

Memorando No. C.I.528/2017
Guadalajara, Jal., 18 de diciembre de 2017

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

Con un cordial saludo, remito a usted anexo de oficio No. C.I.358/2017 con los resultados de la auditoría realizada a la cuenta de: **Licencias**, dependiente de la Dirección a su digno cargo, por el ejercicio 2015.

Observación No. 1	Solventada a Reserva de Seguimiento
Observación No. 2	Solventada

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"

Mtro. Daniel Alejandro Pinzón Estévez
Jefe del Departamento de Auditoría

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.

iam.




GOBIERNO DEL ESTADO DE JALISCO
SISTEMA DIF JALISCO
CONTROLORIA INTERNA

DIRECCION: RECURSOS FINANCIEROS
DEPARTAMENTO: LICENCIAS
PERIODO: 2015

OBSERVACIONES DETERMINADAS EN AUDITORIA

1.2.5.4 LICENCIAS

Al 31 de diciembre del 2016, la cuenta contable 1.2.5.4 "LICENCIAS", refleja un importe en el Estados Financieros de \$5'249,528.90.

Se comparó las sub-cuentas del "Auxiliar Mayor" del rubro "LICENCIAS" del programa NUCONT, contra el reporte de "LICENCIAS" del programa NUCONTWEB, detectándose lo siguiente:

1. Activos en auxiliar mayor del rubro 1.2.5.4 "LICENCIAS" (NUCONT), no reflejados en reporte del programa NUCONTWEB, **Anexo No.1**
2. Se observaron activos que en la cuenta NUCONT, se encuentran registrados en una cuenta diferente al que se refleja en el programa NUCONTWEB, como se muestra a continuación:

Descripción	Número de Control	Costo	Cuenta Contable del Activo NUCONT	Cuenta Contable del Activo NUCONTWEB
LICENCIA DE SISTEMA CONTABLE ADMINISTRATIVO GUBERNAMENTAL	DJ21170	557,355.00	1.2.5.4.1.0001.00105	1.2.4.1.1.0001.08863
LICENCIA DE ADOBE DESIGN PREMIUN VERSION EN ESPAÑOL	DJ21890	44,890.03	1.2.5.4.1.0001.00106	1.2.5.4.1.0001.08915
2 800 LICENCIA ANTIVIRUS KASPERSKY CD	DJ21891	69,800.00	1.2.5.4.1.0001.00107	1.2.5.4.1.0001.08916

RECOMENDACIÓN(ES) PARA EL MEJORAMIENTO DE PROCESOS

Coordinarse con el área de activos fijos para evitar posibles omisiones en el registro de activos.

CORRECTIVA (S):

1. y 2. Conciliar con el área de Activos Fijos, para que ambos programas reflejen la misma información y si se determina diferencias, hacer las reclasificaciones correspondientes.

FUNDAMENTO DE LA OBSERVACIÓN

Art. 16, 17 y 19 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

Art. 3 Ley del Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público del Estado de Jalisco.

Posulado Básico de Revelación Suficiente.

COMENTARIO DEL RESPONSABLE DE LA UNIDAD AUDITADA

1. De La licencias citadas en su anexo 1, fueron dadas de baja de los registros contables con el evento 36687 del 7 de noviembre de 2014 de acuerdo con la autorización de nuestra Dirección General, autorización otorgada en la décima séptima sesión ordinaria de la H. Junta de Gobierno del DIF Jalisco, celebrada con fecha 29 de octubre de 2014, quedando pendiente la baja de la desincorporación del sistema de control de inventarios NUCONTWEB ya que el Departamento de Contabilidad no tiene acceso al proceso de la baja eran el citado sistema, estamos en espera de que el proveedor realice las gestiones para que por medio de NUCONTWEB en coordinación con Activos Fijos realice la baja de los activos en cuestión, en dicho sistema. En el anexo 1 se encuentra el documento enviado a la Dirección de Tecnologías y Sistemas de Información. **Solventada a reserva de seguimiento**

2. En la observación No.2, se citan cuentas contables del activo NUCONTWEB que no existen (1.2.5.4.1.0001.08915 y 1.2.5.4.1.0001.08916); aunado a ello, les informamos que de los activos que se citan en esta observación, se realizaron las correcciones en el Sistema NUCONTWEB del Control de Inventarios, sobre el registro erróneo de la cuenta contable, adjunto les hago llegar reporte obtenido de dicho sistema en el cual podrán validar que la cuenta contable de registro para dichos bienes, ya es la correcta y coinciden los datos de los registros contables con los sistemas del control de inventarios NUCONTWEB (Anexo 2). **Solventada**

