

Memorando No. C.I.258/2018
Guadalajara, Jal., 28 de agosto de 2018

C.P.A. Ana Maria Aldrete Rodríguez
Directora de Recursos Financieros
Presente.

Con un cordial saludo, remito a usted anexo de oficio No. C.I.176/2018 con los resultados de la auditoría realizada a la cuenta de: **Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo** dependiente de la Dirección a su digno cargo, por el ejercicio 2015.

Observación No. 1	Solventada a Reserva de Seguimiento
Observación No. 2	Solventada a Reserva de Seguimiento
Observación No. 3	Solventada a Reserva de Seguimiento
Observación No. 4 y 5	Solventada a Reserva de Seguimiento
Observación No. 6	Solventada a Reserva de Seguimiento
Observación No. 7 a 13	Solventada a Reserva de Seguimiento

Agradeciendo de antemano sus finas consideraciones, le reitero la seguridad de mi respeto.

Atentamente

"2018, Centenario de la Creación del municipio de Puerto Vallarta y del XXX Aniversario del Nuevo Hospital Civil de Guadalajara"

DIF BIENESTAR
JALISCO PARA NUESTRAS FAMILIAS
SUBDIRECCIÓN GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y PLANEACIÓN

29 AGO 2018

RECIBIDO

HORA: 12:34 FIRMA: *RM*

c.c.p. Dirección General.
c.c.p. Subdirección General de Administración y Planeación.
c.c.p. Contraloría Interna.
c.c.p. Archivo.
c.c.p. Auditor.

Xm.

SISTEMA DIF JALISCO

RECIBIDO

SEGUIMIENTO
29 AGO 2018

10:20 AM Caram

DIRECCIÓN DE
RECURSOS FINANCIEROS

DIF JALISCO
RECIBIDO
29 AGO 2018
12:36
CONTRALORIA INTERNA

Mtro. Daniel Alejandro Pinzón Estévez
Jefe del Departamento de Auditoría

DIF BIENESTAR
JALISCO PARA NUESTRAS FAMILIAS
DIRECCIÓN GENERAL

29 AGO. 2018

RECIBIDO

HORA: 12:27 FIRMA: *Liz*

JALISCO

Av. Alcalde No. 1220, Col. Miraflores, C.P. 44270
Guadalajara, Jalisco, México
• 01 (33) 3030 3800 / 4600 • 01 800 3000 343

GOBIERNO DEL ESTADO DE JALISCO
SISTEMA DIF JALISCO
CONTRALORIA INTERNA

DIRECCIÓN Y/O DEPARTAMENTO AUDITADO: DIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS

RUBRO:

DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO

PERIODO AUDITADO:

2015

OBSERVACIONES DETERMINADAS EN AUDITORIA

Se revisó la cuenta de Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo misma que refleja un saldo en Estados Financieros al 31 de diciembre de 2015 por la cantidad de \$ 2,217,434.87, observando lo siguiente:

1.- Se observaron saldos pendientes de justificar con una antigüedad de 6 años por la cantidad de \$ 6,260.23 como se muestra a continuación:

NOMBRE	FECHA DE ADEUDO	SALDO AL 31-DIC-2014
Chávez Barajas Francisco Javier	01-mar-11	\$ 1,239.00
Garín Sánchez Julio Enrique	31-dic-11	\$ 2,170.55
Medina Cristóbal Juan de Dios	31-mar-11	\$ 2,850.68
	TOTAL	\$ 6,260.23

RECOMENDACIONES PARA EL MEJORAMIENTO DE PROCESOS

Verificar frecuentemente las cuenta de Deudores Diversos a efecto de detectar a tiempo el atraso en la justificación de los recursos.

Por la antigüedad de los mismos, deberían estar clasificados en Deudores Diversos a Largo Plazo.

CORRECTIVA (S):

1.- Informar y sportar que acciones se han llevado a cabo a efecto de recuperar dichos saldos, en virtud de que ya fueron observados en las auditorías 2013 y 2014.

FUNDAMENTO DE LA OBSERVACIÓN

Artículo 89 de la Ley del Presupuesto Contabilidad y Gasto Público del Estado de Jalisco.
Artículo 61 de la Ley de Responsabilidades de los Servidores públicos del Estado de Jalisco.
Artículo 19 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.
Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental. Revelación Suficiente e Importancia Relativa.

COMENTARIOS DEL RESPONSABLE DE LA UNIDAD AUDITADA

1.- Nuevamente estamos solicitando a la Dirección Jurídica su intervención para que nos informe el status que guardan estos adeudos, y una vez que tengamos dicha información se las haremos llegar. Se anexa copia de memorando DRF/DC/131/2017, en el cual se citan los memorandos enviados a la Dirección Jurídica solicitando su apoyo para la recuperación de los adeudos. **SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO**

NOMBRES Y FIRMAS

MTRO. DANIEL ALEJANDRO PINZÓN ESTÉVEZ
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE AUDITORIA

L.C.P. CARLOS DÍAZ SANTILLAN
AUDITOR COMISIONADO

GOBIERNO DEL ESTADO DE JALISCO
SISTEMA DIF JALISCO
CONTABILIDAD INTERNA

DIRECCIÓN Y/O DEPARTAMENTO AUDITADO: DIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS

RUBRO: DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO

PERIODO AUDITADO: 2015

OBSERVACIONES DETERMINADAS EN AUDITORÍA

2.- Se detectaron saldos pendientes de justificar con una antigüedad de más de 5 años por la cantidad de \$ 13,039.71 siendo estos los siguientes:

NOMBRE	SALDO AL 31 DIC 2014	SALDO 2015	TOTAL
Morales Yera Salvador	\$ 3,965.21	\$ 6,038.99	\$ 10,004.20
Flores Mandujano Patricia	\$ 2,785.51	\$ 250.00	\$ 3,035.51
			\$ 13,039.71

Nota: Cabe hacer mención que la cuenta de Flores Mandujano Patricia ya fue justificada en 2016.

RECOMENDACIONES PARA EL MEJORAMIENTO DE PROCESOS

Verificar frecuentemente las cuentas de Deudores Diversos para detectar a tiempo el atraso en la justificación de los recursos.

Por la antigüedad de los mismos, deberían estar clasificados en Deudores Diversos a Largo Plazo.

CORRECTIVA (S):

2.- Informar y soportar que acciones se han llevado a cabo a efecto de recuperar dichos saldos, en virtud de que ya fueron observados en la auditoría 2014.

FUNDAMENTO DE LA OBSERVACIÓN

Artículo 89 de la Ley del Presupuesto Contabilidad y Gasto Público del Estado de Jalisco.
Artículo 61 de la Ley de Responsabilidades de los Servidores públicos del Estado de Jalisco.
Artículo 19 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.
Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental. Revelación Suficiente e Importancia Relativa.

COMENTARIOS DEL RESPONSABLE DE LA UNIDAD AUDITADA

2.- Nuevamente estamos solicitando a la Dirección Jurídica su intervención para que nos informe el status que guardan estos adeudos, y una vez que tengamos dicha información se las haremos llegar. Se anexa copia de memorando DRF/DC/131/2017, en el cual se citan los memorandos enviados a la Dirección Jurídica solicitando su apoyo para la recuperación de los adeudos. **SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO**

NOMBRES Y FIRMAS

MTRO. DANIEL ALEJANDRO PINZÓN ESTÉVEZ
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA

L.C.P. CARLOS DÍAZ SANTILLAN
AUDITOR COMISIONADO

GOBIERNO DEL ESTADO DE JALISCO
SISTEMA DIF JALISCO
CONTABILIDAD INTERNA

DIRECCIÓN Y/O DEPARTAMENTO AUDITADO: DIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS

RUBRO: DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO

PERIODO AUDITADO: 2015

OBSERVACIONES DETERMINADAS EN AUDITORÍA

3.- Se observaron saldos pendientes de justificar con una antigüedad de más de 5 años por la cantidad de \$ 130,903.64 de personal que ya no labora en el Sistema DIF Jalisco, siendo estos los siguientes:

NOMBRE	FECHA	SALDO AL 31 DIC 2014
Román Benito	01-ene-12	\$ 3,302.62
Rubalcaba Manjarrez Salvador	01-ene-12	\$ 4,999.94
Heredia Jiménez Sergio	01-ene-12	\$ 121,308.50
Bailón de Anda Marco Antonio	01-ene-12	\$ 1,292.58
TOTAL		\$ 130,903.64

RECOMENDACIONES PARA EL MEJORAMIENTO DE PROCESOS

Cuando un empleado deje de laborar, verificar con las áreas respectivas que no tenga adeudos y de ser así solicitar su justificación o pago.

Por la antigüedad de los mismos, deberían estar clasificados en Deudores Diversos a Largo Plazo.

CORRECTIVA (S):

3.- Informar y soportar que acciones que se han llevado a cabo para la recuperación de estos saldos, en virtud de que es personal que ya no labora en el Sistema DIF Jalisco, además de que ya fueron observados en la auditoría 2014.

FUNDAMENTO DE LA OBSERVACIÓN

Artículo 89 de la Ley del Presupuesto Contabilidad y Gasto Público del Estado de Jalisco.
Artículo 61 de la Ley de Responsabilidades de los Servidores públicos del Estado de Jalisco.
Artículo 19 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.
Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental. Revelación Suficiente e Importancia Relativa.

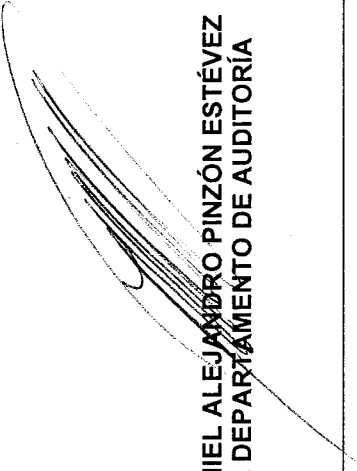
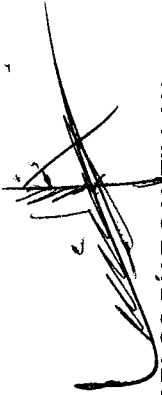
COMENTARIOS DEL RESPONSABLE DE LA UNIDAD AUDITADA

3.- Nuevamente estamos solicitando a la Dirección Jurídica su intervención para que nos informe el status que guardan estos adeudos, y una vez que tengamos dicha información se las haremos llegar. Se anexa copia de memorando DRF/DC/131/2017, en el cual se citan los memorandos enviados a la Dirección Jurídica solicitando su apoyo para la recuperación de los adeudos. **SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO**

NOMBRES Y FIRMAS

MTRO. DANIEL ALEJANDRO PINZÓN ESTÉVEZ
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA

L.C.P. CARLOS DÍAZ SANTILLAN
AUDITOR COMISIONADO

GOBIERNO DEL ESTADO DE JALISCO SISTEMA DIF JALISCO CONTABILIDAD INTERNA	
DIRECCIÓN Y/O DEPARTAMENTO AUDITADO: DIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS	
RUBRO: DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	
PERIODO AUDITADO: 2015	
OBSERVACIONES DETERMINADAS EN AUDITORÍA	
4.- Se detectaron saldos pendientes de justificar al 31 de diciembre de 2015 por la cantidad de \$ 2,067,231.29 Anexo No. 01	
5.- Durante la revisión de las cuentas de cada uno de los empleados se observó que algunas de estas no tuvieron ningún movimiento durante el ejercicio 2015, cuyo monto asciende a \$ 492,332.01. Anexo No. 02	
RECOMENDACIÓN(ES) PARA EL MEJORAMIENTO DE PROCESOS	
Verificar frecuentemente la cuenta de Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo para detectar a tiempo el atraso en la justificación de los recursos.	
Quando la antigüedad de los mismos sea mayor a 1 año, deberían estar clasificados en Deudores Diversos a Largo Plazo.	
CORRECTIVA (S):	
4.- Informar y soportar las acciones que se han llevado a cabo para la recuperación de estos saldos.	
5.- Verificar si personal de la relación descrita en el anexo 02 ya no labora en este Sistema, y dependiendo del resultado y de las acciones que se hayan llevado a cabo para su recuperación determinar, si se considera procedente llevarlo a la Junta de Gobierno para autorización de la cancelación de los saldos.	
FUNDAMENTO DE LA OBSERVACIÓN	
Artículo 89 de la Ley del Presupuesto Contabilidad y Gasto Público del Estado de Jalisco. Artículo 61 de la Ley de Responsabilidades de los Servidores públicos del Estado de Jalisco. Artículo 19 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental. Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental. Revelación Suficiente e Importancia Relativa.	
COMENTARIOS DEL RESPONSABLE DE LA UNIDAD AUDITADA	
4, 5.- Nuevamente estamos solicitando a la Dirección Jurídica su intervención para que nos informe el status que guardan estos adeudos, y una vez que tengamos dicha información se las haremos llegar. Se anexa copia de memorando DRF/DC/131/2017, en el cual se citan los memorandos enviados a la Dirección Jurídica solicitando su apoyo para la recuperación de los adeudos. SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO	
NOMBRES Y FIRMAS	
	
MTRO. DANIEL ALEJANDRO PINZÓN ESTÉVEZ JEFE DEL DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA	L.C.P. CARLOS DÍAZ SANTILLAN AUDITOR COMISIONADO

GOBIERNO DEL ESTADO DE JALISCO
SISTEMA DIJ JALISCO
CONTRALORIA INTERNA

DIRECCIÓN Y/O DEPARTAMENTO AUDITADO: DIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS

RUBRO:

DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO

PERIODO AUDITADO:

2015

OBSERVACIONES DETERMINADAS EN AUDITORÍA

Se detectaron saldos que no han tenido movimientos, los cuales se detallan algunos ejemplos.

- 6.- Se observa que la cuenta de Armenta García María Guadalupe presenta un saldo deudor por la cantidad de \$ 232,100.00 por provisión Casa de Descanso de los años 2011, 2012 y 2013.
- 7.- La cuenta de González Rodríguez María Librada presenta un saldo por la cantidad de \$ 3,000.00, observando que es una provisión de Casa de Descanso desde el año 2013.
- 8.- La cuenta a nombre de García Rodríguez Ana Catalina presenta un saldo por \$ 8,000.00 observando que es una provisión de Casa de Descanso del ejercicio 2013.
- 9.- Se observó que la cuenta contable a nombre de González Cuevas Carlos Ramón presenta un saldo por un importe de \$13,490.00, mismo que aparece como saldo inicial desde el 2012 y se desconoce el concepto del adeudo.
- 10.- La cuenta de Lau Contreras Jessica Liliana tiene un saldo de \$ 1,000.00 observando que es del 2013 por concepto de adeudos CADI 8, así mismo se trató de verificar el evento 147495 de fecha 30/04/13 el cual no se localizó en Laserfiche.
- 11.- La cuenta de Martínez Camarena María Sara tiene un saldo deudor por la cantidad de \$ 6,500.00 observando que es por una provisión de Casa Hogar para Mujeres de fecha 30/04/13 según evento 148093.
- 12.- La cuenta de Pérez Verdugo Claudia Yesenia tiene un saldo de \$ 20,363.00 observando que son movimientos de las ejercicios 2011, 2012 y 2013 por concepto de provisión arrendamiento.
- 13.- Se observó que la cuenta a nombre de María Guadalupe Villanueva García presenta un saldo deudor por \$ 5,500.00, por provisión Casa de Descanso en los ejercicios 2011 y 2013.
- 14.- Se observó que se registraron en la cuenta de Deudores Diversos, recursos que les fueron otorgados a municipios para la adquisición de fruta fresca del programa desayunos escolares, siendo estos los siguientes:

NOMBRE	MUNICIPIO	EJERCICIO	IMPORTE	CONCEPTO
Chávez Chávez Rocío	Gómez Farías	2014	\$ 18,710.00	Compra fruta fresca
González Carrillo Ma. de Jesús	Cihuatlán	2014	\$ 54,240.00	Compra fruta fresca
María del Rocío Tostado González	Atemajac de Brizuela	2014	\$ 29,170.00	Compra fruta fresca

RECOMENDACIONES PARA EL MEJORAMIENTO DE PROCESOS

Verificar frecuentemente la cuenta de Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo para detectar a tiempo el atraso en la justificación de los recursos.

