZANDO LA DEPURACIÓN DE LA CUENTA Y SE ESPERA QUE AL TÉRMINO DEL EJERCICIO SE ENCUENTRE EN CEROS CON LA POSIBILIDAD DE LA CANCELACIÓN DE SU USO. SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO. |

| No. | DESPACHO AUDITOR | ÁREA AUDITADA | PERÍODO AUDITADO | TIPO Y/O OBJETO DE AUDITORÍA | OFICIO Y/O ACTA DE INICIO DE AUDITORÍA | OFICIO Y/O ACTA DE CIERRE DE AUDITORÍA | RUBRO AUDITADO | PUNTOS Y OBJETIVOS QUE ABORDA LA AUDITORÍA | OBSERVACIONES CONTENIDAS EN EL ANEXO DEL OFICIO Y/O ACTA DE CIERRE DE AUDITORÍA | DICTAMEN FINAL DE RESULTADOS. |
|-----|---------------------|-----------------------------------|------------------|------------------------------|--|--|--|--|--|--|
| 43 | CONTRALORÍA INTERNA | DIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS | EJERCICIO 2013 | CONTABLE / FINANCIERO |  21/07/2014 |  24/04/2015 | OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO | ESTA CUENTA REFLEJA LOS SALDOS DE INGRESOS POR CLASIFICAR, RESERVA DE CHEQUES EN CIRCULACIÓN PENDIENTES DE FONDEAR. | <p>1.- Se observaron eventos que no se encontraron ni en el programa LASER FICHE ni en el Archivo general.</p> <p>2.- Se detectó un saldo, el cual no se puede analizar, porque no se anexa el soporte al evento.</p> <p>3.- Se detectó diferencias en el saldo, mismo que al no encontrarse ni en LASER FICHE ni en el Archivo no se puede analizar.</p> <p>4.- Se observó que existe una diferencia en el saldo, el cual no se puede analizar porque no se anexan los soportes correspondientes a los eventos.</p> <p>5.- Se observaron Depósitos por identificar, los cuales no se pueden identificar al no encontrarse en LASER FICHE ni en el Archivo los eventos correspondientes.</p> <p>6.- Se observó que se registró un abono a esta cuenta en cuyo soporte no se describe el nombre de la persona o institución que efectuó el depósito.</p> <p>7.- Se observaron diferencias en saldos los cuales no se pueden analizar, porque en los soportes no se describen el nombre de la persona o institución que efectuó el depósito.</p> <p>8.- Se observó que el saldo de esta cuenta no se puede determinar su procedencia en virtud de que, los soportes que están anexos a los eventos no están claramente respaldados los registros contables.</p> <p>9.- Se observó que el saldo de esta cuenta no se puede determinar su procedencia en virtud de que en los soportes que están anexos a los eventos no se describe el nombre de la persona o institución que efectuó el depósito.</p> <p>10.- Se detectó que el saldo de esta cuenta no se analizó porque al evento correspondiente no se anexa la documentación que soporte e identifique el registro contable.</p> <p>11.- Se detectó que el saldo de esta cuenta no se analizó porque al evento correspondiente no se anexa la documentación que soporte e identifique el registro contable.</p> <p>12.- Se detectó que el saldo de esta cuenta no se analizó porque al evento correspondiente no se anexa la documentación que soporte e identifique el registro contable.</p> <p>13.- Se detectó que el saldo de esta cuenta no se analizó porque al evento correspondiente no se anexa la documentación que soporte e identifique el registro contable.</p> <p>14.- Se detectó que el saldo de esta cuenta no se analizó porque al evento correspondiente no se anexa la documentación que soporte e identifique el registro contable.</p> <p>15.- Se observó que el saldo de esta Cuenta corresponde a remanentes que no se utilizaron por los DIF Municipales, los cuales no se ejercieron y los devolvieron, para que se reintegren al Fondo de origen.</p> <p>16.- Se detectó que el saldo de esta cuenta no se analizó porque al evento correspondiente no se anexa la documentación que soporte e identifique el registro contable.</p> <p>17.- Se detectó que el saldo de esta cuenta no se analizó porque al evento correspondiente no se anexa la documentación que soporte e identifique el registro contable.</p> <p>18.- Se detectó que el saldo de esta cuenta no se analizó porque en la documentación anexa no permite identificar la procedencia del registro contable.</p> <p>19.- Se detectó que el saldo de esta cuenta no se analizó porque al evento correspondiente no se anexa la documentación que soporte e identifique el registro contable.</p> | <p>1.- Los eventos solicitados se encuentran en el archivo los cuales se ponen a disposición para su consulta o revisión. Solventada</p> <p>2.- El evento solicitado se encuentra en el archivo el cual se pone a disposición para su consulta o revisión. Solventada</p> <p>3.- El evento solicitado se encuentra en el archivo el cual se pone a disposición para su consulta o revisión. Solventada</p> <p>4.- Los eventos solicitados se encuentran en el archivo los cuales se ponen a disposición para su consulta o revisión. Solventada</p> <p>5.- Los eventos solicitados se encuentran en el archivo los cuales se ponen a disposición para su consulta o revisión. Solventada</p> <p>6.- Se realizó el ajuste correspondiente. Solventada</p> <p>7.- Los saldos de esta cuenta son depósitos no identificados, se pondrá de conocimiento a la Junta de Gobierno para efectuar el ajuste correspondiente. Solventada</p> <p>8.- Los eventos solicitados se encuentran en el archivo los cuales se ponen a disposición para su consulta o revisión. Solventada</p> <p>9.- Los eventos solicitados se encuentran en el archivo los cuales se ponen a disposición para su consulta o revisión. Solventada</p> <p>10.- El evento solicitado se encuentra en el archivo el cual se pone a disposición para su consulta o revisión. Solventada</p> <p>11.- El evento solicitado se encuentra en el archivo el cual se pone a disposición para su consulta o revisión. Solventada</p> <p>12.- El evento solicitado se encuentra en el archivo el cual se pone a disposición para su consulta o revisión. Solventada</p> <p>13.- El evento solicitado se encuentra en el archivo el cual se pone a disposición para su consulta o revisión. Solventada</p> <p>14.- El evento solicitado se encuentra en el archivo el cual se pone a disposición para su consulta o revisión. Solventada</p> <p>15.- La cuenta fue denunciada en anexa auxiliar. No se abonó a la cuenta correcta. No Solventada</p> |
| 44 | CONTRALORÍA INTERNA | DIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS | EJERCICIO 2013 | CONTABLE / FINANCIERO |  16/07/2014 |  09/03/2015 | DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO | MOVIMIENTOS Y SALDOS DE LAS SUBCUENTAS DE GASTOS A COMPROBAR Y VIÁTICOS. | <p>1.- SE DETECTARON GASTOS A COMPROBAR PENDIENTES DE JUSTIFICAR CON UNA ANTIGÜEDAD DE MÁS DE TRES AÑOS.</p> <p>2.- SE DETECTARON GASTOS A COMPROBAR PENDIENTES DE JUSTIFICAR CON UNA ANTIGÜEDAD DE MÁS DE DOS AÑOS.</p> <p>3.- SE DETECTÓ SALDO A FAVOR DE UN EX EMPLEADO POR EL EJERCICIO 2012.</p> <p>4.- SE REVISARON EVENTOS EN UNA CUENTA, OBSERVÁNDOSE QUE SE AFECTÓ DOS EVENTOS DEPOSITÁNDOSE DOBLEMENTE.</p> <p>5.- SE OBSERVARON SALDOS PENDIENTES DE JUSTIFICAR CON UNA ANTIGÜEDAD DE MÁS DE 3 AÑOS.</p> <p>6.- SE DETECTARON SALDO PENDIENTES DE JUSTIFICAR CON UNA ANTIGÜEDAD DE MÁS DE 1 AÑO.</p> <p>7.- SE DETECTARON SALDOS A FAVOR AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013.</p> <p>8.- SE OBSERVARON SALDOS PENDIENTES DE JUSTIFICAR CON UNA ANTIGÜEDAD DE MAS DE TRES AÑOS.</p> <p>9.- SE OBSERVARON SALDOS PENDIENTES DE JUSTIFICAR DE EMPLEADOS Y EX EMPLEADOS CON UNA ANTIGÜEDAD DE MÁS DE 1 AÑO.</p> <p>10.- SE DETECTARON SALDOS A FAVOR DE EMPLEADOS Y EX EMPLEADOS.</p> | <p>1.- SE ENVIO MEMORANDO A UN EMPLEADO, SE SOLICITO A DIRECCIÓN JURÍDICA APOYO PARA LA RECUPERACIÓN DEL SALDO SIN COMPROBAR. LOS DEMÁS SALDOS CORRESPONDEN A EMPLEADOS DADOS DE BAJA. SOLVENTADA. RESERVA DE SEGUIMIENTO.</p> <p>2.- SE LE FUE DESCONTADO VÍA NOMINA UN SALDO A CARGO DE UN EMPLEADO Y OTRO SALDO A CARGO DE OTRO TRABAJADOR SE ENCUENTRA EN PROCESO DE DEPURACIÓN. SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO.</p> <p>3.- EL SALDO SE DERIVA DE LOS MOVIMIENTOS Y REGISTROS CONTABLES CORRESPONDIENTES. SE SOLICITARÁ A JUNTA DE GOBIERNO SU CANCELACIÓN POR SU ANTIGÜEDAD. SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO.</p> <p>4.- LOS EVENTOS ANTERIORES NO ESTÁN DUPLICADOS CORRESPONDEN A LOS PAGOS PARCIALES DE UNA FACTURA. SOLVENTADA.</p> <p>5.- SE SOLICITO A DIRECCIÓN JURÍDICA INFORMARA EL ESTATUS DEL PROCESO JURÍDICO DE LOS EMPLEADOS, INFORMANDO EL SALDO CONTABLE QUE PRESENTABA CADA UNO DE ELLOS. SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO.</p> <p>6.- SE REALIZO CORRECCIONES Y PAGOS DE ADEUDOS, OTROS SE ENCUENTRAN EN PROCESO DE DEPURACIÓN. SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO.</p> <p>7.- SE REALIZARON CORRECCIONES POR LA ACTUALIZACIÓN DE REGISTROS. SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO.</p> <p>8.- LOS ADEUDOS SON DE EMPLEADOS QUE YA NO LABORAN EN EL SISTEMA, SE SOLICITARÁ A LA JUNTA DE GOBIERNO SU AUTORIZACIÓN PARA SU CANCELACIÓN. SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO.</p> <p>9.- 10.- SE REALIZO ANÁLISIS DE SALDOS, ALGUNOS SE CORRIGIERON POR LA ACTUALIZACIÓN DE REGISTROS Y OTROS EN PROCESO DE DEPURACIÓN. SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO.</p> |
| 45 | CONTRALORÍA INTERNA | DIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS | EJERCICIO 2013 | CONTABLE / FINANCIERO |  18/07/2014 |  02/03/2015 | CUENTAS POR COBRAR | CUENTAS POR COBRAR DE EXTERNOS, CUENTAS POR COBRAR DE INTERNOS, CUENTAS POR COBRAR DE ASISTENCIA ALIMENTARIA, CUENTAS POR COBRAR DE DESAYUNOS. | AUDITORÍA EN PROCESO | AUDITORÍA EN PROCESO |

| No. | DESPACHO AUDITOR | ÁREA AUDITADA | PERÍODO AUDITADO | TIPO Y/O OBJETO DE AUDITORÍA | OFICIO Y/O ACTA DE INICIO DE AUDITORÍA | OFICIO Y/O ACTA DE CIERRE DE AUDITORÍA | RUBRO AUDITADO | PUNTOS Y OBJETIVOS QUE ABORDA LA AUDITORÍA | OBSERVACIONES CONTENIDAS EN EL ANEXO DEL OFICIO Y/O ACTA DE CIERRE DE AUDITORÍA | DICTAMEN FINAL DE RESULTADOS. |
|-----|---------------------|-----------------------------------|------------------|------------------------------|--|--|--|--|---|---|
| 46 | CONTRALORÍA INTERNA | DIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS | EJERCICIO 2013 | CONTABLE / FINANCIERO | 02/12/2014 | 16/01/2015 | HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO | BIENES QUE CONFORMAN EL CAPITAL DEL SISTEMA DIF JALISCO. | <p>1.- SE DETECTARON EVENTOS NO SOPORTADOS, NO SE ANEXA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE.</p> <p>2.- SE OBSERVÓ QUE EVENTOS QUE AFECTAN A LA SUBCUENTA, NO SE ENCUENTRAN SOPORTADOS, TODA VEZ QUE NO SE ANEXA LA AUTORIZACIÓN.</p> <p>3.- SE OBSERVÓ QUE LOS EVENTOS NO SE ENCUENTRAN SOPORTADOS, TODA VEZ QUE NO SE ANEXA LA AUTORIZACIÓN.</p> | <p>1.- SE ANEXA COPIA DEL CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS, SE ENCUENTRAN AUTORIZADAS LAS ACCIONES QUE PRESENTÓ EL DESPACHO PARA SU APLICACIÓN. SOLVENTADA.</p> <p>2.- SE ANEXA COPIA DEL CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS, SE INFORMA QUE SE ANALIZARÁ LA INFORMACIÓN CONTABLE, SE DERIVARON AJUSTES CONTABLES PARA DETERMINAR LOS SALDOS INICIALES, ASÍ COMO LA PRESTACIÓN DE SALDOS, FUE NECESARIA LA APLICACIÓN CONTABLE DE LOS AJUSTES. SE ENCUENTRAN AUTORIZADAS LAS ACCIONES QUE PRESENTÓ EL DESPACHO. SOLVENTADA.</p> <p>3.- SE ANEXA COPIA DEL CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS, SE INFORMA QUE SE ANALIZARÁ LA INFORMACIÓN CONTABLE, SE DERIVARON AJUSTES CONTABLES PARA</p> |
| 47 | CONTRALORÍA INTERNA | DIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS | EJERCICIO 2013 | CONTABLE / FINANCIERO | 02/12/2014 | 24/04/2015 | RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO | SALDO REFLEJADO POR RETENCIONES EN I.S.P.T., 10% HONORARIOS, 10% ARRENDAMIENTO Y I.S.P.T ASIMILADOS. | <p>1.- Del análisis realizado se observa la presentación de los pagos provisionales de manera extemporánea, pagando recargos y actualizaciones, así mismo se observa que no fue cubierto en su totalidad la diferencia a cargo, la cual es pagada en una declaración complementaria generando recargos y actualizaciones.</p> <p>2.- Se presentaron pagos provisionales de manera extemporánea generando actualizaciones.</p> <p>3.- En el evento correspondiente al mes de abril no se anexa soporte.</p> <p>4.- Se observó que en un registro contable la documentación soporte correspondiente al mes de septiembre, sin embargo el registro contable se elaboró hasta el mes de noviembre.</p> <p>5.- Se observó que el pago provisional del mes de noviembre no está cubierto el pago provisional en su totalidad.</p> <p>6.- Se observaron que varios eventos, no se encontraron físicamente en el Archivo General ni en Laser fiche.</p> <p>7.- Se detectó que en el mes de agosto se registró un pago complementario de diciembre 2012 originando recargos y actualizaciones.</p> <p>8.- Se observó que los pagos provisionales no se realizan con base en el importe de las retenciones presentándose de manera extemporánea, originando diferencias y recargos.</p> <p>9.- Se observó que en el mes de diciembre se registra una cancelación sin embargo no se pudo verificar debido a que dicho evento no se encontró físicamente ni se localizó en Laser Fiche.</p> <p>10.- Se observó que no fue cubierta en su totalidad la retención del mes de diciembre 2012, misma que fue cubierta con el pago complementario presentado en abril de 2013, generando recargos y actualizaciones.</p> <p>11.- Se puede observar que la falta de oportunidad en la presentación de los pagos provisionales. Origina el pago de recargos y actualizaciones en los meses de enero y febrero.</p> <p>12.- Se observó que existe diferencia en el pago provisional correspondiente al mes de agosto.</p> <p>13.- Se detectó que existe diferencia en el pago provisional de ISPT asimilados correspondiente al mes de octubre 2012.</p> <p>14.- Se observaron eventos que no se encontraron ni el programa LASER FICHE ni en el Archivo general.</p> <p>15.- Se observó diferencia en el pago de retenciones correspondiente al mes de febrero.</p> <p>16.- Se observaron eventos en los que no se anexa soporte alguno.</p> <p>17.- El auxiliar de esta cuenta refleja un saldo pendiente de enterar al 31 de diciembre de 2013 observándose que durante todo el ejercicio no se hizo entero alguno.</p> <p>18.- Se observaron eventos que no se encontraron ni el programa LASER FICHE ni en el Archivo general.</p> <p>19.- Se observó que existe diferencia en el registro de las retenciones en el mes de febrero.</p> <p>20.- Se observaron eventos en los que no se anexa soporte alguno.</p> <p>21.- El auxiliar de esta cuenta refleja un saldo pendiente de enterar al 31 de diciembre de 2013 observándose que durante todo el ejercicio no se hizo entero alguno.</p> <p>23.- Se observaron eventos que no se encontraron ni el programa LASER FICHE ni en el Archivo general.</p> | <p>1.- No se informan los nombres de las personas involucradas. No Solventada</p> <p>2.- No se informan los nombres de las personas involucradas. No Solventada</p> <p>3.- No anexa Documentación soporte. No Solventada</p> <p>4.- Se realizó el ajuste correspondiente. Solventada</p> <p>5.- La observación fue turnada al área Jurídica. No Solventada</p> <p>6.- Se anexan copias de los eventos solicitados. Solventada</p> <p>7.- La observación fue turnada al área Jurídica. No Solventada</p> <p>8.- La observación fue turnada al área Jurídica. No Solventada</p> <p>9.- Se anexa copia del evento en donde se realiza la corrección. Solventada</p> <p>10.- La observación fue turnada al área Jurídica. No Solventada</p> <p>11.- La observación fue turnada al área Jurídica. No Solventada</p> <p>12.- El pago de más fue recuperado con enteros posteriores. Solventada</p> <p>13.- Se realizó el ajuste correspondiente. Solventada</p> <p>14.- Se anexan copias de los eventos solicitados. Solventada</p> <p>15.- Se realiza la reclasificación. Solventada</p> <p>16.- Se anexan copias de los eventos solicitados. Solventada</p> <p>17.- Se realizaron los pagos correspondientes, se anexan copias de los eventos. Solventada</p> <p>18.- Se anexan copias de los eventos solicitados. Solventada</p> <p>19.- Se realizó la reclasificación correspondiente. Solventada</p> <p>20.- Se anexan copias de los eventos solicitados. Solventada</p> <p>21.- Se realizó el pago de las retenciones. Solventada</p> <p>23.- Se anexan copias de los eventos solicitados. Solventada</p> |
| | | | | | | | | | <p>1.1.- EN EL FONDO REVOLVENTE SE TIENE UN EXCEDENTE, NO SOBRANTE; EL CUAL CORRESPONDE A UN RECURSO QUE EL PERSONAL DISPUSO CON RECURSO PROPIO PARA CUBRIRLO. SOLVENTADA.</p> <p>2.- SE ENCUENTRA EN ANÁLISIS POR OTRA ÁREA EN ESPERA DE UNA RESPUESTA. SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO.</p> <p>3.- SE ENCUENTRA EN REVISIÓN POR OTRAS ÁREAS. SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO.</p> <p>4.- SE ANEXAN CONVENIOS DE ALGUNOS MUNICIPIOS Y DE LOS DEMÁS FALTANTES SE REALIZÓ COORDINACIÓN CON LA DIRECCIÓN JURÍDICA PARA SOLICITAR COPIA DE LOS CONVENIOS YA QUE NO SE ENCONTRARON EN LOS ARCHIVOS DEL DEPARTAMENTO, MAS SIN EMBARGO ESTOS FUERON ENTREGADOS A LAS AUTORIDADES. SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO.</p> <p>5.- LOS ADENDUMS SI FUERON ENTREGADOS A LOS MUNICIPIOS CORRESPONDIENTES SE SOLICITO FIRMAR. DE RECIBIDO EN EFECTO RETROACTIVO, FALTARON ALGUNOS MUNICIPIOS. SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO.</p> <p>6.1.- SE INCLUYE CLAUSULA DE SANCIÓN. SOLVENTADA.</p> <p>7.- SE ENCUENTRA EN REVISIÓN PARA LA ACTUALIZACIÓN DE LOS PADRONES Y EL LLENADO CORRECTO DE LOS FORMATOS, ASÍ MISMO SOLICITARÁ A LOS DIF MUNICIPALES HACER LLEGAR LOS REPORTES DE SEGUIMIENTO. SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO.</p> <p>7.1, 7.2.- SE SOLICITO LAS TRANSFERENCIAS A LA DIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS EN EL CUAL ENVÍAN COMPROBANTES DE LA OPERACIÓN INTERBANCARIA ENTREGANDO LOS MOVIMIENTOS REALIZADOS. SOLVENTADA.</p> <p>8.- SE SOLICITA AL PERSONAL QUE ACUDA AL ÁREA DE EGRESOS PARA SOLICITAR LOS PLIEGOS DE COMISIÓN. SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO.</p> <p>8.1.- SE REALIZO UNA TRANSFERENCIA PARA CUBRIR UN ADEUDO PERO NO SE PUDO RECUPERAR LA FACTURA. SOLVENTADA.</p> <p>8.2, 8.3.- LA DIRECCIÓN DE TRABAJO SOCIAL REALIZARA LA PETICIÓN AL ALMACÉN DE LAS ORDENES DE COMPRA CONFORME FUERON ENTREGANDO EL PRODUCTO Y PARA LA ENTREGA DE BOVOS</p> | |

| No. | DESPACHO AUDITOR | ÁREA AUDITADA | PERIODO AUDITADO | TIPO Y/O OBJETO DE AUDITORIA | OFICIO Y/O ACTA DE INICIO DE AUDITORIA | OFICIO Y/O ACTA DE CIERRE DE AUDITORIA | RUBRO AUDITADO | PUNTOS Y OBJETIVOS QUE ABORDA LA AUDITORIA | OBSERVACIONES CONTENIDAS EN EL ANEXO DEL OFICIO Y/O ACTA DE CIERRE DE AUDITORIA | DICTAMEN FINAL DE RESULTADOS. |
|-----|---------------------|---------------------------------------|------------------|------------------------------|--|--|--|---|--|---|
| 48 | CONTRALORIA INTERNA | DIRECCION DE PROTECCION A LA INFANCIA | EJERCICIO 2014 | OPERATIVA / ADMINISTRATIVA | 29/07/2014 | 05/11/2014 | CENTROS DE ATENCION (CAMPAMENTO TAPALPA, UTR Y REFUGIO) PLANEACION Y POLITICAS PUBLICAS, | VERIFICACION DEL RESGUARDO DE ACTIVOS FUJOS. ARQUEO DE FONDO REVOLVENTE. ANALISIS DE LA PLANTILLA DE PERSONAL CONTRA LA NOMINA DE CADA DEPARTAMENTO. BECAS, CONVENIOS, VIATICOS, PROGRAMA DE TRABAJO Y EL AVANCE DE SUS METAS. CONTROL ADMINISTRATIVO DE PROYECTOS QUE LLEVEN A CABO. | <p>8.1.- SE DETECTO QUE FALTA UNA FACTURA EN UNA COMPROBACION.</p> <p>8.2.- SE OBSERVO GASTOS PENDIENTES DE COMPROBAR DE APOYOS ASISTENCIALES.</p> <p>8.3.- SE DETECTO QUE NO ANEXAN LISTADOS DE LAS PERSONAS BENEFICIADAS.</p> <p>8.4.- SE DETECTO QUE NO FUERON MOSTRADOS LOS COMPROBANTES DE LOS RECURSOS REALIZADOS.</p> <p>9.1.- SE OBSERVO EN LA COMPROBACION DE BECAS QUE NO TOMARON EN CUENTA LOS TIEMPOS ESTABLECIDOS EN EL ADENUM.</p> <p>10.1.- SE DETECTO SOLICITUDES DE FONDO DE CAJA QUE A LA FECHA AUN SE ENCUENTRAN EN TRAMITE EN RECURSOS FINANCIEROS.</p> <p>11.- SE OBSERVO EN EL CONTROL DE FACTURAS DE PAGO A PROVEEDORES QUE AUN SE ENCUENTRAN EN TRAMITE EN RECURSOS FINANCIEROS.</p> <p>12.- SE DETECTO QUE NO EXISTE UN PLAN ANUAL DE TRABAJO.</p> <p>12.1.- SE DETECTO QUE NO EXISTE MANUAL DE POLITICAS Y PROCEDIMIENTOS O LINEAMIENTOS.</p> <p>12.2.- SE OBSERVO QUE NO SE DA SEGUIMIENTO A FOLIOS, DERIVADOS DE PRESIDENCIA Y DIRECCION GENERAL.</p> <p>12.3.- SE OBSERVO QUE NO SE TIENE PRESUPUESTO PARA EL PROGRAMA DE CAMPAMENTOS POR LO TANTO SE TOMO PRESUPUESTO DE OTRO DEPARTAMENTO, YA QUE PRESUPUESTALMENTE DEPENDE DE ESTE ULTIMO.</p> <p>12.4.- SE DETECTO QUE SE SOLICITO Y NO SE MOSTRO EL REGLAMENTO DE CAMPAMENTOS TAPALPA.</p> <p>12.5.- SE ENCONTRO QUE POR CADA CAMPAMENTO SE REALIZAN JUNTAS DE INDUCCION, SIN EMBARGO NO SE ELABORA MINUTA DE LOS TEMAS A TRATAR EN LAS INDUCCIONES.</p> <p>12.6.- SE DETECTO QUE NO EXISTE DOCUMENTO QUE HAGA REFERENCIA A LA CUOTA DE RECUPERACION.</p> <p>12.7.- NO SE ENCONTRO UN DOCUMENTO DE TRABAJO FORMAL DONDE SE INFORME LAS ACTIVIDADES DE CAMPAMENTOS EN TAPALPA.</p> <p>12.8.- LOS LINEAMIENTOS DE DIF NACIONAL, NO SE ESTIPULA QUE SE COBRE UNA CANTIDAD DE DINERO POR CADA ACAMPANTE SIN EMBARGO DIF JALISCO COBRA POR CADA ACAMPANTE.</p> <p>13.- SE OBSERVO QUE HAY UNA GRAN CANTIDAD DE FOLIOS SIN CONTESTAR A PRESIDENCIA.</p> <p>14.- SE DETECTO DIFERENCIA EN EL NUMERO DE ACAMPANTES CON EL DEPOSITO CORRESPONDIENTE AL CAMPAMENTO.</p> <p>15.- SE OBSERVO QUE SE SOLICITARON LOS INFORMES DE LOS CAMPAMENTOS DE TAPALPA QUE SE HAN REALIZADO EN TODO EL AÑO Y SE ENTREGARON TRES.</p> <p>16.- SE ENCONTRO QUE SE FACTURO UN GASTO DE MANERA GENERAL.</p> <p>17.- SE DETECTO QUE ALGUNAS INTERNAS SE ENCUENTRAN EN RESGUARDO EN EL CENTRO, OTRAS SON MAYORES DE EDAD Y ALGUNAS NO TIENEN SEGUIMIENTOS EN SU CASOS.</p> <p>17.1.- SE OBSERVO QUE EN LOS EXPEDIENTES NO SE ENCUENTRAN INTEGRADOS DEBIDAMENTE.</p> <p>18.1.- SE OBSERVO QUE LA MAYORIA DE ASISTENTES TUVIERON INASISTENCIAS Y OTRAS SE INCORPORARON DESPUES DE QUE INICIARON CLASES.</p> <p>18.2.- SE ENCONTRARON DIFERENCIAS EN LAS LISTAS DE ASISTENCIA.</p> <p>18.3.- SE DETECTO QUE EN LAS ABBREVIATURAS DE UN CONVENIO NO CORRESPONDEN A LAS QUE DIRECCION JURIDICA COMUNMENTE MANEJA.</p> <p>18.4.- SE OBSERVO QUE EL CONVENIO NO ESTABLECE DE DONDE PROVIENE EL RECURSO PARA LA IMPARTICION DEL DIPLOMADO.</p> <p>18.5.- SE DETECTO ERROR UNA CLAUSULA DEL CONVENIO.</p> | <p>COMPROBACION CON TIEMPO REAL ENTREGANDO EL PRODUCTO Y FARMACIA ENTREGA DE ALIMENTARIOS SE ELABORO UN LISTADO, EN ESPERA DE RECIBIR INDICACION SI SE REQUIERE COPIA. SOLVENTADA.</p> <p>8.4.- SE HACE MENCION DE LOS GASTOS REALIZADOS Y SE DETECTO GASTOS MENORES A LA CANTIDAD PROGRAMADA, EL RECURSO NO APLICADO SE REGRESA A DIF JALISCO. SOLVENTADA.</p> <p>9.1.- SE CONSIDERA VIABLE REALIZAR LA PROGRAMACION YA QUE EL CONVENIO NO SE ENCUENTRA ARMONIZADO CON TIEMPO REAL. SOLVENTADA.</p> <p>10.1.- A LA FECHA TODO SE ENCUENTRA PAGADO Y COMPROBADO. SOLVENTADO.</p> <p>11.- SE SOLICITA A RECURSOS FINANCIEROS COPIA DE LOS PAGOS, CORROBORANDO QUE ESTOS YA SE REALIZARON. SOLVENTADA.</p> <p>12.- SE ELABORARA POR EL PERSONAL DEL AREA UN PLAN DE TRABAJO. SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO.</p> <p>12.1.- SE ESTA TRABAJANDO EN LA RESTRUCTURACION DE LA DIRECCION POR LO QUE HASTA NO ESTAR AUTORIZADA SE ENCUENTRA EL MANUAL OPERATIVO DEL SUBPROGRAMA. SOLVENTADA.</p> <p>12.2.- SE OPTO PARA DAR RESPUESTA A LOS FOLIOS DERIVADOS DE DIRECCION Y PRESIDENCIA ELABORAR OFICIOS DE NO PROCEDE ESTABLECIENDO EL COMPROMISO DE ATENDER EN LA PRIMERA OPORTUNIDAD. ASI MISMO SE GENERO UNA LISTA DE ESPERA PARA DAR SEGUIMIENTO A LAS PETICIONES. SOLVENTADA.</p> <p>12.3.- LOS CAMPAMENTOS DEPENDIAN DE UN DEPARTAMENTO EN EL CUAL SUS GASTOS SE USAN PARA GASTOS ADMINISTRATIVOS YA QUE DEBIDO A LA RESTRUCTURACION DE CENTROS DE ATENCION NO SE CUENTA CON PRESUPUESTO. SOLVENTADA.</p> <p>12.4.- SE ANEXA UN REGLAMENTO Y SE INFORMA QUE SE REALIZARA REVISION DEL REGLAMENTO Y MANUAL DE PROCEDIMIENTOS PARA EL 2015. SOLVENTADA.</p> <p>12.5.- A PARTIR DE DICIEMBRE DEL 2014 SE GIRAN INDICACIONES PARA IMPLEMENTAR REGISTROS DE ACUERDOS Y ELABORACION DE MINUTAS. SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO.</p> <p>12.6.- EL DOCUMENTO DONDE SE HACE REFERENCIA DE LAS CUOTAS ES EL MANUAL OPERATIVO DE SUBPROGRAMA PREVER. SOLVENTADA.</p> <p>12.7.- SE ENCUENTRAN CAPTURADOS EN UNA HOJA DE EXCEL, GENERANDOSE ASI MISMO LA LISTA DE ESPERA. SOLVENTADA.</p> <p>12.8.- LA CUOTA QUE SE COBRA ES CON LA FINALIDAD DE ATENDER GASTOS ADMINISTRATIVOS Y DE ORGANIZACION. SOLVENTADA.</p> <p>13.- LOS FOLIOS SEÑALADOS SE DERIVAN A JEFATURA DE CENTROS DE ATENCION PARA SEGUIMIENTO DE LOS MISMOS. SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO.</p> <p>14.- LAS DIFERENCIAS SE DEBEN A QUE SI POR ALGUN MOTIVO HUBO CANCELACIONES, ESTOS NOMBRES DESAPARECEN DE LA LISTA. SOLVENTADA.</p> <p>15.- SE SOLICITO A LOS COORDINADORES DE CAMPAMENTO ENTREGARAN COPIA DE LOS INFORMES. SE ACOMPAÑAN COPIAS DE INFORMES. SOLVENTADA.</p> <p>16.- SE SOLICITO EL DESGLOSE POR EL TOTAL DE 6 MESES DEL GASTO FACTURADO PERO EL PROVEEDOR NO ACEPTO LA CANCELACION, MAS SIN EMBARGO SE CONSULTO EL CASO PARA VER SI SE PODIA REALIZAR EL PAGO, MISMO QUE FUE ACEPTADO. SOLVENTADA.</p> <p>17.- SE SOLICITO A TRAVES DE LOS DIRECTIVOS ENVIEN EN FORMA PERIODICA SUS INFORMES, Y POR PARTE DEL EQUIPO INTERDISCIPLINARIO SE INDICO INTEGRAR REPORTES DEL SEGUIMIENTO DE LA ATENCION, INTRAMUROS. SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO.</p> <p>17.1.- SE CAPACITO AL EQUIPO INTERDISCIPLINARIO Y SE TRABAJO EN LA INTEGRACION DE LOS EXPEDIENTES. SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO.</p> <p>18.1.- LAS INASISTENCIAS SE DIERON POR LA AGENDA DE TRABAJO DE LOS ASISTENTES Y LA INCORPORACION DE ASISTENTES FUE PARA SUSTITUIR DESERCCIONES. SOLVENTADA.</p> <p>18.2.- EN EL DESARROLLO DEL DIPLOMADO SE PRESENTO DIAS INHABILES TANTO COMO PARA LA UNIVERSIDAD COMO PARA EL DIF. SOLVENTADA.</p> <p>18.3.- EL CONTROL NO CORRESPONDE A DIRECCION JURIDICA SI NO A LA RECTORIA GENERAL DE LA UNIVERSIDAD DE GUADALAJARA. SOLVENTADA.</p> <p>18.4.- LOS RECURSOS CORRESPONDEN A RAMO 12 EJERCICIO FISCAL 2013 ESTRATEGIA FORTALECIMIENTO DEL COMITE DE SEGUIMIENTO Y VIGILANCIA EN LA APLICACION DE LA CONVENCION SOBRE LOS DERECHOS DEL NIÑO. SOLVENTADA.</p> <p>18.5.- EN EFECTO, POR ERROR SE REGISTRO DICHA FECHA EN EL CONVENIO. SOLVENTADA.</p> |
| 49 | CONTRALORIA INTERNA | DIRECCION DE RECURSOS FINANCIEROS | EJERCICIO 2013 | CONTABLE / FINANCIERO | 04/09/2014 | 16/01/2015 | TERRENOS. | SALDOS REFLEJADOS EN ESTADOS FINANCIEROS ESTEN REGISTRADOS CONTABLEMENTE CON VALOR MINIMO AL REGISTRADO EN CATASTRO. | <p>1.- SALDO REFLEJADO EN ESTADOS FINANCIEROS, SE INTEGRA POR DOS REGISTROS CONTABLES.</p> <p>1.1. 2.1, 3.1, 4.1, 5.1, 6.1, 7.1, 9.1 - TERRENO NO SE ENCUENTRA REGISTRADO AL COSTO HISTORICO.</p> <p>1.2.- EL IMPORTE NO CONTIENE SU SUPORTE.</p> <p>2.2.- REGISTRAR EL TERRENO Y CONSTRUCCION POR SEPARADO.</p> <p>4.2, 8.1.-IMPORTE DE PÓLIZA ESTÁ INTEGRADO POR LOS VALORES DE UN TERRENO Y UNA CONSTRUCCION</p> <p>5.2, 7.2, 8.2, 9.2, 10.1 - TERRENO NO ESTA CONTEMPLADO COMO TAL POR EL DEPARTAMENTO DE CONTROL DE SINIESTROS Y BIENES INMUEBLES.</p> | <p>1.1.- SE ACTUALIZA EL VALOR CATASTRAL DEL TERRENO. NO SOLVENTADA.</p> <p>1.2, 2.1, 2.2, 3.1, 4.1, 5.1, 6.1, 7.1 - NO SE REALIZO EL AJUSTE, DEBE DE REGISTRARSE CON EL VALOR DE LA ESCRITURA. NO SOLVENTADA.</p> <p>4.2, 8.1, 8.2 - SE REALIZO LA SEPARACION DEL TERRENO Y DE LA CONSTRUCCION. NO SOLVENTADA.</p> <p>5.2.- SE ACOMPAÑA AVALUO CON EL QUE SE TIENE REGISTRADO DICHO INMUEBLE. NO SOLVENTADA.</p> <p>7.2, 9.1, 9.2 - SE ENCUENTRA TERRENO EN CUESTION. NO SOLVENTADA.</p> <p>10.1.- EL TERRENO MENCIONADO SI ESTA REGISTRADO. SOLVENTADA.</p> |

