

Memorando No. C.I.044/2018
Guadalajara, Jal., 21 de febrero 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.077/2018 con los resultados de la auditoría realizada a la cuenta de: **Equipo de Transporte**, dependiente de la Dirección a su digno cargo, por el ejercicio 2016.

Observación No. 1	Solventada a Reserva de Seguimiento
Observación No. 2	Solventada a Reserva de Seguimiento
Observación No. 3	Solventada

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
DIRECCIÓN GENERAL

SISTEMA DIF JALISCO

RECIBIDO

21 FEB. 2018

Mtro. Daniel Alejandro Pinzón Estévez
Jefe del Departamento de Auditoría

21 FEB. 2018

RECIBIDO

HORA: 12:25 FIRMA: 

DIRECCION DE
RECURSOS FINANCIEROS

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.

RECIBIDO

HORA: 16:21 FIRMA: UC

RECIBI
27-02-18
Sorge

JALISCO
GOBIERNO DEL ESTADO

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

DIF JALISCO

DIF JALISCO
21 FEB 2018
15:29

CONTRALORIA INTERNA

GOBIERNO DEL ESTADO DE JALISCO
SISTEMA DIF JALISCO
CONTRALORÍA INTERNA

DIRECCION: RECURSOS FINANCIEROS
RUBRO: EQUIPO DE TRANSPORTE
PERIODO AUDITADO: 2016

OBSERVACIONES DETERMINADAS EN AUDITORIA

1.2.4.4 EQUIPO DE TRANSPORTE

Al 31 de diciembre del 2016, la cuenta contable 1.2.4.4 "EQUIPO DE TRANSPORTE", refleja un importe en el Estado de Situación Financiera por la cantidad de \$36'782,811.51

Se realizó un comparativo del rubro de "Equipo de Transporte" realizado entre los saldos de las subcuentas del Auxiliar Mayor del programa NUCONT, contra listado de parque vehicular proporcionado por el Área de Transportes y programa NUCONT WEB, resultando diferencias como se muestran a continuación:

CUENTA	NOMBRE / DESCRIPCION	NUCONT	PARQUE VEHICULAR	NUCONT WEB
1.2.4.4.1.0001.00008	No. ECON 10 SEDAN 00	0.00	99,950.00	-
1.2.4.4.1.0001.00014	No. ECON 31 AUTOBUS 1995	0.00	207,000.00	-
1.2.4.4.1.0001.00043	No. ECON 103 PICK-UP 2006	130,500.00	-	-
1.2.4.4.1.0001.00061	No. ECON 146 TSURU 2008	113,160.00	-	-
1.2.4.4.1.0001.00120	No ECON 228 PEUGEOT	0.00	315,801.00	-
1.2.4.4.1.0003	AUTOMÓVILES Y EQUIPO TERRESTRE 541 AUTOMÓVILES Y EQUIPO TERRESTRE	15,105,316.37	7,351,883.65	8,146,572.29
1.2.4.4.2.0002	CARROCERIAS Y REMOLQUES	1,191,920.01	-	1,191,920.01
1.2.4.4.9.0002	OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE 549 OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE	14,075.44	-	79,300.26
-	No. ECON 351 DODGE H100 2013	-	164,321.23	-
-	No. ECON 358 VOLVO AUTOBUS 38 PLAZAS 2000	-	291,160.00	-
-	COCINA MOVIL CARACTERISTICAS PROFESIONALES 4 LLAVES	-	-	198,947.20

RECOMENDACION(ES) PARA EL MEJORAMIENTO DE PROCESOS

Ninguna.

CORRECTIVA (S):
Ninguna.

FUNDAMENTO DE LA OBSERVACION

Ninguno.

