

Memorando No. C.I.405/2017
Guadalajara, Jal., 25 de septiembre de 2017

C.P.A. Ana María Aldrete Rodríguez
Directora 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 2016, 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.270/2017	Mobiliario y Equipo de Administración
C.I.272/2017	Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo
C.I.275/2017	Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes 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
SUBDIRECCIÓN GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y PLANEACIÓN

26 SEP 2017

RECIBIDO

HORA: 12:23 FIRMA: 

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.

MOON/ia

Mtro. Daniel Alejandro Pinzón Estévez
Jefe del Departamento de Auditoría

HORA: 12:20 FIRMA: 

26 SET. 2017

DIF BIENESTAR
JALISCO
PARA NUESTRAS FAMILIAS
DIRECCIÓN GENERAL

SISTEMA DIF JALISCO

RECIBIDO

Perib.
27-Sept-17


26 SET. 2017

DIRECCION DE
RECURSOS FINANCIEROS

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

JALISCO

GOBIERNO DEL ESTADO DE JALISCO
SISTEMA DIF JALISCO
CONTRALORÍA INTERNA

DIRECCION Y/O DEPARTAMENTO AUDITADO: DIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS
RUBRO: MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN
PERIODO AUDITADO: 2016

OBSERVACIONES DETERMINADAS EN AUDITORIA

La cuenta 1.2.4.1. Mobiliario y Equipo de Administración refleja un saldo en el Estado de Situación Financiera, al 31 de Diciembre del 2016, por la cantidad de \$62'142,495.20

CUENTA 1.2.4.1.- Mobiliario y Equipo de Administración.

- 1.-** Se observó un activo con número de control 08795 Mesa en madera color café, registrado en el Programa Nucont, que no fue localizado en el programa NucontWeb.
- 2.-** Se observaron activos cuyos importes reflejados en los Programas Nucont y NucontWeb son diferentes.
(ver anexo 1)

RECOMENDACIÓN(ES) PARA EL MEJORAMIENTO DE PROCESOS

Establecer controles para que se registren de manera conjunta en los programas Nucont y NucontWeb.

CORRECTIVA(S):

- 1 Y 2.-** Conciliar con el área de Activos Fijos los saldos para que ambos programas Nucont y NucontWeb reflejen la misma información.

FUNDAMENTO DE LA OBSERVACIÓN

Artículo 85, fracción I, Reglamento de las Condiciones Generales de Trabajo del Sistema DIF Jalisco.
Artículo 61, fracción I, Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Jalisco.
Artículo 43, Ley General de Contabilidad Gubernamental.
Postulados Básicos de Contabilidad Relevación Suficiente.

NOMBRES Y FIRMAS



LCP. MARIA DEL PILAR URIBE TAPIA
AUDITOR COMISIONADO



MTRO. DANIEL ALEJANDRO PINZÓN ESTÉVEZ
JEFE DE DEPARTAMENTO DE AUDITORIA

GOBIERNO DEL ESTADO DE JALISCO
SISTEMA DIF JALISCO
CONTRALORIA INTERNA

DIRECCION Y/O DEPARTAMENTO AUDITADO: DIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS
RUBRO: MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN
PERIODO AUDITADO: 2016

OBSERVACIONES DETERMINADAS EN AUDITORIA

ACTIVOS FIJOS MENORES A 35 SALARIOS MINIMOS.

3.- Se observaron activos con valor menor a los 35 salarios mínimos y que no han sido dados de baja del rubro de Mobiliario y Equipo de Administración.