CORRECTIVA (S):

- 6 - 13.- Informar y soportar las acciones que se han llevado a cabo para la recuperación de estos saldos, mismos que ya fueron observados en la auditoría 2014.
- 14.- Informar motivo por el cual se registraron en la cuenta de Deudores Diversos los apoyos otorgados para la compra de fruta fresca de los municipios antes mencionados.
- Así mismo informar si no se han justificado los recursos toda vez que provienen del ejercicio 2014.

FUNDAMENTO DE LA OBSERVACIÓN

Artículo 89 de la Ley del Presupuesto Contabilidad y Gasto Público del Estado de Jalisco.
Artículo 61 de la Ley de Responsabilidades de los Servidores públicos del Estado de Jalisco.
Artículo 19 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.
Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental. Revelación Suficiente e Importancia Relativa.

COMENTARIOS DEL RESPONSABLE DE LA UNIDAD AUDITADA

6.- Se anexa copia de memorando DRF/290/2017 enviado a la dirección Jurídica. **SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO**

7-13.- Nuevamente estamos solicitando a la Dirección Jurídica su intervención para que nos informe el status que guardan estos adeudos, y una vez que tengamos dicha información se las haremos llegar. Se anexa copia de memorando DRF/DC/131/2017, en el cual se citan los memorandos enviados a la Dirección Jurídica solicitando su apoyo para la recuperación de los adeudos. **SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO**

NOMBRES Y FIRMAS

MTRO. DANIEL ALEJANDRO PINZÓN ESTÉVEZ
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA

L.C.P. CARLOS DÍAZ SANTILLAN
AUDITOR COMISIONADO

GOBIERNO DEL ESTADO DE JALISCO
SISTEMA DIF-JALISCO
CONTRALORIA INTERNA

DIRECCIÓN Y/O DEPARTAMENTO AUDITADO: DIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS

RUBRO:

DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO

PERIODO AUDITADO:

2015

ANEXO 01

ACEVES GUTIÉRREZ LAURA SOFÍA	\$	2,337.05
AGUERO ZAMBRANO MARÍA LUISA	\$	410.00
AGUILAR VILLA JOSÉ MANUEL	\$	1,649.76
ALATORRE RODRÍGUEZ MA. GUADALUPE	\$	6,009.00
ALBAVERA PÉREZ TERESA	\$	1,014.38
ALCALÁ RUELAS DANIEL FERNANDO	\$	958.00
ALCARAZ VALDIVIA LUCERO	\$	1,648.00
ALMANZA RAMOS MIRIAM ROXANA	\$	2,313.72
ALVARADO RODRÍGUEZ TERESA	\$	204.00
ÁLVAREZ HERNÁNDEZ SERGIO	\$	1.00
ÁLVAREZ NUÑEZ KARLA ALEJANDRA	\$	1,638.75
ÁLVAREZ RUÍZ BLANCA NINFA	\$	3,601.42
ANGUIANO MARTÍNEZ MA. ROSA SOLEDAD	\$	2,144.75
ARIAS SÁNCHEZ ALFREDO	\$	510.00
ARMENTA GARCÍA MARÍA GUADALUPE	\$	232,100.00
ARREOLA GONZÁLEZ ELIZABETH	\$	3,534.10
ARTEAGA FREGOSO MARÍA GUADALUPE	\$	258.00
ASTORGA LEDESMA ADRIANA	\$	1,960.40
AVILA ROMO ANA CAROLINA	\$	516.00
ÁVILA TORRES MIGUEL	\$	2,238.00
AGUILAR CHÁVEZ PEDRO ENCARNACIÓN	\$	1,470.00
ALVARADO MARTÍNEZ IMELDA	\$	154.40
ANDRADE RAMÍREZ JUAN ALBERTO	\$	1,242.00
AQUINO SALAMANCA JUAN MATÍAS	\$	1,045.00
AVIÑA IBARRA DIANA	\$	1,286.00
ALCALÁ MORALES ALMA RAQUEL	\$	153.50
ARELLANO CARRILLO LAURA MIREYA	\$	1,961.50
BALDERRAMA DÁVALOS NORMA LETICIA	\$	15,049.98
BARAJAS CÁRDENAS TERESA	\$	455.60
BARBOSA VARGAS SERGIO AGUSTÍN	\$	9,271.06
BARRIENTOS LEÓN YERILEY	\$	237.02
BARRIOS HERNÁNDEZ MIGUEL ÁNGEL	\$	63,404.35
BAUTISTA MIRAMONTES EVERARDO	\$	16,815.55
BAUTISTA MORALES JOSÉ MANUEL	\$	2,803.18
BECERRA GÓMEZ JOSÉ DE JESÚS	\$	313.96
BELMONT FLORES MARIANA DEL CARMEN	\$	942.00
BENAVIDES CASTELLANOS ANTONIO	\$	849.91
BARRERA ALMONTE MAGDALENA	\$	1,632.00
BEAS MÁRQUEZ JORGE ERNESTO	\$	1,278.00
BUSTOS GÁLVEZ MARÍA GUADALUPE	\$	175.07
BARRAGAN RODRÍGUEZ MARIA DEL R.	\$	370.50
BAUTISTA RADA CLAUDIA ALEJANDRA	\$	625.00

[Handwritten signature]

GOBIERNO DEL ESTADO DE JALISCO
SISTEMA DE JALISCO
CONTROLATORIA INTERNA

DIRECCION Y/O DEPARTAMENTO AUDITADO: DIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS

RUBRO:

DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO

PERIODO AUDITADO:

2015

ANEXO 01

CALDERÓN ACEVES LUIS MANUEL	\$	299.00
CÁRDENAS AGUILAR MARÍA BELÉN	\$	162.44
CÁRDENAS RAMÍREZ JOSSUE EMANUEL	\$	1,329.24
CARDONA GÓMEZ BERTHA ANGÉLICA	\$	2,354.00
CARDONA SANDOVAL ANA MARÍA	\$	145.20
CARRILLO ALVARADO GUILLERMO	\$	91.99
CARRILLO VALADEZ CLAUDIA CRISTINA	\$	65.00
CASILLAS VILLASEÑOR JOAQUÍN	\$	739.46
CASTILLO GIL AMELIA	\$	2,000.00
CASTILLO MURILLO GRACIELA	\$	1,133.00
CASTORENA JARAMILLO ISMAEL	\$	6,696.01
CHAN RICO CRISANTO DANIEL	\$	6,856.70
CHÁVEZ GONZÁLEZ CARLOS IVÁN	\$	6,633.72
CHÁVEZ LÓPEZ MARÍA GUADALUPE	\$	810.00
CHÁVEZ VARGAS JOSÉ BERTÍN	\$	4,461.06
CHIQUETE ANAYA OMAR	\$	3,202.00
CID MEDINA CESAR LUIS	\$	14,860.54
CONTRERAS RIVERA DELIA	\$	3,470.43
CORREA LANDEROS RIGOBERTO	\$	720.08
CORTES CABRERA ALEJANDRO	\$	3,965.00
CORTES CABRERA CESAR	\$	920.00
CORTES PADILLA RAQUEL	\$	619.00
CORTES SÁNCHEZ SALVADOR	\$	634.00
CRUZ CAMPOS JOSÉ GABRIEL	\$	427.92
CRUZ LÓPEZ MARIA ESTELA	\$	4,373.11
CUÉLLAR GONZÁLEZ IGNACIO	\$	459.00
CORONA LOYA ORALIA MARICELA	\$	3,409.16
CHÁVEZ CHÁVEZ ROCÍO	\$	18,710.00
CABRERA CORTES MA. ANGÉLICA	\$	3,223.00
CEJUDO DÍAZ JUAN PABLO	\$	33.00
CALDERÓN MORENO MÓNICA	\$	7.60
CORREA GÓMEZ MAYRA JANET	\$	12.94
CINTORA FIGUEROA ANA SILVIA	\$	36.00
COBIÁN LOPEZ SANDRA	\$	2,265.70
CAMARILLO LUNA VIOLETA LIZBETH	\$	2,915.00
CUSSI GONZÁLEZ CARMEN TERESA	\$	477.00
CHÁVEZ MACÍAS JUAN ALBERTO	\$	1,559.78
CORTES ORTEGA NORMA MARIA	\$	190.00
DAU ÑIGUEZ SANDRA ERMILA	\$	70.51
DÁVALOS ÑIGUEZ HUGO GABRIEL	\$	1,858.31
DE LA CRUZ CARRILLO NICOLÁS	\$	4,480.00
DE LA CRUZ MORENO GABRIELA	\$	8,627.51
DE LA MORA MÉNDEZ AURORA	\$	166.00
DE LA ROSA HERNÁNDEZ MARIANA	\$	1,037.00
DE LA ROSA MEZA SANDRA LORENA	\$	10.47

[Handwritten signature]

GOBIERNO DEL ESTADO DE JALISCO
SISTEMA DE JALISCO
CONTABILIDAD INTERNA

DIRECCION Y/O DEPARTAMENTO AUDITADO: DIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS

RUBRO:

DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO

PERIODO AUDITADO:

2015

ANEXO 01

DE LOS SANTOS ROBLADA MARIA LUISA	\$	8,253.66
DE SANTIAGO LEDESMA MARTHA ALICIA	\$	332.00
DEL TORO DIAZ SILVIA	\$	2,734.00
DELGADO BECERRA JOSÉ GABRIEL	\$	8,299.00
DÍAZ ESCOBAR VERÓNICA DEL ROCÍO	\$	128.00
DÍAZ NUÑEZ ALEJANDRA DELFINA	\$	218.00
DÍAZ OROZCO MARICRUZ	\$	324.76
DÍAZ SANTILLÁN CARLOS	\$	683.42
DOMÍNGUEZ OCAÑA DULZURA	\$	913.40
DÍAZ MORALES MARÍA ISABEL	\$	294.00
DÁVILA MEJÍA ARISBE	\$	41,482.30
DEL REAL ROJAS HILDA NAYELI	\$	752.43
DELGADO NUNGARAY YESSICA	\$	506.11
DOMÍNGUEZ RAMÍREZ ALMA IVETTE	\$	302.85
DELGADO CAMACHO ARMANDO	\$	1,721.25
DÍAZ RODRIGUEZ MARISOL	\$	1,310.00
ELÍAS GARCÍA ANA LILIA	\$	11,231.92
ELIZALDE NÁJERA MORGAN	\$	350.00
ESCALANTE BOLAÑOS ARTURO	\$	8,784.13
ESCAMILLA OCHOA MARTÍN CARLOS	\$	1,500.00
ESPINOZA RUÍZ RIGOBERTO	\$	8,290.87
ESQUIVEL GONZÁLEZ ROBERTO	\$	277.72
ESTRADA VALLE MARÍA ELENA	\$	2,342.35
ESQUIVIAS GÓMEZ CLAUDIA GUADALUPE	\$	121.55
ESTACIONAMIENTO PÚBLICO (TONALÁ)	\$	10,534.00
ESPARZA AGREDANO LAURA LETICIA	\$	1,167.50
FARIAS HUERTA RAFAEL	\$	65,367.07
FLORES RAMÍREZ MANUELA	\$	104.00
FLORES GUEVARA MARÍA DE LOURDES	\$	112.12
FUENTES MENA BLANCA ELENA	\$	12.00
FLORES MACÍAS FRANCISCO JAVIER	\$	1,853.00
FONSECA RINCÓN MAYRA	\$	4,840.00
GALAVIZ CASTAÑEDA JULIO CESAR	\$	6,827.01
GALLARDO MARTÍNEZ JOSÉ ANTONIO	\$	1,390.48
GALLEGOS AVENDAÑO JOSÉ	\$	3,510.00
GALLEGOS GONZÁLEZ FRINE MONSERRAT	\$	6.00
GÁNDARA RUBIO GLORIA ESTHER	\$	957.70
GARAY GUTIÉRREZ ERIKA SUSANA	\$	350.00
GASGA SÁNCHEZ SOFÍA ESTELA	\$	330.00
GAXIOLA BUSTAMANTE LILIA	\$	1,106.00
GODÍNEZ PEDROZA MIGUEL ÁNGEL	\$	189.57
GÓMEZ ESQUIVEL MIGUEL	\$	3,671.86

[Handwritten signature]

GOBIERNO DEL ESTADO DE JALISCO
SISTEMA DIF JALISCO
CONTRALORIA INTERNA

DIRECCION Y/O DEPARTAMENTO AUDITADO: DIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS
RUBRO: DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO
PERIODO AUDITADO: 2015