NOMBRES Y FIRMAS

MTRO. DANIEL ALEJANDRO PINZÓN ESTÉVEZ
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE AUDITORIA

L.C.P. JORGE LAGUNA PÉREZ
AUDITOR COMISIONADO

GOBIERNO DEL ESTADO DE JALISCO
SISTEMA DIF JALISCO
CONTRALORIA INTERNA

DIRECCION: RECURSOS FINANCIEROS
DEPARTAMENTO: LICENCIAS
PERIODO: 2015

ANEXO No.1

1. NUCONT WEB

Descripción	Número de Control	Costo	Cuenta Contable del Activo NUCONTWEB
LICENCIA SUPPORTR MAGIC HELP DESK P/2	DJ04912	85,905.00	1.2.5.4.1.0001.00008
LICIA OL286847	DJ04628	48,090.70	1.2.5.4.1.0001.00009
LICENCIA NO. 14570464 MICROSOFT OFFICE XP ENTERPRISE WIN 32 SPANISH LOCAL GAVERNMENT OPEN NO LEVEL	DJ04629	4,775.00	1.2.5.4.1.0001.00010
LICENCIA NO. 13949552 MICROSOFT OFFICE XP ENTERPRISE WIN 32 SPANISH LOCAL GAVERNMENT OPEN NO LEVEL	DJ04630	4,775.00	1.2.5.4.1.0001.00011
LICENCIA NO. 14408442 MICROSOFT OFFICE XP ENTERPRISE WIN 32 SPANISH LOCAL GAVERNMENT OPEN NO LEVEL 021-04620 XP 3	DJ04631	14,325.00	1.2.5.4.1.0001.00012
LICENCIA NO. 14158834 MICROSOFT OFFICE XP ENTERPRISE WIN 32 SPANISH OPEN NO LEVEL 021-XP-2	DJ04632	9,550.00	1.2.5.4.1.0001.00013
LICIA NO. 14178020 MICROSOFT OFFICE XP ENTERPRISE WIN 32 SPANISH LOCAL GOVERNMENT OPEN NO LEVEL 021-14620-XP-12	DJ04634	57,300.00	1.2.5.4.1.0001.00014
LICENCIA NO. 14520517 MICROSOFT OFFICE XP ENTERPRISE WIN 32 SPANISH LOCAL GOVERNMENT OPEN NO LEVEL 021-04620-XP-1	DJ04638	4,775.00	1.2.5.4.1.0001.00015
LICENCIA OL286847 AMPA FACTURA 27369 BRIGTON ARCER VF 2000 ADVANCEN EDITION INTERNACIONAL ENGLISH	DJ04639	48,090.70	1.2.5.4.1.0001.00016
LICENCIA NO. 14815314 MICROSOFT OFFIC EXP WIN32 SPANISH LOCAL GOVERNMENT OPEN NO LEVEL	DJ04640	14,325.00	1.2.5.4.1.0001.00017
LICENCIA 14788367 MICROSOFT OFFICE XP WIN 32 SPANISH LOCAL GOVERNMENT OPEN NO LEVEL	DJ04642	4,775.00	1.2.5.4.1.0001.00019
LICENCIA NO. 15302514 MICROSOFT OFFICE XP WIN32 SPANISH LOCAL GOVERNMENT OPEN NO LEVEL 021-04620-XP-3	DJ04645	14,325.00	1.2.5.4.1.0001.00022
LICENCIA NO. 15302514 MICROSOFT OFFICE XP ENTERPRISE WIN32 SPANISH LOCAL GOVERNMENT OPEN NO LEVEL 021-04620-XP-1	DJ04647	4,775.00	1.2.5.4.1.0001.00023
LICENCIA NO. 311452 10-78685 LICENSE(S); 9 CUSTOMER PURCHASE ORDER	DJ04649	53,046.00	1.2.5.4.1.0001.00024
LICENCIA PAQUETE DE 7 CDS DELPHI STUDIO ENTERPRISE V-7	DJ05621	28,992.61	1.2.5.4.1.0001.00028
LICENCIA ADVANTAGE DELPHI ENTERPRISE #241	DJ05622	28,992.61	1.2.5.4.1.0001.00029
LICENCIA ADVANTAGE DELPHI ENTERPRISE #242	DJ05623	28,992.61	1.2.5.4.1.0001.00030
LICENCIA ADVANTAGE DELPHI ENTERPRISE #243	DJ05625	28,992.61	1.2.5.4.1.0001.00031
LICENCIA ADVANTAGE DELPHI ENTERPRISE #244	DJ05626	28,992.61	1.2.5.4.1.0001.00032
LICIA ADVANTAGE DELPHI ENTERPRISE #245	DJ05627	28,992.61	1.2.5.4.1.0001.00033
LICENCIA ADVANTAGE DELPHI ENTERPRISE #246	DJ05628	28,992.61	1.2.5.4.1.0001.00034
LICENCIA ADVANTAGE DELPHI ENTERPRISE #247	DJ05629	28,992.61	1.2.5.4.1.0001.00035
LICENCIA ACTUALIZACION DE MACROMEDIA V.2004 ADOBE CREATIVE SUITE 4	DJ17141	12,586.75	1.2.5.4.1.0001.00065

NOMBRES Y FIRMAS

Mtro. Manuel Manzo Partida
Contralor Interno y Comisario Publico

L.C.P. Jorge Laguna Pérez
Auditor Comisionado