	N° Control	Nombre/Concepto	Importe
1	DJ00474	16 Sillas Antiguas de Madera	\$3,220.00
2	DJ00507	30 Sillones Visitantes en Tel	\$18,181.50
3	DJ00508	Sillones para Recepción sin Base	\$4,485.00
4	DJ00757	2 Escritorios 150 x 80	\$3,057.82
5	DJ00844	6 Sillas de Visitas	\$2,270.35
6	DJ01145	Silla Perquera de Plástico H	\$6,557.07
7	DJ01276	6 Sillones Semiejeclivos	\$2,573.24
8	DJ01284	13 Sillas de Visita con Brazo	\$3,579.03
9	DJ01649	14 Sillas Paloma en Rosa Morado	\$29,785.00
10	DJ05475	100 Sillas Infantiles	\$4,232.00
11	DJ05525	70 Sillas Infantiles	\$7,406.00
12	DJ05548	70 Sillas Infantiles	\$7,406.00
13	DJ05550	150 Sillas Infantiles	\$10,580.00
14	DJ11656	Sellos Flechadores Trodat	\$3,680.00
15	DJ15307	100 Sillas de Plástico	\$8,277.00
16	DJ15453	50 Sillas Apilable	\$9,487.50
17	DJ15581	150 Sillas	\$50,909.06
18	DJ17938	50 Silla Infantil de Concha	\$5,635.00
19	DJ18181	20 Sillas Plegadizas	\$7,015.00
20	DJ18286	39 Sillas tipo Kinder	\$6,331.92
21	DJ18419	60 Sillas Infantiles Naranja	\$6,348.00
22	DJ18720	40 Sillas Tipo Kinder	\$8,120.00
23	DJ18730	39 Sillas Stac Actuales CDC	\$4,843.80
24	DJ18901	Sillas Visitas	\$2,677.11
25	DJ20304	20 Sillas Tipo Kinder	\$4,315.20
26	DJ20859	Sillas Fijas Visita	\$6,210.00
28	ED00707	33 Sillas Madera Café	\$3,300.00

RECOMENDACIONES PARA EL MEJORAMIENTO DE PROCESOS

Supervisar periódicamente que el registro de los activos sea procedente.

CORRECTIVA(S):

3- Informar y soportar por qué no se han dado de baja estos activos; de resultar procedente, darlos de baja del activo, permaneciendo vigentes en el control administrativo.

FUNDAMENTO DE LA OBSERVACIÓN

Artículo 61, fracción I, Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Jalisco.
Artículo 1, 19, 22, 23 y 24, Ley General de Contabilidad Gubernamental.
Revelación Suficiente, Importancia Relativa, Postulados Básicos de la Contabilidad Gubernamental.

NOMBRES Y FIRMAS

LCP. MARIA DEL PILAR URIBE TAPIA
AUDITOR COMISIONADO

MTRO. DANIEL ALEJANDRO PINZÓN ESTÉVEZ
JEFE DE DEPARTAMENTO DE AUDITORIA

GOBIERNO DEL ESTADO DE JALISCO
SISTEMA DIF JALISCO
CONTRALORÍA INTERNA

DIRECCION Y/O DEPARTAMENTO AUDITADO: DIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS
RUBRO: MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN
PERIODO AUDITADO: 2016

OBSERVACIONES DETERMINADAS EN AUDITORIA

4.- Se observó que hay artículos que no pertenecen al rubro de Mobiliario y Equipo de Administración, sin embargo están registrados en este rubro.

Nº	Nº CONTROL	BIEN MUEBLE	IMPORTE
1	09063	Máquina de coser industrial	\$2,500.00
2	11058	Plancha para cocinar de metálica	\$5,000.00
3	12200	Máquina de coser eléctrica	\$2,500.00
4	12677	Máquina de coser eléctrica	\$2,500.00
5	13499	Máquina de coser en madera	\$2,535.00
6	13953	Refrigerador doméstico color blanco	\$2,675.00
7	DJ00026	Lavadora Mabe	\$3,998.99
8	DJ00027	Secadora MCA Easy	\$3,898.99
9	DJ00157	Televisión SHARP mod-21MK10	\$2,545.00
10	DJ00226	Televisión pantalla a color	\$2,890.00
11	DJ00246	Televisión marca SONY	\$5,610.00
12	DJ00471	2 Bases para 5 quemadores	\$5,698.91
13	DJ00487	2 Televisores PANASONIC 29"	\$8,400.00
14	DJ00523	1 Televisor PANASONIC 29"	\$4,758.70
15	DJ00578	Máquina de coser	\$12,098.30
16	DJ00901	Congelador TORREY	\$4,187.15
17	DJ00910	Televisión SONY	\$4,659.80
18	DJ22908	Batidora Industrial	\$6,355.64
19	DJ22907	Licuadora Industrial	\$5,823.20
20	DJ22905	Enfriador calentador de agua	\$2,237.64
21	DJ22925	Refrigerador Industrial 2 puertas	\$17,367.52
22	DJ22901	Estufa de piso 30" marca Acros	\$4,393.18
23	DJ22903	Estufón Industrial doble quemadores	\$10,521.27
24	DJ22947	Lavadora semi industrial 10 kg	\$24,070.00
25	DJ22948	Lavadora semi industria 10 kg	\$24,070.00
26	DJ22959	Secadora Industrial marca MAY	\$56,146.00
27	DJ23306	Enfriador calentador de agua	\$2,237.64
28	DJ23417	Enfriador calentador de agua	\$2,237.64
29	DJ23514	Secadora industrial marca MAY	\$59,146.08