| No. | DESPACHO AUDITOR | ÁREA AUDITADA | PERÍODO AUDITADO | TIPO Y/O OBJETO DE AUDITORÍA | OFICIO Y/O ACTA DE INICIO DE AUDITORÍA | OFICIO Y/O ACTA DE CIERRE DE AUDITORÍA | RUBRO AUDITADO | PUNTOS Y OBJETIVOS QUE ABORDA LA AUDITORÍA | OBSERVACIONES CONTENIDAS EN EL ANEXO DEL OFICIO Y/O ACTA DE CIERRE DE AUDITORÍA | DICTAMEN FINAL DE RESULTADOS. |
|-----|---------------------|-----------------------------------|------------------|------------------------------|--|--|-------------------------|---|--|--|
| 50 | CONTRALORÍA INTERNA | DIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS | EJERCICIO 2013 | CONTABLE / FINANCIERO | 09/09/2014 | 16/07/2015 | GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS | EROGACIONES REALIZADAS CON RECURSO ESTATAL Y RECURSO FEDERAL, ESTÉN SOPORTADAS. | <p>1.- SE OBSERVÓ EVENTOS QUE NO CUENTAN CON EL SOPORTE DOCUMENTAL COMPLETO.</p> <p>2.-SE DETECTÓ CONVENIOS QUE CARECEN DE FIRMA DE LAS PERSONAS QUE EN ELLOS INTERVIENEN.</p> <p>3.- SE DETECTÓ EVENTOS SOLICITADOS AL ARCHIVO GENERAL QUE NO FUERON PROPORCIONADOS EN LASERFICHE.</p> <p>4.- SE DETECTÓ DEPRECIACIÓN QUE NO FUE CALCULADA CONFORME A LO QUE ESTABLECE CONAC.</p> <p>5.- NO SE TIENE ESTABLECIDO A PARTIR DE CUANTOS SALARIOS MÍNIMOS SE VAN A CONSIDERAR COMO ACTIVOS FUJOS.</p> <p>6.- SE OBSERVÓ EVENTOS EN LOS CUALES NO ANEXAN SOPORTE POR LOS CARGOS.</p> <p>7.-SE DETECTARON EVENTOS QUE NO ANEXAN LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA.</p> <p>8.- SE OBSERVÓ EVENTOS QUE POR SU MONTO DEBIERON HABER SIDO REGISTRADAS COMO ACTIVO FUJO.</p> <p>9.- SE OBSERVÓ EVENTOS QUE CARECEN DE FIRMA DE QUIEN ENTREGA O RECIBE.</p> <p>10.- SE ENCONTRARON EVENTOS QUE AFECTAN A LA CUENTA DE GASTOS POR UN IMPORTE MAYOR AL SOPORTE ANEXO.</p> <p>11.- SE ENCONTRARON EVENTOS QUE FUERON REGISTRADOS A LA CUENTA DE GASTOS, DEBIENDO AFECTARSE OTRA CUENTA.</p> <p>12.-SE DETECTÓ PAGOS QUE DEBIERON SER A UNA CUENTA.</p> | <p>1.- SE ANEXARON COPIA DE EVENTOS CON SOPORTE CORRESPONDIENTE. SOLVENTADA.</p> <p>2.- SE ACOMPAÑÓ EVENTO QUE DIFIERE DEL SOLICITADO. NO SOLVENTADA.</p> <p>3.- SE ANEXA RELACIÓN DE EVENTOS. SOLVENTADA.</p> <p>4.- SE ANEXA COPIA DE LA PUBLICACIÓN DEL DIARIO OFICIAL QUE SIRVIÓ PARA EL CALCULO DE LAS DEPRECIACIONES. SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO.</p> <p>5.- SE ADJUNTA COPIA DEL ACUERDO PUBLICADO EN EL DIARIO OFICIAL DE LA FEDERACIÓN, EFECTUÁNDOSE EL REGISTRO CONTABLE. SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO.</p> <p>6.- EL SOPORTE SE ENCUENTRA EN UN EVENTOS, SE ENCUENTRA PARA SU VERIFICACIÓN EN EL ARCHIVO. SOLVENTADA.</p> <p>7.- SE ANEXA RELACIÓN DE EVENTOS. SOLVENTADA.</p> <p>8.- SE REALIZÓ LAS CORRECCIONES SOLICITADAS. SOLVENTADA.</p> <p>9.- SE ACOMPAÑA COPIA DE EVENTOS EN EL CUAL APARECEN TODAS LAS FIRMAS REQUERIDAS. SOLVENTADA.</p> <p>10.- SE ANEXA COPIA DE EVENTO CON SU SOPORTE CORRESPONDIENTE. SOLVENTADA.</p> <p>11.- 12.- LOS MOVIMIENTOS AFECTARÍAN OTROS EJERCICIOS PARA ENCONTRARSE EN LA CUENTA CORRESPONDIENTE, PARA POSTERIORMENTE TRASLADARLO A LA CUENTA DE EDIFICIOS NO HABITACIONALES. NO SOLVENTADA.</p> |
| 51 | CONTRALORÍA INTERNA | DIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS | EJERCICIO 2013 | CONTABLE / FINANCIERO | 15/09/2014 | 26/02/2015 | BANCOS | SALDO DISPONIBLE EN BANCOS. | <p>1.- SE DETECTÓ UNA CUENTA CON SALDO EN ROJO.</p> <p>2.- SE OBSERVA DUPLICIDAD DE REGISTRO.</p> <p>3.- SE DETECTÓ QUE NO SE HIZO EL REGISTRO INICIAL POR LA EXPEDICIÓN DE UN CHEQUE.</p> <p>4.- SE DETECTARON PARTIDAS EN CONCILIACIÓN CON ANTIGÜEDAD DE 3 A 9 MESES.</p> <p>5.- SE DETECTÓ EVENTO QUE REALIZA LA CANCELACIÓN DE CHEQUES QUE FUERON COBRADOS.</p> <p>6.- SE OBSERVÓ ERROR DE UN EVENTO EN EL QUE UN REGISTRO FUE REALIZADO A UNA CUENTA DIFERENTE.</p> <p>7.- SE DETECTARON PARTIDAS EN CONCILIACIÓN CON ANTIGÜEDAD DE 12 A 6 MESES.</p> <p>8.- 10.- 12.-13.- 14.- 16.- 17.- 18.- 19.- 20.- 26.- SE OBSERVÓ EVENTO QUE SE REGISTRÓ CONTABLEMENTE EN CARGO A LOS BANCOS POR CONCEPTO DE COMISIÓN POR MANEJO DE UNA CUENTA.</p> <p>9.- SE DETECTARON PARTIDAS EN CONCILIACIÓN CON ANTIGÜEDAD DE 7 A 5 MESES.</p> <p>11.- SE DETECTÓ CARGO EN BANCOS, SIN EMBARGO NO SE HA REGISTRADO Y SE ENCONTRARON COMO PARTIDA DE CONCILIACIÓN.</p> <p>15.- SE OBSERVÓ UN ERROR EN EL EVENTO QUE SE REGISTRÓ CONTABLEMENTE UN CARGO EN BANCOS POR CONCEPTO DE BOTANA POSADA.</p> <p>21.- SE DETECTÓ DURANTE EL 2013 CARGOS EN BANCOS CON EL CONCEPTO DE COMISIÓN POR MANEJO DE CUENTA LAS CUALES EN EL MES DE DICIEMBRE NO SE ENCUENTRAN REGISTRADAS CONTABLEMENTE, ENCONTRÁNDOSE EN LA CONCILIACIÓN BANCARIA COMO PARTIDAS EN CONCILIACIÓN.</p> <p>22.- SE OBSERVÓ DOS CARGOS EN BANCOS CON EL CONCEPTO DE ADT PRIVATE SECURITY, SIN EMBARGO SE ENCUENTRAN COMO PARTIDAS EN CONCILIACIÓN.</p> <p>23.- SE OBSERVAN PARTIDAS EN CONCILIACIÓN CON ANTIGÜEDAD DE 12 MESES.</p> <p>24.- SE DETECTÓ EN CONCILIACIONES BANCARIAS MODIFICACIONES SIN SOPORTE.</p> <p>25.- SE DETECTARON CARGOS EN BANCOS POR COMISIONES DE SERVICIO.</p> <p>27.- SE DETECTARON EVENTOS REGISTRADOS CONTABLEMENTE EN CARGO EN BANCOS POR CONCEPTO DE COMISIONES BANCARIAS.</p> <p>28.- SE OBSERVÓ DURANTE LOS MESES DE ENERO A DICIEMBRE DE 2013 POR CONCEPTO DEL PAGO AL INSTITUTO DE PENSIONES DEL ESTADO REFLEJA CARGOS POR RECARGOS Y ACTUALIZACIONES.</p> <p>29.-SE DETECTÓ ERROR EN REGISTRÓ CONTABLEMENTE UN CARGO EN BANCOS.</p> <p>30.- SE DETECTARON PARTIDAS EN CONCILIACIÓN CON ANTIGÜEDAD DE 12 A 9 MESES.</p> <p>31.- SE OBSERVAN DOS PARTIDAS EN CONCILIACIÓN CON ANTIGÜEDAD DE 12 MESES.</p> <p>32.-SE DETECTÓ EN MEMORANDO QUE SE SOLICITARON CONCILIACIONES BANCARIAS SIN RESPUESTA ALGUNA Y POR CONSECUENTE NO SE VERIFICÓ SALDOS REFLEJADOS EN ESTADOS FINANCIEROS.</p> <p>33.- SE OBSERVÓ PARTIDAS EN CONCILIACIÓN CON ANTIGÜEDAD DE 48 A 10 MESES.</p> <p>34.- SE DETECTARON PARTIDAS EN CONCILIACIÓN CON ANTIGÜEDAD DE 21 A 12 MESES.</p> | <p>1.- SE REALIZÓ LA RECLASIFICACIÓN, SE ANEXA AUXILIAR. SOLVENTADA.</p> <p>2.- SE REALIZÓ CORRECCIÓN DE DUPLICIDAD DE UN REGISTRO, SE ANEXA COPIA DEL EVENTO. SOLVENTADA.</p> <p>3.- SE ANEXA COPIA DEL EVENTO, EN EL CUAL SE REGISTRÓ EL CHEQUE. SOLVENTADA.</p> <p>4.- SE REALIZÓ SOLICITUD POR EL DEPARTAMENTO DE TESORERÍA SIN QUE A LA FECHA SE PRESENTE RESPUESTA O DEPURACIÓN DE LA CUENTA. NO SOLVENTADA.</p> <p>5.- SE ACOMPAÑA EVENTO CON EL QUE SE REVOCÓ LA CANCELACIÓN REALIZADA, SE ANEXA EVENTO. SOLVENTADA.</p> <p>6.- SE REALIZÓ RECLASIFICACIÓN DE LA CUENTA, SE ANEXA EVENTO. SOLVENTADA.</p> <p>7.- SE REALIZARON LOS AJUSTES CORRESPONDIENTES, MAS SIN EMBARGO AL FORMAR PARTE DE UN JUICIO NO SE PUEDEN CANCELAR HASTA QUE SE RECIBAN LOS ORIGINALES SE REALIZARA SU REVOCACIÓN, SI ASÍ ES EL CASO. SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO.</p> <p>8.-10.- 12.-13.- 14.- 16.- 17.- 18.- 19.- 20.- 26.- SON LAS COMISIONES QUE COBRA EL BANCO Y LAS ABSORBE EL GASTO DEL SISTEMA. NO SOLVENTADA.</p> <p>9.- SE REALIZÓ CORRECCIÓN EN EL REGISTRO, SE COMPAÑA CONCILIACIÓN BANCARIA EN LA QUE SE REFLEJA QUE YA NO HAY REGISTROS PENDIENTES. SOLVENTADA.</p> <p>11.- SE REALIZÓ REGISTRO CON UN EVENTO, SE ANEXA COPIA DEL EVENTO Y DE LA CONCILIACIÓN BANCARIA. SOLVENTADA.</p> <p>15.- SE REALIZÓ RECLASIFICACIÓN A LA CUENTA CORRESPONDIENTE. SOLVENTADA.</p> <p>21.- SON LAS COMISIONES QUE COBRA EL BANCO Y LAS ABSORBE EL GASTO DEL SISTEMA. NO SOLVENTADA.</p> <p>22.- SE ACOMPAÑA EVENTO, EN EL CUAL QUEDÓ REGISTRADO DICHO MOVIMIENTO. SOLVENTADA.</p> <p>23.- SE REALIZÓ CORRECCIÓN EN SU MAYORÍA DE LA CONCILIACIÓN BANCARIA DE DICIEMBRE 2014, SIN EMBARGO QUEDARON PENDIENTES EN LA CONCILIACIÓN Y SE SOLICITÓ INTERVENCIÓN PARA DESLINDAR RESPONSABILIDADES YA QUE NO SE LOCALIZARON DOCUMENTOS SUFICIENTES PARA SU CANCELACIÓN O RECLAMO. NO SOLVENTADA.</p> <p>23.- SE REALIZÓ CORRECCIÓN EN SU MAYORÍA DE LA CONCILIACIÓN BANCARIA DE DICIEMBRE 2014, SIN EMBARGO QUEDARON PENDIENTES EN LA CONCILIACIÓN Y SE SOLICITÓ INTERVENCIÓN PARA DESLINDAR RESPONSABILIDADES YA QUE NO SE LOCALIZARON DOCUMENTOS SUFICIENTES PARA SU CANCELACIÓN O RECLAMO. NO SOLVENTADA.</p> <p>24.- SE REALIZÓ DEPURACIONES MES A MES, SE ANEXA CONCILIACIÓN BANCARIA. SOLVENTADA.</p> <p>25.- SON LAS COMISIONES QUE COBRA EL BANCO Y LAS ABSORBE EL GASTO DEL SISTEMA. NO SOLVENTADA.</p> <p>27.- SON LAS COMISIONES QUE COBRA EL BANCO Y LAS ABSORBE EL GASTO DEL SISTEMA. NO SOLVENTADA.</p> <p>28.- SE INFORMA QUE NO CORRESPONDE A LAS ATRIBUCIONES DE ESTA DIRECCIÓN DETERMINAR RESPONSABLES, SE ACOMPAÑA MEMORANDO. NO SOLVENTADA.</p> <p>29.- SE CUBRIÓ DICHO PAGO, LA CORRECCIÓN NO SE HA REALIZADO Y SE SOLICITÓ CONCLUIR LA CONCILIACIÓN. NO SOLVENTADA.</p> <p>30.- SE ACOMPAÑA CONCILIACIÓN, EN LA CUAL SE APRECIA QUE QUEDAN CARGOS NO REGISTRADOS Y SE SOLICITA LA AUTORIZACIÓN PARA REALIZAR EL REGISTRO CONTABLE DE LOS DEPÓSITOS NO REGISTRADOS. SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO.</p> <p>31.- NO HUBO RESPUESTA. NO SOLVENTADA.</p> <p>32.- NO HUBO RESPUESTA. NO SOLVENTADA.</p> |

| No. | DESPACHO AUDITOR | ÁREA AUDITADA | PERÍODO AUDITADO | TIPO Y/O OBJETO DE AUDITORÍA | OFICIO Y/O ACTA DE INICIO DE AUDITORÍA | OFICIO Y/O ACTA DE CIERRE DE AUDITORÍA | RUBRO AUDITADO | PUNTOS Y OBJETIVOS QUE ABORDA LA AUDITORÍA | OBSERVACIONES CONTENIDAS EN EL ANEXO DEL OFICIO Y/O ACTA DE CIERRE DE AUDITORÍA | DICTAMEN FINAL DE RESULTADOS. |
|-----|---------------------|-----------------------------------|------------------|------------------------------|---|---|--|--|--|--|
| | | | | | | | | | | 33.- SE ACOMPAÑA MEMORANDO EN EL QUE SOLICITA AUTORIZACION DE REALIZAR REGISTRO CONTABLE, SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO. 34.- SE REALIZÓ CORRECCIÓN, SE ANEXA CONCILIACIÓN, SOLVENTADA |
| 52 | CONTRALORÍA INTERNA | DIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS | EJERCICIO 2013 | CONTABLE / FINANCIERO | 15/10/2014  | 20/11/2014  | EQUIPO DE TRANSPORTE | SALDO EN ESTADOS FINANCIEROS RESPALDADO CON EL INVENTARIO FÍSICO DE VEHÍCULOS. | 1.-SE DETECTÓ UNA DIFERENCIA ENTRE LOS REGISTROS CONTABLES CON EL PADRÓN DE TRANSPORTES. 2.-SE OBSERVÓ QUE EXISTEN 4 VEHÍCULOS QUE FUERON ENAJENADOS MEDIANTE CONTRATO DE DONACIÓN Y CUYO AJUSTE FUE REALIZADO EN EL PADRÓN DE TRASPORTES, PERO EN CONTABILIDAD NO SE REGISTRÓ. 3.-SE DETECTÓ DIFERENCIAS ENTRE EL IMPORTE DE LOS REGISTROS CONTABLES CON LOS REGISTROS DEL DEPARTAMENTO DE TRANSPORTES. 4.- SE OBSERVÓ QUE NO SE EFECTUÓ EL CÁLCULO DE LA DEPRECIACIÓN DE LOS VEHÍCULOS. | 1.-SE ADJUNTA COPIA DEL EVENTO. SOLVENTADA 2.-SE ANEXA COPIA DE LOS EVENTOS. SOLVENTADA 3.-SE ANEXA COPIA DEL EVENTO, SOLVENTADA 4.-SE INFORMÓ QUE SE ESTÁ TRABAJANDO EN LA INTEGRACIÓN DE LOS ARCHIVOS PARA LA GENERACIÓN Y APLICACIÓN CONTABLE DE LAS DEPRECIACIONES. SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO |
| 53 | CONTRALORÍA INTERNA | DIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS | EJERCICIO 2013 | CONTABLE / FINANCIERO | 29/10/2014  | 19/11/2014  | VIVIENDAS | EDIFICIOS HABITACIONALES DEBIDAMENTE CONTEMPLADOS EN ESTADOS FINANCIEROS CON VALOR MÍNIMO AL REGISTRADO EN CATÁSTRO. | 1.- SE OBSERVÓ QUE LA ÚLTIMA ACTUALIZACIÓN DE LOS AVALÚOS PRESENTADA FUE EN OCTUBRE 2006. 2.- SE OBSERVÓ QUE HAY DIFERENCIA ENTRE LO REGISTRADO CONTABLEMENTE Y EL IMPORTE DE LOS ÚLTIMOS AVALÚOS. | 1.- SE SOLICITÓ APOYO PARA QUE REALIZARA LOS ÚLTIMOS AVALÚOS DE LAS FINCAS, SE PROCEDERÁ A REALIZAR LOS REGISTROS CONTABLES CORRESPONDIENTES. SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO. 2.- SE ACTUALIZARON LOS IMPORTES QUE PRESENTAN LOS REGISTROS CONTABLES DE CADA UNA DE LAS FINCAS QUE SE RELACIONAN. SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO. |
| 54 | CONTRALORÍA INTERNA | DIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS | EJERCICIO 2013 | CONTABLE / FINANCIERO | 16/01/2015  | 24/04/2015  | MAQUINARIA OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTA | SALDO DE ESTA CUENTA ESTÉ SOPORTADO CON LOS BIENES QUE REFLEJA EL MÓDULO DE ACTIVOS FIJOS. | 1.- SE OBSERVÓ ACTIVOS EN SIPRA LOS CUALES NO ESTÁN CONTABILIZADOS EN NUCONT. 2.- SE DETECTÓ INCONGRUENCIA EN EL REGISTRO DE UN EQUIPO EN SIPRA. 3.- SE DETECTÓ INCONGRUENCIA EN EL REGISTRO DE EQUIPOS EN SIPRA. 4.- SE OBSERVÓ ACTIVOS EN SIPRA QUE NO SE ENCUENTRAN EN NUCONT. 5.- SE DETECTÓ DIFERENCIA EN NUCONT Y EN SIPRA. 6.- SE OBSERVÓ ACTIVOS FIJOS REGISTRADOS EN NUCONT Y EN SIPRA NO. 7.- SE OBSERVÓ ACTIVOS FIJOS REGISTRADOS EN SIPRA Y EN NUCONT NO. 8.- SE OBSERVÓ EVENTO EL CUAL SE REGISTRÓ LA DEPRECIACIÓN CORRESPONDIENTE, MAS SIN EMBARGO NO SE CONSIDERÓ LA VIDA ÚTIL DE LOS BIENES MUEBLES, AFECTÁNDOSE AL PATRIMONIO AL DISMINUIRSE EL VALOR DE LOS ACTIVOS SIN ANEXAR LA AUTORIZACIÓN DE LA JUNTA DE GOBIERNO. | 1.- SE ANEXA COPIA DE EVENTO CON EL CUAL QUEDARON APLICADOS LOS ACTIVOS CON UN NUMERO DE CONTROL. SOLVENTADA. 2.- SE SOLICITO AL DEPARTAMENTO DE ACTIVOS FIJOS REALIZARA CORRECCIÓN, SE ANEXA COPIA DE TARJETA INFORMATIVA MENCIONANDO LA SITUACIÓN ESPERANDO RESPUESTA. SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO. 3.- LOS REGISTROS DE DICHSO ACTIVOS ES LA CORRECTA, SOLICITANDO QUE REALICEN INSTRUCCIONES A ACTIVOS FIJOS PARA QUE HAGAN LA RECLASIFICACIÓN. NO SOLVENTADA. 4.- SI SE ENCUENTRAN REGISTRADAS EN NUCONT PERO NO EN EL MISMO RUBRO QUE SIPRA. SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO. 5.- SE ANEXA COPIA DE SOPORTES LOS CUALES SE REVISARAN CON ACTIVOS FIJOS. SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO. 6.- SE LE INFORMA A LA DIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS PARA QUE INFORME A LA CONTRALORÍA INTERNA LAS IRREGULARIDADES DETECTADAS Y DETERMINE SI EXISTE O NO RESPONSABILIDAD. SE ENCUENTRA REGISTRADO EN SIPRA PERO EN OTRO RUBRO. SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO. 7.- SE ANEXA CUADRO QUE SE ENCUENTRA REGISTRADO EN CUENTAS DE ACTIVO FIJO EN NUCONT, ASÍ COMO UNA COLUMNA DE LOS ACTIVOS QUE FUERON INICIALMENTE REGISTRADOS EN EL GASTO. SE ENCUENTRAN EN PROCESO DE CONCILIACIÓN Y DEPURACIÓN DE LA CUENTA. SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO. 8.- SE REALIZÓ LA DEPRECIACIÓN APLICANDO LA GUÍA DE VIDA ÚTIL SEÑALADA EN EL DIARIO OFICIAL DE LA FEDERACIÓN DEBIDO QUE EN LAS REGLAS ESPECÍFICAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN DEL PATRIMONIO, SEÑALAN QUE DICHSO DICTÁMENES CORRESPONDEN AL COMITÉ DE REGISTRO Y VALORACIÓN DE PATRIMONIO, EL CUAL NO EMITIÓ DICTAMEN ALGUNO. SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO. |
| 55 | CONTRALORÍA INTERNA | CONTRALORÍA INTERNA | EJERCICIO 2013 | CONTABLE / FINANCIERO | 16/01/2015  | 02/03/2015  | MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO | SALDO DE ESTA CUENTA ESTÉ SOPORTADO CON LOS BIENES QUE REFLEJA EL MÓDULO DE ACTIVOS FIJOS. | 1.- SE DETECTÓ ARTÍCULOS CON IMPORTES DIFERENTES. 2.- SE OBSERVÓ ARTÍCULOS EN DIPRA QUE NO SE ENCUENTRAN REGISTRADOS EN NUCONT. 3.- SE OBSERVÓ ARTÍCULOS EN SIPRA QUE SE ENCUENTRAN REGISTRADOS EN UNA CUENTA Y EN NUCONT EN OTRA CUENTA. | 1.- SE ANEXA COPIA DE AUXILIAR MAYOR DE CADA ACTIVO EN EL CUAL ACREDITAN LA DIFERENCIA DE LOS IMPORTES. SOLVENTADA. 2.- SE REALIZÓ REVISIÓN DE ACTIVOS EN LA AUDITORÍA, SEÑALANDO QUE GUARDA CADA UNO DE LOS ACTIVOS EN LOS REGISTROS CONTABLES. TODOS LOS ACTIVOS SI SE ENCUENTRAN REGISTRADOS EN NUCONT. SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO. 3.- SE SOLICITÓ SE RECLASIFIQUEN LOS ACTIVOS MENCIONADOS. SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO |

| No. | DESPACHO AUDITOR | ÁREA AUDITADA | PERIODO AUDITADO | TIPO Y/O OBJETO DE AUDITORÍA | OFICIO Y/O ACTA DE INICIO DE AUDITORÍA | OFICIO Y/O ACTA DE CIERRE DE AUDITORÍA | RUBRO AUDITADO | PUNTOS Y OBJETIVOS QUE ABORDA LA AUDITORÍA | OBSERVACIONES CONTENIDAS EN EL ANEXO DEL OFICIO Y/O ACTA DE CIERRE DE AUDITORÍA | DICTAMEN FINAL DE RESULTADOS. |
|-----|---------------------|-----------------------------------|------------------|------------------------------|--|--|---|---|--|---|
| 56 | CONTRALORÍA INTERNA | DIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS | EJERCICIO 2013 | CONTABLE / FINANCIERO | 16/01/2015 | 06/03/2015 | PROVISIONES A CORTO PLAZO | PROVISIONES POR AGUINALDOS, BONO DEL SERVIDOR PÚBLICO, PRIMA VACACIONAL. | <p>1.- SE OBSERVÓ QUE EN UNA CUENTA SE REALIZARON FINIQUITOS EN LA QUE SE OTORGO LA PARTE PROPORCIONAL DE AGUINALDO SIN AFECTAR ESTA CUENTA.</p> <p>3.- NO SE ENCONTRARON EVENTOS FÍSICAMENTE NI DIGITALIZADOS.</p> <p>4.- NO SE ENCONTRARON EVENTOS FÍSICAMENTE NI DIGITALIZADOS.</p> <p>5.- SE OBSERVÓ EVENTO QUE NO CUENTA CON SOPORTE DEL BANCO.</p> <p>6.- SE OBSERVÓ QUE NO SE REGISTRO EL BONO DEL SERVIDOR PUBLICO EN EL PERIODO DE OCTUBRE A DICIEMBRE.</p> <p>7.- DEL CARGO REALIZADO POR PAGO DE PRIMA VACACIONAL CON ABONO A BANCOS, NO SE ACOMPAÑÓ EL SOPORTE.</p> <p>8.- NO SE ENCONTRARON EVENTOS FÍSICAMENTE NI DIGITALIZADOS.</p> <p>9.-SE DETECTARON SOPORTES DE REGISTROS CONTABLES 2013 CON COMPROBANTES DE 2012.</p> <p>10.- SE OBSERVÓ EVENTOS POR FINIQUITOS QUE NO SE CARGARON A UNA CUENTA PARA AFECTAR LA PROVISIÓN.</p> <p>11.- NO SE ENCONTRARON EVENTOS FÍSICAMENTE NI DIGITALIZADOS.</p> | <p>1.- SE REALIZO INSTRUCCIONES PARA QUE SE REALIZARAN LAS AFECTACIONES CONTABLES. NO SOLVENTADA.</p> <p>3.- SE ANEXA COPIA DE EVENTOS, MISMO QUE SE ENCUENTRA A SU DISPOSICIÓN EN EL ARCHIVO. SOLVENTADA.</p> <p>4.- SE ANEXA COPIA DE EVENTOS. SOLVENTADA.</p> <p>5.- SE ACOMPAÑA COPIA DE LOS ESTADOS DE CUENTA BANCARIOS. SOLVENTADA.</p> <p>6.- EL CALCULO DE LA PROVISIÓN SE ELABORÓ TOMANDO EN CUENTA LOS 12 MESES, CONTEMPLANDO COMO FECHA CORTE SEPTIEMBRE YA QUE ES CUANDO SE EFECTÚA EL PAGO AL PRESUPUESTO DEL EJERCICIO VIGENTE. SOLVENTADA.</p> <p>7.- NO SE DIGITALIZA DICHA INFORMACIÓN POR CONTENER INFORMACIÓN RESERVADA. NO SOLVENTADA.</p> <p>8.- SE ANEXA COPIA DE LOS EVENTOS. SOLVENTADA.</p> <p>9.- SE ENCUENTRAN A SU DISPOSICIÓN PARA SU VERIFICACIÓN. SOLVENTADA</p> <p>10.- SE REALIZO INSTRUCCIONES PARA QUE SE REALIZARAN LAS AFECTACIONES CONTABLES. NO SOLVENTADA.</p> <p>11.- SE ANEXA COPIA DE LOS EVENTOS, MISMO QUE SE ENCUENTRA A SU DISPOSICIÓN EN ARCHIVO. SOLVENTADA.</p> |
| 57 | CONTRALORÍA INTERNA | DIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS | EJERCICIO 2013 | CONTABLE / FINANCIERO | 16/01/2015 | 24/04/2015 | INGRESOS COBRADOS POR ADELANTADO | ESTA CUENTA REFLEJA LOS ADEUDOS A LOS CADIS, CASA DE DESCANSO, MUNICIPIOS, COMEDOR Y VARIOS. | <p>1.- SE REFLEJA SALDO EN CUENTA PROVENIENTE DEL EJERCICIO 2012 SIN MOVIMIENTOS DE MAYO A DICIEMBRE DE 2013.</p> <p>2.- NO SE LOCALIZARON DOS EVENTOS EN LASERFISHE.</p> <p>3.- SE LOCALIZO EVENTO CON ERROR DE FECHA DE CAPTURA Y SIN SOPORTE.</p> <p>4.- SE LOCALIZO SALDO DE EJERCICIOS ANTERIORES.</p> <p>5.- NO SE LOCALIZA EVENTO EN LASERFISHE QUE SALDA LA CUENTA.</p> <p>6.- SE LOCALIZO SALDO DE EJERCICIOS ANTERIORES.</p> <p>7.- NO FUE LOCALIZADO EVENTO EN LASERFICHE Y EN ARCHIVO GENERAL.</p> <p>8.- Y 10.- NO SE LOCALIZO EVENTO EN ARCHIVO GENERAL.</p> <p>9.- SE LOCALIZO SALDO DE EJERCICIOS ANTERIORES.</p> <p>11.- SE LOCALIZO SALDO EN CUENTA SIN MOVIMIENTOS DE MAYO A DICIEMBRE DE 2013.</p> <p>12.- SE LOCALIZO DEPOSITO MAL CLASIFICADO.</p> | <p>1.- SALDO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 2011 POR DEPÓSITOS SIN IDENTIFICAR POR LO QUE NO SE PUEDE CANCELAR LA CUENTA. NO SOLVENTADA.</p> <p>2.- SE ACOMPAÑAN EVENTOS. SOLVENTADA.</p> <p>3.- SE ACOMPAÑA EVENTO CORREGIDO Y CON SU RESPECTIVO SOPORTE. SOLVENTADA.</p> <p>4.- SE ANEXA EVENTO CON SALDO EN CERO. SOLVENTADA.</p> <p>5.- SE ACOMPAÑA EVENTO CON SU RESPECTIVO SOPORTE. SOLVENTADA.</p> <p>6.- SE REALIZO DEPURACIÓN QUEDANDO AUN SALDO PENDIENTE POR IDENTIFICAR AL DEPOSITANTE. NO SOLVENTADA.</p> <p>7.- SE ANEXA EVENTO Y SU RESPECTIVO SOPORTE. SOLVENTADA.</p> <p>8.- Y 10.- SE ANEXAN EVENTOS. SOLVENTADA.</p> <p>9.- SE ANEXA AUXILIAR CON SALDO EN CERO. SOLVENTADA.</p> <p>11.- SE ANEXA AUXILIAR CON SALDO EN CERO. SOLVENTADA.</p> <p>12.- SE REALIZO RECLASIFICACIÓN. SOLVENTADA.</p> |
| 58 | CONTRALORÍA INTERNA | DIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS | EJERCICIO 2013 | CONTABLE / FINANCIERO | 16/01/2015 | 12/05/2015 | EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO | SALDOS FINANCIEROS REFLEJADO POR ACTIVOS FIJOS CONTABILIZADOS EN ESTE RUBRO. | <p>1.- SE OBSERVARON ARTÍCULOS EN UNA CUENTA QUE NO ESTÁN REGISTRADOS EN EL PROGRAMA NUCONT.</p> <p>2.- SE OBSERVARON ARTÍCULOS EN UNA CUENTA QUE NO ESTÁN REGISTRADOS EN EL PROGRAMA SIPRA.</p> <p>3.- SE DETECTÓ UN ACTIVO FIJO QUE SE DIO DE BAJA EN UNA CUENTA, OBSERVÁNDOSE QUE SE SIGUIÓ CON EL PROCEDIMIENTO CORRESPONDIENTE.</p> <p>4.- SE ENCONTRÓ UN ACTIVO FIJO DADO DE BAJA EN EL PROGRAMA NUCONT, EL CUAL NO SE LOCALIZÓ EN EL PROGRAMA SIPRA.</p> <p>5.- SE ENCONTRARON ERRORES EN LA CLASIFICACIÓN.</p> | <p>1.- SE ACOMPAÑÓ DOS HOJAS DONDE SE PUEDE IDENTIFICAR QUE SE ENCUENTRAN REGISTRADOS EN NUCONT. SOLVENTADA.</p> <p>2.- LA DIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS NO CUENTA CON LA OPCIÓN DE REGISTRO DENTRO DEL SISTEMA SIPRA, SIN EMBARGO SE LLEVA UNA RELACIÓN DENTRO DE NUCONT WEB. SOLVENTA A RESERVA DE SEGUIMIENTO.</p> <p>3.- SE REALIZÓ DE ACUERDO A LAS REGLAS DE VALORIZACIÓN EMITIDAS POR EL CONAC, NO PRESENTA CON LA AUTORIZACIÓN DE LA JUNTA DE GOBIERNO. NO SOLVENTADA.</p> <p>4.- LA DIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS NO CUENTA CON LA OPCIÓN DE REGISTRO DENTRO DEL SISTEMA SIPRA, SIN EMBARGO SE LLEVA UNA RELACIÓN DENTRO DE NUCONT WEB. SOLVENTA A RESERVA DE SEGUIMIENTO.</p> <p>5.- LA DIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS NO CUENTA CON LA OPCIÓN DE REGISTRO DENTRO DEL SISTEMA SIPRA, SIN EMBARGO SE LLEVA UNA RELACIÓN DENTRO DE NUCONT WEB. SOLVENTA A RESERVA DE SEGUIMIENTO.</p> |
| 59 | CONTRALORÍA INTERNA | DIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS | EJERCICIO 2013 | CONTABLE / FINANCIERO | 16/01/2015 | 24/04/2015 | EDIFICIOS NO HABITACIONALES | INMUEBLES DEBIDAMENTE CONTEMPLADOS EN ESTADOS FINANCIEROS CON VALOR MÍNIMO AL REGISTRADO EN CATASTRO. | <p>1.- SE OBSERVÓ SALDOS QUE NO ESTÁN SOPORTADOS A LO ESTABLECIDO EN LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL.</p> <p>A) SE OBSERVÓ REGISTROS CONTABLES QUE INCLUYEN EL TERRENO Y LA CONSTRUCCIÓN, SIN HACER LA SEPARACIÓN DEL VALOR DE LOS MISMOS.</p> <p>B) NO SE REGISTRO LA DEPRECIACIÓN DE UNA CUENTA.</p> <p>2.- SE DETECTÓ REGISTRADO EL MONUMENTO A LA FAMILIA EN EDIFICIO NO HABITACIONAL SIENDO QUE NO DEBE DE CONSIDERARSE DE TAL MANERA.</p> | <p>1.- SE ANEXA COPIA DEL EVENTO EN EL CUAL YA SE REGISTRARON POR SEPARADO ALGUNOS DE LOS VALORES DE TERRENO Y CONSTRUCCIÓN. SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO.</p> <p>2.- SE ANEXA MEMORÁNDUM MEDIANTE EL CUAL SE SOLICITA INFORMACIÓN ACTUALIZADA DE LOS INMUEBLES. SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO.</p> <p>3.- SE APLICÓ LA DEPRECIACIÓN DE ALGUNOS EDIFICIOS, YA QUE NO SE ENCONTRARON ELEMENTOS PARA DETERMINAR LAS FECHAS EN QUE FORMAN PARTE E LOS ACTIVOS DE ESTA INSTITUCIÓN. EN CUANTO SE CUENTE CON LOS ELEMENTOS SUFICIENTES SE REALIZARA LA DEPRECIACIÓN SOLICITADA. SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO.</p> <p>2.- SE RECLASIFICÓ EL MONUMENTO A LA FAMILIA, SE ANEXA EVENTO. SOLVENTADA.</p> |
| 60 | CONTRALORÍA INTERNA | DIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS | EJERCICIO 2013 | CONTABLE / FINANCIERO | 16/01/2015 | 24/04/2015 | COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS | SALDOS FINANCIEROS RESPALDADOS CON EL RUBRO. | <p>1.- NO SE TIENE ESTABLECIDO A PARTIR DE CUANTOS SALARIOS MÍNIMOS SE CONSIDERA COMO ACTIVO.</p> <p>2.- SE DIERON DE BAJA ACTIVOS FIJOS PARA DARSE EN DONACIÓN, OBSERVÁNDOSE DIFERENCIA EN EL NUMERO DE ACTIVOS DADOS DE BAJA EN EL EVENTO Y EN EL REPORTE AUXILIAR CONTABLE.</p> <p>3.-SE DETECTÓ BIENES QUE ESTÁN REGISTRADOS EN UNA CUENTA QUE NO CUMPLEN CON LA NORMATIVIDAD CORRESPONDIENTE.</p> | <p>1.- SE REALIZÓ CONFORME A LO SEÑALADO EN EL DIARIO OFICIAL DE LA FEDERACIÓN, CONSIDERÁNDOSE COMO ACTIVOS FIJOS. SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO.</p> <p>2.- SE DIERON DE BAJA 4 ACTIVOS, ENCONTRÁNDOSE EN LA INSTITUCIÓN COMO ACTIVO. SOLVENTADA.</p> <p>3.- SE ATENDIÓ A LO SEÑALADO EN LA NORMATIVIDAD, REALIZANDO LA RECLASIFICACIÓN CORRESPONDIENTE. SOLVENTADA.</p> |

| No. | DESPACHO AUDITOR | ÁREA AUDITADA | PERIODO AUDITADO | TIPO Y/O OBJETO DE AUDITORÍA | OFICIO Y/O ACTA DE INICIO DE AUDITORÍA | OFICIO Y/O ACTA DE CIERRE DE AUDITORÍA | RUBRO AUDITADO | PUNTOS Y OBJETIVOS QUE ABORDA LA AUDITORÍA | OBSERVACIONES CONTENIDAS EN EL ANEXO DEL OFICIO Y/O ACTA DE CIERRE DE AUDITORÍA | DICTAMEN FINAL DE RESULTADOS. |
|-----|---------------------|-----------------------------------|------------------|------------------------------|--|--|---|---|--|---|
| 61 | CONTRALORÍA INTERNA | DIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS | EJERCICIO 2013 | CONTABLE / FINANCIERO | 16/01/2015  | 24/04/2015  | MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN | EL SALDO DE ESTA CUENTA ESTÉ DEBIDAMENTE RESPALDADA. | 1.- NO SE PROPORCIONO LA CONCILIACIÓN DE NUCONT CONTRA SIPRA POR PARTE DEL ÁREA DE CONTABILIDAD. 2.- SE DETECTÓ ACTIVOS REGISTRADOS EN SIPRA, SIN EMBARGO NO SE ENCUENTRAN EN CONTABILIDAD. 3.- SE OBSERVÓ QUE FALTA COPIA DE FACTURA EN EVENTOS. 4.- SE DETECTÓ ACTIVOS FIJOS REGISTRADOS EN SIPRA EN UNA CUENTA Y EN NUCONT EN OTRA CUENTA. 5.- SE OBSERVÓ QUE FALTA COPIA DE FACTURA DE EVENTO. 6.- SE DETECTARON ACTIVOS REGISTRADOS EN SIPRA, SIN EMBARGO NO ESTÁN REGISTRADOS EN CONTABILIDAD. 7.- SE OBSERVÓ QUE FALTA COPIA DE FACTURA DE ALGUNOS EVENTOS. 8.- SE DETECTÓ QUE FALTA COPIA DE FACTURA DE ALGUNOS EVENTOS. 9.- SE OBSERVÓ EVENTOS QUE AFECTAN DIFERENTES CUENTAS Y NO CUENTAN CON EL SOPORTE DE LA AUTORIZACIÓN DE LA JUNTA DE GOBIERNO. | 1.- SE ESTÁ REALIZANDO UNA CONCILIACIÓN ENTRE LO EXISTE EN CONTABILIDAD CONTRA LO DETERMINADO POR EL DEPARTAMENTO DE ACTIVOS FIJOS PARA APLICAR LOS AJUSTES NECESARIOS. SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO. 2.- SE REALIZARÁ EL REGISTRO DE LOS ACTIVOS EN EL GRUPO QUE CORRESPONDA. SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO. 3.- LA COPIA DE LA FACTURA PUEDE SER VERIFICADA EN ALMACÉN. SOLVENTADA. 4.- LOS ARTÍCULOS PERTENECEN A UNA CUENTA, SE LE SOLICITARÁ A LA DIRECCIÓN DE RECURSOS MATERIALES LA ACLARACIÓN Y CORRECCIÓN. SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO. 5.- LA COPIA DE LA FACTURA PUEDE SER VERIFICADA EN ALMACÉN. SOLVENTADA. 6.- DEBIDO AL CAMBIO DEL SISTEMA NUCONT SE ENCUENTRA PENDIENTE CAPTURAS. SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO. 7.- LA COPIA DE LA FACTURA PUEDE SER VERIFICADA EN ALMACÉN. SOLVENTADA. 8.- LA COPIA DE LA FACTURA PUEDE SER VERIFICADA EN ALMACÉN. SOLVENTADA. 9.- EN LA DÉCIMA SEGUNDA SESIÓN ORDINARIA DE LA H. JUNTA DE GOBIERNO FUE APROBADA POR UNANIMIDAD. SOLVENTADA. |
| 62 | CONTRALORÍA INTERNA | DIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS | EJERCICIO 2013 | CONTABLE / FINANCIERO | 16/01/2015  | 20/03/2015  | INVERSIONES TEMPORALES HASTA TRES MESES | EL SALDO DE ESTA CUENTA REFLEJA EL MONTO DE LAS INVERSIONES EN LAS CUENTAS DE BANCO | 1.- SE NO LOCALIZARON LA TOTALIDAD DE LAS CONCILIACIONES BANCARIAS Y ESTADOS DE CUENTA DE INVERSIONES TEMPORALES. 2A.- SE OBSERVA QUE CONTABLEMENTE NO SE REFLEJA EL MISMO NÚMERO DE CONTRATO QUE EN EL ESTADO DE CUENTA BANCARIO. 2B.- SE OBSERVÓ QUE EN EL MES DE FEBRERO DE 2013, NO SE ENCUENTRAN CONTABLEMENTE LAS INVERSIONES DE DICHO PERIODO. 2C.- SE DETECTÓ MOVIMIENTO CON ERROR DE CODIFICACIÓN. 2D.- SE DETECTÓ MOVIMIENTO CON ERROR DE CODIFICACIÓN. 2E.- SE DETECTÓ QUE NO SE REINVIERTIERON LOS SALDOS DE LA CUENTA NO GENERANDO INTERESES. 3A.- SE DETECTÓ QUE NO SE REINVIERTIERON LOS SALDOS DE LA CUENTA NO GENERANDO INTERESES. 4.- SE OBSERVA QUE CONTABLEMENTE NO SE REFLEJA EL MISMO NÚMERO DE CONTRATO QUE EN EL ESTADO DE CUENTA BANCARIO. 4A.- SE OBSERVA QUE CONTABLEMENTE NO SE REFLEJA EL MISMO NÚMERO DE CONTRATO QUE EN EL ESTADO DE CUENTA BANCARIO. 5A.- SE OBSERVA QUE CONTABLEMENTE NO SE REFLEJA EL MISMO NÚMERO DE CONTRATO QUE EN EL ESTADO DE CUENTA BANCARIO. 6A.- SE OBSERVA QUE CONTABLEMENTE NO SE REFLEJA EL MISMO NÚMERO DE CONTRATO QUE EN EL ESTADO DE CUENTA BANCARIO. 7A.- SE DETECTÓ QUE NO SE REINVIERTIERON LOS SALDOS DE LA CUENTA NO GENERANDO INTERESES. 8A.- SE DETECTÓ QUE NO SE REINVIERTIERON LOS SALDOS DE LA CUENTA NO GENERANDO INTERESES. 8B.- SE OBSERVA QUE NO REFLEJA EL MISMO NÚMERO DE CONTRATO QUE EL ESTADO DE CUENTA BANCARIA. | 1.- SE ENTREGA DOCUMENTACIÓN CON SU SOPORTE. SOLVENTADA. 2A.- SE CORRIGIERON LOS REGISTROS CONTABLES DE LOS CONTRATOS VIGENTES DE INVERSIONES. SOLVENTADA. 2B.- NO EXISTEN INVERSIONES EN EL MES DE FEBRERO DE 2013. SOLVENTADA. 2C.- SE REALIZO CORRECCIÓN. SOLVENTADA. 2D.- SE REALIZO CORRECCIÓN. SOLVENTADA. 2E.- NO SE CONTO CON EL SALDO NECESARIO GENERANDO QUE NO SE GENERARAN INTERESES. SOLVENTADA. 3A.- NO SE CONTO CON EL SALDO NECESARIO GENERANDO QUE NO SE GENERARAN INTERESES. SOLVENTADA. 4A.- SE CORRIGE LA SITUACIÓN DE REGISTRO. SOLVENTADA. 5A.- SE CORRIGE LA SITUACIÓN DE REGISTRO. SOLVENTADA. 6A.- A LA FECHA SE ENCUENTRA CORREGIDA TAL SITUACIÓN, YA QUE LOS NÚMEROS QUE SE TIENEN REGISTRADOS EN EL SISTEMA NUCONT, CORRESPONDEN A LOS CONTRATOS DE LAS INVERSIONES BANAMEX. SOLVENTADA. 7A.- SE ANEXA COPIA DEL ESTADO DE CUENTA CON EL PAGO DE INTERESES RESPECTIVO. SOLVENTADA. 8A.- SE ANEXA COPIA DEL ESTADO DE CUENTA CON EL PAGO DE INTERESES RESPECTIVO. SOLVENTADA. 8B.- EL BANCO SANTANDER CUENTA CON UN SISTEMA DE CONTROL Y REGISTRO CONTABLE PARA IDENTIFICAR LAS CUENTAS DE CHEQUES Y LAS CUENTAS DE INVERSIÓN CRECIENTE. SOLVENTADA. |
| 63 | CONTRALORÍA INTERNA | DIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS | EJERCICIO 2013 | CONTABLE / FINANCIERO | 16/01/2015  | 24/04/2015  | DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES. | ACTIVOS FIJOS DEL SISTEMA DIF JALISCO SE DEPRECIEN DE ACUERDO A LA LEY DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL. | 1.- SE DETECTÓ QUE NO SE REGISTRO LA DEPRECIACIÓN CORRESPONDIENTE A UNA CUENTA. 2.-SE OBSERVÓ QUE NO SE REGISTRO LA DEPRECIACIÓN DE UNA CUENTA, ADÉMÁS NO SE CONSIDERO LA VIDA ÚTIL DE LOS BIENES MUEBLES Y SE AFECTÓ EL PATRIMONIO AL DISMINUIRSE EL VALOR DE LOS ACTIVOS SIN ANEXARSE LA AUTORIZACIÓN DE LA JUNTA DE GOBIERNO. | 1.-SE REALIZO LA DEPRECIACIÓN ACUMULADA. SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO. 2.-SE REALIZO LA DEPRECIACIÓN CORRESPONDIENTE. LAS REGLAS EMITIDAS POR EL CONAC SEÑALA QUE LA EMISIÓN DE DICHS DICTÁMENES LE CORRESPONDE AL COMITÉ DE REGISTRO Y VALIDACIÓN DE PATRIMONIO DEL SISTEMA DIF JALISCO Y POR ÚLTIMO NO SE AFECTO EL PATRIMONIO. YA QUE LA CUENTA CONTABLE AFECTÓ EL GASTO AUTORIZADO POR LA CONAC, SE ANEXA COPIA DEL ACUERDO. SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO. |

| No. | DESPACHO AUDITOR | ÁREA AUDITADA | PERIODO AUDITADO | TIPO Y/O OBJETO DE AUDITORÍA | OFICIO Y/O ACTA DE INICIO DE AUDITORÍA | OFICIO Y/O ACTA DE CIERRE DE AUDITORÍA | RUBRO AUDITADO | PUNTOS Y OBJETIVOS QUE ABORDA LA AUDITORÍA | OBSERVACIONES CONTENIDAS EN EL ANEXO DEL OFICIO Y/O ACTA DE CIERRE DE AUDITORÍA | DICTAMEN FINAL DE RESULTADOS. |
|-----|---------------------|-----------------------------------|------------------|------------------------------|--|--|---|---|--|--|
| 64 | CONTRALORÍA INTERNA | DIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS | EJERCICIO 2013 | CONTABLE / FINANCIERO | 09/02/2015 | 18/05/2015 | INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS | CUOTAS DE RECUPERACIÓN, ARRENDAMIENTO, SUBSIDIO ORDINARIO, SUBSIDIO EXTRAORDINARIO, VARIOS. | <p>1.- SE DETECTÓ PAGOS DE PENAS CONVENCIONALES, REGISTRADO A CUENTA DISTINTA.</p> <p>2.- SE DETECTÓ EVENTO DE JUNIO 2013 NO SE REALIZÓ EL PAGO DE INTERESES A UNA CUENTA.</p> <p>3.- SE OBSERVÓ DOS CUENTAS DE INGRESOS PARA REGISTRO DE INDEMNIZACIONES POR PAGO DE SINIESTROS.</p> <p>4.- SE DETECTÓ EVENTO DE FEBRERO SIN DOCUMENTO SOPORTE.</p> <p>5.- SE OBSERVÓ QUE FUE ENTREGADO UN INMUEBLE ARRENDADO EL DÍA 10 DE JULIO DE 2013, SIN EMBARGO SE CONTINUÓ REGISTRANDO MENSUALMENTE LA RENTA HASTA DICIEMBRE.</p> <p>6.- NO SE LOCALIZARON ALGUNOS EVENTOS EN EL ARCHIVO GENERAL.</p> <p>7.- SE DETECTARON EVENTOS SIN DOCUMENTO SOPORTE.</p> <p>8.- SE DETECTÓ EVENTO REGISTRADO POR UN IMPORTE, NO SE ANEXO SOPORTE.</p> <p>9.- SE DETECTÓ EVENTO REGISTRADO POR UN IMPORTE, NO SE ANEXO SOPORTE.</p> <p>10.- SE DETECTÓ EVENTO DE OCTUBRE SIN DOCUMENTO SOPORTE.</p> <p>11.- SE OBSERVÓ EVENTO POR UNA CANTIDAD DEBIENDO SER OTRO MONTO.</p> <p>12.- SE DETECTÓ EVENTO CON DOCUMENTACIÓN SOPORTE INCOMPLETA.</p> <p>13.- NO SE LOCALIZÓ EVENTO EN EL ARCHIVO GENERAL.</p> <p>14.- SE DETECTÓ EVENTO DE MAYO CON PAGOS DE SANCIONES SOBRE PENALIZACIÓN REGISTRADO EN OTRA CUENTA.</p> <p>15.- NO SE LOCALIZARON ALGUNOS EVENTOS EN EL ARCHIVO GENERAL.</p> | <p>1.- SE ACOMPAÑA COPIA DEL MEMORANDO, EN EL QUE SE LE SOLICITÓ AL DEPARTAMENTO DE TESORERÍA, LA CONFIRMACIÓN DE LO QUE SE LE PIDE EN SU OBSERVACIÓN, NO SOLVENTADA</p> <p>2.- SE ANEXA COPIA DE EVENTO Y DEL AUXILIAR CONTABLE CON LOS CUALES QUEDAN APLICADOS LOS INTERESES REFERIDOS, SOLVENTADA</p> <p>3.- SE ACOMPAÑA IMPRESIÓN DE LA PANTALLA EN LA QUE SE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN, CON EL FIN DE QUE NO SE CONTINUE UTILIZANDO DOS CUENTAS, SOLVENTADA</p> <p>4.- SE ACOMPAÑA EVENTO, QUE FUE INTEGRADO, SOLVENTADA</p> <p>5.- SE REALIZÓ LA CANCELACIÓN DE LOS ADEUDOS DE RENTA, SE ANEXA COPIA DEL EVENTO, SOLVENTADA</p> <p>6.- EL EVENTO NO HA SIDO RECIBIDO EN EL ARCHIVO GENERAL, NO SOLVENTADA</p> <p>7.- SE ANEXA COPIA DE EVENTOS CON SOPORTE, SOLVENTADA</p> <p>8.- SE ANEXA COPIA DE EVENTO CON SOPORTE, SOLVENTADA</p> <p>9.- SE ANEXA COPIA DE EVENTO CON SOPORTE, SOLVENTADA</p> <p>10.- SE ANEXA COPIA DE EVENTO CON SOPORTE, SOLVENTADA</p> <p>11.- SE ANEXA COPIA DE EVENTO, INCLUYENDO EL RESPALDO DEL IMPORTE DE LOS REGISTROS CONTABLES, SOLVENTADA</p> <p>12.- SE PRESENTO COPIA TOTAL DEL SOPORTE, SOLVENTADA</p> <p>13.- SE ANEXA COPIA DE EVENTO CON SOPORTE, SOLVENTADA</p> <p>14.- SE INFORMO AL DEPARTAMENTO DE TESORERÍA POR MEDIO DE MEMORANDO SI DICHO IMPORTE FUE CONSIDERADA COMO RECURSO DEL FAM 2013, NO SOLVENTADA</p> <p>15.- SE ANEXA COPIA DE EVENTOS, SOLVENTADA</p> |
| 65 | CONTRALORÍA INTERNA | DIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS | EJERCICIO 2013 | CONTABLE / FINANCIERO | 09/02/2015 | 12/05/2015 | SERVICIOS PERSONALES | AHORRO PENSIONES EMPLEADOS, VIVIENDA, PRÉSTAMOS A CORTO PLAZO, PRÉSTAMO HIPOTECARIO, PRÉSTAMO A MEDIANO PLAZO, SEDAR, RENTA DE VIVIENDA, FONDO DE GARANTÍA PRÉSTAMO HIPOTECARIO, PRÉSTAMO DE LIQUIDEZ A MEDIANO PLAZO, P.C.V., F.G.P.C.V., AHORRO PENSIONES PATRÓN, CUOTA PATRONAL I.M.S.S., 2% AFORE, SINDICATO. | AUDITORÍA EN PROCESO | AUDITORÍA EN PROCESO |
| 66 | CONTRALORÍA INTERNA | DIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS | EJERCICIO 2013 | CONTABLE / FINANCIERO | 09/02/2015 | 24/04/2015 | FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA | RENTAS, DEPÓSITOS SIN REINTEGRAR, DEPÓSITOS EN GARANTÍA DE PROVEEDORES, DEPÓSITOS EN GARANTÍA 2004 - 2011 | <p>1.- SE DETECTÓ DIFERENCIAS EN MONTOS DE DEPÓSITO EN GARANTÍA EN RELACIÓN DE REGISTROS CONTABLES Y LOS ESTABLECIDOS EN LOS CONTRATOS DE ARRENDAMIENTOS.</p> <p>2.- SE OBSERVÓ DEPÓSITOS EN GARANTÍA OTORGADOS POR PROVEEDORES Y POR ARRENDATARIOS QUE NO HAN SIDO DEVUELTOS.</p> | <p>1.- SE ACOMPAÑA COPIA DE LOS EVENTOS EN EL CUAL QUEDO ATENDIDA LA OBSERVACIÓN, SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO.</p> <p>2.- SE ANEXA CUADRO EN EL QUE SE LE DA RESPUESTA A CADA UNO DE LOS NOMBRES OBSERVADOS, SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO.</p> |
| 67 | CONTRALORÍA INTERNA | DIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS | EJERCICIO 2013 | CONTABLE / FINANCIERO | 13/02/2015 | 06/03/2015 | PROVISIONES A LARGO PLAZO | EL SALDO DE ESTA CUENTA ESTÁ INTEGRADO POR: DEMANDAS A EMPLEADOS, PROVISIONES PENSIONES A LARGO PLAZO, PROVISIONES CONTINGENCIAS A LARGO PLAZO, OTRAS PROVISIONES A LARGO PLAZO. | <p>1.- SE DETECTÓ QUE ESTA CUENTA NO HUBO MOVIMIENTOS EN LOS EJERCICIOS ANTERIORES NI SE REALIZARON PROVISIONES POR POSIBLES DEMANDAS DE EMPLEADOS, ASÍ COMO TAMPOCO SE DISMINUYÓ EL SALDO POR FINIQUITOS.</p> | <p>1.- SE REMITIÓ MEMORANDO A LA DIRECCIÓN JURÍDICA SOLICITANDO INFORMACIÓN DE LAS DEMANDAS QUE EXISTEN EN CONTRA DE ESTE ORGANISMO, SOLVENTADA EN RESERVA DE SEGUIMIENTO.</p> |
| 68 | CONTRALORÍA INTERNA | DIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS | EJERCICIO 2013 | CONTABLE / FINANCIERO | 20/02/2015 | 24/04/2015 | LICENCIAS | ESTA CUENTA REFLEJA LAS LICENCIAS DE INFORMÁTICA E INTELECTUALES PROPIEDAD DEL ORGANISMO. | <p>1.- SE ENCONTRARON LICENCIAS EN LA DIRECCIÓN DE TECNOLOGÍAS, QUE NO SE ENCUENTRAN REGISTRADAS CONTABLEMENTE.</p> <p>2.- SE ENCONTRÓ DIFERENCIA EN EL NÚMERO DE ACTIVO DEL PROGRAMA NUCOT Y SIPRA.</p> <p>3.- NO SE REALIZÓ EL REGISTRO CONTABLE PARA LA DEPRECIACIÓN DE LICENCIAS.</p> | <p>1.- SE REALIZÓ DEPURACIÓN, REGISTROS CORRESPONDIENTES DE EVENTOS, SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO.</p> <p>2.- SE REALIZÓ CORRECCIÓN SE ANEXA AUXILIAR, SOLVENTADA.</p> <p>3.- NO SE LOCALIZÓ PORCENTAJE PARA SU APLICACIÓN EN LAS REGLAS DEL CONAC, NO SOLVENTADA.</p> |
| 69 | CONTRALORÍA INTERNA | DIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS | EJERCICIO 2013 | CONTABLE / FINANCIERO | 24/02/2015 | 24/04/2015 | OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO | ESTA CUENTA REFLEJA EL SALDO POR RETENCIONES DEL 2 Y 5 AL MILLAR, EFECTUADAS A CONSTRUCTORAS POR LA EJECUCIÓN DE OBRA PÚBLICA CON RECURSOS FEDERALES. | <p>1.- SE REGISTRÓ UN ABONO DE LIBROS, SIN EMBARGO, SE REVISÓ EL SOPORTE DEL EVENTO.</p> <p>2.- SE REGISTRÓ LA RETENCIÓN DEL 5 AL MILLAR, POR EL CONCEPTO DEL PAGO, OBSERVÁNDOSE QUE NO SE ANEXO COPIA DE TRANSFERENCIA BANCARIA.</p> <p>3.- SE REGISTRÓ RETENCIÓN POR PAGO DE ESTIMACIÓN DE REMODELACIÓN DE LA SALA DE CÓMPUTO, NO SE ANEXO COPIA DE TRANSFERENCIA BANCARIA, SOLO LA SOLICITUD DE PAGO Y PAGO VÍA TRANSFERENCIA.</p> <p>4.- SE LOCALIZARON EVENTOS SIN SOPORTES.</p> <p>5.- SE OBSERVA UN SALDO PENDIENTE DE PAGO, POR CONCEPTO DE INFRACCIONES VEHICULARES, NO HA SIDO ENTERADO.</p> <p>6.- NO HUBO CONSISTENCIA EN EL REGISTRO DE LAS RETENCIONES DEL 5 AL MILLAR TODA VEZ QUE SE HICIERON EN ESTA CUENTA, POR PAGAR A CORTO PLAZO.</p> | <p>1.- QUEDO APLICADA LA CLASIFICACIÓN, SOLVENTADA.</p> <p>2.- EL EVENTO A QUE HACE REFERENCIA A SU OBSERVACIÓN CORRESPONDE AL REGISTRO DE LA PROVISIÓN, ES CORRECTO NO PRESENTAR DOCUMENTO DE TRANSFERENCIA DE PAGO, EL PAGO DE DICHA PROVISIÓN SE REALIZÓ EN EL AÑO 2014, SOLVENTADA</p> <p>3.- SE DETECTÓ ERROR LA SUMA ANTES DE ELABORAR EL PAGO, SE ANEXA COPIA DEL AUXILIAR, EN SALDO CONTABLE EN CERO, SOLVENTADA.</p> <p>4.- LOS EVENTOS NO HAN SIDO RECIBIDOS EN EL ARCHIVO GENERAL, SE ANEXA SOLO COPIAS DE ESTOS EVENTOS, EN ESPERA DEL SOPORTE DE LOS DOS EVENTOS, SOLVENTA A RESERVA DE SEGUIMIENTO.</p> <p>5.- SE LE SOLICITA INFORMEN EL TRÁMITE SEGUIDO CON LOS DESCUENTOS PENDIENTES, E INFORME SI EXISTEN INFRACCIONES PENDIENTES DE PAGO, SE DARÁ SEGUIMIENTO AL ENTERO SI ES QUE PROCEDE, DEL MONTO OBSERVADO EN SU REVISIÓN, SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO.</p> <p>6.- SE ENCUENTRA PROCESO DE DEPURACIÓN DE CUENTAS, SE HAN DETERMINADO MOVIMIENTOS QUE AFECTAN ESTA CUENTA, SE AFECTA ESPECÍFICAMENTE LA CUENTA QUE CORRESPONDE A LA RETENCIÓN, EVITANDO CONFUSIONES Y ACUMULACIÓN DE REGISTROS SIN CONCEPTO, CONCLUYENDO ESTE PROCESO, SE SOLICITARÁ EL PAGO CORRESPONDIENTE, SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO.</p> |

