

GOBIERNO DEL ESTADO DE JALISCO
SECRETARÍA DE FISCALÍA
SUBSECRETARÍA DE AUDITORÍA

DIRECCIÓN Y/O DEPARTAMENTO AUDITADO: DIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS
RUBRO: GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS
PERIODO AUDITADO: 2016

OBSERVACIONES DETERMINADAS EN AUDITORÍA

CUENTA 5. GASTOS Y OTRAS PERDIDAS

Se revisó la cuenta 5.1.2.6.1.1 Combustibles, lubricantes y aditivos para Vehículos Terrestres.

1.- Se revisaron algunos eventos observando que no cuentan con su respectivo soporte, siendo estos los siguientes:

29/01/2016	150933	\$ 90,814.38
25/04/2016	168254	\$ 127,111.27
29/01/2016	150871	\$ 17,734.03
29/01/2016	150871	\$ 8,307.01
29/01/2016	150933	\$ 79,593.50
29/02/2016	157803	\$ 99,279.96

RECOMENDACIONES PARA EL MEJORAMIENTO DE PROCESOS

Verificar que los eventos cuenten con todo el soporte correspondiente.

CORRECTIVA (S):

1.- Presentar los eventos con su respectivo soporte.

FUNDAMENTO DE LA OBSERVACION

Art. 7 Ley General de Responsabilidades Administrativas de los Servidores Públicos.
Art. 47, 48 Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Jalisco
Art. 16, 17, y 42 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.
Art. 89 Ley del Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público del Estado de Jalisco.
Postulados Básicos de Revelación Suficiente.

NOMBRES Y FIRMAS

MTRO. DANIEL ALEJANDRO PINZÓN ESTÉVEZ
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA

L.C.P. CARLOS DÍAZ SANTILLAN
AUDITOR COMISIONADO

DIRECCIÓN Y/O DEPARTAMENTO AUDITADO: DIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS
RUBRO: GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS
PERIODO AUDITADO: 2016

OBSERVACIONES DE LA AUDITORÍA

CUENTA 5. GASTOS Y OTRAS PERDIDAS

Se revisó la cuenta 5.2.4.4.1.3 Aportación para la Asistencia Social Extraordinaria.

2.- Se revisaron algunos eventos observando que no cuentan con su respectivo soporte, siendo estos los siguientes:

Fecha	Evento	IMPORTE
28/01/2016	158443	\$ 9,000.01
27/01/2016	152883	\$ 350.00
27/01/2016	152708	\$ 6,000.01
28/01/2016	153892	\$ 12,600.00
29/01/2016	150982	\$ 9,000.00
29/01/2016	158002	\$ 9,000.00
29/01/2016	158085	\$ 8,000.00
29/01/2016	158134	\$ 8,300.00
29/01/2016	158145	\$ 8,900.00
29/01/2016	158248	\$ 9,000.00
29/01/2016	158447	\$ 9,000.00
28/01/2016	153892	\$ 12,600.00
28/01/2016	154181	\$ 15,000.01
29/02/2016	158350	\$ 10,384.04
29/02/2016	160766	\$ 12,600.00
29/02/2016	160884	\$ 14,999.99

RECOMENDACIONES PARA EL MEJORAMIENTO DE PROCESOS

Verificar que los eventos cuenten con todo el soporte correspondiente.

CORRECTIVA (S):

1, 2. Presentar los eventos con su respectivo soporte.

FUNDAMENTO DE LA OBSERVACIÓN

Art. 7 Ley General de Responsabilidades Administrativas de los Servidores Públicos.
Art. 47, 48 Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Jalisco
Art. 16, 17, y 42 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.
Art. 89 Ley del Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público del Estado de Jalisco.
Postulados Básicos de Revelación Suficiente.