5.-Se observó entradas de almacén, por compras de Mobiliario y Equipo de Administración; sin embargo no se afectó contablemente el almacén en el programa Nucont. (Ver anexo 2)

RECOMENDACIONES PARA EL MEJORAMIENTO DE PROCESOS

Supervisar periódicamente que el registro de los activos sea procedente.
CORRECTIVA(S):

4.- Reclasificar los activos en el rubro que corresponda.

5.- Informar por que no se registró la entrada en el Programa Nucont y en caso procedente llevar a cabo el registro.

FUNDAMENTO DE LA OBSERVACIÓN

Artículo 61, fracción I, Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Jalisco.
Artículo 1, 19, 22, 23 y 24, Ley General de Contabilidad Gubernamental.
Revelación Suficiente, Importancia Relativa, Postulados Básicos de la Contabilidad Gubernamental.

NOMBRES Y FIRMAS

LCP. MARIA DEL PILAR URIBE TAPIA
AUDITOR COMISIONADO

MTRO. DANIEL ALEJANDRO PINZÓN ESTÉVEZ
JEFE DE DEPARTAMENTO DE AUDITORIA

GOBIERNO DEL ESTADO DE JALISCO
SISTEMA DIF JALISCO
CONTRALORÍA INTERNA

DIRECCION Y/O DEPARTAMENTO AUDITADO: DIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS
RUBRO: MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN
PERIODO AUDITADO: 2016

ANEXO 1

N°	N° REGISTRO	BIEN MUEBLE	VALOR EN LIBROS	
			NUCONT	NUCONTWEB
1	DJ07751	Escritorio de trabajo	\$14,311.75	\$1,431.17
2	DJ08686	Conjunto Ejecutivo	\$13,225.00	\$2,645.00
3	DJ09817	Terminal para Control de Asistencia	\$18,956.60	\$3,791.32
4	DJ11355	Armario c/entrepao	\$10,108.50	\$3,032.65
5	DJ12801	Sillón ejecutivo c/elevación	\$7,691.20	\$2,307.08
6	DJ12917	Sillón ejecutivo c/elevación	\$7,691.20	\$2,307.08
7	DJ13436	Terminal para Control de Asistencia	\$19,550.00	\$5,865.00
8	DJ15162	Anaqueles c/6 niveles	\$9,773.42	\$2,932.08
9	DJ15163	Anaqueles c/6 niveles	\$9,773.42	\$2,932.08
10	DJ15164	Anaqueles c/6 niveles	\$9,773.42	\$2,932.08
11	DJ15250	Credenza 180*50*75	\$15,456.00	\$6,182.40
12	DJ15581	Sillas (150)	\$50,909.06	\$20,363.62
13	DJ16080	Pintarrón Eléctrico interactivo	\$15,794.10	\$6,317.64
14	DJ17717	Cubeta c/3 archiveros	\$10,828.35	\$5,414.17
15	DJ21775	Cámara de video	\$59,160.00	\$41,412.00
16	DJ21781	Bomba recirculador de 1/2 hp.	\$20,880.00	\$14,616.00
17	DJ21805	Calentador solar cap.1000lts.	\$63,885.73	\$44,720.01
28	DJ21806	Calentador solar cap.1000lts.	\$63,885.73	\$44,720.01
19	DJ21807	Calentador solar cap.1000lts.	\$63,885.73	\$44,720.01
20	DJ21808	Calentador solar cap.1000lts.	\$63,885.73	\$44,720.01
21	DJ21809	Calentador solar cap.1000lts.	\$63,885.73	\$44,720.01
22	DJ21810	Calentador solar cap.1000lts.	\$63,885.73	\$44,720.01
23	DJ21811	Calentador solar cap.1000lts.	\$63,885.73	\$44,720.01
24	DJ21812	Calentador solar cap.1000lts.	\$63,885.73	\$44,720.01
25	DJ21813	Calentador solar cap.1000lts.	\$63,885.73	\$44,720.01
26	DJ21814	Calentador solar cap.1000lts.	\$63,885.73	\$44,720.01
27	DJ21815	Calentador solar cap.1000lts.	\$63,885.73	\$44,720.01
28	DJ21816	Calentador solar cap.1000lts.	\$63,885.73	\$44,720.01
29	DJ21820	Pantalla automatizada.	\$19,369.68	\$13,558.77
30	DJ21826	Cámara Smart	\$38,894.80	\$27,226.36