| No. | DESPACHO AUDITOR | ÁREA AUDITADA | PERÍODO AUDITADO | TIPO Y/O OBJETO DE AUDITORÍA | OFICIO Y/O ACTA DE INICIO DE AUDITORÍA | OFICIO Y/O ACTA DE CIERRE DE AUDITORÍA | RUBRO AUDITADO | PUNTOS Y OBJETIVOS QUE ABORDA LA AUDITORÍA | OBSERVACIONES CONTENIDAS EN EL ANEXO DEL OFICIO Y/O ACTA DE CIERRE DE AUDITORÍA | DICTAMEN FINAL DE RESULTADOS. |
|-----|---------------------|-----------------------------------|------------------|------------------------------|--|--|---|---|---|--|
| 70 | CONTRALORÍA INTERNA | DIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS | EJERCICIO 2013 | CONTABLE / FINANCIERO | 20/02/2015 | 08/07/2015 | ALMACÉN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO | SALDO DE ESTA CUENTA ESTÉ RESPALDADO CON LOS BIENES QUE SE ENCUENTRAN EN EL ALMACÉN GENERAL. | 1.- Se detectaron diferencias entre los saldos reflejados en el programa NUCONT y el programa SIPRA. 2, 3, 4,1, 4,2, 5.- Se observaron diferencias en los asientos contables realizados. | 1.- Se realizaron modificaciones en la cuenta, por otra parte se informa que el programa SIPRA en la actualidad ya no se maneja, quedando únicamente de datos a manera históricos. No solventada. 2.- Se están realizando los trabajos para depurar el saldo de esta cuenta. No solventada. 3.- Se realizaron las reclasificaciones correspondientes. Solventada. 4.1, 4.2.- Se anexa la documentación solicitada. Solventada. 5.- Se anexa la información solicitada, exceptuando un evento. No solventada. |
| 71 | CONTRALORÍA INTERNA | DIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS | EJERCICIO 2013 | CONTABLE / FINANCIERO | 26/02/2015 | 24/04/2015 | OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTE A CORTO PLAZO | ESTA CUENTA REFLEJA LOS SALDOS DE DEPÓSITOS EN GARANTÍA EFECTUADOS A CFE, MULTIGAS, THERMOGAS ENTRE OTROS. | 1.- SE OBSERVÓ QUE NO SE HA COMPENSADO EL SALDO DE UNA CUENTA | 1.- SE REALIZÓ LA INTEGRACIÓN DE LOS PAGOS PROVISIONALES Y SERA ACTUALIZADA POR EL TRANSCURSO DE TIEMPO APLICANDO EL FACTOR DE ACTUALIZACIÓN QUE CORRESPONDA. SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO. |
| 72 | CONTRALORÍA INTERNA | DIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS | EJERCICIO 2014 | CONTABLE / FINANCIERO | 03/03/2015 | 10/06/2015 | PROVEEDORES | ADEUDOS A PROVEEDORES DEL SISTEMA DIF JALISCO, VERIFICAR QUE LOS SALDOS EN ESTADOS FINANCIEROS SEAN REALES. | AUDITORÍA EN PROCESO | AUDITORÍA EN PROCESO |
| 73 | CONTRALORÍA INTERNA | DIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS | EJERCICIO 2013 | CONTABLE / FINANCIERO | 04/03/2015 | 30/04/2015 | DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO | MOVIMIENTOS Y SALDOS DE LAS SUBCUENTAS DEL RUBRO DE CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO. | 1.- Y 2.- SE REFLEJAN SALDOS EN CUENTAS DE EJERCICIOS ANTERIORES. 3.- SE LOCALIZARON EVENTOS DE DICIEMBRE 2013 CON SOPORTES DE FECHA ENERO 2014. 4.- SE LOCALIZARON ABONOS REALIZADOS A CUENTA DISTINTA. 5.-SE DETECTÓ SALDO QUE NO SE REGISTRO EN UNA CUENTA LA PROVISIÓN O CREACIÓN DE SU PASIVO CORRESPONDIENTE. 6.- SE OBSERVÓ QUE NO HUBO CONSISTENCIA EN EL REGISTRO DE MOVIMIENTOS DE DOS CUENTAS. 7.- NO SE ENCONTRÓ EVENTOS EN LASERFISHE NI EN ARCHIVO GENERAL. 8.- SE DETECTÓ SALDO CANCELADO SIN SOPORTE CORRESPONDIENTE. 9.-10.- 11.- SE OBSERVO SALDO PROVENIENTE DEL EJERCICIO 2012, SIN MOVIMIENTOS EN TODO EL EJERCICIO 2013. | 1.- Y 2.- SE DETECTARON ERRORES QUE DEPURARON LAS CUENTAS DEJANDO SALDOS EN CERO. SOLVENTADAS. 3.- SE ACOMPAÑARON DEPÓSITOS DE FECHA ENERO 2014, MAS LOS REINTEGROS SE HICIERON Y REGISTRARON EN LA FECHA DEL PAGO. NO SOLVENTADA. LAS TRANSFERENCIAS SE HICIERON EN 2014. 4.- LOS REINTEGROS NO ESTÁN PENDIENTES. SE EFECTUARON MEDIANTE TRANSFERENCIA BANCARIA Y FUERON ABONADOS INDEBIDAMENTE. NO SOLVENTADA. 5.-SE ACOMPAÑA EVENTOS APLICADOS EN LAS PROVISIONES CORRESPONDIENTES. NO SOLVENTADA. SE AFECTA AL EJERCICIO 2012. 6.- SE ANEXA IMPRESIÓN DE PANTALLA DONDE SE CORROBORA QUE SE BLOQUEÓ EN EL CATALOGO DE CUENTAS UNA CUENTA, CON EL FIN DE EVITAR REGISTROS EN DOS CUENTAS. NO SOLVENTADA. 7.- EL EVENTO SE ENCUENTRA DIGITALIZADO Y ASÍ DISPOSICIÓN PARA SU CONSULTA. SOLVENTADA. 8.- EL EVENTO CON SU SOPORTE SE ENCUENTRA PARA SU CONSULTA EN LASERFICHE. NO SOLVENTADA. 9.- SE ANEXA COPIA DE EVENTOS ELABORADOS CON MOTIVO DE LA DEPURACIÓN DE SALDOS EN EL EJERCICIO 2014, AFECTÁNDOSE AL EJERCICIO 2012. NO SOLVENTADA. 10.- SE ANEXA COPIA DE EVENTO DE CORRECCIÓN A MOVIMIENTO DEL EJERCICIO 2011. NO SOLVENTADA. SE AFECTA AL EJERCICIO 2011. 11.- SE ANEXA EVENTO EL CUAL QUEDA AFECTADA LA CUENTA, SE AFECTA AL EJERCICIO 2011. NO SOLVENTADA. |
| 74 | CONTRALORÍA INTERNA | DIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS | EJERCICIO 2014 | CONTABLE / FINANCIERO | 05/03/2015 | 12/05/2015 | EQUIPO DE TRANSPORTE | SALDO EN ESTADOS FINANCIEROS RESPALDADO CON EL INVENTARIO FÍSICO DE VEHÍCULOS. | 1.- SE OBSERVÓ QUE EXISTEN CUATRO VEHÍCULOS QUE FUERON OTORGADOS, CUYO AJUSTE FUE REALIZADO, SIN EMBARGO, AL EFECTUAR EL REGISTRO SE DEJARON CON SALDOS CERO. 2.- SE OBSERVÓ QUE EXISTEN DOS VEHÍCULOS QUE SE ENCUENTRAN OTORGADOS, CUYO AJUSTE FUE REALIZADO, SIN EMBARGO, AL EFECTUAR EL REGISTRO SE DEJARON CON SALDOS CERO. 3.- SE OBSERVÓ QUE NO SE REGISTRO CONTABLEMENTE LA DEPRECIACIÓN DE DICHO EQUIPO, SE REFLEJAN LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CIFRAS NO REALES. | 1.- SE ANEXA COPIA DE LA BALANZA DE COMPROBACIÓN, DICHAS UNIDADES FUERON TRANSFERIDAS A LA CUENTA DE BIENES, TODA VEZ QUE FUERON ENTREGADAS A LOS MUNICIPIOS. SOLVENTADA. 2.- ES CORRECTO QUE APAREZCAN SALDOS EN CERO. SOLVENTADA. 3.- NO SE HA EMITIDO DICTAMEN RELACIONADO CON EL VALOR DE LOS BIENES QUE CONFORMAN EL PATRIMONIO DE LA INSTITUCIÓN, SE PROCEDERÁ SI ES EL CASO DE REALIZAR AJUSTES AL CÁLCULO DETERMINADO. SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO. |
| 75 | CONTRALORÍA INTERNA | DIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS | EJERCICIO 2014 | CONTABLE / FINANCIERO | 21/04/2015 | 10/12/2015 | INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS | CUOTAS DE RECUPERACIÓN, ARRENDAMIENTO, SUBSIDIO ORDINARIO, SUBSIDIO EXTRAORDINARIO, VARIOS. | AUDITORÍA EN PROCESO | AUDITORÍA EN PROCESO |

| No. | DESPACHO AUDITOR | ÁREA AUDITADA | PERÍODO AUDITADO | TIPO Y/O OBJETO DE AUDITORÍA | OFICIO Y/O ACTA DE INICIO DE AUDITORÍA | OFICIO Y/O ACTA DE CIERRE DE AUDITORÍA | RUBRO AUDITADO | PUNTOS Y OBJETIVOS QUE ABORDA LA AUDITORÍA | OBSERVACIONES CONTENIDAS EN EL ANEXO DEL OFICIO Y/O ACTA DE CIERRE DE AUDITORÍA | DICTAMEN FINAL DE RESULTADOS. |
|-----|---------------------|-----------------------------------|------------------|------------------------------|--|--|--|--|--|---|
| 76 | CONTRALORÍA INTERNA | DIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS | EJERCICIO 2014 | CONTABLE / FINANCIERO | 24/04/2015 | 16/07/2015 | TERRENOS. | SALDOS REFLEJADOS EN ESTADOS FINANCIEROS ESTÉN REGISTRADOS CONTABLEMENTE CON VALOR MÍNIMO AL REGISTRADO EN CATASTRO. | AUDITORÍA EN PROCESO | AUDITORÍA EN PROCESO |
| 77 | CONTRALORÍA INTERNA | DIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS | EJERCICIO 2014 | CONTABLE / FINANCIERO | 29/04/2015 | 06/11/2015 | ALMACÉN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO | SALDO DE ESTA CUENTA ESTÉ RESPALDADO CON LOS BIENES QUE SE ENCUENTRAN EN EL ALMACÉN GENERAL. | 1.- Se observó que el sistema de contabilidad implementado no genera un reporte de los registros realizados específicos del departamento de contabilidad. 2.- Se detectó un saldo, el cual no se puede analizar, porque no se anexa el soporte al evento. 3.- Se observaron eventos que no se encontraron ni el programa LASER FICHE ni en el Archivo general. 4, 5, 6, 7, 8, 9, 13.- Se observaron diferencias en los asientos contables realizados. 10, 11, 12, 14, 15, 16, 17.- No se localizaron algunos eventos en el programa Laser Fiche ni en Archivo General. 18.- En algunas cuentas no se localizaron los saldos de almacén. | 1, 2, 4, 6, 7, 8, 9, 10, 11, 13, 14, 17, 18, 19.- Se anexa copia del memorando enviado para que se atienda la observación. No solventada. 3, 12, 16.- Se anexa la documentación solicitada. Solventada. 5.- Se realizaron los ajustes correspondientes. Solventada. 15.- Los eventos no han sido recibidos en el archivo general. No solventada. |
| 78 | CONTRALORÍA INTERNA | DIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS | EJERCICIO 2014 | CONTABLE / FINANCIERO | 20/05/2015 | 24/09/2015 | BANCOS | SALDO DISPONIBLE EN BANCOS. | 1.- SE DETECTÓ CARGOS EN BANCOS POR COMISIONES POR MANTENER UN SALDO INFERIOR AL MÍNIMO. 2.- SE OBSERVÓ QUE NO SE HA RECIBIDO RESPUESTA POR PARTE DE TESORERÍA DE LAS CONCILIACIONES BANCARIAS DEL 2014. 3.- 22.-, 27.- SE DETECTÓ CARGOS EN BANCOS POR COMISIONES. 4.- SE DETECTARON PARTIDAS EN CONCILIACIÓN CON ANTIGÜEDAD DE 18 A 9 MESES. 5.- SE OBSERVÓ PAGO DE SERVICIOS QUE DEBIÓ DE HABERSE REALIZADO EN OTRA CUENTA. 6.- SE DETECTARON PARTIDAS EN CONCILIACIÓN CON ANTIGÜEDAD DE 12 MESES A 1 MES. 7.-, 8.-, 9.-, 10.-, 11.-, 12.-, 13.-, 15.-, 16.-, 17.-, 18.- SE OBSERVÓ CARGOS EN BANCOS POR COMISIONES POR MANEJO DE CUENTA. 14.- SE DETECTARON PARTIDAS EN CONCILIACIÓN CON ANTIGÜEDAD DE 10 MESES A 1 MES. 19.- 24.- SE DETECTÓ CARGOS EN BANCOS POR COMISIONES POR CONFIRMACIÓN DE SALDOS. 20.- SE DETECTARON PARTIDAS EN CONCILIACIÓN CON ANTIGÜEDAD DE 36 MESES. 21.-, 23.-, 25.-, 26.- SE OBSERVÓ ORDEN PARA CANCELAR UNA CUENTA EL DÍA 27 DE MAYO DE 2014 Y DEPOSITAR EL SALDO A OTRA CUENTA, SIN EMBARGO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 LA CUENTA TIENE UN SALDO. 28.- SE OBSERVÓ PARTIDA EN CONCILIACIÓN EN ABONOS NO REGISTRADOS EN LIBROS, CON EL CONCEPTO DE COMISIONES BANCARIAS. 29.- SE DETECTARON PARTIDAS EN CONCILIACIÓN CON ANTIGÜEDAD DE 39 MESES A 1 MES. | 1.- SE SOLICITÓ AL BANCO NACIONAL DE MÉXICO LA BONIFICACIÓN DE LAS COMISIONES, SIN EMBARGO NO SE HA RECIBIDO RESPUESTA, SE GENERARÁN NUEVOS ACERCAMIENTOS CON LA INSTITUCIÓN BANCARIA A EFECTO DE LOGRAR EL REEMBOLSO. SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO. 2.- SE ANEXA RESUMEN DE LAS CARATULAS YA TERMINADAS, ASÍ COMO ORIGINALES DE LOS PAPELES DE TRABAJO DE CONCILIACIONES. SOLVENTADA. 3.-, 7.-, 8.-, 9.-, 10.-, 11.-, 12.-, 13.-, 15.-, 16.-, 17.-, 18.-, 19.-, 22.-, 24.-, 27.-, 28.- SE REALIZARON ACCIONES PARA RECUPERACIONES BANCARIAS, OBTENIENDO UNA RECUPERACIÓN, SE ANEXA COPIA. SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO. 4.- SE ACOMPAÑA CONCILIACIÓN BANCARIA DONDE SE OBSERVA EL AVANCE EN LA DEPURACIÓN DE CUENTAS. SOLVENTADA. 5.- SE REALIZÓ UN CARGO ERRÓNEO, CORRIENDO EL MISMO, SE ANEXA COPIA DEL MOVIMIENTO. SOLVENTADA. 6.-, 14.- SE ACOMPAÑA CONCILIACIÓN BANCARIA DONDE SE PUEDE OBSERVAR QUE SE ENCUENTRA DEBIDAMENTE DEPURADA. SOLVENTADA. 20.- SE ACOMPAÑA CONCILIACIÓN BANCARIA DONDE SE APRECIA EL AVANCE DE LA DEPURACIÓN. SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO. 21.-, 23.-, 25.-, 26.- SE LE DIO SEGUIMIENTO A LA CANCELACIÓN, SE TUVIERON DIFICULTADES PARA CANCELAR LA CUENTA DERIVADO DEL "PODER" DEL ORGANISMO HASTA QUE INTERVIÑO LA DIRECCIÓN JURÍDICA PARA SUPERAR EL IMPEDIMENTO QUE EXISTÍA. SOLVENTADA. 29.- SE ESTÁN REALIZANDO ANÁLISIS DE LAS CONCILIACIONES DONDE SE REGISTRAN CONTABLEMENTE ALGUNAS Y SE REFLEJAN DENTRO DE LA CONCILIACIÓN. SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO. |
| 79 | CONTRALORÍA INTERNA | DIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS | EJERCICIO 2014 | CONTABLE / FINANCIERO | 18/06/2015 | 03/08/2015 | PROVISIONES A LARGO PLAZO | EL SALDO DE ESTA CUENTA ESTÁ INTEGRADO POR: DEMANDAS A EMPLEADOS, PROVISIONES PENSIONES A LARGO PLAZO, PROVISIONES CONTINGENCIAS A LARGO PLAZO, OTRAS PROVISIONES A LARGO PLAZO. | 1.- SE DETECTÓ QUE ESTA CUENTA NO HUBO MOVIMIENTOS EN LOS EJERCICIOS ANTERIORES, EXISTIENDO DEMANDAS LABORALES | 1.- SE ANEXA MEMORANDO A DIRECCIÓN JURÍDICA SOLICITANDO INFORME EL ESTADO QUE GUARDAN LOS ASUNTOS RELACIONADOS CON REGISTROS CONTABLES DE AÑOS ANTERIORES PARA DETERMINAR SI ES PROCEDENTE CONSERVAR LOS REGISTROS O BIEN SE REALIZA SU CANCELACIÓN. NO SOLV |
| 80 | CONTRALORÍA INTERNA | DIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS | EJERCICIO 2014 | CONTABLE / FINANCIERO | 19/06/2015 | 25/11/2015 | VIVIENDAS | EDIFICIOS HABITACIONALES DEBIDAMENTE CONTEMPLADOS EN ESTADOS FINANCIEROS CON VALOR MÍNIMO AL REGISTRADO EN CATASTRO. | AUDITORÍA EN PROCESO | AUDITORÍA EN PROCESO |
| 81 | CONTRALORÍA INTERNA | DIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS | EJERCICIO 2014 | CONTABLE / FINANCIERO | 19/06/2015 | 10/12/2015 | EDIFICIOS NO HABITACIONALES | INMUEBLES DEBIDAMENTE CONTEMPLADOS EN ESTADOS FINANCIEROS CON VALOR MÍNIMO AL REGISTRADO EN CATASTRO. | AUDITORÍA EN PROCESO | AUDITORÍA EN PROCESO |
| 82 | CONTRALORÍA INTERNA | DIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS | EJERCICIO 2014 | CONTABLE / FINANCIERO | 02/07/2015 | 08/01/2016 | OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO | ESTA CUENTA REFLEJA LOS SALDOS DE INGRESOS POR CLASIFICAR, RESERVA DE CHEQUES EN CIRCULACIÓN PENDIENTES DE FONDEAR. | 1, 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8, 9, 11, 12, 13, 14, 15, 16.- Se observaron diferencias en los asientos contables realizados. 10.- Se observaron saldos en varias cuentas que no tuvieron movimiento en el ejercicio sujeto a revisión. | 1.- se proporcionó la información solicitada realizando los ajustes relacionados con la misma. Solventada a reserva de seguimiento. 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8.- No se presenta la documentación soporte que identifique la observación. No solventada. 9.- Se proporcionan los eventos solicitados. Solventada. 10, 11.- Se anexa documentación de la reclasificación efectuada. Solventada. 12, 13, 14, 16.- No proporciona la documentación soporte. No solventada. 15.- Se proporciona la información solicitada. Solventada. |

| No. | DESPACHO AUDITOR | ÁREA AUDITADA | PERIODO AUDITADO | TIPO Y/O OBJETO DE AUDITORÍA | OFICIO Y/O ACTA DE INICIO DE AUDITORÍA | OFICIO Y/O ACTA DE CIERRE DE AUDITORÍA | RUBRO AUDITADO | PUNTOS Y OBJETIVOS QUE ABORDA LA AUDITORÍA | OBSERVACIONES CONTENIDAS EN EL ANEXO DEL OFICIO Y/O ACTA DE CIERRE DE AUDITORÍA | DICTAMEN FINAL DE RESULTADOS. |
|-----|---------------------|-----------------------------------|------------------|------------------------------|--|--|--|--|--|--|
| 83 | CONTRALORÍA INTERNA | DIRECCIÓN DE RECURSOS HUMANOS | EJERCICIO 2015 | OPERATIVA / ADMINISTRATIVA |  15/07/2015 |  09/09/2015 | DEPARTAMENTO DE ADMINISTRACIÓN DE PERSONAL | VERIFICACIÓN DE LOS SOPORTES DE PAGO DE INCENTIVOS, NOMINA Y LIQUIDACIONES. | <p>1.- Personal que excedió el número de retardos y no se le descontó vía nómina.</p> <p>2.- Personal que refleja faltas y no se le descontó vía nómina.</p> <p>3.- Existen empleados que no registraron la entrada o la salida.</p> <p>4.- No se localizó el respaldo documental correspondiente a los permisos.</p> <p>5.- Se localizaron empleados que no registraron asistencia en el sistema electrónico, sin embargo si percibieron el pago correspondiente.</p> <p>6.- Se observó que existen diferencias en los nombres de los conceptos de los registros de asistencia del Museo Trompo Mágico y el DIF Jalisco.</p> <p>7.- Se detectaron empleados que se les otorgó el incentivo de puntualidad, sin embargo no reúnen los requisitos estipulados por la normatividad aplicable.</p> <p>8a.- Con recursos del ejercicio 2015, se pagó tiempo extra del ejercicio 2014.</p> <p>8b.- Las incidencias están firmadas por un funcionario que no es el jefe inmediato de conformidad con la normatividad aplicable.</p> <p>9.- Se observó que existen empleados que no cuentan con un contrato vigente para laborar en el Sistema.</p> | <p>1.- Personal que excedió el número de retardos y no se le descontó vía nómina. Solventada</p> <p>2.- Personal que refleja faltas y no se le descontó vía nómina. Solventada</p> <p>3.- Existen empleados que no registraron la entrada o la salida. Solventada</p> <p>4.- No se localizó el respaldo documental correspondiente a los permisos. Solventada</p> <p>5.- Se localizaron empleados que no registraron asistencia en el sistema electrónico, sin embargo si percibieron el pago correspondiente. Solventada</p> <p>6.- Se observó que existen diferencias en los nombres de los conceptos de los registros de asistencia del Museo Trompo Mágico y el DIF Jalisco. Solventada</p> <p>7.- Se detectaron empleados que se les otorgó el incentivo de puntualidad, sin embargo no reúnen los requisitos estipulados por la normatividad aplicable. Solventada</p> <p>8a.- Con recursos del ejercicio 2015, se pagó tiempo extra del ejercicio 2014. Solventada a reserva de seguimiento</p> <p>8b.- Las incidencias están firmadas por un funcionario que no es el jefe inmediato de conformidad con la normatividad aplicable. Solventada a reserva de seguimiento</p> <p>9.- Se observó que existen empleados que no cuentan con un contrato vigente para laborar en el Sistema. Solventada</p> |
| 84 | CONTRALORÍA INTERNA | DIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS | EJERCICIO 2014 | CONTABLE / FINANCIERO |  29/07/2015 |  05/05/2016 | GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS | EROGACIONES REALIZADAS CON RECURSO ESTATAL Y RECURSO FEDERAL, ESTÉN SOPORTADAS. | AUDITORÍA EN PROCESO | AUDITORÍA EN PROCESO |
| 85 | CONTRALORÍA INTERNA | DIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS | EJERCICIO 2014 | CONTABLE / FINANCIERO |  31/07/2015 |  15/04/2016 | DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO | MOVIMIENTOS Y SALDOS DE LAS SUBCUENTAS DE GASTOS A COMPROBAR Y VIÁTICOS. | <p>1.- SE OBSERVARON SALDOS PENDIENTES DE JUSTIFICAR.</p> <p>2.- SE DETECTARON SALDOS DE GASTOS A COMPROBAR PENDIENTES DE JUSTIFICAR.</p> <p>3.- SE OBSERVARON SALDOS PENDIENTES DE JUSTIFICAR DE PERSONAL QUE YA NO LABORA EN EL SISTEMA.</p> <p>4.- SE DETECTARON SALDOS PENDIENTES DE JUSTIFICAR.</p> | <p>1.- SE SOLICITA A DIRECCIÓN JURÍDICA SU INTERVENCIÓN PARA INFORMAR EL STATUS QUE GUARDAN DICHS ADEUDOS. SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO.</p> <p>2.- SE SOLICITA A DIRECCIÓN JURÍDICA SU INTERVENCIÓN PARA INFORMAR EL STATUS QUE GUARDAN DICHS ADEUDOS. SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO.</p> <p>3.- SE SOLICITA A DIRECCIÓN JURÍDICA SU INTERVENCIÓN PARA INFORMAR EL STATUS QUE GUARDAN LOS ADEUDOS. SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO.</p> <p>4.- SE SOLICITA A DIRECCIÓN JURÍDICA SU INTERVENCIÓN PARA INFORMAR EL STATUS QUE GUARDAN DICHS ADEUDOS. SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO.</p> |
| 86 | CONTRALORÍA INTERNA | DIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS | EJERCICIO 2014 | CONTABLE / FINANCIERO |  26/08/2015 |  04/12/2015 | DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO | MOVIMIENTOS Y SALDOS DE LAS SUBCUENTAS DEL RUBRO DE CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO. | <p>1.- SE REGISTRARON EN CONTABILIDAD ABONOS CON EL CONCEPTO DE PROVISIÓN ADEUDO Y DESCUENTO POR NÓMINA, SIN QUE SE CANCELACIÓN LA PROVISIÓN.</p> <p>2.- EL SALDO DERIVADO DE LAS RETENCIONES POR NÓMINA DEL PERIODO DE FEBRERO A SEPTIEMBRE DE 2014 NO REFLEJA EN EL AUXILIAR NINGÚN PAGO.</p> <p>3.- SE ABONA A CUENTA POR CONCEPTO DE CANCELACIÓN DE CHEQUES POR DEVOLUCIÓN AHORRO DE PENSIONES, SIN EMBARGO, SE OBSERVA CUENTA EN CERO.</p> <p>4.- SE OBSERVA REGISTRO DE UN ABONO EN BANCOS POR CONCEPTO DE CONVENIOS PENDIENTES POR ENTREGAR A MUNICIPIOS E INSTITUCIONES, SIN EMBARGO NO SE ANEXA AL EVENTO NINGÚN SOPORTE.</p> <p>5.- SE REGISTRÓ UN ABONO EN BANCOS, SIN EMBARGO NO SE ANEXA SOPORTE DEL EVENTO.</p> | <p>1.- SE ACOMPAÑA SOPORTE DE LA APLICACIÓN EN MAYO DE 2015. SOLVENTADA.</p> <p>2.- SE ANEXA SOPORTE DONDE FUE APLICADO EN MARZO DE 2015. SOLVENTADA.</p> <p>3.- LAS PARTIDAS ESTÁN VIGENTES Y A DISPOSICIÓN DE LAS PERSONAS BENEFICIARIAS. SOLVENTADA.</p> <p>4.- SE ANEXA SOPORTE DONDE EL MONTO DE LA PARTIDA FUE APLICADA EN LOS REGISTROS DE CADA CONVENIO PENDIENTE DE ENTREGA. SOLVENTADA.</p> <p>5.- SE ACOMPAÑA SOPORTE DONDE EL MONTO DE LA PARTIDA FUE APLICADA EN LOS REGISTROS DE CADA EMPLEADO POR LAS DIFERENCIAS EN COMPROBACIONES DE VIÁTICOS. SOLVENTADA.</p> |
| 87 | CONTRALORÍA INTERNA | DIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS | EJERCICIO 2014 | CONTABLE / FINANCIERO |  09/09/2015 |  04/12/2015 | MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN | EL SALDO DE ESTA CUENTA ESTÉ DEBIDAMENTE RESPALDADA. | <p>1.- SE OBSERVA QUE EL REGISTRO CONTABLE DE LA DEPRECIACIÓN ACUMULADA FUE REALIZADO DE ACUERDO A LOS PARÁMETROS DE ESTIMACIÓN DE VIDA ÚTIL, SIENDO ERRÓNEO, PUES CARECE DE DICTAMEN TÉCNICO.</p> | <p>1.- UNA VEZ QUE SE CUENTE CON EL DICTAMEN SE PROCEDERÁ A REVISAR LOS CÁLCULOS DE LA DEPRECIACIÓN PARA REALIZAR LAS ADECUACIONES CONTABLES A QUE HAYA LUGAR. SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO.</p> |
| 88 | CONTRALORÍA INTERNA | DIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS | EJERCICIO 2014 | CONTABLE / FINANCIERO |  01/10/2015 |  17/12/2015 | INGRESOS COBRADOS POR ADELANTADO | ESTA CUENTA REFLEJA LOS ADEUDOS A LOS CADIS, CASA DE DESCANSO, MUNICIPIOS, COMEDOR Y VARIOS. | <p>año.</p> <p>2.- Se detectó que el saldo de esta cuenta no se analizó porque al evento correspondiente no se anexa la documentación que soporte e identifique el registro contable.</p> <p>3.- Se observó que algunos de los saldos que integran esta cuenta mantienen una antigüedad mayor a un año.</p> <p>4.- Se detectaron cuentas que no tuvieron movimiento durante el ejercicio sujeto a revisión.</p> | <p>1, 3B.- Se están realizando los trabajos para depurar el saldo de esta cuenta. No solventada.</p> <p>2.- Se realizó la integración del soporte del evento. No solventada.</p> <p>3A.- Se anexa documentación solicitada. Solventada.</p> <p>4.- Se están realizando los trabajos para depurar el saldo de dichas cuentas. No solventada.</p> |