NOMBRES Y FIRMAS

MTRO. DANIEL ALEJANDRO PINZÓN ESTÉVEZ
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA

L.C.P. CARLOS DÍAZ SANTILLAN
AUDITOR COMISIONADO

DIRECCIÓN Y/O DEPARTAMENTO AUDITADO: DIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS
RUBRO: GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

PERIODO AUDITADO: 2016

OBSERVACIONES DETERMINADAS EN AUDITORÍA

CUENTA 5. GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

Se revisó selectivamente la cuenta 5. Gastos y Otras Pérdidas

3.- No fueron localizados en Laser Fiche los siguientes eventos de la cuenta 5.2.4.4.1.3 Aportación Para la Asistencia Social Extraordinaria:

179266, 179269, 179339, 179854, 180198, 201251, 201491, 201498, 202764, 202850, 202892, 202023, 208790, 209018, 209019, 209020, 209021, 209022, 209026, 209027, 209029, 209030, 209043, 209046, 209047, 209048, 209058, 209078, 209081, 209222, 209229, 209418, 209808, 209823, 209854, 211013, 211021, 211276, 211286, 211491, 211965, 211985, 212261, 212300, 212347, 212349, 212633, 212634 y 212655

4.- No fueron localizados en Laser Fiche los siguientes eventos de la cuenta 5.1.3.2.2.1 Arrendamiento de edificios

162708, 195101, 212320, 216894 y 233425.

RECOMENDACIONES PARA EL MEJORAMIENTO DE PROCESOS

Verificar que todos los eventos estén debidamente documentados, antes de ser registrados contablemente.

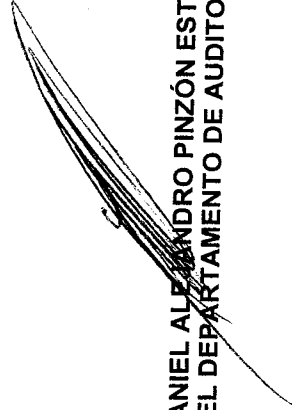
CORRECTIVA (S):

3, 4.- Presentar los eventos no localizados.

FUNDAMENTO DE LA OBSERVACIÓN

Art. 7 Ley General de Responsabilidades Administrativas de los Servidores Públicos.
Art. 47, 48 Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Jalisco
Art. 16, 17, y 42 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.
Art. 89 Ley del Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público del Estado de Jalisco.
Postulados Básicos de Revelación Suficiente.

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

DIRECCIÓN Y/O DEPARTAMENTO AUDITADO: DIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS
RUBRO: GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS
PERIODO AUDITADO: 2016

OBSERVACIONES DETERMINADAS EN AUDITORÍA

CUENTA 5. GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

- 5.-** No fueron localizados en Laser Fiche los siguientes eventos de la cuenta 5.1.3.1.8.1 Servicios postales.
158244, 185656 y 215522
- 6.-** No fueron localizados en Laser Fiche los siguientes eventos de la cuenta 5.1.2.1.6.1 Material de limpieza y aseo.
157285, 157288, 157294 y 157297.
- 7.-** No fueron localizados en Laser Fiche los siguientes eventos de la cuenta 5.1.3.1.4.1 Servicio telefónico tradicional.
161342, 207742
- 8.-** No fueron localizados en Laser Fiche los siguientes eventos de la cuenta 5.1.2.3.9.1 Otros productos adquiridos como materia prima.
153184, 153991, 162728, 177106 y 194982.
- 9.-** No fueron localizados en Laser Fiche los siguientes eventos de la cuenta 5.1.2.9.2.1 Refacciones y accesorios menores de edificios.
18935 y 218158.

RECOMENDACIONES PARA EL MEJORAMIENTO DE PROCESOS
Verificar que todos los eventos estén debidamente documentados, antes de ser registrados contablemente.

CORRECTIVA (S):

5-9.- Presentar los eventos no localizados.

FUNDAMENTO DE LA OBSERVACIÓN

Art. 7 Ley General de Responsabilidades Administrativas de los Servidores Públicos.
Art. 47, 48 Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Jalisco.
Art. 16, 17, y 42 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.
Art. 89 Ley del Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público del Estado de Jalisco.
Postulados Básicos de Revelación Suficiente.