GOBIERNO DEL ESTADO DE JALISCO
SISTEMA DIF JALISCO
CONTRALORIA INTERNA

DIRECCION Y/O DEPARTAMENTO AUDITADO: DIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS
RUBRO: MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN
PERIODO AUDITADO: 2016

ANEXO 1

N°	N° REGISTRO	BIEN MUEBLE	NUCONT	NUCONTWEB
31	DJ21827	Cámara para cien corazones	\$38,894.80	\$27,226.36
32	DJ21898	Video proyector s-01150577	\$12,354.00	\$8,647.80
33	DJ21901	Laptop Hp S-5EG1370C80	\$16,872.20	\$11,810.54
34	DJ21902	Laptop Hp Pavillion 5CG1370CCG	\$16,872.20	\$11,810.54
35	DJ21903	Laptop Hp Pavillion 5CG1370BYN	\$16,872.20	\$11,810.54
36	DJ21932	Proyector S-1802274FE	\$12,748.40	\$8,923.88
37	DJ21933	Proyector Nec Lum Pro S/1802273FE	\$12,748.40	\$8,923.88
38	DJ21915	Sillas Visita (117)	\$33,387.12	\$23,370.99
39	ED00670	Sillas plegadizas (40) polietileno	\$12,869.87	\$7,721.92
40	DJ08762	Switch de 48 puertos memoria RAM 128MB	\$92,828.00	\$18,565.60
41	DJ08773	Servidor de 24 puertos Alcatel mod. UA18	\$26,731.75	\$0.01
42	DJ08917	Switch de 24 puertos SPF Alcatel serie 902	\$98,025.43	\$19,605.09
43	DJ08918	Switch Alcatel 05-6602-24 SerieF5150905	\$62,014.90	\$18,604.47
44	DJ09471	Switch de 24 puertos Alcatel serie-6225001	\$66,197.45	\$13,239.49
45	DJ09875	Switch de 48 puertos Alcatel mod OS6800	\$100,956.20	\$20,191.24
46	DJ11425	Mampara 15 grandes 3 chicas color azul	\$30,516.40	\$9,154.92
47	DJ11585	Torre tipo Arriestrada TZ30 S-8	\$29,893.00	8,967.90
48	DJ15993	Switch unidad de respaldo interna	\$32,444.90	\$12,977.96
49	DJ16109	Antena mástil telescopio de 15mts	\$29,400.00	\$11,760
50	DJ17121	Bancos de trabajo con tornillo de 4	\$129,950.00	\$64,975.00
51	DJ17122	Bancos de trabajo con tornillo de 4	\$129,950.00	\$64,975.00
52	DJ17126	Mesa de trabajo octagonal en entrada	\$143,750.00	\$71,875.00