| No. | DESPACHO AUDITOR | ÁREA AUDITADA | PERÍODO AUDITADO | TIPO Y/O OBJETO DE AUDITORÍA | OFICIO Y/O ACTA DE INICIO DE AUDITORÍA | OFICIO Y/O ACTA DE CIERRE DE AUDITORÍA | RUBRO AUDITADO | PUNTOS Y OBJETIVOS QUE ABORDA LA AUDITORÍA | OBSERVACIONES CONTENIDAS EN EL ANEXO DEL OFICIO Y/O ACTA DE CIERRE DE AUDITORÍA | DICTAMEN FINAL DE RESULTADOS. |
|-----|---------------------|-----------------------------------|------------------|------------------------------|--|--|--|---|--|--|
| 89 | CONTRALORÍA INTERNA | DIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS | EJERCICIO 2014 | CONTABLE / FINANCIERO | 10/02/2016 | 16/03/2016 | CUENTAS POR COBRAR | CUENTAS POR COBRAR DE EXTERNOS, CUENTAS POR COBRAR DE INTERNOS, CUENTAS POR COBRAR DE ASISTENCIA ALIMENTARIA, CUENTAS POR COBRAR DE DESAYUNOS. | <p>1.- SE DETECTÓ CUENTA CON SALDO DE EJERCICIOS ANTERIORES.</p> <p>2.- SE DETECTÓ CUENTA CON SALDO CARGADO COMO PROVISIÓN.</p> <p>3.- SE DETECTÓ CUENTA QUE REFLEJA SALDO EN ROJO.</p> <p>4.- SE DETECTÓ CUENTA CON SALDO REFLEJADO COMO PROVISIÓN.</p> <p>5.- SE DETECTÓ CUENTA CON SALDO EN ROJO.</p> <p>6.- SE DETECTÓ ATRASO EN PAGOS.</p> <p>7.- SE DETECTÓ CUENTA CON SALDO PENDIENTE.</p> <p>8.- SE OBSERVA CUENTA CON SALDO SIN ACLARAR.</p> <p>9.- SE DETECTÓ CUENTA CON SALDO EN ROJO.</p> <p>10.- SE DETECTA CUENTA CON SALDO EN ROJO.</p> <p>11.- SE DETECTA CUENTA CON SALDO PENDIENTE.</p> <p>12.- SE DETECTA CUENTA CON SALDO EN ROJO.</p> <p>13.- SE DETECTÓ CUENTA CON SALDO EN ROJO.</p> <p>14.- SE DETECTÓ CUENTA CON SALDO PENDIENTE.</p> <p>15.- SE OBSERVÓ EN DIVERSOS MUNICIPIOS ADEUDOS POR CONCEPTO DE DESPENSAS.</p> <p>16.- SE OBSERVÓ EN DIVERSOS MUNICIPIOS ADEUDOS POR CONCEPTO DE DESPENSAS.</p> <p>17.- SE DETECTÓ CUENTA DE RETENCIONES NO EFECTUADAS A PROVEEDORES DE CONSTRUCCIÓN.</p> | <p>1.- SE SOLICITÓ A DIRECCIÓN DE RECURSOS HUMANOS EL APOYO PARA SOPORTE DOCUMENTAL CORRESPONDIENTE. SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO.</p> <p>2.- SE SOLICITA A DIRECCIÓN JURÍDICA INFORMACIÓN DE LAS GESTIONES DE COBRO REALIZADAS. SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO.</p> <p>3.- SE ORIGINA POR EL PAGO ANTICIPADO DE LA MENSUALIDAD. SOLVENTADO.</p> <p>4.- EL SALDO YA FUE RECUPERADO. SOLVENTADA.</p> <p>5.- SE REALIZÓ PAGO DE MÁS. SOLVENTADA.</p> <p>6.- SE SOLICITA A DIRECCIÓN JURÍDICA INFORMACIÓN DEL STATUS CORRESPONDIENTE A LOS ADEUDOS QUE REGISTRAN RETRASOS. SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO.</p> <p>7.- SE SOLICITA INTERVENCIÓN DE DIRECCIÓN JURÍDICA PARA QUE INFORME EL STATUS DE DICHO ADEUDO. SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO.</p> <p>8.- SE PROCEDE A SOLICITAR LA AUTORIZACIÓN DE LA CREACIÓN DE LA RESERVA O PROVISIÓN PARA REALIZAR EL TRASPASO A CUENTA INCOBRABLE DEL ADEUDO QUE NOS OCUPA. SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO.</p> <p>9.- EL SALDO DE LA CUENTA FUE CORREGIDO. SOLVENTADA.</p> <p>10.- EL SALDO DE LA CUENTA FUE CORREGIDO. SOLVENTADA.</p> <p>11.- SE SOLICITA A DIRECCIÓN JURÍDICA NOS INFORME EL STATUS QUE GUARDA EL SALDO DE LA CUENTA POR COBRAR. SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO.</p> <p>12.- SALDO DE CUENTA CORREGIDO. SOLVENTADA.</p> <p>13.- SALDO DE CUENTA CORREGIDO. SOLVENTADA.</p> <p>14.- SE ELIMINÓ SALDO EN EL INFORME. SOLVENTADA.</p> <p>15.- SE SOLICITA A DIRECCIÓN JURÍDICA STATUS DE LOS ADEUDOS PENDIENTES. SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO.</p> <p>16.- SE SOLICITA A DIRECCIÓN JURÍDICA STATUS DE LOS ADEUDOS PENDIENTES. SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO.</p> <p>17.- SE SOLICITA A DIRECCIÓN JURÍDICA NOS INFORME EL STATUS QUE TIENE ESTE ADEUDO. SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO.</p> |
| 90 | CONTRALORÍA INTERNA | DIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS | EJERCICIO 2014 | CONTABLE / FINANCIERO | 03/11/2015 | 25/11/2015 | MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO | SALDO DE ESTA CUENTA ESTÉ SOPORTADO CON LOS BIENES QUE REFLEJA EL MÓDULO DE ACTIVOS FIJOS. | <p>1.- SE OBSERVÓ DIFERENCIA EN EL AUXILIAR MAYOR Y EL SISTEMA SIPRA RESPECTO AL IMPORTE DE UN ARTICULO.</p> <p>2.- SE DETECTÓ ARTICULOS REGISTRADOS EN SIPRA EN UN GRUPO Y EN NUCONT EN OTRA CUENTA.</p> | <p>1.- SE REALIZÓ CORRECCIÓN DEL REGISTRO ERRÓNEO, SE ANEXA COPIA DE EVENTO. SOLVENTADA.</p> <p>2.- SE DETERMINÓ QUE EL REGISTRO EN EL PROGRAMA NUCONT ES EL CORRECTO, SE REALIZÓ RECLASIFICACIÓN EN SIPRA. SOLVENTADA.</p> |
| 91 | CONTRALORÍA INTERNA | DIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS | EJERCICIO 2014 | CONTABLE / FINANCIERO | 24/11/2015 | 04/12/2015 | OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO | ESTA CUENTA REFLEJA EL SALDO POR RETENCIONES DEL 2 Y 5 AL MILLAR, EFECTUADAS A CONSTRUCTORAS POR LA EJECUCIÓN DE OBRA PÚBLICA CON RECURSOS FEDERALES. | <p>1.- Se observó que dicha cuenta no tuvo movimiento durante el periodo sujeto a revisión.</p> | <p>1.- Se anexa memorando solicitando la información requerida. Solventada a reserva de seguimiento.</p> |
| 92 | CONTRALORÍA INTERNA | DIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS | EJERCICIO 2014 | CONTABLE / FINANCIERO | 27/11/2015 | 16/03/2016 | RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO | SALDO REFLEJADO POR RETENCIONES EN I.S.P.T., 10% HONORARIOS, 10% ARRENDAMIENTO Y I.S.P.T ASIMILADOS. | <p>1.- Se detectaron diferencias en el registro del pago provisional de este impuesto ante el SAT con lo reflejado en el Auxiliar de Mayor.</p> <p>2.- Se detectaron diferencias en el respaldo de algunos eventos comparados con el resultado de la búsqueda en Laserfiche.</p> <p>3.- En el Auxiliar de Mayor del periodo enero 2014, no se observa pago alguno, sin embargo se detectaron diferencia con el periodo de diciembre del 2013.</p> <p>4.- Se detectaron diferencias en el registro del pago provisional de este impuesto ante el SAT, con lo reflejado en el Auxiliar de Mayor.</p> <p>5.- Se contabilizó la retención del impuesto del 10% S/ARRENDAMIENTO, encontrando diferencia en su registro.</p> <p>6.- Se observó que en el pago complementario del mes de marzo de 2013 se originaron el pago de actualizaciones y recargos.</p> <p>7.- Se detectaron eventos por correcciones de registros contables, sin embargo los comprobantes de estos eventos corresponden a una fecha posterior al de su registro contable.</p> <p>8.- Se detectaron eventos en el que se abona a una subcuenta de Deudores Diversos la justificación del gasto a comprobar, sin embargo, los comprobantes de estos eventos fueron contabilizados en una fecha anterior al de la emisión del comprobante.</p> <p>9.- No cuentan con soporte documental correspondiente para la determinación del pago de este impuesto.</p> <p>10.- Se detectaron diferencias en el respaldo de algunos eventos comparados con el resultado de la búsqueda en Laserfiche.</p> <p>11.- Se detectó diferencia en el registro del pago provisional del mes de diciembre de 2013 de este impuesto ante el SAT.</p> <p>12.- Se observaron registro contables de comprobantes, con fecha posterior al de los mismos.</p> <p>13.- Se detectó diferencia en el registro de esta cuenta.</p> <p>14.- Se observaron eventos en los que no se anexa soporte alguno.</p> <p>15.- Se realizó el registro contable de comprobantes de los avances de obra, con fecha posterior a la de las facturas.</p> <p>16.- En el auxiliar de mayor de esta cuenta, se observa únicamente dos pagos por retenciones efectuadas en el ejercicio, detectándose que existen otros movimientos contables que no han sido enterados.</p> <p>17.- En la revisión de los eventos de esta cuenta en Laserfiche, no coinciden con lo reflejado en auxiliar de mayor.</p> | <p>1.- Se anexa el soporte documental a los eventos solicitados de los cuales se anexa copias. Solventada</p> <p>2.- Se anexa copia del evento solicitado. Solventada</p> <p>3.- El enterro de la retención se realizó se anexa copia del evento correspondiente. Solventada</p> <p>4.- Se anexa el soporte documental. Solventada</p> <p>5.- Se anexan copias de los eventos donde se realizan los ajustes. Solventada</p> <p>6.- Se solicitó a la Dirección Jurídica para gestionar y/o requerir sea cobrado el importe de actualización y recargos del pago observado. Solventada a reserva de seguimiento</p> <p>7.- Se realizó el ajuste correspondiente. Solventada a reserva de seguimiento</p> <p>8.- Se realiza el ajuste para no continuar con la misma practica en el registro contable. Solventada a reserva de seguimiento.</p> <p>9.- Se anexa el soporte documental. Solventada</p> <p>10.- Se anexa copia del evento solicitado. Solventada</p> <p>11.- Se anexa a cada uno de los eventos la documentación soporte. Solventada</p> <p>12.- El motivo del registro posterior a la fecha de la emisión de la documentación comprobatoria. Obedece a que la documentación primero debe pasar a revisión y autorización por cada una de las áreas que intervienen en el proceso. Solventada.</p> <p>13.- Se anexan copias de los eventos con su documentación soporte. Solventada</p> <p>14.- Se anexan copias de los eventos con su documentación soporte. Solventada</p> <p>15.- El registro contable del pago de los eventos mencionados fueron registrados en la fecha en que se realizó el pago. Solventada</p> <p>16.- Se anexa copia de los eventos donde se realiza el pago. Solventada</p> <p>17.- Se anexan los eventos solicitados. Solventada</p> |

| No. | DESPACHO AUDITOR | ÁREA AUDITADA | PERÍODO AUDITADO | TIPO Y/O OBJETO DE AUDITORÍA | OFICIO Y/O ACTA DE INICIO DE AUDITORÍA | OFICIO Y/O ACTA DE CIERRE DE AUDITORÍA | RUBRO AUDITADO | PUNTOS Y OBJETIVOS QUE ABORDA LA AUDITORÍA | OBSERVACIONES CONTENIDAS EN EL ANEXO DEL OFICIO Y/O ACTA DE CIERRE DE AUDITORÍA | DICTAMEN FINAL DE RESULTADOS. |
|-----|---------------------|-----------------------------------|------------------|------------------------------|--|--|---|--|---|---|
| 93 | CONTRALORÍA INTERNA | DIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS | EJERCICIO 2014 | CONTABLE / FINANCIERO | 26/11/2015 | 24/02/2016 | SERVICIOS PERSONALES | <p>AHORRO PENSIONES EMPLEADOS. VIVIENDA, PRÉSTAMOS A CORTO PLAZO, PRÉSTAMO HIPOTECARIO, PRÉSTAMO A MEDIANO PLAZO, SEDAR, RENTA DE VIVIENDA, FONDO DE GARANTÍA PRÉSTAMO HIPOTECARIO, PRÉSTAMO DE LIQUIDEZ A MEDIANO PLAZO, P.C.V., F.G.P.C.V., AHORRO PENSIONES PATRÓN, CUOTA PATRONAL I.M.S.S., 2% AFORE, SINDICATO.</p> | <p>1.- Se observó que se duplico un registro contable. 2.- Adicionalmente se hace mención que en la revisión efectuada al ejercicio 2013, se realizaron observaciones que en su momento no fueron solventadas, y a la fecha de la presente revisión continúan sin solventar.</p> | <p>1.- Se realizó la corrección correspondiente. Solventada 2.- Las observaciones fueron turnadas al área Jurídica. No Solventada.</p> |
| 94 | CONTRALORÍA INTERNA | DIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS | EJERCICIO 2014 | CONTABLE / FINANCIERO | 27/11/2015 | 28/01/2016 | COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS | SALDOS FINANCIEROS RESPALDADOS CON EL RUBRO. | 1.- SE OBSERVÓ EVENTO CON UNA RECLASIFICACIÓN DE UN MONUMENTO, EL CUAL NO REFLEJA EL VALOR REAL. | 1.- SE REALIZÓ EL REGISTRO CONTABLE EN CUENTAS DE ORDEN. SOLVENTADA. |
| 95 | CONTRALORÍA INTERNA | DIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS | EJERCICIO 2014 | CONTABLE / FINANCIERO | 27/11/2015 | 16/03/2016 | PROVISIONES A CORTO PLAZO | PROVISIONES POR AGUINALDOS, BONO DEL SERVIDOR PÚBLICO, PRIMA VACACIONAL. | 1.-, 3.- SE OBSERVÓ EVENTO QUE NO SE ENCUENTRA EN LASERFICHE NI EN ARCHIVO GENERAL. 2.- SE DETECTÓ QUE NO SE PROVISIONO EL BONO DE SERVIDOR PUBLICO DE LOS MESES DE OCTUBRE A DICIEMBRE. | <p>1.- SE LOCALIZÓ EN LASERFICHE, SE ACOMPAÑA IMPRESIÓN DE LA HOJA. SOLVENTADA. 2.- EL PAGO DEL BONO ES ANUAL Y ESTA ESTABLECIDO QUE SU PAGO SE REALICE EN LA SEGUNDA QUINCENA DEL MES DE SEPTIEMBRE DE CADA EJERCICIO. SOLVENTADA. 3.- SE ANEXA COPIA DE EVENTO. SOLVENTADA.</p> |
| 96 | CONTRALORÍA INTERNA | DIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS | EJERCICIO 2014 | CONTABLE / FINANCIERO | 27/11/2015 | 14/01/2016 | MAQUINARIA OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTA | SALDO DE ESTA CUENTA ESTÉ SOPORTADO CON LOS BIENES QUE REFLEJA EL MÓDULO DE ACTIVOS FIJOS. | 1.-, 3.-, 5.- SE OBSERVÓ INCONGRUENCIA EN EL REGISTRO DE UN ACTIVO EN SIPRA Y NUCONT 2.- SE OBSERVÓ ACTIVOS EN SIPRA QUE NO SE ENCUNTRAN EN NUCONT. 4.- SE DETECTÓ DIFERENCIA EN LO REGISTRADO EN LA CUENTA CONTABLE Y SIPRA. | <p>1.- SE REALIZÓ LA RECLASIFICACIÓN CORRESPONDIENTE. SOLVENTADA. 2.- SE ACOMPAÑA RELACION DE LOS BIENES REGISTRADOS EN NUCONT WEB. SOLVENTADA. 3.- SE REALIZÓ LA REGULARIZACIÓN DE LOS REGISTROS CONTABLES, EXCEPTO UNOS DE ELLOS QUE SE ENCUENTRAN REGISTRADOS CORRECTAMENTE. SOLVENTADA. 4.- LA DIFERENCIA SE ORIGINO PORQUE SE DETERMINO EL COSTO CONFORME UN ACTA DE CONTRALORÍA INTERNA, SE TURNA COPIA PARA HOMOLOGAR EL COSTO BIEN. SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO. 5.- SE CONSULTO LOS REGISTROS EN NUCONT OBTENIENDO CONGRUENCIA CON LO REGISTRADO EN SIPRA. SOLVENTADA</p> |
| 97 | CONTRALORÍA INTERNA | DIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS | EJERCICIO 2014 | CONTABLE / FINANCIERO | 09/12/2015 | 17/02/2015 | EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO | SALDOS FINANCIEROS REFLEJADO POR ACTIVOS FIJOS CONTABILIZADOS EN ESTE RUBRO. | <p>1.- De la revisión efectuada se observó una diferencia de saldos al 31 de diciembre de 2014. 2.- Se observó que no se encuentra registrado en el Programa NUCONT y el Programa SIPRA el artículo que se describe. 3.- Se observaron artículos que están registrados en el Programa NUCONT pero en el Programa SIPRA se encuentran registrados en diferentes grupos.</p> | <p>1.- Se aclaran las diferencias entre los programas de registro de operaciones. Solventada 2.- El bien no se encuentra registrado en programa NUCONT, debiendo estar por el importe del mismo. No Solventada 3.- Se está realizando una conciliación y revisión de los artículos citados. No Solventada</p> |
| 98 | CONTRALORÍA INTERNA | DIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS | EJERCICIO 2014 | CONTABLE / FINANCIERO | 13/01/2016 | 10/02/2016 | INVERSIONES TEMPORALES | EL SALDO DE ESTA CUENTA REFLEJA EL MONTO DE LAS INVERSIONES EN LAS CUENTAS DE BANCO | <p>1.- SE DETECTÓ QUE NO SE ENTREGARON EN SU TOTALIDAD CONCILIACIONES BANCARIAS Y ESTADOS DE CUENTA. 2.- SE OBSERVÓ CUENTAS QUE ESTAN DADAS DE ALTA EN NUCONT CON EL CONCEPTO DE NO UTILIZAR, CUENTAN CON SALDO. 3.- 5.- 6.- SE DETECTÓ QUE NO SE HAN REGISTRADO LOS INTERESES BANCARIOS REFLEJANDOSE EN LA PARTIDA DE CARGOS NO REGISTRADOS UNA CANTIDAD. 4.- SE REFLEJA UN SALDO EN LA PARTIDA DE CARGOS NO CONSIDERADOS EN BANCOS. 7.- SE DETECTÓ DIFERENCIA EN NUCONT DEL NUMERO DE CONTRATO QUE E EL ESTADO DE CUENTA BANCARIA. 8.- SE OBSERVÓ QUE NO SE HAN REGISTRADO LOS INTERESES BANCARIOS DE ABRIL A DICIEMBRE, REFLEJANDOSE UNA CANTIDAD EN LA PARTIDA DE CARGOS NO REGISTRADOS EN LIBROS. 9.- SE DETECTÓ PARTIDAS EN CONCILIACIÓN CON UNA ANTIGÜEDAD DE 12 A 1 MES. 10.- SE DETECTÓ CONCILIACIONES BANCARIAS REALIZADAS HASTA EL MES DE SEPTIEMBRE, OBSERVANDOSE QUE FALTAN LOS MESES DE OCTUBRE, NOVIEMBRE Y DICIEMBRE DE 2014.</p> | <p>1.- SE ANEXA REPORTE AUXILIAR AL DÍA DE HOY CON SALDO EN CERO. SOLVENTADA. 2.- LAS CUENTAS SE ENCUENTRAN CON EL CONCEPTO DE NO UTILIZAR, POR CONTROL INTERNO. LOS SALDOS QUE SE REFLEJAN TIENEN UN SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 PORQUE A ESA FECHA NO SE HABÍAN REGISTRADO LOS MOVIMIENTOS. SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO. 3.- 4.- 5.- 6.- SE INFORMO QUE FUERON REGISTRADOS LOS CARGOS DURANTE EL EJERCICIO 2015. SOLVENTADA. 7.- 8.- SE REALIZÓ MODIFICACION A LA CUENTA CONTABLE. SOLVENTADA. 9.- 10.- SE ANEXA COPIA DE AUXILIAR DONDE LA CUENTA SE ENCUENTRA CON SALDO \$0.00 (CERO PESOS). SOLVENTADA.</p> |

| No. | DESPACHO AUDITOR | ÁREA AUDITADA | PERÍODO AUDITADO | TIPO Y/O OBJETO DE AUDITORÍA | OFICIO Y/O ACTA DE INICIO DE AUDITORÍA | OFICIO Y/O ACTA DE CIERRE DE AUDITORÍA | RUBRO AUDITADO | PUNTOS Y OBJETIVOS QUE ABORDA LA AUDITORÍA | OBSERVACIONES CONTENIDAS EN EL ANEXO DEL OFICIO Y/O ACTA DE CIERRE DE AUDITORÍA | DICTAMEN FINAL DE RESULTADOS. |
|-----|---------------------|---|------------------|------------------------------|--|--|---|--|--|---|
| 99 | CONTRALORÍA INTERNA | DIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS | EJERCICIO 2014 | CONTABLE / FINANCIERO | 21/01/2016 | 08/03/2016 | LICENCIAS | ESTA CUENTA REFLEJA LAS LICENCIAS DE INFORMÁTICA E INTELECTUALES PROPIEDAD DEL ORGANISMO. | AUDITORÍA EN PROCESO | AUDITORÍA EN PROCESO |
| 100 | CONTRALORÍA INTERNA | DIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS | EJERCICIO 2014 | CONTABLE / FINANCIERO | 17/02/2016 | 08/03/2016 | OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTE A CORTO PLAZO | ESTA CUENTA REFLEJA LOS SALDOS DE DEPÓSITOS EN GARANTÍA EFECTUADOS A CFE, MULTIGAS, THERMOGAS ENTRE OTROS. | 1.- SE OBSERVÓ SALDO A FAVOR EN EL EJERCICIO 2012, DEL ACUAL A LA FECH NO SE HA REALIZADO LOS AJUSTES CORRESPONDIENTES. | 1.- SE REALIZÓ EL AJUSTE DE ESTE SALDO. SOLVENTADA. |
| 101 | CONTRALORÍA INTERNA | DIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS | EJERCICIO 2014 | CONTABLE / FINANCIERO | 16/02/2016 | 21/04/2016 | HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO | BIENES QUE CONFORMAN EL CAPITAL DEL SISTEMA DIF JALISCO. | 1.- Se revisó la cuenta de Donaciones de Capital no localizándose un predio. 2.- No se localizó la escritura de un terreno. 3.- Se observó un recurso federal que no ha sido devuelto a la instancia correspondiente. 4.- Se observaron diferencias en los registros contables originados por ajustes. 5.- En el evento no se anexa el soporte documental por la compra realizada. 6.- Algunos eventos no fueron localizados en el Archivo General ni en Laser Fiche. | 1, 2, 4, 6.- Se anexa la documentación solicitada. Solventada. 3.- Se están realizando las revisiones y conciliaciones de los movimientos registrados en cada cuenta para determinar el origen de la diferencia en el saldo. Solventada a reserva de seguimiento. 5.- El evento corresponde al registro contable de la depreciación del mobiliario y equipo, razón por la cual no existe documentación de soporte. Solventada |
| 102 | CONTRALORÍA INTERNA | DIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS | EJERCICIO 2014 | CONTABLE / FINANCIERO | 04/03/2016 | 16/03/2016 | DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES. | ACTIVOS FIJOS DEL SISTEMA DIF JALISCO SE DEPRECIEN DE ACUERDO A LA LEY DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL. | 1.- SE DETECTÓ CUENTAS QUE EN EL CALCULO DE LA DEPRECIACION SE TOMÓ LOS PARAMETROS DE VIDA UTIL, DEBIENDO TOMARSE EN CUENTA LO MARCADO EN LAS REGLAS ESPECIFICAS DE REGISTRO Y VALORACION DEL PATRIMONIO . | 1.- SE REALIZÓ CONFORME EL COMITÉ INTERNO DE REGISTRO Y VALORACIÓN DEL PATRIMONIO DEL SISTEMA LO TIENE DETERMINADO, UNA VEZ QUE SE ENTREGUE EL DICTAMEN SE REALIZARAN LOS AJUSTOS NECESARIOS. SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO. |
| 103 | CONTRALORÍA INTERNA | DIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS | EJERCICIO 2014 | CONTABLE / FINANCIERO | 04/03/2016 | 16/03/2016 | FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA | RENTAS, DEPÓSITOS SIN REINTEGRAR, DEPÓSITOS EN GARANTÍA DE PROVEEDORES, DEPÓSITOS EN GARANTÍA 2004 - 2011 | 1.- SE OBSERVARON QUE EXISTEN DIFERENCIAS EN LOS MONTOS DE DEPÓSITOS EN GARANTÍA CON RELACIÓN A LOS REGISTROS CONTABLES. 2.- SE OBSERVARON QUE EXISTEN DIFERENCIAS EN LOS REGISTROS CONTABLES DE DEPÓSITOS EN GARANTÍA CON RELACIÓN A LOS PROVEEDORES Y POR ARRENDATARIOS. 3.- NO SE PUEDE DETERMINAR EL ORIGEN DEL SALDO EN LOS REGISTROS CONTABLES. 4.- SE DETECTÓ QUE FALTAN REGISTRO DE ALGUNOS PROVEEDORES Y/O ARRENDATARIOS EN CONTABILIDAD. | 1.- SE SOLICITA A DIRECCIÓN JURÍDICA INFORMACIÓN DEL ESTADO ACTUAL DE LOS DEPÓSITOS EN GARANTÍA. SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO. 2.- SE SOLICITA A DIRECCIÓN JURÍDICA INFORMACIÓN SOBRE EL ESTADO QUE GUARDA LOS DEPÓSITOS EN GARANTÍA VIGENTES A LA FECHA. SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO. 3.- EL SALDO PROVIENE DE MARZO DEL 2009. TRATÁNDOSE DEL DEPÓSITO EN GARANTÍA DEL CONVENIO- CONTRATO DE ARRENDAMIENTO VIGENTE. SOLVENTADA. 4.- SE SOLICITA A DIRECCIÓN JURÍDICA INFORME EL ESTADO QUE GUARDAN LOS CONVENIOS-CONTRATOS. SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO. |
| 104 | CONTRALORÍA INTERNA | DIRECCIÓN JURÍDICA | EJERCICIO 2014 | OPERATIVA / ADMINISTRATIVA | 14/03/2016 | 29/04/2016 | CONTROL DE SINIESTROS. ACUERDOS Y ASUNTOS JURÍDICOS. ASUNTOS LABORALES. | VERIFICACIÓN DEL RESGUARDO DE ACTIVOS FIJOS. ARQUEO DE FONDO REVOLVENTE. ANÁLISIS DE LA PLANTILLA DE PERSONAL CONTRA LA NÓMINA DE CADA DEPARTAMENTO. SEGUIMIENTO DEL ESTADO QUE GUARDA CADA JUICIO LABORAL. REVISIÓN DEL COBRO DE SANCIONES POR INCUMPLIMIENTO DE PROVEEDORES. INTEGRACIÓN DE EXPEDIENTES DE PROVEEDORES (FIANZAS, CONTRATOS, PEDIDOS). CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO (CASAS HABITACIONALES, LOCALES COMERCIALES). INMUEBLES PROPIEDAD DE DIF, RECIBIDOS O ENTREGADOS EN COMODATO. SINIESTROS. VIGENCIA DE CONTRATOS DE COMODATO. VIGENCIA DE CONTRATOS DE SEGUROS (BIENES MUEBLES E INMUEBLES). RESPALDO DE ESCRITURAS DE TODOS LOS BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE DIF. | AUDITORÍA EN PROCESO | AUDITORÍA EN PROCESO |
| 105 | CONTRALORÍA INTERNA | DIRECCIÓN DE TRABAJO SOCIAL Y VINCULACIÓN | EJERCICIO 2014 | OPERATIVA / ADMINISTRATIVA | 06/04/2016 | 27/05/2016 | DIRECCIÓN DE TRABAJO SOCIAL Y VINCULACIÓN. DEPARTAMENTO DE TRABAJO SOCIAL. REVISIÓN DE PROYECTOS CONTIGO DIF. PROYECTO PRODUCTIVO MANO A MANO POR LA DIGNIDAD Y LA ESPERANZA. | VERIFICACIÓN DEL RESGUARDO DE ACTIVOS FIJOS. ARQUEO DE FONDO REVOLVENTE. ANÁLISIS DE LA PLANTILLA DE PERSONAL CONTRA LA NÓMINA DE CADA DEPARTAMENTO. PROGRAMA DE TRABAJO Y EL AVANCE DE SUS METAS. CONTROL ADMINISTRATIVO DE PROYECTOS. | 1.- SE REALIZÓ REVISIÓN DE EXPEDIENTES NO LOCALIZANDO DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA. 2.- 3.- SE LOCALIZARON EXPEDIENTES SIN VALORACIONES MEDICAS ACTUALIZADAS Y PERIODO DE ADMINISTRACIÓN DE MEDICAMENTOS. | 1.- SE REALIZÓ DIGITALIZACIÓN ANEXADO DOCUMENTOS COMPROBATORIOS. SOLVENTADA. 2.- 3.- SE ANEXAN AL EXPEDIENTE COPIA DE VALORACIONES MEDICAS. SOLVENTADA. |