ANEXO 01

GÓMEZ FLORES MARCIAL	\$	331.00
GÓMEZ GARCÍA LÁZARO	\$	4,368.10
GÓMEZ MENDOZA JUAN CARLOS	\$	42,871.24
GÓMEZ MORENO VERÓNICA	\$	3.99
GÓMEZ MUÑOZ ISIDRO ISAAC	\$	73,166.81
GÓMEZ RAMÍREZ MARÍA TERESA	\$	963.00
GONZÁLEZ ABUNDIS ÓSCAR	\$	201.00
GONZÁLEZ AVALOS ARACELI	\$	270.75
GONZÁLEZ COSS Y LEÓN KAREN ANAHI	\$	4,636.79
GONZÁLEZ CRUZ ARMANDO	\$	880.00
GONZÁLEZ GODOY GERARDO	\$	2,469.38
GONZÁLEZ GONZÁLEZ HÉCTOR MANUEL	\$	2,562.28
GONZÁLEZ JASSO ALEJANDRO	\$	2,870.88
GONZÁLEZ MARTÍNEZ SALVADOR	\$	6,537.29
GONZÁLEZ OCHOA GABRIELA MARGARITA	\$	9,058.25
GONZÁLEZ RAMOS MARÍA TERESA	\$	74.89
GONZÁLEZ RODRÍGUEZ MARÍA LIBRADA	\$	3,000.00
GRIMALDO RUÍZ FERNANDO	\$	85.23
GUDIÑO LIONS MARÍA ISABEL	\$	178.00
GUERRERO GARCÍA RAQUEL	\$	166.00
GUTIÉRREZ HERNÁNDEZ DALIA ALEJANDRA	\$	381.00
GUILLÉN DÍAZ EDUARDO	\$	3,597.20
GONZÁLEZ CARRILLO MA. DE JESÚS	\$	54,240.00
GALLEGOS DE HERNÁNDEZ MA. LUISA	\$	3,495.08
GARCÍA RODRÍGUEZ ANA CATALINA	\$	8,000.00
GÓMEZ FLORES CARMEN	\$	7.00
GÓMEZ GALINDO MA. TERESA	\$	1.00
GÓMEZ VILLEGAS JAIME	\$	351.00
GONZÁLEZ CUEVAS CARLOS RAMÓN	\$	13,490.00
GONZÁLEZ LOPEZ LIZETH ANAHI	\$	242.00
GRIMALDO GONZÁLEZ ELIZABETH	\$	151.81
GUERRERO VARÓN LUIS	\$	2.00
GUTIÉRREZ AGUAYO LAURA CECILIA	\$	164.74
GARCÍA CORTEZ ARTEMIA	\$	36.00
GARCÍA TORRES LAURA PATRICIA	\$	106.76
GONZÁLEZ RODRÍGUEZ DANIEL	\$	1,270.00
GONZÁLEZ ZARAGOZA ANA MARIA	\$	36.00
GUTIÉRREZ TORRES JUAN	\$	147.00
GONZÁLEZ RAMÍREZ MARIANA ALEJANDRA	\$	4,801.04
GRANADOS MANZO IRMA ALEJANDRA	\$	2,730.00
GONZÁLEZ VÁSQUEZ OBETH	\$	4,982.26
GALVÁN VILLASEÑOR PAULA STELA	\$	276.00
HAEL NAVA DAN NATAN	\$	7,657.58

9

GOBIERNO DEL ESTADO DE JALISCO
SISTEMA DIF JALISCO
CONTABILIDAD INTERNA

DIRECCION Y/O DEPARTAMENTO AUDITADO: DIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS

RUBRO:

DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO

PERIODO AUDITADO:

2015

ANEXO-01

HERNÁNDEZ CARLÍN CARLOS	\$	911.81
HERNÁNDEZ CASTELLANOS ALEJANDRINA	\$	8,364.44
HERNÁNDEZ CEDILLO ORFA MARIA	\$	867.48
HERNÁNDEZ DE LA CRUZ BEATRIZ	\$	209.00
HERNÁNDEZ GONZÁLEZ MARÍA EDUWIGES	\$	1,831.72
HERNÁNDEZ LEÓN GONZÁLEZ GABRIELA	\$	199.25
HERNÁNDEZ MARTÍNEZ JESSICA ELIZABETH	\$	8,727.97
HERNÁNDEZ MORAN ANA MARIA DE FATIMA	\$	100.00
HERNÁNDEZ OROPEZA OSWALDO DANIEL	\$	7,975.51
HERNÁNDEZ TORRES ALICIA	\$	1,764.00
HERRERA MARTÍNEZ ISMAEL GUSTAVO	\$	1,171.11
HORTA CHÁVEZ HUMBERTO ABIGAIL	\$	3,314.68
HERNÁNDEZ ECHEVERRÍA ROSA MARIA	\$	250.00
HERMOSILLO SAHAGUN JUDITH	\$	200.00
HERNÁNDEZ CABAÑAS CONCEPCIÓN	\$	494.00
HERNÁNDEZ MEZA MARIA	\$	250.02
HERRERA JASSO MARTHA ALICIA	\$	201.00
HERNÁNDEZ BARRANCO CLAUDIO	\$	99.00
HEREDIA PONCE MIRIAM ALEJANDRA	\$	36.00
HERNÁNDEZ MORA MARIA DEL CARMEN	\$	36.00
IBÁÑEZ TORRES CRISTINA	\$	.11
IBARRA CHÁVEZ GALIA	\$	720.00
IBARRA MONREAL GERARDO	\$	280.97
INFANZÓN ROMERO ADRIANA	\$	716.96
IBARRA DUEÑAS NORMA ANGÉLICA	\$	133.02
IGLESIAS BENÍTEZ CARLOS EDUARDO	\$	383.00
IBÁÑEZ ORDUÑEZ TERESA	\$	536.51
INIGUEZ LOMELÍ GRISELDA	\$	1,111.00
JAIME GUERRA MARÍA DEL ROSARIO	\$	8,857.00
JIMÉNEZ ALVARADO ROCÍO	\$	5,442.56
JIMÉNEZ MIRIAM	\$	245.00
JIMÉNEZ PEÑA TOMAS	\$	930.50
JIMÉNEZ PERALES MIGUEL ÁNGEL	\$	2,776.39
LANDEROS SOTO MARTINA ANGÉLICA	\$	250.00
LANDIN MADERA OLIVIA KARINA	\$	2,133.29
LAU CONTRERAS YESICA	\$	1,000.00
LEAL PINEDA GABRIEL	\$	302.00
LEÓN GONZÁLEZ ROBERTO	\$	1,068.09
LOMELÍ BRISEÑO VÍCTOR ROGELIO	\$	14,421.93
LOPEZ CALATAYUD JOSEFINA	\$	115.00
LÓPEZ CAMARENA MARIANA	\$	6,303.40
LÓPEZ DE ALBA SOFÍA	\$	1,136.37
LÓPEZ GODÍNEZ VÍCTOR ANTONIO	\$	167.88

7

[Handwritten signature]

GOBIERNO DEL ESTADO DE JALISCO
SISTEMA DIF JALISCO
CONTRALORIA INTERNA

DIRECCION Y/O DEPARTAMENTO AUDITADO: DIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS

RUBRO: DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO

PERIODO AUDITADO: 2015

ANEXO 01

LÓPEZ GONZÁLEZ FRANCISCO	\$	1,719.02
LÓPEZ MARTÍNEZ JOSE JUAN	\$	759.00
LÓPEZ MARTÍNEZ PEDRO ANTONIO	\$	2,836.00
LÓPEZ PALACIOS MA. ALEJANDRA	\$	1,851.01
LÓPEZ PULIDO SANDRA ALEJANDRA	\$	258.00
LÓPEZ REYNOSO ROMÁN	\$	3,732.88
LÓPEZ URIBE ABEL ALEJANDRO	\$	5,173.22
LUNA GONZÁLEZ RIGOBERTO	\$	1,495.00
LOZANO ESCOBEDO NORMA ANGÉLICA	\$	2,981.00
LOMELI SÁNCHEZ LILIANA	\$	344.00
LÓPEZ GODOY ROSA MARÍA	\$	419.03
LINARES GUZMAN ARACELI	\$	177.00
LÓPEZ ARROYO ADRIANA	\$	478.00
LÓPEZ LÓPEZ LUCIA GUADALUPE	\$	348.00
LEDEZMA ESCAREÑO HÉCTOR HUGO	\$	1,647.76
MACIEL MADRIGAL MELISSA	\$	1,290.00
MAGDALENO SANCHEZ RICARDO	\$	20,979.35
MARISCAL BAUTISTA MARÍA TERESA	\$	274.00
MÁRQUEZ IBARRA ADRIANA ALEJANDRA	\$	444.92
MARTÍNEZ DE LA CRUZ JOSÉ ANTONIO	\$	126,364.89
MARTÍNEZ GÓMEZ ÓSCAR	\$	1,196.00
MEDRANO TORRES OMAR KAYAN	\$	1,803.00
MEJÍA GUERRERO IVÁN	\$	848.00
MELLIN PALACIOS SANDRA LUZ	\$	720.00
MÉNDEZ BRISEÑO ALFONSO	\$	23,042.40
MÉNDEZ CASILLAS ERNESTO ALEJANDRO	\$	1,573.00
MENDOZA DÍAZ GUILLERMINA	\$	787.00
MENDOZA HERRERA BLANCA YANET	\$	350.00
MEZA HERNÁNDEZ GERARDO	\$	4,643.55
MIRELES GODOY LOURDES ALICIA	\$	1,602.00
MONTES DE OCA SERRANO MOISÉS	\$	3,140.00
MONTES DELGADO EVELIA	\$	7,161.54
MONTES GUERRERO HÉCTOR MANUEL	\$	24,110.46
MORALES BELTRÁN MARIBEL	\$	73.00
MORALES CASTRO JOSÉ	\$	3,809.00
MORALES LOPEZ EMMA	\$	128.00
MORALES NUÑEZ VERÓNICA LIZBETH	\$	166.00
MORAN MONTAÑO DANIELA POLETTE	\$	7,056.00
MOSQUEDA MEDINA OFELIA ADRIANA	\$	113.98
MUÑOZ CHÁVEZ AIDA	\$	489.00

9

GOBIERNO DEL ESTADO DE JALISCO
SISTEMA DE JALISCO
CONTABILIDAD INTERNA

DIRECCION Y/O DEPARTAMENTO AUDITADO: DIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS

RUBRO:

DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO

PERIODO AUDITADO:

2015

ANEXO-01

MORALES NIETO JOSÉ SABINO	\$	3,075.30
MUNDO MORENO JOSÉ LUIS	\$	186.00
MUÑIZ CARRILLO RUTH	\$	8.00
MARTÍNEZ CAMARENA MARÍA SARA	\$	6,500.00
MENDOZA AYALA RAFAEL	\$	161.11
MARTÍNEZ RUIZ MA. LUZ ELENA	\$	199.32
MEDINA URIBE ROSA ELVA	\$	92.00
MIRANDA SUSANA	\$	10,661.13
MARISCAL SALCEDO IRMA PATRICIA	\$	4,065.62
MARTÍN ARCINIEGA ADRIÁN	\$	1,481.28
MEDINA GARCÍA PALMIRA	\$	4,154.00
MORENO PAZ ALEJANDRO	\$	1,079.00
MENDOZA PELAYO JAVIER ZOHAR	\$	4,789.00
NAVARRO NAVA GIOVANNA ELIZABETH	\$	519.33
NAVARRO RIVERA VICENTA	\$	5,366.00
NAZARIO DOMÍNGUEZ NOHEMÍ	\$	679.00
NOLASCO MAGAÑA MARTHA MYRIAM	\$	107.40
NUÑO CHACÓN BLANCA ELENA	\$	92.00
NUÑO PULIDO ÉRICK JAVIER	\$	802.40
OBISPO CASTELLANOS SOCORRO	\$	1,418.30
OCAMPO GALINDO MARÍA ESTHER	\$	201.00
OLMEDO GUEVARA FERNANDO	\$	17,069.93
ORGANISTA MUNGUÍA MIRNA NITZE	\$	2,229.20
ORTIZ PARDO JOSÉ ÁNGEL	\$	1,643.00
OTAL LOBO MARTHA LILIANA	\$	20.50
OROZCO PLAZOLA JUAN CARLOS	\$	96.01
ORTIZ LEÓN JUDITH LILIAN	\$	36.00
PACHECO MADERA JUAN CARLOS	\$	1,344.00
PAMPLONA RAMOS MA. ESPIRIDIONA	\$	16,465.17
PEÑA ARECHIGA JOSEFINA	\$	2,750.00
PEÑA BARAJAS MARÍA LETICIA	\$	7,124.39
PERALES RIVERA FRANCISCO JAVIER	\$	16,793.36
PÉREZ ALANIZ TERESA	\$	92.00
PÉREZ BADILLO ARACELI	\$	10.00
PÉREZ ECHIVESTE MAYRA BERENICE	\$	1.16
PÉREZ GONZÁLEZ DULCE MARIA	\$	591.00
PÉREZ GUZMÁN LUZ ELENA	\$	29.80
PINZÓN PÉREZ CARLOS ISRAEL	\$	24,439.13
PIZANO LÓPEZ RAFAEL	\$	675.53
PLAZOLA ÁLVAREZ SALVADOR	\$	2,224.38
PLAZOLA MÉNDEZ HÉCTOR	\$	34,965.29
PONCE PÉREZ MARÍA DE JESÚS	\$	60.00

9

GOBIERNO DEL ESTADO DE JALISCO
SISTEMA DIF JALISCO
CONTRALORIA INTERNA

DIRECCION Y/O DEPARTAMENTO AUDITADO: DIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS

RUBRO:

DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO

PERIODO AUDITADO:

2015

ANEXO 01

PONCE RAMOS GILBERTO	\$	1,595.00
PRADO SANTILLÁN MARGARITA	\$	166.00
PAREDES PONCE VERÓNICA	\$	203.00
PÉREZ VERDUGO CLAUDIA YESENIA	\$	20,363.00
PONTÍFES SOLANO ESMERALDA RUTH	\$	244.22
PINTADO ESTRADA CARLA FABIOLA	\$	2,889.00
PRECIADO LOZA ARIADNA MARISOL	\$	800.00
PALACIOS PONCE GLORIA TERESA	\$	9,137.82
PLASCENCIA GONZÁLEZ DANIEL	\$	1,742.00
QUEZADA CAMACHO CARMEN	\$	1.00
QUINTANILLA CASILLAS ALEJANDRO	\$	291.00
QUINTERO NAVARRO JUAN RAFAEL	\$	39,593.05
RAMÍREZ BERNAL MIGUEL ADRIÁN	\$	4,638.00
RAMÍREZ FLORES VÍCTOR HUGO RAFAEL	\$	5,325.00
RAMÍREZ MARTÍNEZ URIEL	\$	308.09
RAMÍREZ MUÑOZ YOLANDA	\$	747.00
RAMOS BLAS PATRICIA	\$	15,213.47
RAMOS GAMBOA CAMERINA	\$	123.10
RAMOS LÓPEZ ENRIQUE	\$	1,138.20
RAMOS SANTIAGO FRANCISCO	\$	1,797.00
RAYGOZA JIMÉNEZ YESICA SAMANTHA	\$	1,159.57
REGALADO QUINTERO JOSÉ MANUEL	\$	3,933.33
REGLA GÓMEZ MARIANA	\$	700.00
RESÉNDIZ MORA MA. ALEJANDRINA	\$	8,529.00
REYES BRISEÑO NORA YESENIA	\$	220.00
REYNOSO RUÍZ JOSÉ DE JESÚS	\$	2,322.66
RÍOS MÉNDEZ MIGUEL ÁNGEL	\$	6,687.86
RIVERA GARCÍA JOSÉ JAVIER	\$	7,860.83
RIVERA GARCÍA JUAN	\$	9,170.64
RIZO MADRIGAL MAYRA LIZET	\$	4,872.94
ROBLES CÁRDENAS JOSÉ LEÓN	\$	13,723.08
ROBLES RAMOS MÓNICA	\$	3,373.16
ROCHA BAZAIL ARACELI	\$	2,905.20
RODRÍGUEZ GONZÁLEZ MARÍA ELIZABETH	\$	10,391.03
RODRÍGUEZ LARES GABRIEL ANTONIO	\$	7,202.10
RODRÍGUEZ MURILLO PEDRO ALONSO	\$	3,984.31
RODRIGUEZ RAMÍREZ MA. SOLEDAD	\$	111.00
RODRÍGUEZ RÍOS JOSÉ PASCUAL	\$	5,181.00
RODRÍGUEZ RÍOS ÓSCAR ARMANDO	\$	6,922.10
ROMÁN GARCÍA VICENTE RAFAEL	\$	3,296.20
ROMERO LIMA LETICIA GUADALUPE	\$	18,194.50