9

**GOBIERNO DEL ESTADO DE JALISCO
SISTEMA DIF JALISCO
CONTRALORÍA INTERNA**

DIRECCION Y/O DEPARTAMENTO AUDITADO:	DIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS
RUBRO:	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN
PERIODO AUDITADO:	2016

OBSERVACIONES DETERMINADAS EN AUDITORIA

[illegible]

OBSERVACIONES DETERMINADAS EN AUDITORIA

[illegible]

DIRECCION Y/O DEPARTAMENTO AUDITADO:	DIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS
RUBRO:	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN
PERIODO AUDITADO:	2016

[illegible]

Memorando No. C.I.155/2018
Guadalajara, Jal., 04 de junio 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.166/2018 con los resultados de la auditoría realizada a la cuenta de: **Mobiliario y Equipo de Administración** dependiente de la Dirección a su digno cargo, por el ejercicio 2016.

Observación No. 1 y 2	Solventada a Reserva de Seguimiento
Observación No. 3	Solventada a Reserva de Seguimiento
Observación No. 4 y 5	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"

Mtro. Daniel Alejandro Pinzón Estévez
Jefe del Departamento de Auditoría

05 JUN. 2018

RECIBIDO

HORA: 15:15 FIRMA:

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.

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

05 JUN 2018

RECIBIDO

HORA: 15:16 FIRMA: TM

SISTEMA DIF JALISCO

RECIBIDO

05 JUN. 2018

15:00 con Bora

DIRECCIÓN DE

RECURSOS FINANCIEROS

DIF JALISCO

RECIBIDO
05 JUN 2018
15:30

CONTRALORIA INTERNA

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
sistemadif.jalisco.gob.mx

04/06/18
Recibido
10:30

DIF BIENESTAR
JALISCO PARA NUESTRAS FAMILIAS
DIRECCIÓN GENERAL

GOBIERNO DEL ESTADO DE JALISCO SISTEMA DIF JALISCO CONTADORIA INTERNA	
DIRECCION Y/O DEPARTAMENTO AUDITADO:	DIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS
RUBRO:	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN
PERIODO AUDITADO:	2016
OBSERVACIONES DETERMINADAS EN AUDITORÍA	
La cuenta 1.2.4.1. Mobiliario y Equipo de Administración refleja un saldo en el Estado de Situación Financiera, al 31 de Diciembre del 2016, por la cantidad de \$62'142,495.20	
CUENTA 1.2.4.1.- Mobiliario y Equipo de Administración.	
1.- Se observó un activo con número de control 08795 Mesa en madera color café, registrado en el Programa Nucont, que no fue localizado en el programa NucontWeb.	
2.- Se observaron activos cuyos importes reflejados en los Programas Nucont y NucontWeb son diferentes. (ver anexo 1)	
RECOMENDACIÓN(ES) PARA EL MEJORAMIENTO DE PROCESOS	
Establecer controles para que se registren de manera conjunta en los programas Nucont y NucontWeb.	
CORRECTIVA(S):	
1 y 2.- Conciliar con el área de Activos Fijos los saldos para que ambos programas Nucont y NucontWeb reflejen la misma información.	
FUNDAMENTO DE LA OBSERVACIÓN	
Artículo 85, fracción I, Reglamento de las Condiciones Generales de Trabajo del Sistema DIF Jalisco. Artículo 61, fracción I, Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Jalisco. Artículo 43, Ley General de Contabilidad Gubernamental. Postulados Básicos de Contabilidad Relevación Suficiente.	
COMENTARIOS DEL AREA AUDITADA	
1 y 2.- Se anexa copia del Memorando DRF/DC/021/2018 con el cual se solicita a la Dirección de Recursos Materiales su intervención para la corrección y aclaración de los puntos observados. Solventada a reserva de seguimiento	
NOMBRES Y FIRMAS	
 MTRO. DANIEL ALEJANDRO PINZÓN ESTÉVEZ JEFE DE DEPARTAMENTO DE AUDITORIA	
 LCP. MARIA DE LUZ URIBE TAPIA AUDITOR COMISIONADO	

GOBIERNO DEL ESTADO DE JALISCO

SISTEMA DIF-JALISCO

CONTRALORIA INTERNA

DIRECCION Y/O DEPARTAMENTO AUDITADO: DIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS

RUBRO: MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN

PERIODO AUDITADO: 2016

OBSERVACIONES DETERMINADAS EN AUDITORIA

ACTIVOS FIJOS MENORES A 35 SALARIOS MINIMOS.