| No. | DESPACHO AUDITOR | ÁREA AUDITADA | PERIODO AUDITADO | TIPO Y/O OBJETO DE AUDITORIA | OFICIO Y/O ACTA DE INICIO DE AUDITORIA | OFICIO Y/O ACTA DE CIERRE DE AUDITORIA | RUBRO AUDITADO | PUNTOS Y OBJETIVOS QUE ABORDA LA AUDITORIA | OBSERVACIONES CONTENIDAS EN EL ANEXO DEL OFICIO Y/O ACTA DE CIERRE DE AUDITORIA | DICTAMEN FINAL DE RESULTADOS. |
|-----|---------------------|---|------------------|------------------------------|---|---|---|---|--|---|
| 106 | CONTRALORIA INTERNA | DIRECCION JURIDICA | EJERCICIO 2015 | OPERATIVA / ADMINISTRATIVA | 02/05/2016  | 23/08/2016  | CONTROL DE SINIESTROS, ACUERDOS Y ASUNTOS JURIDICOS, ASUNTOS LABORALES. | <p>VERIFICACIÓN DEL RESGUARDO DE ACTIVOS FIJOS. ARQUEO DE FONDO REVOLVENTE. ANÁLISIS DE LA PLANTILLA DE PERSONAL CONTRA LA NÓMINA DE CADA DEPARTAMENTO. SEGUIMIENTO DEL ESTADO QUE GUARDA CADA JUICIO LABORAL. REVISIÓN DEL COBRO DE SANCIONES POR INCUMPLIMIENTO DE PROVEEDORES. INTEGRACIÓN DE EXPEDIENTES DE PROVEEDORES (FIANZAS, CONTRATOS, PEDIDOS). CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO (CASAS HABITACIONALES, LOCALES COMERCIALES). INMUEBLES PROPIEDAD DE DIF, RECIBIDOS O ENTREGADOS EN COMODATO. SINIESTROS. VIGENCIA DE CONTRATOS DE COMODATO. VIGENCIA DE CONTRATOS DE SEGUROS (BIENES MUEBLES E INMUEBLES). RESPALDO DE ESCRITURAS DE TODOS LOS BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE DIF.</p> | <p>1.- SE DETECTÓ DIFERENCIA ENTRE LA PLANTILLA DE PERSONAL, NÓMINA Y EL ORGANIGRAMA DEL DEPARTAMENTO DE CONTROL DE SINIESTROS Y BIENES INMUEBLES. 2.- SE ENCONTRÓ UN EXPEDIENTE CON REZAGO EL CUAL NO SE ENCUENTRA REGISTRADO CONTABLEMENTE A LA CUENTA DE DEUDORES DIVERSOS. 3.- SE LOCALIZARON EXPEDIENTES QUE NO CUENTAN CON DOCUMENTACIÓN. 4.- SE REVISARON LOS EXPEDIENTES DE LA UNIDAD DE VIUDAS, OBSERVANDO UN ADEUDO NO REGISTRADO CONTABLEMENTE EN LA CUENTA DE DEUDORES DIVERSOS. 5.- SE REVISARON LOS EXPEDIENTES DE LOCALES COMERCIALES OBSERVANDO UN ADEUDO POR CONCEPTO DE INTERESES MORATORIOS, EL CUAL NO SE ENCUENTRAN REGISTRADOS CONTABLEMENTE E LA CUENTA DE DEUDORES DIVERSOS. 6.- SE ENCUENTRAN EXPEDIENTES SIN DOCUMENTOS. 7.- SE OBSERVA EN ALGUNOS EXPEDIENTES DE LOS SISTEMAS DIF MUNICIPALES, NO SE ENCUENTRA COPIA DE LA PÓLIZA DEL SEGURO DEL VEHÍCULO. 8.- SE OBSERVA EN LOS EXPEDIENTES DE LOS VEHÍCULOS OTORGADOS EN COMODATO A LOS SISTEMAS DIF MUNICIPALES, QUE EN TODOS LOS CONTRATOS CELEBRADOS SE IGNORA SI SE CELEBRÓ UN NUEVO CONTRATO. 9.- SE DETECTARON DOS EXPEDIENTES DONDE ANEXAN COPIA DEL SEGURO DEL VEHÍCULO, OBSERVÁNDOSE QUE SE ENCUENTRA A NOMBRE DEL SISTEMA DIF MUNICIPAL. 10.- SE OBSERVAN ERRORES EN EL AÑO DE LOS VEHÍCULOS, EN CUATRO CONTRATOS DE COMODATO CELEBRADOS A FAVOR DE TRES SISTEMAS DIF MUNICIPALES. 11.- SE OBSERVAN DOS CONTRATOS DE COMODATO CELEBRADOS A FAVOR DE DOS SISTEMAS DIF MUNICIPALES, LOS CUALES SE ENCUENTRAN CON EL MISMO NÚMERO DE CONTRATO. 12.- SE REALIZA INSPECCIÓN DE INMUEBLE YA QUE SE INFORMÓ QUE EL PREDIO PUEDE ESTAR SIENDO UTILIZADO POR UNA TERCERA PERSONA. 13.- SE OBSERVÓ UN JUICIO REINVIDICATORIO PENDIENTE. 14.- SE DETECTÓ UN TERRENO CON ERROR EN LA SUPERFICIE.</p> <p>1.- SE OBSERVÓ DIFERENCIAS EN PLANTILLA DE PERSONAL Y ORGANIGRAMA DEL DEPARTAMENTO DE ACUERDOS Y ASUNTOS JURÍDICOS. 2.- PROVEEDOR INCUMPLE CON PAGO DE SANCIÓN EN LOS TÉRMINOS SEÑALADOS. 3.- PROVEEDOR INCUMPLE CON PAGO DE SANCIÓN EN LOS TÉRMINOS SEÑALADOS. 4.- PROVEEDOR INCUMPLE CON PAGO DE SANCIÓN EN LOS TÉRMINOS SEÑALADOS.</p> | <p>1.- SE GIRÓ MEMORANDO PARA QUE SE MODIFIQUE EL ORGANIGRAMA DE DICHO DEPARTAMENTO. SOLVENTADA. 2.- LA PLANILLA DE CÁLCULO SE REALIZÓ CONSIDERANDO UN POSIBLE RESULTADO POR LITIGIO, LO CUAL DEPENDE DE QUIEN EN SU OPORTUNIDAD RESUELVA EL MISMO, RAZÓN POR LA CUAL NO SE ENCUENTRA REGISTRADO CONTABLEMENTE. SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO. 3.- LOS DOCUMENTOS SE ENCUENTRAN ARCHIVADOS EN EL EXPEDIENTE QUE ANTECEDE YA QUE DICHO DEPARTAMENTOS NO HAN SIDO ASIGNADOS. 4.- EL ADEUDO SEÑALADO CORRESPONDE A PERIODOS ANTERIORES, YA QUE EL ARRENDATARIO SEÑALADO HA ESTADO PAGANDO LA CUOTA GENERADA POR MES. SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO. 5.- ES ERRÓNEA, NO SE TIENE REGISTRADO ADEUDO ALGUNO RESPECTO DE DICHO LOCAL. SOLVENTADA. 6.- SE INFORMA A ESTA CONTRALORIA INTERNA QUE NO SE HA ASIGNADO PERSONA ALGUNA. SOLVENTADA. 7.- SE REMITE MEMORANDO AL DIRECTOR DE SERVICIOS GENERALES, A EFECTO DE QUE REMITA A DIRECCIÓN JURÍDICA COPIA SIMPLE DE LA POLIZA DE SEGURO DE LOS VEHÍCULOS MATERIA DE LA PRESENTE OBSERVACIÓN. SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO. 8.- LOS CONTRATOS REALIZADOS POSTERIORMENTE SE ENCUENTRAN EN REVISIÓN PARA RESPECTIVA FIRMA DE LAS AUTORIDADES. SOLVENTADA A RESERVA DE AUTORIDADES. 9.- SE SOLICITA Y ANEXA ENDOSO DE BENEFICIARIO A NOMBRE DE SISTEMA DIF JALISCO DE LOS RESPECTIVOS VEHÍCULOS. 10.- SE SUBSANA EL ERROR INVOLUNTARIO. SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO. 11.- SE HA SUBSANADO EL ERROR INVOLUNTARIO EN VIRTUD DE QUE A CADA UNO DE LOS INSTRUMENTOS SE LE HA ASIGNADO NÚMERO DISTINTO A CADA UNO DE ELLOS. SOLVENTADA 12.- SE LLEVARON A CABO REVISIONES AL INMUEBLE SIN ADVERTIR INVASIÓN AL MISMO, SE REALIZÓ CAMBIO DE CANDADO Y CADENA PARA ASEGURAR LA PROPIEDAD. SOLVENTADA. 13.- EL INMUEBLE AÚN SE ENCUENTRA OCUPADO, SE REALIZAN GESTIONES ANTE EL JUZGADO PARA QUE SE LLEVE A CABO EL LANZAMIENTO. SOLVENTADA A RESERVA DE LANZAMIENTO. 14.- SE ACORDÓ ASISTIR AL REGISTRO PÚBLICO DE LA PROPIEDAD DE LA REGIÓN, PARA SOLICITAR LAS ÚLTIMAS ANOTACIONES HECHAS A LA ESCRITURA DE PROPIEDAD. SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO. 1.- SE SOLICITA A SUBDIRECCIÓN GENERAL DE PLANEACIÓN Y FORTALECIMIENTO MUNICIPAL, LA ACTUALIZACIÓN DE ORGANIGRAMA CONFORME A LA PLANTILLA DEL PERSONAL AUTORIZADA. SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO. 2.- EL PROVEEDOR NO PODRÁ CELEBRAR NUEVO CONTRATO, HASTA EN TANTO PAGUE SU ADEUDO SANCIONATORIO. SOLVENTADA. 3.- EL PROVEEDOR NO PODRÁ CELEBRAR NUEVO CONTRATO, HASTA EN TANTO PAGUE SU ADEUDO SANCIONATORIO. SOLVENTADA. 4.- EL PROVEEDOR NO PODRÁ CELEBRAR NUEVO CONTRATO, HASTA EN TANTO PAGUE SU ADEUDO SANCIONATORIO. SOLVENTADA.</p> |
| 107 | CONTRALORIA INTERNA | DIRECCION DE ATENCION A LA PRIMERA INFANCIA | EJERCICIO 2015 | OPERATIVA / ADMINISTRATIVA | 09/06/2016  | 06/12/2016  | CADI 2, CADI 6, Y LA DIRECCION DEL CENTRO | <p>VERIFICACIÓN DEL RESGUARDO DE ACTIVOS FIJOS. ARQUEO DE FONDO REVOLVENTE. ANÁLISIS DE LA PLANTILLA DE PERSONAL CONTRA LA NÓMINA DE CADA CENTRO. CONTROLES ADMINISTRATIVOS DE BIENES E INSUMOS. SERVICIOS PRESTADOS A LOS USUARIOS DE LOS PROGRAMAS.</p> | <p>1.- Se observó diferencia en el saldo del fondo fijo asignado. 2.- No fueron proporcionados los resguardos individuales de Activos Fijos. 3m. 4.- Se observaron diferencias en los resguardos de Mobiliario que se encuentran en la Dirección. 5.- Se observó que no se cumplió la meta estipulada en el programa de trabajo de la Coordinación de Pedagogía de supervisar los CADI'S cada dos meses. 6.- Se observó que no se cumplió la meta estipulada en el programa de trabajo de la Coordinación de Nutrición de supervisar los CADI'S cada mes. 7.- Se observó que no se cumplió la meta estipulada en el programa de trabajo de la Coordinación de</p> | <p>1.- El fondo revolvente se justificó y comprobó en tiempo y forma. Solventada. 2.- Se presentan los resguardos solicitados. Solventada. 3, 4.- El resguardo ya está actualizado. Solventada. 5, 6, 7, 8.- Los indicadores que se registran mes con mes al área de Planificación fueron alcanzados. Solventada. 9.- Se anexa memorando en el que se solicita la actualización del organigrama. Solventada a reserva de seguimiento. 10.- Se aclararon las diferencias encontradas. Solventada.</p> |

| No. | DESPACHO AUDITOR | ÁREA AUDITADA | PERÍODO AUDITADO | TIPO Y/O OBJETO DE AUDITORÍA | OFICIO Y/O ACTA DE INICIO DE AUDITORÍA | OFICIO Y/O ACTA DE CIERRE DE AUDITORÍA | RUBRO AUDITADO | PUNTOS Y OBJETIVOS QUE ABORDA LA AUDITORÍA | OBSERVACIONES CONTENIDAS EN EL ANEXO DEL OFICIO Y/O ACTA DE CIERRE DE AUDITORÍA | DICTAMEN FINAL DE RESULTADOS. |
|-----|---------------------|--|------------------|--|--|--|--|---|---|--|
| 108 | CONTRALORÍA INTERNA | DIRECCIÓN PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DEL ADULTO MAYOR | EJERCICIO 2015 | OPERATIVA / ADMINISTRATIVA | 13/04/2016 | 17/10/2016 | DESARROLLO DEL ADULTO MAYOR. CENTROS DE DÍA. CASA HOGAR PARA MUJERES Y ADULTOS MAYORES EN DESAMPARO. | VERIFICACIÓN DEL RESGUARDO DE ACTIVOS FIJOS. ARQUEO DE FONDO REVOLVENTE. ANÁLISIS DE LA PLANTILLA DE PERSONAL CONTRA LA NÓMINA DE CADA DEPARTAMENTO. PROGRAMA DE TRABAJO Y EL AVANCE DE SUS METAS. CONTROLES ADMINISTRATIVOS DE BIENES E INSUMOS. CONTROL ADMINISTRATIVO DE PROYECTOS. SERVICIOS PRESTADOS A LOS USUARIOS DE LOS PROGRAMAS. | 1.- ARQUEO DE CAJA REALIZADO A FONDO FIJO DE CAJA REALIZADO A LA DIRECCIÓN DEL ADULTO MAYOR CON SOBRENTE 3.- SE DETECTARON EMPLEADOS DE OTROS DEPARTAMENTOS COMISIONADOS A ESTA DIRECCIÓN Y A LA UNI-3 CON FORMATO SIN FIRMAS. 4.- SE DETECTARON ACTIVOS FIJOS, SIN PLACA O EL NÚMERO DE CÓDIGO. 5.- SE ENCONTRÓ MOBILIARIO QUE NO SE ENCUENTRA REGISTRADO AL ÁREA EN EL QUE SE UBICÓ. 6.- SE LOCALIZO UN EXPEDIENTES DUPLICADO. 7.- SE DETECTO DIFERENCIA ENTRE NÓMINA, PLANTILLA Y ORGANIGRAMA DE LA DIRECCIÓN. 7.1.- FALTA ACTUALIZACIÓN DEL MANUAL DE ORGANIZACIÓN. 8.- SE DETECTO UN PROGRAMA DE LA UNI-3 QUE NO SE CONCLUYÓ. 9.- SE REVISÓ PROGRAMA DE COMEDORES ASISTENCIALES PARA ANCIANOS, NO SE SUPERVISO LA TOTALIDAD. 10.- SE OBSERVO QUE NO SE CONCLUYÓ EL PROGRAMA DE METAS. 11.- SE DETERMINARON DIFERENCIAS EN EL INVENTARIO DEL ALMACÉN DE ALIMENTOS ENTRE EL REGISTRO, KARDEX Y EXISTENCIA FÍSICA. 12.- SE OBSERVO EN LA REVISIÓN DEL ALMACÉN DE ALIMENTOS UN PRODUCTO CADUCO. 14.- SE LOCALIZARON ACTIVOS FIJOS QUE NO ESTÁ INVENTARIADO. 15.- SE LOCALIZARON ACTIVOS FIJOS QUE NO ESTÁ INVENTARIADO. | 1.- SE RECHAZÓ EL DEPÓSITO EN CAJA, YA QUE NO SE PRESENTA ADEUDO ALGUNO. SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO. 3.- SE PRESENTA COPIAS SIMPLES DE LOS DOCUMENTOS DEBIDAMENTE FIRMADOS. SOLVENTADA. 4.- SE SOLICITÓ A ACTIVOS FIJOS, LA ASIGNACIÓN DE NÚMERO DE INVENTARIO A LOS ACTIVOS FIJOS CORRESPONDIENTES. SOLVENTADA. 5.- SE DESCONOCE EL MOTIVO POR EL CUAL SE COLOCÓ EN DICHO LUGAR. SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO. 6.- SE ASIGNA NÚMERO DE EXPEDIENTE NUEVO Y FOLIO NUEVO. SOLVENTADA. 7.- SE SOLICITARON LOS CAMBIOS NECESARIOS EN EL ORGANIGRAMA DE LA DIRECCIÓN PARA QUE EXISTA CORRESPONDENCIA CON LA PLANTILLA Y NÓMINA. SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO. 7.1.- SE SOLICITA AL ÁREA CORRESPONDIENTE ACTUALIZACIÓN DE MANUAL. 8.- LA PSICÓLOGA DEJÓ DE LABORAR EN LA INSTITUCIÓN CUBRIÉNDOSE 4 MESES DESPUÉS. SOLVENTADA. 9.- LA PARTIDA PRESUPUESTAL, NO PERMITIÓ LA PROGRAMACIÓN DE SUPERVISIONES A LOS MUNICIPIOS QUE OPERAN EL PROGRAMA. SOLVENTADA. 10.- EL MONTO DE LA PARTIDA PRESUPUESTAL NO PERMITIÓ LA PROGRAMACIÓN DE LAS CAPACITACIONES REGIONALES A LOS MUNICIPIOS. 11.- LAS DIFERENCIAS SE DEBEN A QUE SE CUENTA CON UN ALMACÉN ADICIONAL Y A UNA FALTA DE ACTUALIZACIÓN DE LOS PRODUCTOS PARA LA PREPARACIÓN DE LOS MENÚS. SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO. 12.- SE SOLICITÓ RESTITUIR EL PRODUCTO EN CALIDAD Y CANTIDAD. SOLVENTADA. 14.- SE SOLICITA SE IDENTIFIQUEN LOS BIENES CON NÚMERO DE ACTIVO FIJO. SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO. 15.- SE SOLICITA SE IDENTIFIQUEN LOS BIENES CON NÚMERO DE ACTIVO FIJO. SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO. |
| 109 | CONTRALORÍA INTERNA | DIRECCIÓN DE TRABAJO SOCIAL Y VINCULACIÓN | EJERCICIO 2015 | OPERATIVA / ADMINISTRATIVA | 14/04/2016 | EN PROCESO | DIRECCIÓN DE TRABAJO SOCIAL Y VINCULACIÓN., DEPARTAMENTO DE TRABAJO SOCIAL, REVISIÓN DE PROYECTOS CONTIGO DIF. PROYECTO PRODUCTIVO MANO A MANO POR LA DIGNIDAD Y LA ESPERANZA. | VERIFICACIÓN DEL RESGUARDO DE ACTIVOS FIJOS. ARQUEO DE FONDO RESOLVENTE. ANÁLISIS DE LA PLANTILLA DE PERSONAL CONTRA LA NÓMINA DE CADA DEPARTAMENTO. PROGRAMA DE TRABAJO Y EL AVANCE DE SUS METAS. CONTROL ADMINISTRATIVO DE PROYECTOS. | AUDITORÍA EN PROCESO | AUDITORÍA EN PROCESO |
| 110 | CONTRALORÍA INTERNA | DIRECCIÓN DE RECURSOS MATERIALES | EJERCICIO 2015 | OPERATIVA / ADMINISTRATIVA | 13/04/2016 | 15/07/2016 | COMPRAS, ALMACÉN, EMPRESAS GENERADORAS. | VERIFICACIÓN DEL RESGUARDO DE ACTIVOS FIJOS; ARQUEO DE FONDO REVOLVENTE; ANÁLISIS DE LA PLANTILLA DE PERSONAL CONTRA LA NÓMINA DE CADA DEPARTAMENTO; PÓLIZAS, SALIDAS Y ENTRADAS DE ALMACÉN, VERIFICACIÓN DE LAS EMPRESAS GENERADORAS; COMPRAS POR SOBRE CERRADO, LICITACIONES PÚBLICAS, CONCURSO Y ADJUDICACIÓN DIRECTA. | 1, 11, 15, 21.-Se observaron diferencias en la plantilla, el organigrama y la nómina. 3, 8.- Se observó que algunos vales de entrada no cuentan con todos los requisitos que marca el mismo. 4, 7.- Se observó que en los vales de entrada existen faltantes en los folios. 5.- Se observaron diferencias en fechas de los vales de entrada. 6.- se observó que el registro de las entradas de almacén se realiza a través del Sistema NUCONTWEB y no en el módulo de SIPRA. 9.- Se observaron que diferencias en el respaldo documental de algunos vales de salida. 10.- se detectó que hay afectaciones a la cuenta de almacén de ejercicios anteriores. 13.- Se solicitó el programa de trabajo mismo que no se presentó. 14.- Se observaron diferencias entre el programa NOCONTWEB y los registros contables. | AUDITORÍA EN PROCESO |
| 111 | CONTRALORÍA INTERNA | DIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS | EJERCICIO 2015 | OPERATIVA / ADMINISTRATIVA | 16/05/2016 | 25/07/2016 | PLAYA INCLUYENTE | APLICACIÓN DE LOS RECURSOS EN PROYECTOS OPERATIVOS DERIVADO DEL PROYECTO PLAYA INCLUYENTE CON RECURSO ESTATAL 2014-2015 | 1.- Se observó que del recurso destinado a este proyecto existe un remanente y del mismo ni se informa el destino del mismo. 3.- No se localizó convenio o contrato que soporte la transferencia de recursos. | 1- 3.- Se anexa la documentación soporte. Solventada. |
| 112 | CONTRALORÍA INTERNA | DIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS DIRECCIÓN DE SERVICIOS GENERALES | EJERCICIO 2015 | OPERATIVA / ADMINISTRATIVA / CONTABLE / FINANCIERA | 22/07/2016 | 15/12/2016 11/01/2017 | OBRA PÚBLICA | REVISIÓN DE LOS EXPEDIENTES TÉCNICOS CUENTEN CON LA DOCUMENTACIÓN RELACIONADA A LA OBRA. ASÍ COMO VERIFICAR REGISTROS CONTABLES ESTÉN RESPALDADOS CON LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO. | 2.- Se solicitaron los expedientes de las obras, sin embargo no todos contienen la misma información. 3a.- La carta "PT12. Manifestación de opinión de Cumplimiento", no cuenta con la firma del contratista. 3b.- En el Acta de Finiquito de Obra Pública, no hay evidencia de la firma por parte de un testigo. 4a.- En la Carta de Finiquito, no hay evidencia de la firma por parte de un testigo. 5a.- En el expediente de la Obra No. SIOP-TIEPEPIP-01-LP-0314/15, la Ficha Informativa no cuenta con la firma por parte de quien lo está realizando. 5b.- Se observó que no se cumple con los plazos marcados en el contrato para la terminación de la Obra. 6a.- En el expediente de la Obra No. SIOP-TIEPEPIP-03-AD-0503/15, en el Acta de Finiquito no hay | 2.- Se solicitaron los expedientes de las obras, sin embargo no todos contienen la misma información. Solventada 3a.- La carta "PT12. Manifestación de opinión de Cumplimiento", no cuenta con la firma del contratista. Solventada 3b.- En el Acta de Finiquito de Obra Pública, no hay evidencia de la firma por parte de un testigo. Solventada 4a.- En la Carta de Finiquito, no hay evidencia de la firma por parte de un testigo. Solventada 5a.- En el expediente de la Obra No. SIOP-TIEPEPIP-01-LP-0314/15, la Ficha Informativa no cuenta con la firma por parte de quien lo está realizando. Solventada. 2a.- Se realizaron las aclaraciones necesarias. Solventada. 2b.- Los artículos ya se registraron en el programa electrónico SIPRA, queda pendiente su bajo por falta de solicitudes. Solventada a reserva de seguimiento. 2c.- se empezará a darles registro en el sistema SIPRA a estos productos. Solventada a reserva de seguimiento. 3a.- Se anexa copia de los folios pendientes. Solventada. 3b.- El manual de procedimientos ya fue actualizado, se encuentra en revisión. Solventada a reserva de |
| 113 | CONTRALORÍA INTERNA | DIRECCIÓN DE SERVICIOS GENERALES | EJERCICIO 2015 | OPERATIVA / ADMINISTRATIVA | 27/06/2016 | 02/04/2017 | MANTENIMIENTO. | MANTENIMIENTO: SERVICIOS DE MANTENIMIENTO (PINTURA, ELECTRICIDAD, FONTANERÍA, JARDINERÍA). INSUMOS DE LA BODEGA DE MANTENIMIENTO. CONTROLES Y SUPERVISIÓN DE OBRA PÚBLICA. ACTIVOS FIJOS. | 1.- Se observaron diferencias entre el inventario físico y el sistema electrónico SIPRA. 2.- Se observaron diferencias en los artículos del almacén de mantenimiento. 3.- Se observaron errores en los reportes de mantenimiento, además ser revisado el Manual de Procedimientos observándose que no se encuentra actualizado. | 2b.- Los artículos ya se registraron en el programa electrónico SIPRA, queda pendiente su bajo por falta de solicitudes. Solventada a reserva de seguimiento. 2c.- se empezará a darles registro en el sistema SIPRA a estos productos. Solventada a reserva de seguimiento. 3a.- Se anexa copia de los folios pendientes. Solventada. 3b.- El manual de procedimientos ya fue actualizado, se encuentra en revisión. Solventada a reserva de |

| No. | DESPACHO AUDITOR | ÁREA AUDITADA | PERIODO AUDITADO | TIPO Y/O OBJETO DE AUDITORIA | OFICIO Y/O ACTA DE INICIO DE AUDITORIA | OFICIO Y/O ACTA DE CIERRE DE AUDITORIA | RUBRO AUDITADO | PUNTOS Y OBJETIVOS QUE ABORDA LA AUDITORIA | OBSERVACIONES CONTENIDAS EN EL ANEXO DEL OFICIO Y/O ACTA DE CIERRE DE AUDITORIA | DICTAMEN FINAL DE RESULTADOS. |
|-----|---------------------|--|------------------|------------------------------|--|--|---|---|--|---|
| 114 | CONTRALORIA INTERNA | DIRECCION DE SERVICIOS GENERALES | EJERCICIO 2015 | OPERATIVA / ADMINISTRATIVA | 13/06/2016 | 02/01/2017 | TRANSPORTES, SERVICIOS DIVERSOS Y MANTENIMIENTO. | TRANSPORTES: RESGUARDOS DEL PARQUE VEHICULAR ACTUALIZADOS. VEHICULOS ENTREGADOS EN COMODATO. PARQUE VEHICULAR CUENTE CON SEGURO. CONTROLES ADMINISTRATIVOS DEL PARQUE VEHICULAR. LICENCIAS VIGENTES DE CONDUCTORES. RESGUARDOS DE ACTIVOS FIJOS. CONCILIAR ORGANIGRAMA CON PLANTILLA DE PERSONAL. SERVICIOS DIVERSOS: CUMPLIMIENTO DE CONTRATOS (TRANSPORTE, AGUA PURIFICADA, LIMPIEZA, FOTOCOPIAS, MANTENIMIENTO ELEVADOR). EXISTENCIAS Y DESTINO DE MATERIALES DE LIMPIEZA. CONTROLES DE PAGO DE SERVICIOS (AGUA, TELÉFONO, ENERGÍA ELÉCTRICA Y GAS). CONTROLES PERSONAL DE INTENDENCIA. ÓRDENES DE SERVICIO DEL PERSONAL ASIGNADO. MANTENIMIENTO: SERVICIOS DE MANTENIMIENTO (PINTURA, ELECTRICIDAD, FONTANERÍA, JARDINERÍA). INSUMOS DE LA BODEGA DE MANTENIMIENTO. CONTROLES Y SUPERVISIÓN DE OBRA PÚBLICA. ACTIVOS FIJOS. | AUDITORIA EN PROCESO | AUDITORIA EN PROCESO |
| 115 | CONTRALORIA INTERNA | DIRECCION DE RECURSOS MATERIALES | EJERCICIO 2015 | OPERATIVA / ADMINISTRATIVA | 05/07/2016 | 17/10/2016 | COMPRAS DIRECTAS | VERIFICACION DEL RESGUARDO DE ACTIVOS FIJOS; ARQUEO DE FONDO REVOLVENTE; ANÁLISIS DE LA PLANTILLA DE PERSONAL CONTRA LA NÓMINA DE CADA DEPARTAMENTO; PÓLIZAS, SALIDAS Y ENTRADAS DE ALMACÉN, VERIFICACION DE LAS EMPRESAS GENERADORAS; COMPRAS POR SOBRE CERRADO, LICITACIONES PÚBLICAS Y CONCURSO. | AUDITORIA EN PROCESO | AUDITORIA EN PROCESO |
| 116 | CONTRALORIA INTERNA | DIRECCION PARA LA INCLUSION DE LAS PERSONAS CON DISCAPACIDAD | EJERCICIO 2015 | OPERATIVA / ADMINISTRATIVA | 05/07/2016 | 11/01/2017 | CRI, CLINICA DE ATENCION ESPECIAL, TALLERES PROTEGIDOS Y 100 CORAZONES. | VERIFICACION DEL RESGUARDO DE ACTIVOS FIJOS. ARQUEO DE FONDO RESOLVENTE. ANÁLISIS DE LA PLANTILLA DE PERSONAL CONTRA LA NÓMINA DE CADA DEPARTAMENTO. PROGRAMA DE TRABAJO Y EL AVANCE DE SUS METAS. CONTROL ADMINISTRATIVO DE PROYECTOS. | <p>1.- Se observaron diferencias entre la plantilla del personal y el organigrama.</p> <p>2.- Se observaron diferencias entre la nómina, la plantilla y el organigrama.</p> <p>3.- Se verificaron los comprobantes de los recibos de pago expedidos por el Centro de Rehabilitación Integral a efecto de verificar el depósito al banco y su registro contable, observándose que no se localizaron algunos recibos.</p> <p>4.- Se verificaron los comprobantes de los recibos de pago expedidos por el Centro de Rehabilitación Integral a efecto de verificar el depósito al banco y su registro contable, observándose que los depósitos se realizaron en forma tardía.</p> <p>5.- Se verificaron los comprobantes de los recibos de pago expedidos por el Centro de Rehabilitación Integral a efecto de verificar el depósito al banco y su registro contable, observándose recibos de pago expedidos sin fecha ni nombre del cajero.</p> <p>6.- Se verificaron los comprobantes de los recibos de pago expedidos por el Centro de Rehabilitación Integral a efecto de verificar el depósito al banco y su registro contable, observándose recibos que su fecha no corresponde con el mes de su expedición.</p> <p>7.- Se revisó el proceso de Credencialización para Personas con Discapacidad, solicitando el Reglamento para dicho programa el cual no fue proporcionado.</p> <p>8.- Se revisó el proceso de Credencialización para Personas con Discapacidad, observando que se anexan a los expedientes constancias médicas expedidas por instituciones particulares sin embargo, en los volantes que se entregan a los usuarios se les solicita que sean expedidos por instituciones públicas.</p> <p>9.- Se revisó el proceso de Credencialización para Personas con Discapacidad, observando que a los expedientes no se les asigna un número en forma consecutiva.</p> <p>10.- Se revisó el proceso de Credencialización para Personas con Discapacidad, observando que en los volantes que se entregan a los usuarios varía el horario de atención.</p> <p>11.- Se realizó un análisis a la plantilla del personal, nómina y organigrama de la Clínica de Rehabilitación Integral observándose diferencias.</p> <p>12.- Se realizó un análisis a la plantilla del personal, nómina y organigrama del Centro de Atención para Niñas y Niños con Discapacidad Intelectual Cien Corazones observándose diferencias.</p> <p>13.- Se realizó una revisión al Centro de Atención para Niñas y Niños con Discapacidad Intelectual Cien Corazones, solicitándole el Plan de Trabajo mmo que no fue proporcionado.</p> <p>14.- Se realizó una revisión al Centro de Atención para Niñas y Niños con Discapacidad Intelectual Cien Corazones, solicitándole el Manual Operativo mmo que no fue proporcionado.</p> <p>15.- Se realizó una revisión al Centro de Atención para Niñas y Niños con Discapacidad Intelectual Cien Corazones, solicitándole el Manual Operativo mmo que no fue proporcionado.</p> | <p>1.- Se anexa memorando donde se solicita la actualización del organigrama. Solventada</p> <p>2.- Se anexa memorando donde se solicita la actualización del organigrama. Solventada a reserva de seguimiento</p> <p>3, 7, 13.- Se anexa la documentación solicitada. Solventada</p> <p>4.- Los depósitos se realizan invariablemente al día siguiente de su cobro. Solventada</p> <p>5.- Actualmente ya aparece la fecha completa del día en que se emite cada recibo. Solventada</p> <p>6.- Se realizó la corrección necesaria en el sistema electrónico. Solventada</p> <p>8.- La valoración médica la realiza el personal del DIF. Solventada</p> <p>9.- El número de credencial lo asigna directamente el Sistema de Registro para la Credencial Nacional de Personas con Discapacidad del Sistema DIF Nacional, el cual no es consecutivo debido a que el mismo sistema es utilizado a la vez en todos los Centros de Rehabilitación a nivel nacional. Solventada</p> <p>10.- Ya se actualizaron los volantes en lo referente a los horarios. Solventada</p> <p>11.- Se anexa memorando donde se solicita la actualización del organigrama. Solventada</p> <p>12.- Se anexa memorando donde se solicita la regulación entre la plantilla y la nómina y la actualización del organigrama. Solventada a reserva de seguimiento</p> <p>14.- Actualmente se está trabajando el manual de Organización, Lineamientos y Guía Técnica para este centro. Solventada a reserva de seguimiento</p> <p>15.- Se anexa memorando donde se solicita la regularización de dichos activos. Solventada a reserva de seguimiento</p> <p>16.- Ya se encuentra regularizado el sistema de inventarios. Solventada</p> <p>17.- Ya se realiza un registro de control de todas las donaciones que recibe el centro. Solventada</p> <p>18.- Ya se encuentra validado por las autoridades correspondientes el protocolo de atención médica y administración de medicamentos. Solventada</p> |
| 117 | CONTRALORIA INTERNA | DIRECCION DE RECURSOS FINANCIEROS / DIRECCIONES RELACIONADAS | EJERCICIO 2014 | OPERATIVA / ADMINISTRATIVA | 12/04/2016 | 03/11/2015 | FAM 2014 | ESTA CUENTA REPRESENTA LOS RECURSOS EJERCIDOS DEL FONDO Y RAMO 33, POR CADA UNO DE LOS PROYECTOS EJERCIDOS CON RECURSO FEDERAL. | <p>1, 5.- Se observaron proyectos en los cuales existe presupuesto por devengar.</p> <p>2.- Se observó que no se hace una separación del presupuesto por ejercicio, sino que se presenta en forma global.</p> <p>3.- Se cuenta con un proyecto tiene presupuesto al cierre del ejercicio que aún no ha sido ejercido.</p> <p>4.- Se observó que el proyecto 71 al cierre del ejercicio cuenta con el total del presupuesto asignado sin ejercer.</p> <p>6.- Se observó que los rendimientos bancarios y penalizaciones no son depositados en las cuentas aperturas para la administración de los recursos del FAM de acuerdo al ejercicio en el que se originaron.</p> <p>7.- Se detectó que el importe de las penalizaciones no fueron depositadas en su totalidad en la cuenta correspondiente.</p> <p>8.- Se observaron diferencias en el importe de las penalizaciones y sanciones respecto a los registros de la dirección y el departamento de presupuestos.</p> <p>9.- Se observó que los DIF municipales realizaron devoluciones de recursos no ejercidos, los cuales no se depositan en la cuenta correspondiente.</p> <p>10.- Se observó que los proyectos se registran en una sola cuenta contable debiendo ser una cuenta contable por cada proyecto.</p> <p>11.- No se localizaron algunos eventos en el programa Laser Fiche y otros con el soporte documental incompleto.</p> | <p>1, 2, 4.- Se solicitó la autorización de 4 nuevos proyectos en la segunda sesión ordinaria 2015. Solventada</p> <p>3.- Se realizaron los ajustes correspondientes. Solventada</p> <p>5.- Los recursos no ejercidos fueron considerados dentro del presupuesto del ejercicio 2015. Solventada</p> <p>6.- Se realizaron las reclasificaciones correspondientes. Solventada</p> <p>7.- Se anexa copia de los estados de cuenta donde se corrobora el ingreso por penalizaciones. Solventada</p> <p>8.- El monto de las penalizaciones corresponde al FAM 2014. Solventada</p> <p>9.- Se realizó la reclasificación correspondiente. Solventada</p> <p>11.- Algunos eventos no se encontraron digitalizados. No Solventada</p> <p>12.- Falta solventar algunos eventos que no cuentan con la leyenda requerida. No Solventada</p> <p>13.- Se presentó el evento solicitado. Solventada</p> <p>14.- Se realizaron los ajustes correspondientes. Solventada</p> |