NOMBRES Y FIRMAS

MTRO. DANIEL ALEJANDRO PINZÓN ESTÉVEZ
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE AUDITORIA

L.C.P. JORGE LAZARUS PÉREZ
AUDITOR COMISIONADO

GOBIERNO DEL ESTADO DE JALISCO SISTEMA DIF JALISCO CONTRALORÍA INTERNA	
DIRECCION:	RECURSOS FINANCIEROS
RUBRO:	EQUIPO DE TRANSPORTE
PERIODO AUDITADO:	2016
OBSERVACIONES DETERMINADAS EN AUDITORIA	
1.2.4.4 EQUIPO DE TRANSPORTE	
De lo anterior se observa lo siguiente:	
1. No se localizó el registro contable de los vehículos con número económico 10, 31, 228, 351 y 358, en la cuenta de Equipo de Transporte. 2. No se ve reflejado en el Auxiliar Mayor y Balanza de Comprobación el registro individual de la "COCINA MÓVIL CARACTERÍSTICAS PROFESIONALES 4 LLAVES" por la cantidad de \$198,847.20, toda vez que este importe es parte integral de la cuenta contable 1.2.4.4.2 "CARROCERÍAS Y REMOLQUES 542 CARROCERIAS Y REMOLQUES". 3. El evento 224229 de fecha 29/11/16 en el cual se carga a la cuenta 1.2.4.4.2.0002 CARROCERIAS Y REMOLQUES por la cantidad de \$976,160.01, no se encuentra en Laserfiche.	
RECOMENDACIÓN(ES) PARA EL MEJORAMIENTO DE PROCESOS	
Coordinarse con las áreas correspondientes para la conciliación periódica de los saldos de esta cuenta. Registrar las operaciones de tal manera que permita identificar de forma individual o analítica en los Estados Financieros el registro contable de las mismas. Establecer controles para que todos los eventos sean turnados al archivo general y estos sean digitalizados. CORRECTIVA (S): 1. Informar en que cuenta contable se contabilizaron estos vehículos y según sea el caso realizar la corrección contable correspondiente y presentar los eventos con sus respectivos soportes a esta Contraloría. 2. Realizar la corrección contable correspondiente y presentar evento con su debido soporte correspondiente. 3. Digitalizar y presentar a esta Contraloría copia del evento con su respectivo soporte.	
FUNDAMENTO DE LA OBSERVACIÓN	
Artículo 61 Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Jalisco. Artículo 85, 86 y 89 Ley del Presupuesto Contabilidad y Gasto Público del Estado de Jalisco. Artículo 19, 23, 27, 41 y 49 Ley General de Contabilidad Gubernamental. Postulado Básico Revelación Suficiente, Registro e Integración Presupuestaria y Consistencia. Lineamientos Mínimos relativos al Diseño e Integración del Registro en los Libros Diario, Mayor e Inventarios y Balances. e) Permitir la identificación analítica de las operaciones.	
COMENTARIOS DEL RESPONSABLE DE LA UNIDAD AUDITADA	
1. Se anexa copia del memorando DRF/DC/168/2017 enviado a la Dirección de Recursos Materiales en donde se solicita su intervención para que se realicen los registros correspondientes en la contabilidad de los bienes que se citan en el presente informe, una vez que se obtenga la respuesta y los registros respectivos le haremos llegar la información correspondiente. Solventada a reserva de seguimiento. 2. Se anexa copia de la petición realizada a la Dirección de Sistemas para la corrección del registro del evento 37065 por \$198,847.20 del 18/11/14 para que se realice el traspaso de la cuenta 1.2.4.4.2 a la subcuenta 1.2.4.4.2.0002 "Carrocerías y Remolques", y con ello se corrija la diferencia que se cita en esta observación. Solventada a reserva de seguimiento. 3. El evento 224229 de fecha 29/11/16 se encuentra digitalizado y forma parte del evento 229957 del 15/12/16 por 976,160.01 que corresponde el pago realizado al proveedor y en el cual se anexa el soporte correspondiente a la compra, así como el evento de la provisión realizada para el pago le corresponde al evento que se citan en dicha observación. Se anexan copia de los auxiliares de mayor de la cuenta 2.1.1.2.0.0004.00176 para su validación, así como copia de los eventos antes mencionados y de la factura, documentos que se encuentran digitalizados para su consulta si así lo desean. Solventada.	
NOMBRES Y FIRMAS	

MTRO. DANIEL ALEJANDRO PINZÓN ESTÉVEZ
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA

L.C.P. JORGE LAQUANA PÉREZ
AUDITOR COMISIONADO