9



GOBIERNO DEL ESTADO DE JALISCO
SISTEMA DIF JALISCO
CONTABILIDAD INTERNA

DIRECCION Y/O DEPARTAMENTO AUDITADO: DIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS

RUBRO:

DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO

PERIODO AUDITADO:

2015

ANEXO 01

ROMERO ORDÁZ ESMERALDA	\$	5,779.23
ROMERO RODRÍGUEZ LUZ ELENA	\$	8,150.00
ROMO RODRÍGUEZ HUGO ENRIQUE	\$	4,564.30
ROSAS LAZCANO JUANA DEL CARMEN	\$	125.00
ROSAS OLIVARES DAVID	\$	5,643.58
RUIZ AGUILAR IMELDA	\$	.75
RUIZ ELÍAS GABRIELA	\$	1,401.00
RUIZ GONZÁLEZ JOSE EVARISTO	\$	915.02
RUIZ MONTESINOS BENIGNO RENE	\$	2,169.00
RUIZ NUÑEZ ARNULFO	\$	1,117.00
RUIZ RUIZ MARTHA	\$	147.76
RAMÍREZ MEDINA MARÍA TERESA	\$	28.00
RICARDO JUÁREZ YOLANDA	\$	573.97
RIVERA HERRERA GUADALUPE	\$	1,600.00
RODRÍGUEZ CUAUTLE PENÉLOPE	\$	188.49
ROMERO BERNARDINO ERIKA	\$	81.25
ROCHA GARCÍA MARIA	\$	201.00
RAMOS DELGADO OLGA ALEJANDRA	\$	1,086.00
RAMÍREZ DE LA CRUZ MAURILIO	\$	10,492.00
RAMÍREZ PELAYO EDITH CAROLINA	\$	1,427.00
RAMOS ORTEGA LETICIA	\$	266.00
RODRÍGUEZ CASTELLÓN ZOILA	\$	596.00
RAMÍREZ GUTIÉRREZ VERÓNICA	\$	709.00
RODRÍGUEZ GÓMEZ ALMA DELIA	\$	201.00
RODRÍGUEZ AVELAR CINDY	\$	1,742.00
RUBIO GONZÁLEZ ALMA DELIA	\$	94.66
RODRÍGUEZ ALVARADO RODRIGO EDMUNDO	\$	991.78
ROJAS SÁNCHEZ LUCINA GABRIEL	\$	362.00
SÁNCHEZ CRUZ SILVIA	\$	12,756.00
SÁNCHEZ FLORES CELIA PATRICIA	\$	1,277.83
SÁNCHEZ MARCHAND VIOLETA LUCRECIA	\$	1,242.93
SÁNCHEZ SÁNCHEZ EDUARDO	\$	1,257.00
SÁNCHEZ SÁNCHEZ GABRIELA SOFIA	\$	819.98
SÁNCHEZ SANTANA DITZANIA	\$	720.00
SANDOVAL ALANIZ ADRIANA LIVIER	\$	201.00
SANDOVAL CERVANTES FERNANDO	\$	17,685.76
SANDOVAL CERVANTES MARTHA E.	\$	623.00
SANDOVAL GUTIÉRREZ JULIO CESAR	\$	1,117.00
SANDOVAL MEDINA VÍCTOR MANUEL	\$	12,759.75
SANDOVAL SANDOVAL MIGUEL	\$	92.00
SANDOVAL VÁZQUEZ MA. GUADALUPE	\$	1,070.00
SANTANA GONZÁLEZ ENEDELIA	\$	13,029.10

9

GOBIERNO DEL ESTADO DE JALISCO
SISTEMA DIF JALISCO
CONTRALORIA INTERNA

DIRECCION Y/O DEPARTAMENTO AUDITADO: DIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO
RUBRO:
PERIODO AUDITADO: 2015

ANEXO 01

SANTIAGO MONGE MARTHA ZOILA	\$	2,037.00
SEPÚLVEDA HUERTA MARÍA DE LOURDES	\$	1,263.49
SERAFÍN GONZÁLEZ MARÍA DE JESÚS	\$	407.73
SILVA CASTILLO CARLOS ALBERTO	\$	5,520.32
SILVA GONZÁLEZ MARÍA CRISTINA	\$	1,713.49
SOTERO SOTERO CARLOS	\$	991.71
SUÁREZ NUÑEZ LUIS HUGO	\$	882.00
SOTO RAMÍREZ RAÚL	\$	585.36
SIMENTAL SALAZAR ROXANA	\$	1,618.00
SÁNCHEZ PUENTES ROSA MARÍA	\$	94.00
SANDOVAL CARRILLO JUANA	\$	409.00
SILVA CARREÑO JOSE ALBERTO	\$	431.13
SANDOVAL GARCÍA MARÍA ELENA	\$	673.00
TAVARES MACÍAS UBALDO	\$	170.00
TAVERA PRADO JULIO CÉSAR DE JESÚS	\$	4,371.71
TELLO CASTRO ARNULFO	\$	20.00
TOMAS ARREOLA FABIOLA DIONISA	\$	867.00
TON RAMOS MARIBEL ANTONIETA	\$	21,439.07
TORRES AGUIRRE SERGIO	\$	7,161.66
TORRES BRISEÑO ESTELA	\$	7,356.00
TORRES CASTILLO JOSÉ VICTORIO	\$	742.00
TORRES PEÑA NORMA KARINA	\$	1,911.62
TORRES RODRÍGUEZ MARÍA DE LOS ÁNGELES	\$	2,902.17
TRINIDAD LÓPEZ TOMAS EDUARDO	\$	902.09
TOSTADO GONZÁLEZ MARÍA DEL ROCÍO	\$	29,170.00
TORRES CUEVAS ANDREA	\$	1,580.00
TORRES RAMÍREZ FABIOLA	\$	316.77
TRUJILLO RODRÍGUEZ OSCAR	\$	2,440.10
UGARTE LOZANO MAURA ESPERANZA	\$	62.00
UREÑA UREÑA HORTENCIA	\$	1,530.50
VALADEZ LOERA RAÚL	\$	5,755.21
VALDENEBRO NOLASCO ARMIDA GEMA	\$	1,674.00
VALDEZ CAMACHO MARÍA CRISPINA	\$	4,214.00
VALENZUELA RAMÍREZ LUISA ANGÉLICA	\$	682.00
VALENZUELA RAMOS SARA ILIANA	\$	3,902.50
VARGAS OCEGUEDA DORA AIDA	\$	17.31
VARGAS PÉREZ DANIEL ALEJANDRO	\$	1,269.18
VENANCIO ARIAS MA. GUADALUPE	\$	170.34
VERA ARAIZA MARITZA GUADALUPE	\$	10,046.81
VERA FERNÁNDEZ LETICIA DEL CARMEN	\$	39,449.61
VIDRIO MORENO GEORGINA	\$	388.00

7

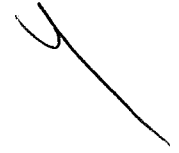
GOBIERNO DEL ESTADO DE JALISCO
SISTEMA DIF JALISCO
CONTROL ORIA INTERNA

DIRECCION Y/O DEPARTAMENTO AUDITADO: DIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS
RUBRO: DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO
PERIODO AUDITADO: 2015

ANEXO 01

VILLA ROJAS MARIO ANTONIO	\$	5,216.00
VILLAGRÁN HERNÁNDEZ SERGIO	\$	2,038.00
VILLALOBOS CORTES ANA MONSERRAT	\$	1,239.88
VILLANUEVA GARCÍA GUADALUPE	\$	5,500.00
VILLARREAL CHÁVEZ ARMANDO	\$	9,140.00
VILLARREAL RODRÍGUEZ SONIA	\$	2,207.00
VILLA MARTÍNEZ BALBINA	\$	4,634.04
VALLEJO MARTÍNEZ ISRAEL ALEJANDRO	\$	2,636.00
VILLALOBOS NAVARRO JOSÉ ANTONIO	\$	1,800.00
VÁZQUEZ MEDINA MARIA ASUNCIÓN	\$	165.00
VARGAS ESPARZA JANETH ALEJANDRA	\$	384.32
VIRUETE GÓMEZ MARIA ESTELA	\$	205.00
VILLA MARTÍNEZ MARÍA DEL ROCÍO	\$	8,836.94
VIVAR BERNAL RAÚL	\$	5,037.47
YÁÑEZ AVILA JOSÉ DE JESÚS	\$	2,363.00
ZAMUDIO OSUNA JOSÉ GABRIEL	\$	608.00
ZEPEDA DÍAZ GUADALUPE	\$	15,387.68
ZUÑIGA MORENO JOSÉ ARMANDO	\$	3,845.91
ZUÑIGA VELÁZQUEZ BEATRIZ	\$	595.36
ZUÑIGA VÉLEZ JUDITH LAURA LILIANA	\$	1,737.82

TOTAL \$ 2,067,231.29




GOBIERNO DEL ESTADO DE JALISCO
SISTEMA DIF JALISCO
CONTABILIDAD INTERNA

DIRECCION Y/O DEPARTAMENTO AUDITADO: DIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS

RUBRO:

DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO

PERIODO AUDITADO:

2015

ANEXO 02

AGUILAR VILLA JOSÉ MANUEL	\$	1,649.76
ARMENTA GARCÍA MARÍA GUADALUPE	\$	232,100.00
ARTEAGA FREGOSO MARIA GUADALUPE	\$	258.00
AVILA TORRES MIGUEL	\$	2,238.00
AGUILAR CHÁVEZ PEDRO ENCARNACIÓN	\$	1,470.00
ANDRADE RAMÍREZ JUAN ALBERTO	\$	1,242.00
AQUINO SALAMANCA JUAN MATÍAS	\$	1,045.00
AVIÑA IBARRA DIANA	\$	1,286.00
BARRERA ALMONTE MAGDALENA	\$	1,632.00
CASTILLO GIL AMELIA	\$	2,000.00
CASTILLO MURILLO GRACIELA	\$	1,133.00
CHAN RICO CRISANTO DANIEL	\$	6,856.70
CHIQUETE ANAYA OMAR	\$	3,202.00
CHÁVEZ CHÁVEZ ROCÍO	\$	18,710.00
CABRERA CORTES MA. ANGELICA	\$	3,223.00
DE LA CRUZ CARRILLO NICOLÁS	\$	4,480.00
DE LA ROSA HERNÁNDEZ MARIANA	\$	1,037.00
DEL TORO DÍAZ SILVIA	\$	2,734.00
ELIZALDE NÁJERA MORGAN	\$	350.00
ESCAMILLA OCHOA MARTÍN CARLOS	\$	1,500.00
GAXIOLA BUSTAMANTE LILIA	\$	1,106.00
GÓMEZ FLORES MARCIAL	\$	331.00
GONZÁLEZ RODRIGUEZ MARIA LIBRADA	\$	3,000.00
GONZÁLEZ CARRILLO MA. DE JESÚS	\$	54,240.00
GALLEGOS DE HERNÁNDEZ MA. LUISA	\$	3,495.08
GARCÍA RODRÍGUEZ ANA CATALINA	\$	8,000.00
GONZÁLEZ CUEVAS CARLOS RAMÓN	\$	13,490.00
GRIMALDO GONZÁLEZ ELIZABETH	\$	151.81
HERNÁNDEZ TORRES ALICIA	\$	1,764.00
HERRERA MARTÍNEZ ISMAEL GUSTAVO	\$	1,171.11
HORTA CHÁVEZ HUMBERTO ABIGAIL	\$	3,314.68
HERNÁNDEZ ECHEVERRÍA ROSA MARÍA	\$	250.00
JAIME GUERRA MARÍA DEL ROSARIO	\$	8,857.00
LAU CONTRERAS YESICA	\$	1,000.00
LÓPEZ DE ALBA SOFÍA	\$	1,136.37
LÓPEZ MARTÍNEZ PEDRO ANTONIO	\$	2,836.00
LÓPEZ PALACIOS MARIA ALEJANDRA	\$	1,851.01
LOZANO ESCOBEDO NORMA ANGELICA	\$	2,981.00
LÓPEZ ARROYO ADRIANA	\$	478.00
LÓPEZ LÓPEZ LUCIA GUADALUPE	\$	348.00
MÉNDEZ CASILLAS ERNESTO ALEJANDRO	\$	1,573.00
MENDOZA HERRERA BLANCA YANET	\$	350.00
MORAN MONTAÑO DANIELA POLETTE	\$	7,056.00
MUÑOZ CHÁVEZ AIDA	\$	489.00

7

[Handwritten signature]

GOBIERNO DEL ESTADO DE JALISCO
SISTEMA DE JALISCO
CONTRALORIA INTERNA

DIRECCION Y/O DEPARTAMENTO AUDITADO: DIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS

RUBRO:

DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO

PERIODO AUDITADO:

2015

ANEXO 02

MORALES NIETO JOSE SABINO	\$	3,075.30
MARTINEZ CAMARENA MARIA SARA	\$	6,500.00
MEDINA URIBE ROSA ELVA	\$	92.00
ORGANISTA MUNGUÍA MIRNA NITZE	\$	2,229.20
PÉREZ GONZÁLEZ DULCE MARIA	\$	591.00
PARADES PONCE VERÓNICA	\$	203.00
PÉREZ VERDUGO CLAUDIA YESENIA	\$	20,363.00
RODRÍGUEZ RÍOS JOSÉ PASCUAL	\$	5,181.00
ROSAS LAZCANO JUANA DEL CARMEN	\$	125.00
RIVERA HERRERA GUADALUPE	\$	1,600.00
SILVA CASTILLO CARLOS ALBERTO	\$	5,520.32
SIMENTAL SALAZAR ROXANA	\$	1,618.00
TOSTADO GONZÁLEZ MARIA DEL ROCÍO	\$	29,170.00
VARGAS OCEGUEDA DORA AIDA	\$	17.31
VILLANUEVA GARCÍA GUADALUPE	\$	5,500.00
VALLEJO MARTÍNEZ ISRAEL ALEJANDRO	\$	2,636.00
ZUÑIGA VELÁZQUEZ BEATRIZ	\$	595.36
TOTAL		\$ 492,432.01

[Handwritten signature]

Memorando No. C.I.100/2017
Guadalajara, Jal., 15 de marzo de 2017

Mtro. Daniel Alejandro Pinzón Estévez
Director de Recursos Financieros
Presente.

Con un cordial saludo, remito a usted los siguientes anexos de oficios con los resultados de las auditorías realizadas a los siguientes rubros, por el ejercicio 2015, otorgando un plazo máximo de 30 días hábiles para su solventación y/o aclaración, contados a partir de la recepción del presente.

Anexo de Oficio No.	Rubro
C.I.060/2017	Deudores Diversos por Cobrar a Cobrar a Corto Plazo
C.I.062/2017	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio
C.I.064/2017	Provisiones a Largo Plazo

Agradeciendo de antemano sus finas consideraciones, le reitero la seguridad de mi respeto.