| No. | DESPACHO AUDITOR | ÁREA AUDITADA | PERIODO AUDITADO | TIPO Y/O OBJETO DE AUDITORÍA | OFICIO Y/O ACTA DE INICIO DE AUDITORÍA | OFICIO Y/O ACTA DE CIERRE DE AUDITORÍA | RUBRO AUDITADO | PUNTOS Y OBJETIVOS QUE ABORDA LA AUDITORÍA | OBSERVACIONES CONTENIDAS EN EL ANEXO DEL OFICIO Y/O ACTA DE CIERRE DE AUDITORÍA | DICTAMEN FINAL DE RESULTADOS. |
|-----|---------------------|---|------------------|------------------------------|--|--|--|---|---|---|
| 118 | CONTRALORÍA INTERNA | DIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS / DIRECCIONES RELACIONADAS | EJERCICIO 2015 | OPERATIVA / ADMINISTRATIVA |  13/04/2016 |  25/10/2017 | FAM 2015 | ESTA CUENTA REPRESENTA LOS RECURSOS EJERCIDOS DEL FONDO Y RAMO 33, POR CADA UNO DE LOS PROYECTOS EJERCIDOS CON RECURSO FEDERAL. | 1.- Se observaron proyectos en los cuales existe presupuesto por devengar. 2.- Se observó que los proyectos se registran en una sola cuenta contable debiendo ser una cuenta contable por cada proyecto. 3a.- Se observaron diferencias en los saldos al cierre del ejercicio entre el presupuesto y los saldos bancarios. 4a.- Se observaron diferencias en los asientos contables realizados. 4b.- Se observó que las penalizaciones no son depositadas en las cuentas aperturadas para la administración de los recursos del FAM de acuerdo al ejercicio en el que se originaron. 5.- Se observaron algunos cuantos que se cuentan con la leyenda "Depende FAM" | 1.- El monto citado en la observación fue ejercido en su mayoría con los pagos realizados en enero y febrero de 2016. Solventada 2.- Fue solicitado a la dirección de Tecnologías y sistemas de información la posibilidad de abrir los campos necesarios en la cuenta de gastos para que se puedan establecer las subcuentas y subsbucuentas para registrar los movimientos de cada proyecto. Solventada a reserva de seguimiento. 3a.- Los registros de los momentos contables del presupuesto se realizan en cuentas de orden; y el saldo de las cuentas bancarias está registrado en el activo y los pagos ejercidos se afectan cuando se realiza el pago. Solventada. |
| 119 | CONTRALORÍA INTERNA | DIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS | EJERCICIO 2015 | CONTABLE / FINANCIERO |  29/04/2016 |  07/12/2016 | RAMO 12 Y RAMO 23 | FONDO DE ACCESIBILIDAD A LAS PERSONAS CON DISCAPACIDAD | 1.- Se observó que no se encuentran reflejados todos los movimientos contables en esta cuenta. 2.- Se pudo observar que los recibos fiscales elaborados por la recepción del recurso no fueron emitidos por la Secretaría de Finanzas o su equivalente en el Estado. | 1.- El reintegro del remanente se realizó con el evento 173775. Se anexa copia. Solventada 2.- Desconocemos el motivo por el cual no se agarraron a lo establecido en los convenios de coordinación, respecto a expedición de los recibos oficiales. No Solventada. |
| 120 | CONTRALORÍA INTERNA | DIRECCIÓN DE SEGURIDAD ALIMENTARIA | EJERCICIO 2015 | OPERATIVA / ADMINISTRATIVA |  22/06/2016 |  17/10/2017 | NUTRICIÓN EXTRAESCOLAR. NUTRICIÓN ESCOLAR. ORIENTACIÓN ALIMENTARIA. ASEGURAMIENTO DE LA CALIDAD. | VERIFICACIÓN DEL RESGUARDO DE ACTIVOS FUJOS. ARQUEO DE FONDO REVOLVENTE. ANÁLISIS DE LA PLANTILLA DE PERSONAL CONTRA LA NÓMINA DE CADA DEPARTAMENTO. PROGRAMA ALIMENTARIO. PADRÓN DE BENEFICIARIOS. PROGRAMA DE TRABAJO Y EL AVANCE DE SUS METAS. | 1.- Se observó que la última actualización del Manual de Organización de la Dirección de Seguridad Alimentaria corresponde al 2011. 6.- Se realizó revisión selectiva de Mobiliario y Equipo de Oficina observando que se localizaron físicamente artículos que se encuentran en su respectivo resguardo. 7.- Se realizó revisión al 100% de Mobiliario y Equipo de Oficina observando que no se localizaron físicamente artículos que se encuentran en su respectivo resguardo. 8.- Se realizó revisión al 100% de Mobiliario y Equipo de Oficina observando que se localizaron físicamente artículos que no se encuentran en su respectivo resguardo. 9.- Se realizó revisión al 100% de Mobiliario y Equipo de Oficina observando que no se localizaron físicamente artículos que se encuentran en su respectivo resguardo. 10.- Se realizó revisión al 100% de Mobiliario y Equipo de Oficina observando que se localizaron físicamente artículos que no se encuentran en su respectivo resguardo. 11.- Selectivamente se revisó la entrega de leche de los programas PAAD, Desayunos Escolares y Nutrición Extraescolar, se cotejó el calendario de entregas contra notas de remisión, observando días de retraso. 12.- Selectivamente se revisó la entrega de despensas de los programas PAAD, Desayunos Escolares y Nutrición Extraescolar, se cotejó el calendario de entregas contra notas de remisión, observando días de retraso. 13.- Se revisó selectivamente la entrega de despensas de Nutrición Extraescolar, se cotejó el calendario de entregas contra notas de remisión, observando diferencias en cantidades. 14.- Se revisó selectivamente la entrega de despensas de Desayuno Frio, se cotejó el calendario de entregas contra notas de remisión, observando diferencias en cantidades. 15.- En la nota de remisión 0210 se observó que no cuenta con firma ni fecha de recibido, únicamente con el sello del municipio. 16.- Selectivamente se llevó a cabo la revisión de documentación comprobatoria de proyectos ejercidos con las cuotas de recuperación generadas por el programa Nutrición Extraescolar, observando que el municipio de Jilatlán de los Dolores no ha comprobado las facturas de octubre-diciembre 2015. 17.- Selectivamente se revisaron los reportes de inconformidad emitidos por los Sistemas DIF Municipales, derivado de irregularidades destacadas en la recepción de los productos, observando que en algunos municipios no se había recibido respuesta a la fecha de la revisión. 18.- En forma selectiva se revisaron las notas de remisión del proveedor por la entrega de fruta fresca en planteles educativos, encontrando diversas irregularidades. | 1-5).- Se solicitó la actualización del Organigrama así como del Manual de Organización. Solventada a reserva de seguimiento 6.- Se anexan copias de los resguardos y traspasos correspondientes. Solventada 7.- Se anexan copias solicitadas. Solventada 8.- Se anexan copias de los traspasos correspondientes. Solventada 9.- Se anexan copias de los traspasos correspondientes. Solventada 10.- Se anexan copias de los traspasos correspondientes. Solventada 11.- La Dirección no verifica dicha información. Solventada 12.- La Dirección no verifica dicha información. Solventada 13.- Se anexan oficios y Calendarios de modificaciones al proveedor. Solventada 14.- Se anexan oficios y Calendarios de modificaciones al proveedor. Solventada 15.- Se anexa copia de la remisión firmada. Solventada 16.- Se anexa comprobación de compra de fruta de octubre-diciembre. Solventada 17.- Se anexa cuadro de incumplimientos y copias de recibos de entrega del proveedor a los municipios. Solventada 18.- en el ejercicio sujeto a revisión las facturas y notas de remisión de los proveedores de fruta fresca no se revisaban a detalle. No Solventada. |
| 121 | CONTRALORÍA INTERNA | SUBDIRECCION GENERAL DE PLANEACIÓN Y FORTALECIMIENTO MUNICIPAL | EJERCICIO 2015 | OPERATIVA / ADMINISTRATIVA |  30/08/2017 |  04/01/2017 | SUBDIRECCION GENERAL DE PLANEACIÓN Y FORTALECIMIENTO MUNICIPAL | VERIFICACIÓN DEL RESGUARDO DE ACTIVOS FUJOS. ANÁLISIS DE LA PLANTILLA DE PERSONAL CONTRA LA NÓMINA DE CADA DEPARTAMENTO. PROGRAMAS. PROGRAMA DE TRABAJO Y EL AVANCE DE SUS METAS. | 1.- Se observaron diferencias entre el organigrama y la plantilla de personal. 2.- Se realizó revisión selectiva de Mobiliario y Equipo de Oficina observando que se localizaron físicamente artículos que no se encuentran en su respectivo resguardo. 3.- Se realizó revisión selectiva de Mobiliario y Equipo de Oficina observando que se localizaron físicamente artículos que no se encuentran en su respectivo resguardo. 4.- Se realizó revisión selectiva de Mobiliario y Equipo de Oficina observando que se localizaron físicamente artículos que no se encuentran en su respectivo resguardo. 5.- Se realizó revisión selectiva de Mobiliario y Equipo de Oficina observando que se localizaron físicamente artículos que no se encuentran en su respectivo resguardo. 6.- Se realizó revisión selectiva de Mobiliario y Equipo de Oficina observando que se localizaron físicamente artículos que no se encuentran en su respectivo resguardo. 7.- Se realizó revisión selectiva de Mobiliario y Equipo de Oficina observando que se localizaron físicamente artículos que no se encuentran en su respectivo resguardo. 8.- Se realizó revisión selectiva de Mobiliario y Equipo de Oficina observando que se localizaron físicamente artículos que no se encuentran en su respectivo resguardo. 9.- Se observó que los manuales de organización, operativos y procedimientos no se encuentran actualizados. 10.- Existen áreas que no cuentan con sus respectivos manuales. 11.- Se observó que el proyecto Marcos Lógicos por Programas su porcentaje de avance solo fue del 40%. 12.- Se observó que el proyecto Obra Pública 2015 su porcentaje de avance es del 0%. 13.- Se observó que los proyectos denominados seguimiento mensual de los proyectos 2015 (Ramo 33, Ramo 12 y especiales) y pendientes 2014 así como el de revisión aleatoria de medios de verificación para validar la ejecución de proyectos y para los indicadores de resultados el avance de ambos fue solo del 60%. 14.- Se observó que los proyectos de Modelos (guías técnicas), medios de verificación y biblioteca su avance fue del 70% y el de diplomados y capacitaciones (sistematización de la programación y currícula de los diplomados de DIF Jalisco fue del 0%. | 1 (2).- Se está actualizando el organigrama a través de la actualización del Manual de Organización de la Subdirección General de Planeación y Fortalecimiento Municipal. Solventada a reserva de seguimiento 2.- Transferencia interna de mobiliario y equipo de oficina. Solventada 3.- Se anexan formatos solicitados. Solventada 4.- Se anexa la documentación soporte. Solventada 5.- Se anexa la documentación soporte. Solventada 6.- Se anexa la documentación soporte. Solventada 7.- Se anexa la documentación soporte. Solventada 8.- Se anexa la documentación soporte. Solventada 9.- La actualización de los manuales se encuentra en proceso. Solventada a reserva de seguimiento 10.- La actualización de los manuales se encuentra en proceso. Solventada a reserva de seguimiento 11.- Se realiza un análisis con metodología diferente. Solventada 12.- El proyecto se derivó a la Subdirección General Administrativa. Solventada 13.- El avance de los proyectos al término del ejercicio fue del 100%. Solventada 14.- No existieron peticiones por parte de las áreas que operan los diplomados para realizar la sistematización. Solventada |
| 122 | CONTRALORÍA INTERNA | PROCURADURÍA DE PROTECCION DE NIÑAS, NIÑOS Y ADOLESCENTES DEL ESTADO DE JALISCO | EJERCICIO 2015 | OPERATIVA / ADMINISTRATIVA |  10/10/2016 | EN PROCESO | PROCURADURIA | VERIFICACIÓN DEL RESGUARDO DE ACTIVOS FUJOS. ANÁLISIS DE LA PLANTILLA DE PERSONAL CONTRA LA NÓMINA DE CADA DEPARTAMENTO. PROGRAMAS. PROGRAMA DE TRABAJO Y EL AVANCE DE SUS METAS. | 2.- Se observaron en la lista de espera de adopciones nacionales, expedientes con antigüedad de más de 4 años. 3.- Se observaron diferencias en los registros de las adopciones Internacionales. 4.- Se observaron en los expedientes de las adopciones de pupillos que no se tiene establecido un periodo para determinar la sentencia. 5, 6, 7, 8, 9, 10, 11, 12, 16, 17.- Se observó que en algunos expedientes el seguimiento por parte de las áreas correspondientes no se realiza con oportunidad. 13, 14.- Se observaron que algunos expedientes no cuentan con la documentación completa. 15.- Se solicitaron algunos expedientes de adopciones los cuales no fueron proporcionados. | 1, 2, 3, 4, 15, 16.- Se proporciona la información solicitada. Solventada. 5, 6, 7, 8, 9, 10, 11, 12, 17.- No proporciona la información observada. No solventada. 13, 14.- No anexa la documentación solicitada. No solventada. |

| No. | DESPACHO AUDITOR | ÁREA AUDITADA | PERÍODO AUDITADO | TIPO Y/O OBJETO DE AUDITORÍA | OFICIO Y/O ACTA DE INICIO DE AUDITORÍA | OFICIO Y/O ACTA DE CIERRE DE AUDITORÍA | RUBRO AUDITADO | PUNTOS Y OBJETIVOS QUE ABORDA LA AUDITORÍA | OBSERVACIONES CONTENIDAS EN EL ANEXO DEL OFICIO Y/O ACTA DE CIERRE DE AUDITORÍA | DICTAMEN FINAL DE RESULTADOS. |
|-----|---------------------|-----------------------------------|-----------------------|--|--|--|--|---|--|---|
| 123 | CONTRALORÍA INTERNA | DIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS | EJERCICIO 2015 | CONTABLE / FINANCIERO |  18/10/2016 | EN PROCESO | DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO | MOVIMIENTOS Y SALDOS DE LAS SUBCUENTAS DE GASTOS A COMPROBAR Y VIÁTICOS. | AUDITORÍA EN PROCESO | AUDITORÍA EN PROCESO |
| 124 | CONTRALORÍA INTERNA | DIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS | EJERCICIO 2015 | CONTABLE / FINANCIERO |  18/10/2016 | EN PROCESO | PROVEEDORES | ADEUDOS A PROVEEDORES DEL SISTEMA DIF JALISCO, VERIFICAR QUE LOS SALDOS EN ESTADOS FINANCIEROS SEAN REALES. | AUDITORÍA EN PROCESO | AUDITORÍA EN PROCESO |
| 125 | CONTRALORÍA INTERNA | DIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS | EJERCICIO 2013 Y 2014 | OPERATIVA / ADMINISTRATIVA / CONTABLE / FINANCIERA |  13/12/2016 | EN PROCESO | OBRA PÚBLICA | REVISIÓN DE LOS EXPEDIENTES TÉCNICOS CUENTEN CON LA DOCUMENTACIÓN RELACIONADA A LA OBRA. ASÍ COMO VERIFICAR REGISTROS CONTABLES ESTÉN RESPALDADOS CON LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO. | 2, 2.1, 2.2, 2.3, 2.4, 2.5, 2.6, 2.7, 2.8, 2.9.- Se observaron diferencias en la ejecución de las obras. 3.- Se observaron proyectos que existe presupuesto por devengar. 9, 10, 3a.- Se observaron diferencias en el entero de retenciones. 11a 11b 11c.- Se observaron diferencias en los asientos contables realizados. 11d 11e.- Se observaron errores en los nombres de la cuenta contable. 12.- Se observaron eventos en los cuales no se anexa el soporte documental. 13.- Se observaron diferencias en los documentos que integran los expedientes | 2.1, 2.2, 2.3, 2.4, 2.5, 2.6, 2.7, 2.8, 2.9.- Se proporcionan los eventos de cada una de las estimaciones y el detalle del mismo. Solventada. 2.8, 2.9.- No hubo respuesta por parte de la unidad auditada. No solventada. 3, 3a, 9, 10.- Se adjunta documentación comprobatoria. Solventada. 11a.- Se encuentra en espera del área responsable para que notifique y entregue la documentación para realizar los ajustes. No solventada. 11b.- Se proporciona la documentación correspondiente a los ajustes. Solventada. 11c.- No se proporcionó la documentación solicitada. No solventada. 11d, 11e.- Se tomará en consideración la recomendación para la apertura de las cuentas contables. |
| 126 | CONTRALORÍA INTERNA | DIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS | EJERCICIO 2015 | CONTABLE / FINANCIERO |  13/12/2016 |  02/03/2017 | PROVISIONES A CORTO PLAZO | PROVISIONES POR AGUINALDOS, BONO DEL SERVIDOR PÚBLICO, PRIMA VACACIONAL. | 1, 3, 4.- No se localizaron algunos eventos en el programa Laser Fiche ni en Archivo General. 2.- Los eventos descritos no cuentan con soporte documental correspondiente. 5.- Se observaron eventos que no cuentan con soporte documental correspondiente. | 1, 2, 3, 4, 5.- Se anexa la documentación solicitada. Solventada. |
| 127 | CONTRALORÍA INTERNA | DIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS | EJERCICIO 2015 | CONTABLE / FINANCIERO |  04/01/2017 |  26/06/2017 | GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS | EROGACIONES REALIZADAS CON RECURSO ESTATAL Y RECURSO FEDERAL, ESTÉN SOPORTADAS. | AUDITORÍA EN PROCESO | AUDITORÍA EN PROCESO |
| 128 | CONTRALORÍA INTERNA | DIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS | EJERCICIO 2015 | CONTABLE / FINANCIERO |  24/01/2017 | EN PROCESO | INVERSIONES TEMPORALES HASTA TRES MESES | EL SALDO DE ESTA CUENTA REFLEJA EL MONTO DE LAS INVERSIONES EN LAS CUENTAS DE BANCO | 1, 9.- Se solicitaron las conciliaciones bancarias así como los Estados de Cuenta de Inversiones Temporales (hasta 3 meses) de las cuales no se entregaron en su totalidad. 2, 10.- Se observaron eventos que no cuentan con el soporte documental tanto en el Archivo General como el programa Laserfiche. 3, 4, 5.- Se observaron eventos en los cuales no se anexa el soporte documental. 6, 7, 8.- Se observaron diferencias en los asientos contables realizados. | 1, 3, 5, 7, 8, 10.- No se proporcionó la documentación solicitada. No solventada 2, 4.- Se anexa copia de los eventos solicitados. Solventada 6.- Se toma en consideración la recomendación. Solventada 9.- Se anexa copia de la documentación solicitada. Solventada |
| 129 | CONTRALORÍA INTERNA | DIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS | EJERCICIO 2015 | CONTABLE / FINANCIERO |  24/01/2017 |  26/06/2017 | SERVICIOS PERSONALES | AHORRO PENSIONES EMPLEADOS. VIVIENDA, PRÉSTAMOS A CORTO PLAZO, PRÉSTAMO HIPOTECARIO, PRÉSTAMO A MEDIANO PLAZO, SEDAR, RENTA DE VIVIENDA, FONDO DE GARANTÍA PRÉSTAMO HIPOTECARIO, PRÉSTAMO DE LIQUIDEZ A MEDIANO PLAZO, P.C.V., F.G.P.C.V., AHORRO PENSIONES PATRÓN, CUOTA PATRONAL I.M.S.S., 2% AFORE, SINDICATO. | 1, 2, 3, 4, 6, 7, 8, 9, 10, 11.- Se observaron diferencias en los asientos contables realizados. 5.- Se observaron eventos en los cuales no se anexa el soporte documental. | 1.- Se presentan los eventos necesarios para realizar las aclaraciones necesarias. Solventada. 2.- no se realizaron las aclaraciones necesarias ya que no existe buena coordinación entre las áreas involucradas. No solventada. 3, 4, 6, 7, 10.- Las diferencias fueron aclaradas. Solventada. 5, 8, 9.- Se presentaron los eventos solicitados. Solventada. 11.- No se informa en que cuenta y en que banco se encuentran los recursos. No solventada. |
| 130 | CONTRALORÍA INTERNA | DIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS | EJERCICIO 2015 | CONTABLE / FINANCIERO |  24/01/2017 | EN PROCESO | PROVISIONES A LARGO PLAZO | EL SALDO DE ESTA CUENTA ESTÁ INTEGRADO POR: DEMANDAS A EMPLEADOS, PROVISIONES PENSIONES A LARGO PLAZO, PROVISIONES CONTINGENCIAS A LARGO PLAZO, OTRAS PROVISIONES A LARGO PLAZO. | 1.- Se observaron diferencias en los registros contables | 1.- Se anexa copia del memorando enviado a la Dirección Jurídica. Solventada a reserva de seguimiento. |
| 131 | CONTRALORÍA INTERNA | DIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS | EJERCICIO 2015 | CONTABLE / FINANCIERO |  24/01/2017 |  26/06/2017 | RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO | SALDO REFLEJADO POR RETENCIONES EN I.S.P.T., 10% HONORARIOS, 10% ARRENDAMIENTO Y I.S.P.T ASIMILADOS. | AUDITORÍA EN PROCESO | AUDITORÍA EN PROCESO |

| No. | DESPACHO AUDITOR | ÁREA AUDITADA | PERÍODO AUDITADO | TIPO Y/O OBJETO DE AUDITORÍA | OFICIO Y/O ACTA DE INICIO DE AUDITORÍA | OFICIO Y/O ACTA DE CIERRE DE AUDITORÍA | RUBRO AUDITADO | PUNTOS Y OBJETIVOS QUE ABORDA LA AUDITORÍA | OBSERVACIONES CONTENIDAS EN EL ANEXO DEL OFICIO Y/O ACTA DE CIERRE DE AUDITORÍA | DICTAMEN FINAL DE RESULTADOS. |
|-----|---------------------|-----------------------------------|------------------|------------------------------|--|--|--|--|---|---|
| 132 | CONTRALORÍA INTERNA | DIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS | EJERCICIO 2015 | CONTABLE / FINANCIERO | 24/01/2017 | EN PROCESO | INGRESOS COBRADOS POR ADELANTADO | ESTA CUENTA REFLEJA LOS ADEUDOS A LOS CADIS, CASA DE DESCANSO, MUNICIPIOS, COMEDOR Y VARIOS. | AUDITORÍA EN PROCESO | AUDITORÍA EN PROCESO |
| 133 | CONTRALORÍA INTERNA | DIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS | EJERCICIO 2015 | CONTABLE / FINANCIERO | 24/01/2017 | 27/07/2017 | ALMACÉN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO | SALDO DE ESTA CUENTA ESTÉ RESPALDADO CON LOS BIENES QUE SE ENCUENTRAN EN EL ALMACÉN GENERAL. | 1, 11, 15, 21.- Se observaron diferencias en la planilla, el organigrama y la nómina. 3, 8.- Se observó que algunos vales de entrada no cuentan con todos los requisitos que marca el mismo. 4, 7.- Se observó que en los vales de entrada existen faltantes en los folios. 5.- Se observaron diferencias en fechas de los vales de entrada. 6.- se observó que el registro de las entradas de almacén se realiza a través del Sistema NUCONTWEB y no en el módulo de SIPRA. 9.- Se observaron que diferencias en el respaldo documental de algunos vales de salida. 10.- se detectó que hay afectaciones a la cuenta de almacén de ejercicios anteriores. 13.- Se solicitó el programa de trabajo mismo que no se presentó. | 1, 15, 20, 21.- Se anexa copia de memorando solicitando la información respectiva a área responsable. Solventada a reserva de seguimiento. 3.- Se firman los vales mencionados, quedando a su disposición para consulta. Solventada a reserva de seguimiento. 4.- Se presentan copias de los folios mencionados. Solventada. 5.- Los eventos proporcionados reflejan diferencias. No solventada. 6.- Se está realizando la actualización del manual. Solventada a reserva de seguimiento. 7, 8, 9, 10.- Se proporciona la información solicitada. Solventada. 11.- Se anexan copias de los memorandos girados. Solventada. |
| 134 | CONTRALORÍA INTERNA | DIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS | EJERCICIO 2015 | CONTABLE / FINANCIERO | 24/01/2017 | 08/06/2017 | DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO | MOVIMIENTOS Y SALDOS DE LAS SUBCUENTAS DEL RUBRO DE CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO. | 1, 2.- Se observaron diferencias en los asientos contables realizados. 3, 4, 5.- Se observaron eventos que no fueron localizados en Archivo General ni digitalizados en el Programa Laserfiche. | 1.- Se realizó la reclasificación observada. Solventada. 2.- Se realizó el registro contable de lo observado. Solventada. 3, 4, 5.- Se proporcionaron los eventos solicitados. Solventada. |
| 135 | CONTRALORÍA INTERNA | DIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS | EJERCICIO 2015 | CONTABLE / FINANCIERO | 24/01/2017 | EN PROCESO | MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO | SALDO DE ESTA CUENTA ESTÉ SOPORTADO CON LOS BIENES QUE REFLEJA EL MÓDULO DE ACTIVOS FIJOS. | 1, 2, 3, 4, 5.- Se observó que existe diferencia en saldos al final del ejercicio, entre el programa NUCONT y el programa NUCONTWEB. 6.- Se observaron en los registros contables diferencias en el nombre del artículo, entre el programa NUCONT y el programa NUCONTWEB. 7.- Se observó que un mismo artículo se encuentra registrado con diferente importe en el programa NUCONT y el programa NUCONTWEB. 8.- Se observaron activos cuya integración del código es diferente al asignado a los demás activos. 9.- No se proporcionaron algunos eventos solicitados. | 1, 2, 3, 3.1, 4, 5, 6, 7.- Se anexa copia del memorando enviado para que se atienda la observación. No solventada 8.- No se realizó la integración del número de código de inventario. No Solventada 9.- Se anexa copia de los eventos solicitados. Solventada |
| 136 | CONTRALORÍA INTERNA | DIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS | EJERCICIO 2015 | CONTABLE / FINANCIERO | 24/01/2017 | 08/06/2017 | EQUIPO DE TRANSPORTE | SALDO EN ESTADOS FINANCIEROS RESPALDADO CON EL INVENTARIO FÍSICO DE VEHÍCULOS. | 1a, 1b, 1c, 1d, 1e, 1f, 1g.- Se observaron diferencias entre el Programa NUCONT y el control del Departamento de Transportes. 2.- Se observaron diferencias en los registros del Programa NUCONT WEB. 3.- Se observaron diferencias entre el Programa NUCONT y el Programa NUCONT WEB. | 1b.- Se adjunta copia del contrato de donación. Solventada a reserva de seguimiento. 1c, 1d.- Se realizaron las aclaraciones correspondientes de las diferencias encontradas. Solventada. 1e.- Se solicitó información al área correspondiente para realizar el registro necesario. Solventada a reserva de seguimiento. 1f.- El artículo referido se encuentra registrado en carrocerías y remolques. Solventada. 1g.- Los activos observados se encuentran registrados en la cuenta otros equipos de transporte. Solventada. 2.- Mediante memorando se solicita al área correspondiente realice los registros necesarios observados. Solventada a reserva de seguimiento. 3.- Se informa que los bienes se encuentran registrados en el módulo de activos fijos. Solventada |
| 137 | CONTRALORÍA INTERNA | DIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS | EJERCICIO 2015 | CONTABLE / FINANCIERO | 24/01/2017 | 11/07/2017 | EDIFICIOS NO HABITACIONALES | INMUEBLES DEBIDAMENTE CONTEMPLADOS EN ESTADOS FINANCIEROS CON VALOR MÍNIMO AL REGISTRADO EN CATASTRO. | 1, 3, 4, 5, 6, 7.- Se observaron eventos en los cuales no se anexa el soporte documental. 2.- Se observaron eventos que no cuentan con el soporte documental tanto en el Archivo General como el programa Laserfiche. | 1, 2.- Se anexa el evento solicitado. Solventada. 3, 4.- Se anexa el soporte correspondiente. Solventada. 5, 6, 7.- Se anexa copia de los documentos emitidos. Solventada. |
| 138 | CONTRALORÍA INTERNA | DIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS | EJERCICIO 2015 | CONTABLE / FINANCIERO | 24/01/2017 | EN PROCESO | EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO | SALDOS FINANCIEROS REFLEJADO POR ACTIVOS FIJOS CONTABILIZADOS EN ESTE RUBRO. | 1, 2.- Se observó que diferencia en saldos al final del ejercicio, entre el programa NUCONT y el programa NUCONTWEB. 1.1.- Se detectó que se efectuó un registro contable de un bien como Activo Administrativo, debiendo registrarse como un Activo Contable. | 1, 1.1, 2.- Se anexa copia del memorando enviado para que se atienda la observación. No solventada |
| 139 | CONTRALORÍA INTERNA | DIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS | EJERCICIO 2015 | CONTABLE / FINANCIERO | 24/01/2017 | 24/05/2017 | INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS | CUOTAS DE RECUPERACIÓN, ARRENDAMIENTO, SUBSIDIO ORDINARIO, SUBSIDIO EXTRAORDINARIO, VARIOS. | 1, 2, 7.- Se observaron errores en los registros contables. 3, 5, 6.- Se observó en los eventos no se localizó el soporte documental. 4.- Se observaron eventos que no se encontraron en el archivo general ni en el programa Laserfiche. | 1, 2, 7.- Se realizaron los ajustes necesarios. Solventada 3, 6.- Los eventos que citan en esta observación fueron revisados en el Sistema Laserfiche y se observa que si tienen anexa la ficha del Banco como soporte documental del ingreso. Solventada 4.- Los eventos que se mencionan en esta observación fueron digitalizados y están disponibles en el Sistema Laserfiche para su consulta. Solventada 5.- El evento que cita no genera factura alguna ya que el mismo fue cancelado y no se realizó el trámite correspondiente. Solventada |
| 140 | CONTRALORÍA INTERNA | DIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS | EJERCICIO 2015 | CONTABLE / FINANCIERO | 24/01/2017 | EN PROCESO | CUENTAS POR COBRAR | CUENTAS POR COBRAR DE EXTERNOS, CUENTAS POR COBRAR DE INTERNOS, CUENTAS POR COBRAR DE ASISTENCIA ALIMENTARIA, CUENTAS POR COBRAR DE DESAYUNOS. | AUDITORÍA EN PROCESO | AUDITORÍA EN PROCESO |