3.- Se observaron activos con valor menor a los 35 salarios mínimos y que no han sido dados de baja del rubro de Mobiliario y Equipo de Administración.

	N° Control	Nombre/Concepto	Importe
1	DJ00474	16 Sillas Antiguas de Madera	\$3,220.00
2	DJ00507	30 Sillones Visitantes en Tel	\$18,181.50
3	DJ00508	Sillones para Recepción sin Base	\$4,485.00
4	DJ00757	2 Escritorios 150 x 80	\$3,057.82
5	DJ00844	6 Sillas de Visitas	\$2,270.35
6	DJ01145	9 Sillas Periqueras de Plástico H	\$6,557.07
7	DJ01276	6 Sillones Semiejecutivos	\$2,573.24
8	DJ01284	13 Sillas de Visita con Brazo	\$3,579.03
9	DJ01649	14 Sillas Paloma en Rosa Morado	\$29,785.00
10	DJ05475	100 Sillas Infantiles	\$4,232.00
11	DJ05525	70 Sillas Infantiles	\$7,406.00
12	DJ05548	70 Sillas Infantiles	\$7,406.00
13	DJ05550	150 Sillas Infantiles	\$10,580.00
14	DJ11656	8 Sellos Flechadores Trodat	\$3,680.00
15	DJ15307	100 Sillas de Plástico	\$8,277.00
16	DJ15453	50 Sillas Apilable	\$9,487.50
17	DJ15581	150 Sillas	\$50,909.06
18	DJ17938	50 Silla Infantil de Concha	\$5,635.00
19	DJ18181	20 Sillas Plegadizas	\$7,015.00
20	DJ18286	39 Sillas tipo Kinder	\$6,331.92
21	DJ18419	60 Sillas Infantiles Naranja	\$6,348.00
22	DJ18720	40 Sillas Tipo Kinder	\$8,120.00
23	DJ18730	39 Sillas Stac Actuales CDC	\$4,843.80
24	DJ18901	7 Sillas Visitas	\$2,677.11
25	DJ20304	20 Sillas Tipo Kinder	\$4,315.20
26	DJ20859	27 Sillas Fijas Visita	\$6,210.00
28	ED00707	33 Sillas Madera Café	\$3,300.00

RECOMENDACIONES PARA EL MEJORAMIENTO DE PROCESOS

Supervisar periódicamente que el registro de los activos sea procedente.

CORRECTIVA(S):

3- Informar y soportar por qué no se han dado de baja estos activos; de resultar procedente, darlos de baja del activo, permaneciendo vigentes en el control administrativo

FUNDAMENTO DE LA OBSERVACIÓN

Artículo 61, fracción I, Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Jalisco.

Artículo 1, 19, 22, 23 y 24, Ley General de Contabilidad Gubernamental.

Revelación Suficiente, Importancia Relativa, Postulados Básicos de la Contabilidad Gubernamental.

COMENTARIOS DEL ÁREA AUDITADA

3.- Se anexa copia de Memorando DRF/DC/02/1/2018 con el cual se solicita a la Dirección de Recursos Materiales su intervención para la corrección y aclaración de los puntos observados. **Solventada a Reserva de Seguimiento.**

NOMBRES Y FIRMAS

MTRO. DANIEL ALEJANDRO PINZÓN ESTÉVEZ

JEFE DE DEPARTAMENTO DE AUDITORIA

LCP. MARIA DEL PILAR URIBE TAPIA

AUDITOR COMISIONADO

GOBIERNO DEL ESTADO DE JALISCO

SISTEMA DIF-JALISCO

CONTRALORIA INTERNA

DIRECCION Y/O DEPARTAMENTO AUDITADO: DIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS

RUBRO: MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN

PERIODO AUDITADO: 2016

OBSERVACIONES DETERMINADAS EN AUDITORIA

4.- Se observó que hay artículos que no pertenecen al rubro de Mobiliario y Equipo de Administración, sin embargo están registrados en este rubro.