Atentamente

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

DIF **BIENESTAR**
JALISCO PARA NUESTRAS FAMILIAS
Dirección General Recibido

15 MAR. 2017

Anexo en copia simple

Mtro. Manuel Manzo Partida

Contratador Interno y Comisario Público

Hora 13:25 Firma

c.c.p. Dirección General.
c.c.p. Subdirección General Administrativa
c.c.p. Archivo.
c.c.p. Auditor.

MOON/*iam/

SISTEMA DIF JALISCO
RECIBIDO
15 MAR. 2017

15 MAR. 2017 1:38
Maviá

DIRECCION DE
RECURSOS FINANCIEROS



GOBIERNO DEL ESTADO DE JALISCO
SECRETARÍA DE ECONOMÍA
SUBSECRETARÍA DE FISCALÍA

DIRECCIÓN Y/O DEPARTAMENTO AUDITADO: DIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS

RUBRO:

DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO
2015

PERIODO AUDITADO:

OBSERVACIONES DETERMINADAS EN AUDITORÍA

Se revisó la cuenta de Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo misma que refleja un saldo en Estados Financieros al 31 de diciembre de 2015 por la cantidad de \$ 2,217,434.87, observando lo siguiente:

1.- Se observaron saldos pendientes de justificar con una antigüedad de 6 años por la cantidad de \$ 6,260.23 como se muestra a continuación:

NOMBRE	FECHA DE ADEUDO	SALDO AL 31-DIC-2014
Chávez Barajas Francisco Javier	01-mar-11	\$ 1,239.00
Garín Sánchez Julio Enrique	31-dic-11	\$ 2,170.55
Medina Cristóbal Juan de Dios	31-mar-11	\$ 2,850.68
	TOTAL	\$ 6,260.23

RECOMENDACIONES PARA EL MEJORAMIENTO DE PROCESOS

Verificar frecuentemente las cuenta de Deudores Diversos a efecto de detectar a tiempo el atraso en la justificación de los recursos.

Por la antigüedad de los mismos, deberían estar clasificados en Deudores Diversos a Largo Plazo.

CORRECTIVA (S):

1.- Informar y soportar que acciones se han llevado a cabo a efecto de recuperar dichos saldos, en virtud de que ya fueron observados en las auditorías 2013 y 2014.

OBSERVACIONES PARA EL MEJORAMIENTO DE PROCESOS

Artículo 89 de la Ley del Presupuesto Contabilidad y Gasto Público del Estado de Jalisco.
Artículo 61 de la Ley de Responsabilidades de los Servidores públicos del Estado de Jalisco.
Artículo 19 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.
Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental. Revelación Suficiente e Importancia Relativa.

NOMBRES Y FIRMAS

MTRO. MANUEL MANZO PARTIDA
CONTRALOR INTERNO Y COMISARIO PÚBLICO

L.C.P. CARLOS DÍAZ SANTILLÁN
AUDITOR COMISIONADO

GOBIERNO DEL ESTADO DE JALISCO
SECRETARÍA DE ECONOMÍA
SUBSECRETARÍA DE HACIENDA Y FISCALÍA
DIRECCIÓN GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

DIRECCIÓN Y/O DEPARTAMENTO AUDITADO: DIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS

RUBRO:

DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO
2015

PERIODO AUDITADO:

OBSERVACIONES DETERMINADAS EN AUDITORIA

2.- Se detectaron saldos pendientes de justificar con una antigüedad de más de 5 años por la cantidad de \$ 13,039.71 siendo estos los siguientes:

NOMBRE	SALDO AL 31 DIC 2014	SALDO 2015	TOTAL
Morales Yera Salvador	\$ 3,965.21	\$ 6,038.99	\$ 10,004.20
Flores Mandujano Patricia	\$ 2,785.51	\$ 250.00	\$ 3,035.51
			\$ 13,039.71

Nota: Cabe hacer mención que la cuenta de Flores Mandujano Patricia ya fue justificada en 2016.

RECOMENDACIONES PARA EL MEJORAMIENTO DE PROCESOS

Verificar frecuentemente las cuentas de Deudores Diversos para detectar a tiempo el atraso en la justificación de los recursos.

Por la antigüedad de los mismos, deberían estar clasificados en Deudores Diversos a Largo Plazo.

CORRECTIVA (S):

2.- Informar y soportar que acciones se han llevado a cabo a efecto de recuperar dichos saldos, en virtud de que ya fueron observados en la auditoría 2014.

FUNDAMENTO DE LA OBSERVACIÓN

Artículo 89 de la Ley del Presupuesto Contabilidad y Gasto Público del Estado de Jalisco.
Artículo 61 de la Ley de Responsabilidades de los Servidores públicos del Estado de Jalisco.
Artículo 19 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.
Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental. Revelación Suficiente e Importancia Relativa.

NOMBRES Y FIRMAS

MTRO. MANUEL MANZO PARTIDA
CONTRALOR INTERNO Y COMISARIO PÚBLICO

L.C.P. CARLOS DÍAZ SANTILLÁN
AUDITOR COMISIONADO

DIRECCIÓN Y/O DEPARTAMENTO AUDITADO: DIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS

RUBRO:

DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO

PERIODO AUDITADO:

2015

OBSERVACIONES DETERMINADAS EN AUDITORÍA

3.- Se observaron saldos pendientes de justificar con una antigüedad de más de 5 años por la cantidad de \$ 130,903.64 de personal que ya no labora en el Sistema DIF Jalisco, siendo estos los siguientes:

NOMBRE	FECHA	SALDO AL 31 DIC 2014
Román Benito	01-ene-12	\$ 3,302.62
Rubalcaba Manjarrez Salvador	01-ene-12	\$ 4,999.94
Heredia Jiménez Sergio	01-ene-12	\$ 121,308.50
Bailón de Anda Marco Antonio	01-ene-12	\$ 1,292.58
TOTAL		\$ 130,903.64

RECOMENDACIONES PARA EL MEJORAMIENTO DE PROCESOS

Cuando un empleado deje de laborar, verificar con las áreas respectivas que no tenga adeudos y de ser así solicitar su justificación o pago.

Por la antigüedad de los mismos, deberían estar clasificados en Deudores Diversos a Largo Plazo.

CORRECTIVA (S):

3.- Informar y soportar que acciones que se han llevado a cabo para la recuperación de estos saldos, en virtud de que es personal que ya no labora en el Sistema DIF Jalisco, además de que ya fueron observados en la auditoría 2014.

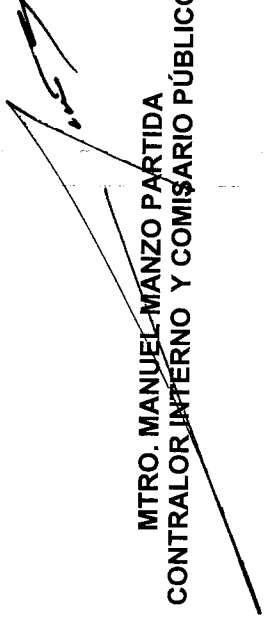
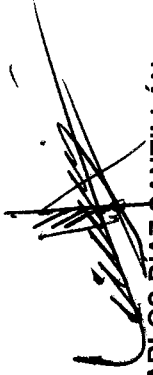
FUNDAMENTO DE LA OBSERVACIÓN

Artículo 89 de la Ley del Presupuesto Contabilidad y Gasto Público del Estado de Jalisco.
Artículo 61 de la Ley de Responsabilidades de los Servidores públicos del Estado de Jalisco.
Artículo 19 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.
Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental. Revelación Suficiente e Importancia Relativa.

NOMBRES Y FIRMAS

MTRO. MANUEL MANZO PARTIDA
CONTRALOR INTERNO Y COMISARIO PÚBLICO

L.C.P. CARLOS DÍAZ SANNILLÁN
AUDITOR COMISIONADO

GOBIERNO DEL ESTADO DE JALISCO SECRETARÍA DE JALISCO CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL	
DIRECCIÓN Y/O DEPARTAMENTO AUDITADO: DIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS	
RUBRO:	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO
PERIODO AUDITADO:	2015
OBSERVACIONES DETERMINADAS EN AUDITORIA	
4.- Se detectaron saldos pendientes de justificar al 31 de diciembre de 2015 por la cantidad de \$ 2,067,231.29 Anexo No. 01	
5.- Durante la revisión de las cuentas de cada uno de los empleados se observó que algunas de estas no tuvieron ningún movimiento durante el ejercicio 2015, cuyo monto asciende a \$ 492,332.01. Anexo No. 02	
RECOMENDACIONES PARA EL MEJORAMIENTO DE PROCESOS	
Verificar frecuentemente la cuenta de Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo para detectar a tiempo el atraso en la justificación de los recursos.	
Cuando la antigüedad de los mismos sea mayor a 1 año, deberían estar clasificados en Deudores Diversos a Largo Plazo.	
CORRECTIVA (S):	
4.- Informar y soportar las acciones que se han llevado a cabo para la recuperación de estos saldos. 5.- Verificar si personal de la relación descrita en el anexo 02 ya no labora en este Sistema, y dependiendo del resultado y de las acciones que se hayan llevado a cabo para su recuperación determinar, si se considera procedente llevarlo a la Junta de Gobierno para autorización de la cancelación de los saldos.	
FUNDAMENTO DE LA OBSERVACIÓN	
Artículo 89 de la Ley del Presupuesto Contabilidad y Gasto Público del Estado de Jalisco. Artículo 61 de la Ley de Responsabilidades de los Servidores públicos del Estado de Jalisco. Artículo 19 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental. Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental. Revelación Suficiente e Importancia Relativa.	
COMENTARIOS	
	
MTRO. MANUEL MANZO PARTIDA CONTRALOR INTERNO Y COMISARIO PÚBLICO	L.C.P. CARLOS DÍAZ SANTILLÁN AUDITOR COMISIONADO

GOBIERNO DEL ESTADO DE JALISCO
SISTEMA DIJ JALISCO
CONTABILIDAD INTERNA

DIRECCIÓN Y/O DEPARTAMENTO AUDITADO: DIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS
RUBRO: DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO

PERIODO AUDITADO: 2015

ANEXO 01

ACEVES GUTIÉRREZ LAURA SOFÍA	\$	2,337.05
AGUERO ZAMBRANO MARÍA LUISA	\$	410.00
AGUILAR VILLA JOSÉ MANUEL	\$	1,649.76
ALATORRE RODRÍGUEZ MA. GUADALUPE	\$	6,009.00
ALBAVERA PÉREZ TERESA	\$	1,014.38
ALCALÁ RUELAS DANIEL FERNANDO	\$	958.00
ALCARAZ VALDIVIA LUCERO	\$	1,648.00
ALMANZA RAMOS MIRIAM ROXANA	\$	2,313.72
ALVARADO RODRÍGUEZ TERESA	\$	204.00
ÁLVAREZ HERNÁNDEZ SERGIO	\$	1.00
ÁLVAREZ NUÑEZ KARLA ALEJÁNDRA	\$	1,638.75
ÁLVAREZ RUÍZ BLANCA NINFA	\$	3,601.42
ANGUIANO MARTÍNEZ MA. ROSA SOLEDAD	\$	2,144.75
ARIAS SÁNCHEZ ALFREDO	\$	510.00
ARMENTA GARCÍA MARÍA GUADALUPE	\$	232,100.00
ARREOLA GONZÁLEZ ELIZABETH	\$	3,534.10
ARTEAGA FREGOSO MARÍA GUADALUPE	\$	258.00
ASTORGA LEDESMA ADRIANA	\$	1,960.40
AVILA ROMO ANA CAROLINA	\$	516.00
ÁVILA TORRES MIGUEL	\$	2,238.00
AGUILAR CHÁVEZ PEDRO ENCARNACIÓN	\$	1,470.00
ALVARADO MARTÍNEZ IMELDA	\$	154.40
ANDRADE RAMÍREZ JUAN ALBERTO	\$	1,242.00
AQUINO SALAMANCA JUAN MATÍAS	\$	1,045.00
AVIÑA IBARRA DIANA	\$	1,286.00
ALCALÁ MORALES ALMA RAQUEL	\$	153.50
ARELLANO CARRILLO LAURA MIREYA	\$	1,961.50
BALDERRAMA DÁVALOS NORMA LETICIA	\$	15,049.98
BARAJAS CÁRDENAS TERESA	\$	455.60
BARBOSA VARGAS SERGIO AGUSTÍN	\$	9,271.06
BARRIENTOS LEÓN YERILEY	\$	237.02
BARRIOS HERNÁNDEZ MIGUEL ÁNGEL	\$	63,404.35
BAUTISTA MIRAMONTES EVERARDO	\$	16,815.55
BAUTISTA MORALES JOSÉ MANUEL	\$	2,803.18
BECERRA GÓMEZ JOSÉ DE JESÚS	\$	313.96
BELMONT FLORES MARIANA DEL CARMEN	\$	942.00
BENAVIDES CASTELLANOS ANTONIO	\$	849.91
BARRERA ALMONTE MAGDALENA	\$	1,632.00
BEAS MÁRQUEZ JORGE ERNESTO	\$	1,278.00
BUSTOS GÁLVEZ MARÍA GUADALUPE	\$	175.07
BARRAGAN RODRÍGUEZ MARIA DEL R.	\$	370.50
BAUTISTA RADA CLAUDIA ALEJANDRA	\$	625.00

DIRECCIÓN Y/O DEPARTAMENTO AUDITADO: DIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS

RUBRO:

DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO
2015

PERIODO AUDITADO:

ANEXO 01

ACEVES GUTIÉRREZ LAURA SOFÍA	\$	2,337.05
AGUERO ZAMBRANO MARIA LUISA	\$	410.00
AGUILAR VILLA JOSÉ MANUEL	\$	1,649.76
ALATORRE RODRÍGUEZ MA. GUADALUPE	\$	6,009.00
ALBAVERA PÉREZ TERESA	\$	1,014.38
ALCALÁ RUELAS DANIEL FERNANDO	\$	958.00
ALCARAZ VALDIVIA LUCERO	\$	1,648.00
ALMANZA RAMOS MIRIAM ROXANA	\$	2,313.72
ALVARADO RODRÍGUEZ TERESA	\$	204.00
ÁLVAREZ HERNÁNDEZ SERGIO	\$	1.00
ÁLVAREZ NUÑEZ KARLA ALEJANDRA	\$	1,638.75
ÁLVAREZ RUÍZ BLANCA NINFA	\$	3,601.42
ANGUIANO MARTÍNEZ MA. ROSA SOLEDAD	\$	2,144.75
ARIAS SÁNCHEZ ALFREDO	\$	510.00
ARMENTA GARCÍA MARÍA GUADALUPE	\$	232,100.00
ARREOLA GONZÁLEZ ELIZABETH	\$	3,534.10
ARTEAGA FREGOSO MARÍA GUADALUPE	\$	258.00
ASTORGA LEDESMA ADRIANA	\$	1,960.40
AVILA ROMO ANA CAROLINA	\$	516.00
ÁVILA TORRES MIGUEL	\$	2,238.00
AGUILAR CHÁVEZ PEDRO ENCARNACIÓN	\$	1,470.00
ALVARADO MARTÍNEZ IMELDA	\$	154.40
ANDRADE RAMÍREZ JUAN ALBERTO	\$	1,242.00
AQUINO SALAMANCA JUAN MATÍAS	\$	1,045.00
AVIÑA IBARRA DIANA	\$	1,286.00
ALCALÁ MORALES ALMA RAQUEL	\$	153.50
ARELLANO CARRILLO LAURA MIREYA	\$	1,961.50
BALDERRAMA DÁVALOS NORMA LETICIA	\$	15,049.98
BARAJAS CÁRDENAS TERESA	\$	455.60
BARBOSA VARGAS SERGIO AGUSTÍN	\$	9,271.06
BARRIENTOS LEÓN YERILEY	\$	237.02
BARRIOS HERNÁNDEZ MIGUEL ÁNGEL	\$	63,404.35
BAUTISTA MIRAMONTES EVERARDO	\$	16,815.55
BAUTISTA MORALES JOSÉ MANUEL	\$	2,803.18
BECERRA GÓMEZ JOSÉ DE JESÚS	\$	313.96
BELMONT FLORES MARIANA DEL CARMEN	\$	942.00
BENAVIDES CASTELLANOS ANTONIO	\$	849.91
BARRERA ALMONTE MAGDALENA	\$	1,632.00
BEAS MÁRQUEZ JORGE ERNESTO	\$	1,278.00
BUSTOS GÁLVEZ MARÍA GUADALUPE	\$	175.07
BARRAGAN RODRÍGUEZ MARIA DEL R.	\$	370.50
BAUTISTA RADA CLAUDIA ALEJANDRA	\$	625.00

DIRECCION Y/O DEPARTAMENTO AUDITADO: DIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS
RUBRO: DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO
PERIODO AUDITADO: 2015

ANEXO 01

CALDERÓN ACEVES LUIS MANUEL	\$	299.00
CÁRDENAS AGUILAR MARÍA BELÉN	\$	162.44
CÁRDENAS RAMÍREZ JOSUÉ EMANUEL	\$	1,329.24
CARDONA GÓMEZ BERTHA ANGÉLICA	\$	2,354.00
CARDONA SANDOVAL ANA MARÍA	\$	145.20
CARRILLO ALVARADO GUILLERMO	\$	91.99
CARRILLO VALADEZ CLAUDIA CRISTINA	\$	65.00
CASILLAS VILLASEÑOR JOAQUÍN	\$	739.46
CASTILLO GIL AMELIA	\$	2,000.00
CASTILLO MURILLO GRACIELA	\$	1,133.00
CASTORENA JARAMILLO ISMAEL	\$	6,696.01
CHAN RICO CRISANTO DANIEL	\$	6,856.70
CHÁVEZ GONZÁLEZ CARLOS IVÁN	\$	6,633.72
CHÁVEZ LÓPEZ MARÍA GUADALUPE	\$	810.00
CHÁVEZ VARGAS JOSÉ BERTÍN	\$	4,461.06
CHIQUETE ANAYA OMAR	\$	3,202.00
CID MEDINA CESAR LUIS	\$	14,860.54
CONTRERAS RIVERA DELIA	\$	3,470.43
CORREA LANDEROS RIGOBERTO	\$	720.08
CORTES CABRERA ALEJANDRO	\$	3,965.00
CORTES CABRERA CESAR	\$	920.00
CORTES PADILLA RAQUEL	\$	619.00
CORTES SÁNCHEZ SALVADOR	\$	634.00
CRUZ CAMPOS JOSÉ GABRIEL	\$	427.92
CRUZ LÓPEZ MARIA ESTELA	\$	4,373.11
CUÉLLAR GONZÁLEZ IGNACIO	\$	459.00
CORONA LOYA ORALIA MARICELA	\$	3,409.16
CHÁVEZ CHÁVEZ ROCÍO	\$	18,710.00
CABRERA CORTES MA. ANGÉLICA	\$	3,223.00
CEJUDO DÍAZ JUAN PABLO	\$	33.00
CALDERÓN MORENO MÓNICA	\$	7.60
CORREA GÓMEZ MAYRA JANET	\$	12.94
CINTORA FIGUEROA ANA SILVIA	\$	36.00
COBIÁN LOPEZ SANDRA	\$	2,265.70
CAMARILLO LUNA VIOLETA LIZBETH	\$	2,915.00
CUSSI GONZÁLEZ CARMEN TERESA	\$	477.00
CHÁVEZ MACÍAS JUAN ALBERTO	\$	1,559.78
CORTES ORTEGA NORMA MARIA	\$	190.00
DAU INÍGUEZ SANDRA ERMILA	\$	70.51
DÁVALOS INÍGUEZ HUGO GABRIEL	\$	1,858.31
DE LA CRUZ CARRILLO NICOLÁS	\$	4,480.00
DE LA CRUZ MORENO GABRIELA	\$	8,627.51
DE LA MORA MÉNDEZ AURORA	\$	166.00
DE LA ROSA HERNÁNDEZ MARIANA	\$	1,037.00
DE LA ROSA MEZA SANDRA LORENA	\$	10.47



DIRECCION Y/O DEPARTAMENTO AUDITADO: DIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS

RUBRO:

DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO

PERIODO AUDITADO:

2015

ANEXO 01

DE LOS SANTOS ROBLADA MARÍA LUISA	\$	8,253.66
DE SANTIAGO LEDESMA MARTHA ALICIA	\$	332.00
DEL TORO DÍAZ SILVIA	\$	2,734.00
DELGADO BECERRA JOSÉ GABRIEL	\$	8,299.00
DÍAZ ESCOBAR VERÓNICA DEL ROCÍO	\$	128.00
DÍAZ NÚÑEZ ALEJANDRA DELFINA	\$	218.00
DÍAZ OROZCO MARICRUZ	\$	324.76
DÍAZ SANTILLÁN CARLOS	\$	683.42
DOMÍNGUEZ OCAÑA DULZURA	\$	913.40
DÍAZ MORALES MARÍA ISABEL	\$	294.00
DÁVILA MEJÍA ARISBE	\$	41,482.30
DEL REAL ROJAS HILDA NAYELI	\$	752.43
DELGADO NUNGARAY YESSICA	\$	506.11
DOMÍNGUEZ RAMÍREZ ALMA IVETTE	\$	302.85
DELGADO CAMACHO ARMANDO	\$	1,721.25
DÍAZ RODRIGUEZ MARISOL	\$	1,310.00
ELIAS GARCÍA ANA LILIA	\$	11,231.92
ELIZALDE NÁJERA MORGAN	\$	350.00
ESCALANTE BOLAÑOS ARTURO	\$	8,784.13
ESCAMILLA OCHOA MARTÍN CARLOS	\$	1,500.00
ESPIÑOZA RUIZ RIGOBERTO	\$	8,290.87
ESQUIVEL GONZÁLEZ ROBERTO	\$	277.72
ESTRADA VALLE MARÍA ELENA	\$	2,342.35
ESQUIVIAS GÓMEZ CLAUDIA GUADALUPE	\$	121.55
ESTACIONAMIENTO PÚBLICO (TONALÁ)	\$	10,534.00
ESPARZA AGREDANO LAURA LETICIA	\$	1,167.50
FARIAS HUERTA RAFAEL	\$	65,367.07
FLORES RAMÍREZ MANUELA	\$	104.00
FLORES GUEVARA MARÍA DE LOURDES	\$	112.12
FUENTES MENA BLANCA ELENA	\$	12.00
FLORES MACÍAS FRANCISCO JAVIER	\$	1,853.00
FONSECA RINCÓN MAYRA	\$	4,840.00
GALAVIZ CASTAÑEDA JULIO CESAR	\$	6,827.01
GALLARDO MARTÍNEZ JOSÉ ANTONIO	\$	1,390.48
GALLEGOS AVENDAÑO JOSÉ	\$	3,510.00
GALLEGOS GONZÁLEZ FRINE MONSERRAT	\$	6.00
GÁNDARA RUBIO GLORIA ESTHER	\$	957.70
GARAY GUTIÉRREZ ERIKA SUSANA	\$	350.00
GASGA SÁNCHEZ SOFÍA ESTELA	\$	330.00
GAXIOLA BUSTAMANTE LILIA	\$	1,106.00
GODÍNEZ PEDROZA MIGUEL ÁNGEL	\$	189.57
GÓMEZ ESQUIVEL MIGUEL	\$	3,671.86

DIRECCION Y/O DEPARTAMENTO AUDITADO: DIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS

RUBRO:

DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO

PERIODO AUDITADO:

2015

ANEXO 01

GÓMEZ FLORES MARCIAL	\$	331.00
GÓMEZ GARCÍA LÁZARO	\$	4,368.10
GÓMEZ MENDOZA JUAN CARLOS	\$	42,871.24
GÓMEZ MORENO VERÓNICA	\$	3.99
GÓMEZ MUNIZ ISIDRO ISAAC	\$	73,166.81
GÓMEZ RAMÍREZ MARÍA TERESA	\$	963.00
GONZÁLEZ ABUNDIS ÓSCAR	\$	201.00
GONZÁLEZ AVALOS ARACELI	\$	270.75
GONZÁLEZ COSS Y LEÓN KAREN ANAHÍ	\$	4,636.79
GONZÁLEZ CRUZ ARMANDO	\$	880.00
GONZÁLEZ GODOY GERARDO	\$	2,469.38
GONZÁLEZ GONZÁLEZ HÉCTOR MANUEL	\$	2,562.28
GONZÁLEZ JASSO ALEJANDRO	\$	2,870.88
GONZÁLEZ MARTÍNEZ SALVADOR	\$	6,537.29
GONZÁLEZ OCHOA GABRIELA MARGARITA	\$	9,058.25
GONZÁLEZ RAMOS MARÍA TERESA	\$	74.89
GONZÁLEZ RODRÍGUEZ MARÍA LIBRADA	\$	3,000.00
GRIMALDO RUÍZ FERNANDO	\$	85.23
GUDIÑO LIONS MARÍA ISABEL	\$	178.00
GUERRERO GARCÍA RAQUEL	\$	166.00
GUTIÉRREZ HERNÁNDEZ DALIA ALEJANDRA	\$	381.00
GUILLEN DÍAZ EDUARDO	\$	3,597.20
GONZÁLEZ CARRILLO MA. DE JESÚS	\$	54,240.00
GALLEGOS DE HERNÁNDEZ MA. LUISA	\$	3,495.08
GARCÍA RODRÍGUEZ ANA CATALINA	\$	8,000.00
GÓMEZ FLORES CARMEN	\$	7.00
GÓMEZ GALINDO MA. TERESA	\$	1.00
GÓMEZ VILLEGAS JAIME	\$	351.00
GONZÁLEZ CUEVAS CARLOS RAMÓN	\$	13,490.00
GONZÁLEZ LOPEZ LIZETH ANAHI	\$	242.00
GRIMALDO GONZÁLEZ ELIZABETH	\$	151.81
GUERRERO VARÓN LUIS	\$	2.00
GUTIÉRREZ AGUAYO LAURA CECILIA	\$	164.74
GARCÍA CORTEZ ARTEMIA	\$	36.00
GARCÍA TORRES LAURA PATRICIA	\$	106.76
GONZÁLEZ RODRÍGUEZ DANIEL	\$	1,270.00
GONZÁLEZ ZARAGOZA ANA MARIA	\$	36.00
GUTIÉRREZ TORRES JUAN	\$	147.00
GONZÁLEZ RAMÍREZ MARIANA ALEJANDRA	\$	4,801.04
GRANADOS MANZO IRMA ALEJANDRA	\$	2,730.00
GONZÁLEZ VÁSQUEZ OBETH	\$	4,982.26
GALVÁN VILLASEÑOR PAULA STELA	\$	276.00
HAEL NAVA DAN NATAN	\$	7,657.58

200

DIRECCION Y/O DEPARTAMENTO AUDITADO: DIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS

RUBRO:

DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO
2015

PERIODO AUDITADO:

ANEXO 01

HERNÁNDEZ CARLÍN CARLOS	\$	911.81
HERNÁNDEZ CASTELLANOS ALEJANDRINA	\$	8,364.44
HERNÁNDEZ CEDILLO ORFA MARIA	\$	867.48
HERNÁNDEZ DE LA CRUZ BEATRIZ	\$	209.00
HERNÁNDEZ GONZÁLEZ MARÍA EDUWIGES	\$	1,831.72
HERNÁNDEZ LEÓN GONZÁLEZ GABRIELA	\$	199.25
HERNÁNDEZ MARTÍNEZ JESSICA ELIZABETH	\$	8,727.97
HERNÁNDEZ MORAN ANA MARIA DE FATIMA	\$	100.00
HERNÁNDEZ OROPEZA OSWALDO DANIEL	\$	7,975.51
HERNÁNDEZ TORRES ALICIA	\$	1,764.00
HERRERA MARTÍNEZ ISMAEL GUSTAVO	\$	1,171.11
HORTA CHÁVEZ HUMBERTO ABIGAIL	\$	3,314.68
HERNÁNDEZ ECHEVERRÍA ROSA MARÍA	\$	250.00
HERMOSILLO SAHAGUN JUDITH	\$	200.00
HERNÁNDEZ CABAÑAS CONCEPCIÓN	\$	494.00
HERNÁNDEZ MEZA MARIA	\$	250.02
HERRERA JASSO MARTHA ALICIA	\$	201.00
HERNÁNDEZ BARRANCO CLAUDIO	\$	99.00
HEREDIA PONCE MIRIAM ALEJANDRA	\$	36.00
HERNÁNDEZ MORA MARIA DEL CARMEN	\$	36.00
IBÁÑEZ TORRES CRISTINA	\$	.11
IBARRA CHÁVEZ GALIA	\$	720.00
IBARRA MONREAL GERARDO	\$	280.97
INFANZÓN ROMERO ADRIANA	\$	716.96
IBARRA DUEÑAS NORMA ANGÉLICA	\$	133.02
IGLESIAS BENÍTEZ CARLOS EDUARDO	\$	383.00
IBÁÑEZ ORDÚÑEZ TERESA	\$	536.51
INIGUEZ LOMELÍ GRISELDA	\$	1,111.00
JAIME GUERRA MARÍA DEL ROSARIO	\$	8,857.00
JIMÉNEZ ALVARADO ROCÍO	\$	5,442.56
JIMÉNEZ MIRIAM	\$	245.00
JIMÉNEZ PEÑA TOMAS	\$	930.50
JIMÉNEZ PERALES MIGUEL ÁNGEL	\$	2,776.39
LANDEROS SOTO MARTINA ANGÉLICA	\$	250.00
LANDIN MADERA OLIVIA KARINA	\$	2,133.29
LAU CONTRERAS YESICA	\$	1,000.00
LEAL PINEDA GABRIEL	\$	302.00
LEÓN GONZÁLEZ ROBERTO	\$	1,068.09
LOMELÍ BRISEÑO VÍCTOR ROGELIO	\$	14,421.93
LOPEZ CALATAYUD JOSEFINA	\$	115.00
LÓPEZ CAMARENA MARIANA	\$	6,303.40
LÓPEZ DE ALBA SOFÍA	\$	1,136.37
LÓPEZ GODÍNEZ VÍCTOR ANTONIO	\$	167.88