| No. | DESPACHO AUDITOR | ÁREA AUDITADA | PERÍODO AUDITADO | TIPO Y/O OBJETO DE AUDITORÍA | OFICIO Y/O ACTA DE INICIO DE AUDITORÍA | OFICIO Y/O ACTA DE CIERRE DE AUDITORÍA | RUBRO AUDITADO | PUNTOS Y OBJETIVOS QUE ABORDA LA AUDITORÍA | OBSERVACIONES CONTENIDAS EN EL ANEXO DEL OFICIO Y/O ACTA DE CIERRE DE AUDITORÍA | DICTAMEN FINAL DE RESULTADOS. |
|-----|---------------------|-----------------------------------|------------------|------------------------------|--|--|--|---|---|--|
| 141 | CONTRALORÍA INTERNA | DIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS | EJERCICIO 2015 | CONTABLE / FINANCIERO | 24/01/2017 | 16/06/2017 | OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO | ESTA CUENTA REFLEJA LOS SALDOS DE INGRESOS POR CLASIFICAR, RESERVA DE CHEQUES EN CIRCULACIÓN PENDIENTES DE FONDEAR. | AUDITORÍA EN PROCESO | AUDITORÍA EN PROCESO |
| 142 | CONTRALORÍA INTERNA | DIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS | EJERCICIO 2015 | CONTABLE / FINANCIERO | 24/01/2017 | EN PROCESO | MAQUINARIA OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTA | SALDO DE ESTA CUENTA ESTÉ SOPORTADO CON LOS BIENES QUE REFLEJA EL MÓDULO DE ACTIVOS FIJOS. | 1, 2, 3.- Se observaron diferencias entre el Programa NUCONT y el Programa NUCONT WEB. 4, 5, 6, 7.- Se observaron diferencias en los asientos contables realizados. | 1, 2, 3, 4, 5, 6, 7.- Se anexa copia de memorando solicitando la información respectiva al área responsable. Solventada a reserva de seguimiento. |
| 143 | CONTRALORÍA INTERNA | DIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS | EJERCICIO 2015 | CONTABLE / FINANCIERO | 24/03/2017 | EN PROCESO | OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO | ESTA CUENTA REFLEJA EL SALDO POR RETENCIONES DEL 2 Y 5 AL MILLAR, EFECTUADAS A CONSTRUCTORAS POR LA EJECUCIÓN DE OBRA PÚBLICA CON RECURSOS FEDERALES. | 1.- Se observaron diferencias en los asientos contables realizados. 2, 3, 4, 5.- Se observaron algunos eventos en los que no se anexa la documentación que soporte. 6.- Se observó un saldo al cierre del ejercicio, del cual no existe movimiento alguno del mismo | 1.- No se realizó la reclasificación correspondiente. No solventada 2.- Se solventaron los ajustes realizados. Solventada 3, 4, 5.- No se proporcionó la documentación solicitada. No solventada 6.- Se anexa copia del memorando enviado para que se atienda la observación. No solventada |
| 144 | CONTRALORÍA INTERNA | DIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS | EJERCICIO 2015 | CONTABLE / FINANCIERO | 25/01/2017 | EN PROCESO | VIVIENDAS | EDIFICIOS HABITACIONALES DEBIDAMENTE CONTEMPLADOS EN ESTADOS FINANCIEROS CON VALOR MÍNIMO AL REGISTRADO EN CATASTRO. | AUDITORÍA EN PROCESO | AUDITORÍA EN PROCESO |
| 145 | CONTRALORÍA INTERNA | DIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS | EJERCICIO 2015 | CONTABLE / FINANCIERO | 15/02/2017 | EN PROCESO | FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO | RENTAS, DEPÓSITOS SIN REINTEGRAR, DEPÓSITOS EN GARANTÍA DE PROVEEDORES, DEPÓSITOS EN GARANTÍA 2004 - 2011 | 1.- Se observaron depósitos en garantía con antigüedad de más de 9 años. 2.- Se observó que el monto de los depósitos en garantía de los contratos de arrendamiento no se encuentran actualizados. | 1.- Se anexa copia de memorando solicitando la información respectiva al área responsable. Solventada a reserva de seguimiento. 2.- No proporciona la información observada. No solventada. |
| 146 | CONTRALORÍA INTERNA | DIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS | EJERCICIO 2015 | CONTABLE / FINANCIERO | 25/01/2017 | EN PROCESO | LICENCIAS | ESTA CUENTA REFLEJA LAS LICENCIAS DE INFORMÁTICA E INTELLECTUALES PROPIEDAD DEL ORGANISMO. | 1, 2.- Se observaron diferencias entre el Programa NUCONT y el Programa NUCONT WEB | 1.- Se anexa copia del memorando solicitando se realicen los ajustes correspondientes. Solventada a reserva de seguimiento. 2.- Se realizaron los ajustes necesarios para la solventación. Solventada. |
| 147 | CONTRALORÍA INTERNA | DIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS | EJERCICIO 2015 | CONTABLE / FINANCIERO | 25/01/2017 | EN PROCESO | COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS | SALDOS FINANCIEROS RESPALDADOS CON EL RUBRO. | 1.- Se observaron bienes que al registrarse no se desglosa el nombre del bien, número de código de inventario con su correspondiente subcuenta. 2.- Se detectó una diferencia en los registros del programa NUCONT contra los registros del programa NUCONTWEB. | 1.- No se desglosa el registro por cada bien de manera individual. No Solventada 2.- No se realizó el ajuste correspondiente. No Solventada |
| 148 | CONTRALORÍA INTERNA | DIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS | EJERCICIO 2015 | CONTABLE / FINANCIERO | 04/04/2017 | 08/06/2017 | OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTE A CORTO PLAZO | ESTA CUENTA REFLEJA LOS SALDOS DE DEPÓSITOS EN GARANTÍA EFECTUADOS A CFE, MULTIGAS, THERMOGAS ENTRE OTROS. | 1.- Se observaron eventos con diferencias en el soporte documental. 2.- Se observaron eventos que no fueron localizados en Archivo General ni digitalizados en el Programa Laserfiche. | 1.- No proporciona la información observada. No solventada. 2.- Se proporcionaron los eventos solicitados. Solventada. |
| 149 | CONTRALORÍA INTERNA | DIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS | EJERCICIO 2016 | CONTABLE / FINANCIERO | 06/06/2017 | EN PROCESO | CUENTAS POR COBRAR | CUENTAS POR COBRAR DE EXTERNOS, CUENTAS POR COBRAR DE INTERNOS, CUENTAS POR COBRAR DE ASISTENCIA ALIMENTARIA, CUENTAS POR COBRAR DE DESAYUNOS. | AUDITORÍA EN PROCESO | AUDITORÍA EN PROCESO |

| No. | DESPACHO AUDITOR | ÁREA AUDITADA | PERIODO AUDITADO | TIPO Y/O OBJETO DE AUDITORÍA | OFICIO Y/O ACTA DE INICIO DE AUDITORÍA | OFICIO Y/O ACTA DE CIERRE DE AUDITORÍA | RUBRO AUDITADO | PUNTOS Y OBJETIVOS QUE ABORDA LA AUDITORÍA | OBSERVACIONES CONTENIDAS EN EL ANEXO DEL OFICIO Y/O ACTA DE CIERRE DE AUDITORÍA | DICTAMEN FINAL DE RESULTADOS. |
|-----|---------------------|-----------------------------------|------------------|------------------------------|---|---|---|--|--|--|
| 150 | CONTRALORÍA INTERNA | DIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS | EJERCICIO 2016 | CONTABLE / FINANCIERO | 06/06/2017  | EN PROCESO | DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO | MOVIMIENTOS Y SALDOS DE LAS SUBCUENTAS DE GASTOS A COMPROBAR Y VIÁTICOS. | AUDITORÍA EN PROCESO | AUDITORÍA EN PROCESO |
| 151 | CONTRALORÍA INTERNA | DIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS | EJERCICIO 2015 | CONTABLE / FINANCIERO | 24/01/2017  | 11/07/2017  | HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO | BIENES QUE CONFORMAN EL CAPITAL DEL SISTEMA DIF JALISCO. | AUDITORÍA EN PROCESO | AUDITORÍA EN PROCESO |
| 152 | CONTRALORÍA INTERNA | DIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS | EJERCICIO 2015 | CONTABLE / FINANCIERO | 28/04/2017  | 27/07/2017  | BANCOS | SALDO DISPONIBLE EN BANCOS. | AUDITORÍA EN PROCESO | AUDITORÍA EN PROCESO |
| 153 | CONTRALORÍA INTERNA | DIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS | EJERCICIO 2015 | CONTABLE / FINANCIERO | | | DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES. | ACTIVOS FIJOS DEL SISTEMA DIF JALISCO SE DEPRECIEN DE ACUERDO A LA LEY DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL. | 1.- Se observó que al realizar el cálculo de la depreciación no se tomó en consideración el parámetro de vida útil de los activos. 2.- Se observaron eventos en los cuales no se anexa el soporte documental. 3, 4, 5.- Se observaron diferencias en los asientos contables realizados. | 1.- Aun no se cuenta con la información necesaria para el cálculo mencionado. Solventada a reserva de seguimiento. 2.- Se ponen a disposición los eventos referidos. Solventada. 3.- Se aclaró la diferencia. Solventada. 4.- Se realizó la corrección correspondiente. Solventada. 5.- Se realizaron las aclaraciones correspondientes. Solventada. |
| 154 | CONTRALORÍA INTERNA | DIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS | EJERCICIO 2015 | CONTABLE / FINANCIERO | | | MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN | EL SALDO DE ESTA CUENTA ESTÉ DEBIDAMENTE RESPALDADA. | 1.- Se observaron eventos que no cuentan con el soporte documental tanto en el Archivo General como el programa Laserfiche. 2.- Se observaron eventos que no fueron localizados en Archivo General ni digitalizados en el Programa Laserfiche. 3.- Se observaron diferencias en los asientos contables realizados. | 1, 2.- Se anexa copia de memorando enviado a la Dirección de Recursos Materiales, solicitando su colaboración para proporcionar la documentación solicitada. Solventada a reserva de seguimiento. 3.- Se proporciona soporte documental. Solventada. |
| 155 | CONTRALORÍA INTERNA | DIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS | EJERCICIO 2015 | CONTABLE / FINANCIERO | | | OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTE A LARGO PLAZO | ESTA CUENTA REFLEJA LOS SALDOS DE DEPÓSITOS EN GARANTÍA EFECTUADOS A CFE, MULTIGAS, THERMOGAS ENTRE OTROS. | 1.- Se observaron eventos en los cuales no se anexa el soporte documental. 2.- Se observaron saldos en varias cuentas que no tuvieron movimiento en el ejercicio sujeto a revisión | 1, 2.- Se anexa copia de memorando enviado a la Dirección Jurídica solicitando información. Solventada a reserva de seguimiento. |
| 156 | CONTRALORÍA INTERNA | DIRECCIÓN DE PREVENCIÓN | EJERCICIO 2015 | OPERATIVA / ADMINISTRATIVA | | | RIESGOS PSICOSOCIALES | | 1.1, 3.1, 4, 12.- Se observaron diferencias en la entrega de apoyos a los municipios del programa de apoyos escolares y de capacitación. 1.2, 2.1.- Se observaron diferencias en los padrones de beneficiarios. 2.2, 2.3, 3.2, 5, 6, 10.- Se observaron diferencias en los expedientes respecto a las fechas y contenido de los documentos. 7, 8, 9.- Se observaron que los Manuales de Operación no están actualizados. 11.- No se observó evidencia de seguimiento de acuerdo a la convocatoria. | 1.1, 1.2.- Se proporcionaron los eventos solicitados. Solventada. 2.1, 3.1, 4, 5, 6, 10, 11, 12.- Se proporciona la información solicitada. Solventada. 2.2, 2.3, 3.2.- Presentar información respecto al plazo otorgado. Solventada a reserva de seguimiento. 7, 8.- El manual se encuentra en proceso de validación. Solventada a reserva de seguimiento. 9.- Se realiza la unificación de términos. Solventada. |
| 157 | CONTRALORÍA INTERNA | DIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS | EJERCICIO 2016 | CONTABLE / FINANCIERO | 23/06/2017  | 02/08/2017 | COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS | SALDOS FINANCIEROS RESPALDADOS CON EL RUBRO. | 1.- Se observaron errores en los registros contables. 2.- Se observaron diferencias entre el Programa Nucont y el Programa NucontWeb. | 1.- Se están realizando los trabajos necesarios para que los registros se realicen de manera unitaria en ambos programas y así actualizar la información. Solventada a reserva de seguimiento. 2.- La observación fue atendida con el memorando DRF/DC/068/2017. Solventada a reserva de seguimiento. |
| 158 | CONTRALORÍA INTERNA | DIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS | EJERCICIO 2016 | CONTABLE / FINANCIERO | 23/06/2017  | 06/12/2017 | EQUIPO DE TRANSPORTE | SALDO EN ESTADOS FINANCIEROS RESPALDADO CON EL INVENTARIO FÍSICO DE VEHÍCULOS. | 1, 2.- Se observaron errores en los registros contables. 3.- Algunos eventos no se encuentra digitalizados en el programa Laserfiche. | 1.- Se anexa copia de memorando DRF/DC/168/2017 enviado a la Dirección de Recursos Materiales en donde se solicita su intervención. Solventada a reserva de seguimiento. 2.- Se anexa copia de la petición realizada a la Dirección de Sistemas para la corrección del registro. Solventada a reserva de seguimiento. 3.- Los eventos se encuentran digitalizados y listos para consultarse. Solventada. |
| 159 | CONTRALORÍA INTERNA | DIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS | EJERCICIO 2016 | CONTABLE / FINANCIERO | 23/06/2017  | 17/08/2017 | PROVISIONES A LARGO PLAZO | EL SALDO DE ESTA CUENTA ESTÁ INTEGRADO POR: DEMANDAS A EMPLEADOS, PROVISIONES PENSIONES A LARGO PLAZO, PROVISIONES CONTINGENCIAS A LARGO PLAZO, OTRAS PROVISIONES A LARGO PLAZO. | 1, 2.- Se observaron errores en los registros contables | 1, 2.- Se anexa memorando dirigido a la Dirección Jurídica del Sistema DIF, en el cual se solicita información de los juicios existentes en contra del DIF Jalisco y que se encuentren vigentes. Solventadas a reserva de seguimiento. |

| No. | DESPACHO AUDITOR | ÁREA AUDITADA | PERIODO AUDITADO | TIPO Y/O OBJETO DE AUDITORÍA | OFICIO Y/O ACTA DE INICIO DE AUDITORÍA | OFICIO Y/O ACTA DE CIERRE DE AUDITORÍA | RUBRO AUDITADO | PUNTOS Y OBJETIVOS QUE ABORDA LA AUDITORÍA | OBSERVACIONES CONTENIDAS EN EL ANEXO DEL OFICIO Y/O ACTA DE CIERRE DE AUDITORÍA | DICTAMEN FINAL DE RESULTADOS. |
|-----|---------------------|-----------------------------------|------------------|------------------------------|--|--|---|---|--|---|
| 160 | CONTRALORÍA INTERNA | DIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS | EJERCICIO 2016 | CONTABLE / FINANCIERO | 22/06/2017 | EN PROCESO | MOBILIARIO , EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO | SALDO DE ESTA CUENTA ESTÉ SOPORTADO CON LOS BIENES QUE REFLEJA EL MÓDULO DE ACTIVOS FIJOS. | AUDITORÍA EN PROCESO | AUDITORÍA EN PROCESO |
| 161 | CONTRALORÍA INTERNA | DIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS | EJERCICIO 2016 | CONTABLE / FINANCIERO | 22/06/2017 | 17/08/2017 | EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO | SALDOS FINANCIEROS REFLEJADO POR ACTIVOS FIJOS CONTABILIZADOS EN ESTE RUBRO. | 1, 2, 3, 4, 5, 6.-Se observaron diferencias en los registros en los Programas Nucont y Nucontweb. 7, 8.- Se observaron errores en los registros contables. | 1, 2, 4, 5 y 6.- Se realizó la conciliación que de los bienes registrados en los sistemas Nucont y Nucont Web determinándose las correcciones que deben ser realizadas en el sistema Nucont Web para que los bienes registrados en ambos sistemas sean iguales, para tal efecto se envió memorando DRF/DC7148/2017 a la Jefatura del Departamento de Activos Fijos, en el cual se les solicita realicen las correcciones en el sistema Nucont Web, se anexa copia del citado memorando. Solventada a Reserva de Seguimiento. 3.- El activo # 2256 Vitrina en aluminio con cristal para la exhibición de lentes, se registró en esta cuenta tomando en cuenta el uso del bien en el Área Médica. Solventada |
| 162 | CONTRALORÍA INTERNA | DIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS | EJERCICIO 2016 | CONTABLE / FINANCIERO | 22/06/2017 | EN PROCESO | LICENCIAS | ESTA CUENTA REFLEJA LAS LICENCIAS DE INFORMÁTICA E INTELECTUALES PROPIEDAD DEL ORGANISMO. | 1.- Se observó que existen diferencias entre el programa NUCONT y el programa NUCONTWEB. 2.- Se observaron eventos en los cuales no se anexa el soporte documental | 1.- Se anexa copia del memorando enviado al Área de Activos Fijos donde se solicita su intervención para actualizar los activos fijos. Solventada a reserva de seguimiento. 2.- Se anexa copia de los eventos solicitados. Solventada. |
| 163 | CONTRALORÍA INTERNA | DIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS | EJERCICIO 2016 | CONTABLE / FINANCIERO | 20/07/2017 | EN PROCESO | PROVISIONES A CORTO PLAZO | PROVISIONES POR AGUINALDOS, BONO DEL SERVIDOR PÚBLICO, PRIMA VACACIONAL. | AUDITORÍA EN PROCESO | AUDITORÍA EN PROCESO |
| 164 | CONTRALORÍA INTERNA | DIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS | EJERCICIO 2016 | CONTABLE / FINANCIERO | 20/07/2017 | 25/09/2017 | OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTE A LARGO PLAZO | ESTA CUENTA REFLEJA LOS SALDOS DE DEPÓSITOS EN GARANTÍA EFECTUADOS A CFE, MULTIGAS, THERMOGAS ENTRE OTROS. | 1, 2.- Se observaron errores en los registros contables. | 1, 2.- Se anexan los eventos en los cuales se realiza el ajuste correspondiente. Solventadas |
| 165 | CONTRALORÍA INTERNA | DIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS | EJERCICIO 2016 | CONTABLE / FINANCIERO | 20/07/2017 | EN PROCESO | MAQUINARIA OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTA | SALDO DE ESTA CUENTA ESTÉ SOPORTADO CON LOS BIENES QUE REFLEJA EL MÓDULO DE ACTIVOS FIJOS. | 1, 2, 3, 4.- Se observaron diferencias entre el Programa NUCONT y el Programa NUCONT WEB | 1.- Se están realizando las correcciones correspondientes. Solventada a reserva de seguimiento. 2, 3, 4.- Se adjunta la documentación correspondiente. Solventada. |
| 166 | CONTRALORÍA INTERNA | DIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS | EJERCICIO 2016 | CONTABLE / FINANCIERO | 27/07/2017 | EN PROCESO | INVERSIONES TEMPORALES | EL SALDO DE ESTA CUENTA REFLEJA EL MONTO DE LAS INVERSIONES EN LAS CUENTAS DE BANCO | AUDITORÍA EN PROCESO | AUDITORÍA EN PROCESO |
| 167 | CONTRALORÍA INTERNA | DIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS | EJERCICIO 2016 | CONTABLE / FINANCIERO | 27/07/2017 | EN PROCESO | BANCOS | SALDO DISPONIBLE EN BANCOS. | AUDITORÍA EN PROCESO | AUDITORÍA EN PROCESO |
| 168 | CONTRALORÍA INTERNA | DIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS | EJERCICIO 2016 | CONTABLE / FINANCIERO | | EN PROCESO | HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO | BIENES QUE CONFORMAN EL CAPITAL DEL SISTEMA DIF JALISCO. | AUDITORÍA EN PROCESO | AUDITORÍA EN PROCESO |
| 169 | CONTRALORÍA INTERNA | DIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS | EJERCICIO 2016 | CONTABLE / FINANCIERO | 13/09/2017 | 21/02/2018 | SERVICIOS PERSONALES | AHORRO PENSIONES EMPLEADOS. VIVIENDA, PRÉSTAMOS A CORTO PLAZO, PRÉSTAMO HIPOTECARIO, PRÉSTAMO A MEDIANO PLAZO, SEDAR, RENTA DE VIVIENDA, FONDO DE GARANTÍA PRÉSTAMO HIPOTECARIO, PRÉSTAMO DE LIQUIDEZ A MEDIANO PLAZO, P.C.V., F.G.P.C.V., AHORRO PENSIONES PATRÓN, CUOTA PATRONAL I.M.S.S., 2% AFORÉ, SINDICATO. | 1, 2, 3, 6, 7, 8, 9, 10, 12, 13, 14, 15, 16.- Se observaron errores en los registros contables. 11.- Se observó que algunos eventos no se encuentran en el archivo general ni en el programa Laserfiche. | AUDITORÍA EN PROCESO |
| 170 | CONTRALORÍA INTERNA | DIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS | EJERCICIO 2016 | CONTABLE / FINANCIERO | | EN PROCESO | OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO | ESTA CUENTA REFLEJA EL SALDO POR RETENCIONES DEL 2 Y 5 AL MILLAR, EFECTUADAS A CONSTRUCTORAS POR LA EJECUCIÓN DE OBRA PÚBLICA CON RECURSOS FEDERALES. | 1.- Se observaron diferencias en los asientos contables realizados. 2, 3, 4, 5.- Se observaron eventos en los cuales no se anexa el soporte documental. 6,7.- Se observaron saldos en varias cuentas que no tuvieron movimiento en el ejercicio sujeto a revisión. | 1.- Se realizó la reclasificación correspondiente. Solventada. 2.- Con dichas correcciones no se afectan resultados de ejercicios anteriores. Solventada. 3, 5.- No se anexa el soporte documental. No solventada. 4.- No se informa a la Junta de Gobierno. No solventada. 6.- No se aclara el saldo observado. No solventada. 7.- Se anexa copia del memorando enviado al Área de Activos Fijos para la actualización de los registros. |
| 171 | CONTRALORÍA INTERNA | DIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS | EJERCICIO 2016 | CONTABLE / FINANCIERO | | EN PROCESO | DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO | MOVIMIENTOS Y SALDOS DE LAS SUBCUENTAS DEL RUBRO DE CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO. | AUDITORÍA EN PROCESO | AUDITORÍA EN PROCESO |

| No. | DESPACHO AUDITOR | ÁREA AUDITADA | PERIODO AUDITADO | TIPO Y/O OBJETO DE AUDITORIA | OFICIO Y/O ACTA DE INICIO DE AUDITORIA | OFICIO Y/O ACTA DE CIERRE DE AUDITORIA | RUBRO AUDITADO | PUNTOS Y OBJETIVOS QUE ABORDA LA AUDITORIA | OBSERVACIONES CONTENIDAS EN EL ANEXO DEL OFICIO Y/O ACTA DE CIERRE DE AUDITORIA | DICTAMEN FINAL DE RESULTADOS. |
|-----|---------------------|-----------------------------------|------------------|------------------------------|--|--|---|--|---|---|
| 172 | CONTRALORIA INTERNA | DIRECCION DE RECURSOS FINANCIEROS | EJERCICIO 2016 | CONTABLE / FINANCIERO | 22/06/2017 | 04/12/2017 | INGRESOS COBRADOS POR ADELANTADO A CORTO PLAZO | ESTA CUENTA REFLEJA LOS ADEUDOS A LOS CADIS, CASA DE DESCANSO, MUNICIPIOS, COMEDOR Y VARIOS. | 1, 2.- Se observaron que no existen movimientos en los saldo en el ejercicio sujeto a revisión. | 1, 2.- Se están realizando los trámites para realizar la afectación contable del ingreso y con ello eliminar los saldos. Solventada a reserva de seguimiento. |
| 173 | CONTRALORIA INTERNA | DIRECCION DE RECURSOS FINANCIEROS | EJERCICIO 2016 | CONTABLE / FINANCIERO | | EN PROCESO | MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION | EL SALDO DE ESTA CUENTA ESTE DEBIDAMENTE RESPALDADA. | AUDITORIA EN PROCESO | AUDITORIA EN PROCESO |
| 174 | CONTRALORIA INTERNA | DIRECCION DE RECURSOS FINANCIEROS | EJERCICIO 2016 | CONTABLE / FINANCIERO | | EN PROCESO | OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO | ESTA CUENTA REFLEJA LOS SALDOS DE INGRESOS POR CLASIFICAR, RESERVA DE CHEQUES EN CIRCULACION PENDIENTES DE FONDEAR. | AUDITORIA EN PROCESO | AUDITORIA EN PROCESO |
| 175 | CONTRALORIA INTERNA | DIRECCION DE RECURSOS FINANCIEROS | EJERCICIO 2016 | CONTABLE / FINANCIERO | | EN PROCESO | CUENTAS POR COBRAR | CUENTAS POR COBRAR DE EXTERNOS, CUENTAS POR COBRAR DE INTERNOS, CUENTAS POR COBRAR DE ASISTENCIA ALIMENTARIA, CUENTAS POR COBRAR DE DESAYUNOS. | AUDITORIA EN PROCESO | AUDITORIA EN PROCESO |
| 176 | CONTRALORIA INTERNA | DIRECCION DE RECURSOS FINANCIEROS | EJERCICIO 2016 | CONTABLE / FINANCIERO | | EN PROCESO | DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO | MOVIMIENTOS Y SALDOS DE LAS SUBCUENTAS DE GASTOS A COMPROBAR Y VIATICOS. | AUDITORIA EN PROCESO | AUDITORIA EN PROCESO |
| 177 | CONTRALORIA INTERNA | DIRECCION DE RECURSOS FINANCIEROS | EJERCICIO 2016 | CONTABLE / FINANCIERO | | EN PROCESO | PROVEEDORES | ADEUDOS A PROVEEDORES DEL SISTEMA DIF JALISCO, VERIFICAR QUE LOS SALDOS EN ESTADOS FINANCIEROS SEAN REALES. | AUDITORIA EN PROCESO | AUDITORIA EN PROCESO |
| 178 | CONTRALORIA INTERNA | DIRECCION DE RECURSOS FINANCIEROS | EJERCICIO 2016 | CONTABLE / FINANCIERO | | EN PROCESO | GASTOS Y OTRAS PERDIDAS | EROGACIONES REALIZADAS CON RECURSO ESTATAL Y RECURSO FEDERAL, ESTEN SOPORTADAS. | AUDITORIA EN PROCESO | AUDITORIA EN PROCESO |
| 179 | CONTRALORIA INTERNA | DIRECCION DE RECURSOS FINANCIEROS | EJERCICIO 2016 | CONTABLE / FINANCIERO | | EN PROCESO | RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO | SALDO REFLEJADO POR RETENCIONES EN I.S.P.T., 10% HONORARIOS, 10% ARRENDAMIENTO Y I.S.P.T ASIMILADOS. | AUDITORIA EN PROCESO | AUDITORIA EN PROCESO |
| 180 | CONTRALORIA INTERNA | DIRECCION DE RECURSOS FINANCIEROS | EJERCICIO 2016 | CONTABLE / FINANCIERO | | EN PROCESO | DEPRECIACION, DETERIORO Y AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES. | ACTIVOS FIJOS DEL SISTEMA DIF JALISCO SE DEPRECIEN DE ACUERDO A LA LEY DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL. | AUDITORIA EN PROCESO | AUDITORIA EN PROCESO |
| 181 | CONTRALORIA INTERNA | DIRECCION DE RECURSOS FINANCIEROS | EJERCICIO 2016 | CONTABLE / FINANCIERO | | EN PROCESO | ALMACEN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO | SALDO DE ESTA CUENTA ESTE RESPALDADO CON LOS BIENES QUE SE ENCUENTRAN EN EL ALMACEN GENERAL. | AUDITORIA EN PROCESO | AUDITORIA EN PROCESO |
| 182 | CONTRALORIA INTERNA | DIRECCION DE RECURSOS FINANCIEROS | EJERCICIO 2016 | CONTABLE / FINANCIERO | | EN PROCESO | TERRENOS. | SALDOS REFLEJADOS EN ESTADOS FINANCIEROS ESTEN REGISTRADOS CONTABLEMENTE CON VALOR MINIMO AL REGISTRADO EN CATASTRO. | AUDITORIA EN PROCESO | AUDITORIA EN PROCESO |
| 183 | CONTRALORIA INTERNA | DIRECCION DE RECURSOS FINANCIEROS | EJERCICIO 2016 | CONTABLE / FINANCIERO | | EN PROCESO | VIVIENDAS | EDIFICIOS HABITACIONALES DEBIDAMENTE CONTEMPLADOS EN ESTADOS FINANCIEROS CON VALOR MINIMO AL REGISTRADO EN CATASTRO. | AUDITORIA EN PROCESO | AUDITORIA EN PROCESO |
| 184 | CONTRALORIA INTERNA | DIRECCION DE RECURSOS FINANCIEROS | EJERCICIO 2016 | CONTABLE / FINANCIERO | | EN PROCESO | EDIFICIOS NO HABITACIONALES | INMUEBLES DEBIDAMENTE CONTEMPLADOS EN ESTADOS FINANCIEROS CON VALOR MINIMO AL REGISTRADO EN CATASTRO. | AUDITORIA EN PROCESO | AUDITORIA EN PROCESO |