

Memorando No. C.I.045/2018
Guadalajara, Jal., 21 de febrero de 2018

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.078/2018 con los resultados de la auditoría realizada a la cuenta de: **Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo**, dependiente de la Dirección a su digno cargo, por el ejercicio 2016.

Observación No. 1	Solventada
Observación No. 2	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
SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN

21 FEB. 2018

SISTEMA DIF JALISCO
RECIBIDO

ST 13:21:40
21 FEB. 2018
Mtro. Daniel Alejandro Pinzón Estévez
Jefe del Departamento de Auditoría

RECIBIDO
HORAS 15:21 FIRMA LC

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.

21 FEB 2018

RECIBIDO
15:21 FIRMA LC

JALISCO

Av. Alcalde No. 1220, Col. Miraflores, C.P. 44270
Guadalajara, Jalisco, México
• 01 (33) 3030 3800 / 4400 • 01 800 3000 343

DIF JALISCO
RECIBIDO
21 FEB 2018
15:29
CONTRALORIA INTERNA

GOBIERNO DEL ESTADO DE JALISCO
SISTEMA DIF JALISCO
CONTRALORIA INTERNA

DIRECCIÓN Y/O DEPARTAMENTO AUDITADO: RECURSOS FINANCIEROS

CUENTA REVISADA: OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES
A LARGO PLAZO

PERIODO AUDITADO: 2016

OBSERVACIÓN DETERMINADAS EN AUDITORIA

Se revisó la cuenta de Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalente a Largo Plazo, con un importe al 31 de diciembre de 2016 por \$ 220,174.54 Anexo1

1.- Con el evento 202000 de fecha 01 de agosto de 2016, se cargan en rojo las cantidades de (\$ 1,693.00) y (\$ 1,742.00), afectando las cuentas 1.2.2.9.0.0008 y 1.2.2.9.0.0009 Depósitos en Garantía del CEPAVI y del Consejo Estatal de Familia respectivamente, contra la cuenta 5.5.9.9.0.0.0006 Varios, observándose que se están cancelando los Depósitos en Garantía de CEPAVI y del Consejo Estatal de Familia sin que haya un ingreso por la cancelación del contrato celebrado con la Comisión Federal de Electricidad.

2.- Se anexa al evento copias de recibos de la Comisión Federal de Electricidad correspondientes al Consejo Estatal de Familia, CEPAVI y Protección a la Infancia por un monto total de \$ 13,982.00 y lo que se afecta a la cuenta de gastos es: \$ 3,435.00

RECOMENDACIONES PARA EL MEJORAMIENTO DE PROCESOS

Antes de remitir los eventos al Archivo General, verificar que toda la documentación soporte esté completa y debidamente requisitada.

Antes de registrar los eventos verificar la cuenta que le corresponde.

CORRECTIVA(S):

1.- Presentar soporte por el ingreso del importe cancelado del Depósito en Garantía.

2.- Registrar en su respectiva cuenta los montos de los recibos que se anexan al evento o en su defecto informar en que cuenta fueron aplicados.

FUNDAMENTO DE LA OBSERVACIÓN

Artículo 61 Fracción I de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Jalisco.
Artículo 85, 86 y 89 de la Ley del Presupuesto Contabilidad y Gasto Público del Estado de Jalisco.
Artículo 19 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

Postulados Básicos de la Contabilidad Gubernamental: Sustancia Económica, Revelación suficiente

COMENTARIOS DEL RESPONSABLE DE LA UNIDAD AUDITADA

1.- El importe de los depósitos en garantía fue utilizado para cubrir el pago para el finiquito del servicio por cancelación del mismo, por tal motivo se realizó la póliza contable evento 202000 con cargo a la cuenta del depósito en garantía, en el cual se anexan los documentos entregados por la CFE, evento digitalizado en el sistema de Laserfiche. **Solventada.**

2.- Se anexa al evento los comprobantes correspondientes al finiquito del contrato que aparan el pago por el servicio de energía eléctrica y al mismo tiempo cancelación del contrato con la CFE. **Solventada.**

NOMBRES Y FIRMAS

MTRO. DANIEL ALEJANDRO PINZÓN ESTÉVEZ
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA


L.C.P. JUAN SÁNCHEZ GÓMEZ
AUDITOR COMISIONADO

GOBIERNO DEL ESTADO DE JALISCO
SISTEMA DIF JALISCO
CONTRALORÍA INTERNA

DIRECCIÓN Y/O DEPARTAMENTO AUDITADO: RECURSOS FINANCIEROS

CUENTA REVISADA: OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES

A LARGO PLAZO

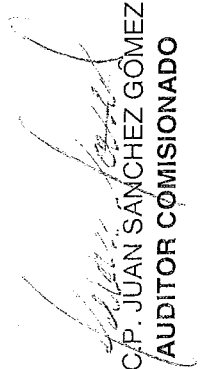
PERIODO AUDITADO: 2016

Anexo-1

Cuenta	Depositos en Garantía	Importe
1.2.2.9.0.0001	Comisión Federal de Electricidad	77,333.00
1.2.2.9.0.0002	Ochoa Souza José Luis Alejandro (CD Guzmán Región)	1,800.00
1.2.2.9.0.0003	Termogas	805.50
1.2.2.9.0.0004	Cárdenas Caballero Sonia Patricia	1,700.00
1.2.2.9.0.0005	Lizardi Rodríguez Araceli	2,000.00
1.2.2.9.0.0007	CFE (San Gabriel)	1,456.00
1.2.2.9.0.0010	Multigas S.A de C.V	1,800.00
1.2.2.9.0.0011	Carranza Jaramillo Ma. del Carmen	2,500.00
1.2.2.9.0.0012	Comisión Federal de Electricidad (Supera Huejuquilla)	12,024.00
1.2.2.9.0.0013	Comisión Federal de Electricidad (Ciudad Niñez)	118,756.04
	total:	220,174.54

NOMBRES Y FIRMAS

MTRO.DANIEL ALEJANDRO PINZÓN ESTÉVEZ
JEFE DEL DEPARTAMENTO. DE AUDITORÍA


L.C.P. JUAN SÁNCHEZ GÓMEZ
AUDITOR COMISIONADO