[Handwritten signature]

DIRECCION Y/O DEPARTAMENTO AUDITADO: DIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS

RUBRO:

DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO

PERIODO AUDITADO:

2015

ANEXO 01

LÓPEZ GONZÁLEZ FRANCISCO	\$	1,719.02
LÓPEZ MARTÍNEZ JOSE JUAN	\$	759.00
LÓPEZ MARTÍNEZ PEDRO ANTONIO	\$	2,836.00
LÓPEZ PALACIOS MA. ALEJANDRA	\$	1,851.01
LÓPEZ PULIDO SANDRA ALEJANDRA	\$	258.00
LÓPEZ REYNOSO ROMÁN	\$	3,732.88
LÓPEZ URIBE ABEL ALEJANDRO	\$	5,173.22
LUNA GONZÁLEZ RIGOBERTO	\$	1,495.00
LOZANO ESCOBEDO NORMA ANGÉLICA	\$	2,981.00
LOMELÍ SÁNCHEZ LILIANA	\$	344.00
LÓPEZ GODOY ROSA MARÍA	\$	419.03
LINARES GUZMAN ARACELI	\$	177.00
LÓPEZ ARROYO ADRIANA	\$	478.00
LÓPEZ LÓPEZ LUCIA GUADALUPE	\$	348.00
LEDEZMA ESCAREÑO HÉCTOR HUGO	\$	1,647.76
MACIEL MADRIGAL MELISSA	\$	1,290.00
MAGDALENO SÁNCHEZ RICARDO	\$	20,979.35
MARISCAL BAUTISTA MARÍA TERESA	\$	274.00
MARQUEZ IBARRA ADRIANA ALEJANDRA	\$	444.92
MARTÍNEZ DE LA CRUZ JOSÉ ANTONIO	\$	126,364.89
MARTÍNEZ GÓMEZ ÓSCAR	\$	1,196.00
MEDRANO TORRES OMAR KAYAN	\$	1,803.00
MEJÍA GUERRERO IVÁN	\$	848.00
MELLIN PALACIOS SANDRA LUZ	\$	720.00
MÉNDEZ BRISEÑO ALFONSO	\$	23,042.40
MÉNDEZ CASILLAS ERNESTO ALEJANDRO	\$	1,573.00
MENDOZA DÍAZ GUILLERMINA	\$	787.00
MENDOZA HERRERA BLANCA YANET	\$	350.00
MEZA HERNÁNDEZ GERARDO	\$	4,643.55
MIRELES GODOY LOURDES ALICIA	\$	1,602.00
MONTES DE OCA SERRANO MOISÉS	\$	3,140.00
MONTES DELGADO EVELIA	\$	7,161.54
MONTES GUERRERO HÉCTOR MANUEL	\$	24,110.46
MORALES BELTRÁN MARIBEL	\$	73.00
MORALES CASTRO JOSÉ	\$	3,809.00
MORALES LOPEZ EMMA	\$	128.00
MORALES NUÑEZ VERÓNICA LIZBETH	\$	166.00
MORAN MONTAÑO DANIELA POLETTE	\$	7,056.00
MOSQUEDA MEDINA OFELIA ADRIANA	\$	113.98
MUÑOZ CHÁVEZ AIDA	\$	489.00

DIRECCION Y/O DEPARTAMENTO AUDITADO: DIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS

RUBRO:

DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO

PERIODO AUDITADO:

2015

ANEXO 01

MORALES NIETO JOSÉ SABINO	\$	3,075.30
MUNDO MORENO JOSÉ LUIS	\$	186.00
MUÑIZ CARRILLO RUTH	\$	8.00
MARTÍNEZ CAMARENA MARÍA SARA	\$	6,500.00
MENDOZA AYALA RAFAEL	\$	161.11
MARTÍNEZ RUIZ MA. LUZ ELENA	\$	199.32
MEDINA URIBE ROSA ELVA	\$	92.00
MIRANDA SUSANA	\$	10,661.13
MARISCAL SALCEDO IRMA PATRICIA	\$	4,065.62
MARTÍN ARCINIEGA ADRIÁN	\$	1,481.28
MEDINA GARCÍA PALMIRA	\$	4,154.00
MORENO PAZ ALEJANDRO	\$	1,079.00
MENDOZA PELAYO JAVIER ZOHAR	\$	4,789.00
NAVARRO NAVA GIOVANNA ELIZABETH	\$	519.33
NAVARRO RIVERA VICENTA	\$	5,366.00
NAZARIO DOMÍNGUEZ NOHEMI	\$	679.00
NOLASCO MAGAÑA MARTHA MYRIAM	\$	107.40
NUÑO CHACÓN BLANCA ELENA	\$	92.00
NUÑO PULIDO ÉRICK JAVIER	\$	802.40
OBISPO CASTELLANOS SOCORRO	\$	1,418.30
OCAMPO GALINDO MARÍA ESTHER	\$	201.00
OLMEDO GUEVARA FERNANDO	\$	17,069.93
ORGANISTA MUNGUÍA MIRNA NITZE	\$	2,229.20
ORTIZ PARDO JOSÉ ÁNGEL	\$	1,643.00
OTAL LOBO MARTHA LILIANA	\$	20.50
OROZCO PLAZOLA JUAN CARLOS	\$	96.01
ORTIZ LEÓN JUDITH LILIAN	\$	36.00
PACHECO MADERA JUAN CARLOS	\$	1,344.00
PAMPLONA RAMOS MA. ESPIRIDIONA	\$	16,465.17
PEÑA ARECHIGA JOSEFINA	\$	2,750.00
PEÑA BARAJAS MARÍA LETICIA	\$	7,124.39
PERALES RIVERA FRANCISCO JAVIER	\$	16,793.36
PÉREZ ALANIZ TERESA	\$	92.00
PÉREZ BADILLO ARACELI	\$	10.00
PÉREZ ECHIVESTE MAYRA BERENICE	\$	1.16
PÉREZ GONZÁLEZ DULCE MARÍA	\$	591.00
PÉREZ GUZMÁN LUZ ELENA	\$	29.80
PINZÓN PÉREZ CARLOS ISRAEL	\$	24,439.13
PIZANO LÓPEZ RAFAEL	\$	675.53
PLAZOLA ÁLVAREZ SALVADOR	\$	2,224.38
PLAZOLA MÉNDEZ HÉCTOR	\$	34,965.29
PONCE PÉREZ MARÍA DE JESÚS	\$	60.00

GOBIERNO DEL ESTADO DE JALISCO
SISTEMA DE CONTROL INTERNO

DIRECCION Y/O DEPARTAMENTO AUDITADO: DIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS

RUBRO:

DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO

PERIODO AUDITADO:

2015

ANEXO 01

PONCE RAMOS GILBERTO	\$	1,595.00
PRADO SANTILLAN MARGARITA	\$	166.00
PAREDES PONCE VERÓNICA	\$	203.00
PÉREZ VERDUGO CLAUDIA YESENIA	\$	20,363.00
PONTÍFES SOLANO ESMERALDA RUTH	\$	244.22
PINTADO ESTRADA CARLA FABIOLA	\$	2,889.00
PRECIADO LOZA ARIADNA MARISOL	\$	800.00
PALACIOS PONCE GLORIA TERESA	\$	9,137.82
PLASCENCIA GONZÁLEZ DANIEL	\$	1,742.00
QUEZADA CAMACHO CARMEN	\$	1.00
QUINTANILLA CASILLAS ALEJANDRO	\$	291.00
QUINTERO NAVARRO JUAN RAFAEL	\$	39,593.05
RAMÍREZ BERNAL MIGUEL ADRIÁN	\$	4,638.00
RAMÍREZ FLORES VÍCTOR HUGO RAFAEL	\$	5,325.00
RAMÍREZ MARTÍNEZ URIEL	\$	308.09
RAMÍREZ MUÑOZ YOLANDA	\$	747.00
RAMOS BLAS PATRICIA	\$	15,213.47
RAMOS GAMBOA CAMERINA	\$	123.10
RAMOS LÓPEZ ENRIQUE	\$	1,138.20
RAMOS SANTIAGO FRANCISCO	\$	1,797.00
RAYGOZA JIMÉNEZ YESICA SAMANTHA	\$	1,159.57
REGALADO QUINTERO JOSÉ MANUEL	\$	3,933.33
REGLA GÓMEZ MARIANA	\$	700.00
RESÉNDIZ MORA MA. ALEJANDRINA	\$	8,529.00
REYES BRISEÑO NORA YESENIA	\$	220.00
REYNOSO RUÍZ JOSÉ DE JESÚS	\$	2,322.66
RÍOS MÉNDEZ MIGUEL ÁNGEL	\$	6,687.86
RIVERA GARCÍA JOSÉ JAVIER	\$	7,860.83
RIVERA GARCÍA JUAN	\$	9,170.64
RIZO MADRIGAL MAYRA LIZET	\$	4,872.94
ROBLES CÁRDENAS JOSÉ LEÓN	\$	13,723.08
ROBLES RAMOS MÓNICA	\$	3,373.16
ROCHA BAZAIL ARACELI	\$	2,905.20
RODRÍGUEZ GONZÁLEZ MARÍA ELIZABETH	\$	10,391.03
RODRÍGUEZ LARES GABRIEL ANTONIO	\$	7,202.10
RODRÍGUEZ MURILLO PEDRO ALONSO	\$	3,984.31
RODRÍGUEZ RAMÍREZ MA. SOLEDAD	\$	111.00
RODRÍGUEZ RÍOS JOSÉ PASCUAL	\$	5,181.00
RODRÍGUEZ RÍOS ÓSCAR ARMANDO	\$	6,922.10
ROMÁN GARCÍA VICENTE RAFAEL	\$	3,296.20
ROMERO LIMA LETICIA GUADALUPE	\$	18,194.50



GOBIERNO DEL ESTADO DE JALISCO
SISTEMA DE JALISCO
CONTABILIDAD INTERNA

DIRECCION Y/O DEPARTAMENTO AUDITADO: DIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS
RUBRO: DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO
PERIODO AUDITADO: 2015

ANEXO 01

ROMERO ORDÁZ ESMERALDA	\$	5,779.23
ROMERO RODRÍGUEZ LUZ ELENA	\$	8,150.00
ROMO RODRÍGUEZ HUGO ENRIQUE	\$	4,564.30
ROSAS LAZCANO JUANA DEL CARMEN	\$	125.00
ROSAS OLIVARES DAVID	\$	5,643.58
RUÍZ AGUILAR IMELDA	\$	.75
RUÍZ ELÍAS GABRIELA	\$	1,401.00
RUÍZ GONZÁLEZ JOSE EVARISTO	\$	915.02
RUÍZ MONTESINOS BENIGNO RENE	\$	2,169.00
RUÍZ NUÑEZ ARNULFO	\$	1,117.00
RUÍZ RUÍZ MARTHA	\$	147.76
RAMÍREZ MEDINA MARIA TERESA	\$	28.00
RICARDO JUÁREZ YOLANDA	\$	573.97
RIVERA HERRERA GUADALUPE	\$	1,600.00
RODRÍGUEZ CUAUTLE PENÉLOPE	\$	188.49
ROMERO BERNARDINO ERIKA	\$	81.25
ROCHA GARCÍA MARIA	\$	201.00
RAMOS DELGADO OLGA ALEJANDRA	\$	1,086.00
RAMÍREZ DE LA CRUZ MAURILIO	\$	10,492.00
RAMÍREZ PELAYO EDITH CAROLINA	\$	1,427.00
RAMOS ORTEGA LETICIA	\$	266.00
RODRÍGUEZ CASTELLÓN ZOILA	\$	596.00
RAMÍREZ GUTIÉRREZ VERÓNICA	\$	709.00
RODRÍGUEZ GÓMEZ ALMA DELIA	\$	201.00
RODRÍGUEZ AVELAR CINDY	\$	1,742.00
RUBIO GONZÁLEZ ALMA DELIA	\$	94.66
RODRÍGUEZ ALVARADO RODRIGO EDMUNDO	\$	991.78
ROJAS SÁNCHEZ LUCINA GABRIEL	\$	362.00
SÁNCHEZ CRUZ SILVIA	\$	12,756.00
SÁNCHEZ FLORES CELIA PATRICIA	\$	1,277.83
SÁNCHEZ MARCHAND VIOLETA LUCRECIA	\$	1,242.93
SÁNCHEZ SÁNCHEZ EDUARDO	\$	1,257.00
SÁNCHEZ SÁNCHEZ GABRIELA SOFIA	\$	819.98
SÁNCHEZ SANTANA DITZANIA	\$	720.00
SANDOVAL ALANIZ ADRIANA LIVIER	\$	201.00
SANDOVAL CERVANTES FERNANDO	\$	17,685.76
SANDOVAL CERVANTES MARTHA E.	\$	623.00
SANDOVAL GUTIÉRREZ JULIO CÉSAR	\$	1,117.00
SANDOVAL MEDINA VÍCTOR MANUEL	\$	12,759.75
SANDOVAL SANDOVAL MIGUEL	\$	92.00
SANDOVAL VÁZQUEZ MA. GUADALUPE	\$	1,070.00
SANTANA GONZÁLEZ ENEDELIA	\$	13,029.10

[Handwritten signature]

DIRECCION Y/O DEPARTAMENTO AUDITADO: DIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS

RUBRO:

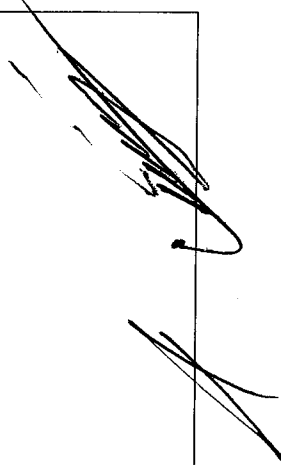
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO

PERIODO AUDITADO:

2015

ANEXO 01

SANTIAGO MONGE MARTHA ZOILA	\$	2,037.00
SEPÚLVEDA HUERTA MARIA DE LOURDES	\$	1,263.49
SERAFÍN GONZÁLEZ MARÍA DE JESÚS	\$	407.73
SILVA CASTILLO CARLOS ALBERTO	\$	5,520.32
SILVA GONZÁLEZ MARIA CRISTINA	\$	1,713.49
SOTERO SOTERO CARLOS	\$	991.71
SUÁREZ NUÑEZ LUIS HUGO	\$	882.00
SOTO RAMÍREZ RAÚL	\$	585.36
SIMENTAL SALAZAR ROXANA	\$	1,618.00
SÁNCHEZ PUENTES ROSA MARIA	\$	94.00
SANDOVAL CARRILLO JUANA	\$	409.00
SILVA CARREÑO JOSE ALBERTO	\$	431.13
SANDOVAL GARCÍA MARIA ELENA	\$	673.00
TAVARES MACIAS UBALDO	\$	170.00
TAVERA PRADO JULIO CESAR DE JESÚS	\$	4,371.71
TELLO CASTRO ARNULFO	\$	20.00
TOMAS ARREOLA FABIOLA DIONISA	\$	867.00
TON RAMOS MARIBEL ANTONIETA	\$	21,439.07
TORRES AGUIRRE SERGIO	\$	7,161.66
TORRES BRISEÑO ESTELA	\$	7,356.00
TORRES CASTILLO JOSÉ VICTORIO	\$	742.00
TORRES PEÑA NORMA KARINA	\$	1,911.62
TORRES RODRÍGUEZ MARÍA DE LOS ÁNGELES	\$	2,902.17
TRINIDAD LÓPEZ TOMAS EDUARDO	\$	902.09
TOSTADO GONZÁLEZ MARÍA DEL ROCÍO	\$	29,170.00
TORRES CUEVAS ANDREA	\$	1,580.00
TORRES RAMÍREZ FABIOLA	\$	316.77
TRUJILLO RODRÍGUEZ OSCAR	\$	2,440.10
UGARTE LOZANO MAURA ESPERANZA	\$	62.00
UREÑA UREÑA HORTENCIA	\$	1,530.50
VALADEZ LOERA RAÚL	\$	5,755.21
VALDENEBRO NOLASCO ARMIÐA GEMA	\$	1,674.00
VALDEZ CAMACHO MARÍA CRISPINA	\$	4,214.00
VALENZUELA RAMÍREZ LUISA ANGÉLICA	\$	682.00
VALENZUELA RAMOS SARA ILIANA	\$	3,902.50
VARGAS OCEGUEDA DORA AIDA	\$	17.31
VARGAS PÉREZ DANIEL ALEJANDRO	\$	1,269.18
VENANCIO ARIAS MA. GUADALUPE	\$	170.34
VERA ARAIZA MARITZA GUADALUPE	\$	10,046.81
VERA FERNÁNDEZ LETICIA DEL CARMEN	\$	39,449.61
VIDRIO MORENO GEORGINA	\$	388.00



GOBIERNO DEL ESTADO DE JALISCO
SISTEMA DE FISCOS
CONTABILIDAD INTERNA

DIRECCION Y/O DEPARTAMENTO AUDITADO: DIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS
RUBRO: DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO
PERIODO AUDITADO: 2015

ANEXO 01

VILLA ROJAS MARIO ANTONIO	\$	5,216.00
VILLAGRÁN HERNÁNDEZ SERGIO	\$	2,038.00
VILLALOBOS CORTES ANA MONSERRAT	\$	1,239.88
VILLANUEVA GARCÍA GUADALUPE	\$	5,500.00
VILLARREAL CHÁVEZ ARMANDO	\$	9,140.00
VILLARREAL RODRÍGUEZ SONIA	\$	2,207.00
VILLA MARTÍNEZ BALBINA	\$	4,634.04
VALLEJO MARTÍNEZ ISRAEL ALEJANDRO	\$	2,636.00
VILLALOBOS NAVARRO JOSÉ ANTONIO	\$	1,800.00
VÁZQUEZ MEDINA MARIA ASUNCIÓN	\$	165.00
VARGAS ESPARZA JANETH ALEJANDRA	\$	384.32
VIRUETE GÓMEZ MARIA ESTELA	\$	205.00
VILLA MARTÍNEZ MARÍA DEL ROCÍO	\$	8,836.94
VIVAR BERNAL RAÚL	\$	5,037.47
YÁÑEZ AVILA JOSÉ DE JESÚS	\$	2,363.00
ZAMUDIO OSUNA JOSÉ GABRIEL	\$	608.00
ZEPEDA DÍAZ GUADALUPE	\$	15,387.68
ZÚNIGA MORENO JOSÉ ARMANDO	\$	3,845.91
ZÚNIGA VELÁZQUEZ BEATRIZ	\$	595.36
ZÚNIGA VÉLEZ JUDITH LAURA LILIANA	\$	1,737.82
TOTAL	\$	2,067,231.29

200

DIRECCION Y/O DEPARTAMENTO AUDITADO: DIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS

RUBRO:

DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO

PERIODO AUDITADO:

2015

ANEXO 02

AGUILAR VILLA JOSÉ MANUEL	\$	1,649.76
ARMENTA GARCÍA MARÍA GUADALUPE	\$	232,100.00
ARTEAGA FREGOSO MARIA GUADALUPE	\$	258.00
AVILA TORRES MIGUEL	\$	2,238.00
AGUILAR CHÁVEZ PEDRO ENCARNACIÓN	\$	1,470.00
ANDRADE RAMÍREZ JUAN ALBERTO	\$	1,242.00
AQUINO SALAMANCA JUAN MATÍAS	\$	1,045.00
AVIÑA IBARRA DIANA	\$	1,286.00
BARRERA ALMONTE MAGDALENA	\$	1,632.00
CASTILLO GIL AMELIA	\$	2,000.00
CASTILLO MURILLO GRACIELA	\$	1,133.00
CHAN RICO CRISANTO DANIEL	\$	6,856.70
CHIQUETE ANAYA OMAR	\$	3,202.00
CHÁVEZ CHÁVEZ ROCÍO	\$	18,710.00
CABRERA CORTES MA. ANGELICA	\$	3,223.00
DE LA CRUZ CARRILLO NICOLÁS	\$	4,480.00
DE LA ROSA HERNÁNDEZ MARIANA	\$	1,037.00
DEL TORO DÍAZ SILVIA	\$	2,734.00
ELIZALDE NÁJERA MORGAN	\$	350.00
ESCAMILLA OCHOA MARTÍN CARLOS	\$	1,500.00
GAXIOLA BUSTAMANTE LILIA	\$	1,106.00
GÓMEZ FLORES MARCIAL	\$	331.00
GONZÁLEZ RODRIGUEZ MARIA LIBRADA	\$	3,000.00
GONZÁLEZ CARRILLO MA. DE JESÚS	\$	54,240.00
GALLEGOS DE HERNÁNDEZ MA. LUISA	\$	3,495.08
GARCÍA RODRÍGUEZ ANA CATALINA	\$	8,000.00
GONZÁLEZ CUEVAS CARLOS RAMÓN	\$	13,490.00
GRIMALDO GONZÁLEZ ELIZABETH	\$	151.81
HERNÁNDEZ TORRES ALICIA	\$	1,764.00
HERRERA MARTÍNEZ ISMAEL GUSTAVO	\$	1,171.11
HORTA CHÁVEZ HUMBERTO ABIGAIL	\$	3,314.68
HERNÁNDEZ ECHEVERRÍA ROSA MARÍA	\$	250.00
JAIME GUERRA MARÍA DEL ROSARIO	\$	8,857.00
LAU CONTRERAS YESICA	\$	1,000.00
LÓPEZ DE ALBA SOFÍA	\$	1,136.37
LÓPEZ MARTÍNEZ PEDRO ANTONIO	\$	2,836.00
LÓPEZ PALACIOS MARIA ALEJANDRA	\$	1,851.01
LOZANO ESCOBEDO NORMA ANGELICA	\$	2,981.00
LÓPEZ ARROYO ADRIANA	\$	478.00
LÓPEZ LÓPEZ LUCIA GUADALUPE	\$	348.00
MÉNDEZ CASILLAS ERNESTO ALEJANDRO	\$	1,573.00
MENDOZA HERRERA BLANCA YANET	\$	350.00
MORAN MONTAÑO DANIELA POLETTE	\$	7,056.00
MUÑOZ CHÁVEZ AIDA	\$	489.00

[Handwritten signature]

GOBIERNO DEL ESTADO DE JALISCO
SECRETARÍA DE JALISCO
CONTROL GUBERNATERN

DIRECCION Y/O DEPARTAMENTO AUDITADO: DIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS

RUBRO:

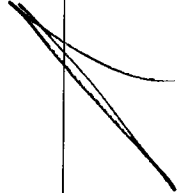
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO

PERIODO AUDITADO:

2015

ANEXO 02

MORALES NIETO JOSE SABINO	\$	3,075.30
MARTÍNEZ CAMARENA MARIA SARA	\$	6,500.00
MEDINA URIBE ROSA ELVA	\$	92.00
ORGANISTA MUNGUÍA MIRNA NITZE	\$	2,229.20
PÉREZ GONZÁLEZ DULCE MARIA	\$	591.00
PARADES PONCE VERÓNICA	\$	203.00
PÉREZ VERDUGO CLAUDIA YESENIA	\$	20,363.00
RODRÍGUEZ RÍOS JOSÉ PASCUAL	\$	5,181.00
ROSAS LAZCANO JUANA DEL CARMEN	\$	125.00
RIVERA HERRERA GUADALUPE	\$	1,600.00
SILVA CASTILLO CARLOS ALBERTO	\$	5,520.32
SIMENTAL SALAZAR ROXANA	\$	1,618.00
TOSTADO GONZÁLEZ MARIA DEL ROCÍO	\$	29,170.00
VARGAS OCEGUEDA DORA AIDA	\$	17.31
VILLANUEVA GARCÍA GUADALUPE	\$	5,500.00
VALLEJO MARTÍNEZ ISRAEL ALEJANDRO	\$	2,636.00
ZÚÑIGA VELÁZQUEZ BEATRIZ	\$	595.36
TOTAL		\$ 492,432.01




DIRECCIÓN Y/O DEPARTAMENTO AUDITADO: DIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS

RUBRO:

DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO
2015

PERIODO AUDITADO:

OBSERVACIONES DETERMINADAS EN AUDITORÍA

Se detectaron saldos que no han tenido movimientos, los cuales se detallan algunos ejemplos.

- 6.- Se observa que la cuenta de Armenta García María Guadalupe presenta un saldo deudor por la cantidad de \$ 232,100.00 por provisión Casa de Descanso de los años 2011, 2012 y 2013.
- 7.- La cuenta de González Rodríguez María Librada presenta un saldo por la cantidad de \$ 3,000.00, observando que es una provisión de Casa de Descanso desde el año 2013.
- 8.- La cuenta a nombre de García Rodríguez Ana Catalina presenta un saldo por \$ 8,000.00 observando que es una provisión de Casa de Descanso del ejercicio 2013.
- 9.- Se observó que la cuenta contable a nombre de González Cuevas Carlos Ramón presenta un saldo por un importe de \$13,490.00, mismo que aparece como saldo inicial desde el 2012 y se desconoce el concepto del adeudo.
- 10.- La cuenta de Lau Contreras Jessica Liliana tiene un saldo de \$ 1,000.00 observando que es del 2013 por concepto de adeudos CADI 8, así mismo se trató de verificar el evento 147495 de fecha 30/04/13 el cual no se localizó en Lasefiche.
- 11.- La cuenta de Martínez Camarena María Sara tiene un saldo deudor por la cantidad de \$ 6,500.00 observando que es por una provisión de Casa Hogar para Mujeres de fecha 30/04/13 según evento 148093.
- 12.- La cuenta de Pérez Verdugo Claudia Yesenia tiene un saldo de \$ 20,363.00 observando que son movimientos de las ejercicios 2011, 2012 y 2013 por concepto de provisión arrendamiento.
- 13.- Se observó que la cuenta a nombre de María Guadalupe Villanueva García presenta un saldo deudor por \$ 5,500.00, por provisión Casa de Descanso en los ejercicios 2011 y 2013.
- 14.- Se observó que se registraron en la cuenta de Deudores Diversos, recursos que les fueron otorgados a municipios para la adquisición de fruta fresca del programa desayunos escolares, siendo estos los siguientes:

NOMBRE	MUNICIPIO	EJERCICIO	IMPORTE	CONCEPTO
Chávez Chávez Rocío	Gómez Farías	2014	\$ 18,710.00	Compra fruta fresca
González Carrillo Ma. de Jesús	Cihuatlán	2014	\$ 54,240.00	Compra fruta fresca
María del Rocio Tostado González	Atemajac Brizuela	2014	\$ 29,170.00	Compra fruta fresca

RECOMENDACIONES PARA EL MEJORAMIENTO DE PROCESOS

Verificar frecuentemente la cuenta de Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo para detectar a tiempo el atraso en la justificación de los recursos.

CORRECTIVA (S):

- 6 - 13.-** Informar y soportar las acciones que se han llevado a cabo para la recuperación de estos saldos, mismos que ya fueron observados en la auditoría 2014.
- 14.-** Informar motivo por el cual se registraron en la cuenta de Deudores Diversos los apoyos otorgados para la compra de fruta fresca de los municipios antes mencionados.
- Así mismo informar si no se han justificado los recursos toda vez que provienen del ejercicio 2014.

Artículo 89 de la Ley del Presupuesto Contabilidad y Gasto Público del Estado de Jalisco.
Artículo 61 de la Ley de Responsabilidades de los Servidores públicos del Estado de Jalisco.
Artículo 19 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.
Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental. Revelación Suficiente e Importancia Relativa.

NOMBRES Y FIRMAS


MTRO. MANUEL MANZO PARTIDA
CONTRALOR INTERNO Y COMISARIO PÚBLICO


L.C.P. CARLOS DÍAZ SANTILLÁN
AUDITOR COMISIONADO

Oficio No. C.I.328/2016
Guadalajara, Jalisco, 18 de octubre de 2016

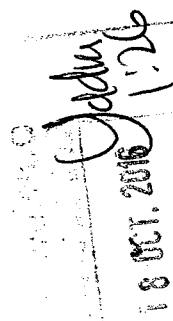
Mtro. Daniel Alejandro Pinzón Estévez
Director de Recursos Financieros
Presente.

Con un cordial saludo comunico a Usted que a partir del día de hoy el L.C.P. **Carlos Díaz Santillán**, con nombramiento de "Auditor "A", adscrito a esta Contraloría Interna, ha sido comisionado para realizar una auditoría a la cuenta de: **Deudores Diversos**, dependiente de la Dirección a su digno cargo, por el ejercicio 2015, solicitándole se le brinden las facilidades necesarias para que lleve a cabo su cometido.

Agradeciendo de antemano sus finas consideraciones, le reitero la seguridad de mi respeto.

Atentamente

"2015, año del Desarrollo Social y los Derechos Humanos en Jalisco"



Mtro. Manuel Manzo Partida
Contralor Interno y Comisario Público

c.c.p.
c.c.p.
c.c.p.
c.c.p.

Mtra. Consuelo del Rosario González Jiménez. Directora General.
Lic. Norma Zuñiga Miramontes. Subdirectora General Administrativa.
Archivo.
Auditor.

SISTEMA DIF JALISCO

RECIBIDO

18 OCT. 2016

Carmy

13:03

MOON/tem
X **DIF**
JALISCO
BIENESTAR
PARA NUESTRAS FAMILIAS

DIRECCION DE
RECURSOS FINANCIEROS

Recibido

18 OCT 2016

RECIBO
18-OCT-16
Carbs



JALISCO
GOBIERNO DEL ESTADO
Av. Alcalde No. 1220 Col. Miraflores, C.P. 44270
Guadalajara, Jalisco, México
Tel. (33) 3030 3800 / 4600 • 01 800 3000 343
www.gob.jalisco.gob.mx