N°	N° CONTROL	BIEN MUEBLE	IMPORTE
1	09063	Máquina de coser industrial	\$2,500.00
2	11058	Plancha para cocinar de metálica	\$5,000.00
3	12200	Máquina de coser eléctrica	\$2,500.00
4	12677	Máquina de coser eléctrica	\$2,500.00
5	13499	Máquina de coser en madera	\$2,535.00
6	13953	Refrigerador doméstico color blanco	\$2,675.00
7	DJ00026	Lavadora Mabe	\$3,998.99
8	DJ00027	Secadora MCA Easy	\$3,898.99
9	DJ00157	Televisión SHARP mod-21MK10	\$2,545.00
10	DJ00226	Televisión pantalla a color	\$2,890.00
11	DJ00246	Televisión marca SONY	\$5,610.00
12	DJ00471	2 Bases para 5 quemadores	\$5,698.91
13	DJ00487	2 Televisores PANASONIC 29"	\$8,400.00
14	DJ00523	1 Televisor PANASONIC 29"	\$4,758.70
15	DJ00578	Máquina de coser	\$12,098.30
16	DJ00901	Congelador TORREY	\$4,187.15
17	DJ00910	Televisión SONY	\$4,659.80
18	DJ22908	Batidora Industrial	\$6,355.64
19	DJ22907	Licuada Industrial	\$5,823.20
20	DJ22905	Enfriador calentador de agua	\$2,237.64
21	DJ22925	Refrigerador Industrial 2 puertas	\$17,367.52
22	DJ22901	Estufa de piso 30" marca Acros	\$4,393.18
23	DJ22903	Estufón Industrial doble quemadores	\$10,521.27
24	DJ22947	Lavadora semi industrial 10 kg	\$24,070.00
25	DJ22948	Lavadora semi industria 10 kg	\$24,070.00
26	DJ22959	Secadora Industrial marca MAY	\$56,146.00
27	DJ23306	Enfriador calentador de agua	\$2,237.64
28	DJ23417	Enfriador calentador de agua	\$2,237.64
29	DJ23514	Secadora industrial marca MAY	\$59,146.08

5.-Se observó entradas de almacén, por compras de Mobiliario y Equipo de Administración; sin embargo no se afectó contablemente el almacén en el programa Nucont. (Ver anexo 2)

RECOMENDACIONES PARA EL MEJORAMIENTO DE PROCESOS

Supervisar periódicamente que el registro de los activos sea procedente.

CORRECTIVA(S):

4.- Reclasificar los activos en el rubro que corresponda.

5.- Informar por que no se registró la entrada en el Programa Nucont y en caso procedente llevar a cabo el registro.

FUNDAMENTO DE LA OBSERVACION

Artículo 61, fracción I, Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Jalisco.

Artículo 1, 19, 22, 23 y 24, Ley General de Contabilidad Gubernamental.

Revelación Suficiente, Importancia Relativa, Postulados Básicos de la Contabilidad Gubernamental.

COMENTARIOS DEL AREA AUDITADA

4 Y 5.- Se anexa copia del Memorando DRF/DC/021/2018 con el cual se solicita a la Dirección de Recursos Materiales su intervención para la corrección y aclaración de los puntos observados. **Solventada a Reserva de Seguimiento**

NOMBRES Y FIRMAS

MTRO. DANIEL ALEJANDRO PINZÓN ESTÉVEZ
JEFE DE DEPARTAMENTO DE AUDITORIA

LCP. MARIA DEL PILAR URIBE TAPIA
AUDITOR COMISIONADO