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 SECRETARÍA DE FISCALÍA CONTABILIDAD INTERNA	
DIRECCIÓN Y/O DEPARTAMENTO AUDITADO: DIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS	
RUBRO: GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	
PERIODO AUDITADO: 2016	
OBSERVACIONES DETERMINADAS EN AUDITORÍA	
CUENTA 5. GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	
10.- No fueron localizados en Laser Fiche los siguientes eventos de la cuenta 5.1.3.5.8.1 Servicios de limpieza y manejo de desechos. 158901, 160789, 165076, 176858, 180555, 193672, 200267, 217675, 222500, 224370, 224402, 224430 y 231188.	
11.- No fueron localizados en Laser Fiche los siguientes eventos de la cuenta 5.1.3.2 Servicios de arrendamiento. 162708, 216894, 233425, 156446, 165095, 165850, 180210, 194568, 215545, 224359, 187979, 187980, 230812, 174309, 191370, 193788, 198359 y 232032.	
12.- No fueron localizados en Laser Fiche los siguientes eventos de la cuenta 5.1.3.4.5.1 Seguro de bienes patrimoniales. 153486, 156328, 159628, 186040, 184061, 200013, 211950 y 224627.	
13.- No fueron localizados en Laser Fiche los siguientes eventos de la cuenta 5.1.3.3.3.1 Servicios de consultoría administrativa procesos técnica y en tecnologías de la información. 156328, 159628, 159630, 179919, 200013, 211950, 211972 y 224627.	
14.- No fueron localizados en Laser Fiche los siguientes eventos de la cuenta 5.1.2.2.1.2 Productos alimenticios para personas derivado de la prestación de servicios públicos. 157777, 161334, 161351, 162052, 162091, 162679, 162683, 164139, 167098, 167836, 168128, 173929 y 174321.	
RECOMENDACIONES PARA EL MEJORAMIENTO DE PROCESOS	
Verificar que todos los eventos estén debidamente documentados, antes de ser registrados contablemente.	
CORRECTIVA (S): 3, 4.- Presentar los eventos no localizados.	
FUNDAMENTO DE LA OBSERVACIÓN	
Art. 7 Ley General de Responsabilidades Administrativas de los Servidores Públicos. Art. 47, 48 Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Jalisco Art. 16, 17, y 42 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental. Art. 89 Ley del Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público del Estado de Jalisco. Postulados Básicos de Revelación Suficiente.	
NOMBRES Y FIRMAS	
MTRO. DANIEL ALEJANDRO PINZÓN ESTÉVEZ JEFE DEL DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA L.C.P. CARLOS DÍAZ SANTILLAN AUDITOR COMISIONADO	

DIRECCIÓN Y/O DEPARTAMENTO AUDITADO: DIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS
RUBRO: GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS
PERIODO AUDITADO: 2016

OBSERVACIONES DE FINALIDAD EN AUDITORÍA

CUENTA 5. GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

- 15.-** No fueron localizados en Laser Fiche los siguientes eventos de la cuenta 5.1.2.1.2.1 Materiales y útiles de impresión.
153947, 221397 y 225045.
- 16.-** No fue localizado en Laser Fiche el siguiente evento de la cuenta 5.1.3.8.4.1 Exposiciones.
221581.
- 17.-** No fueron localizados en Laser Fiche los siguientes eventos de la cuenta 5.1.3.4.5.1 Seguro de bienes patrimoniales.
153486, 186040 y 184061.
- 18.-** No fueron localizados en Laser Fiche los siguientes eventos de la cuenta 5.1.3.6.3 Servicios de impresión de material informativo derivado de la operación y administración.
169948, 189360, 198379, 200168, 203216, 204220, 204862, 232013, 232014, 232019, 232118 y 232119.
- 19.-** No fueron localizados en Laser Fiche los siguientes eventos de la cuenta 5.1.2.3.1.1 Productos alimenticios agropecuarios y forestales adquiridos como materia prima.
166243, 182072, 182080, 192139, 208454, 214325, 224611 y 225971.

Verificar que todos los eventos estén debidamente documentados, antes de ser registrados contablemente.

CORRECTIVA (S):

- 3, 4.-** Presentar los eventos no localizados.

Art. 7 Ley General de Responsabilidades Administrativas de los Servidores Públicos.
Art. 47, 48 Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Jalisco
Art. 16, 17, y 42 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.
Art. 89 Ley del Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público del Estado de Jalisco.
Postulados Básicos de Revelación Suficiente.

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
SECRETARÍA DE ECONOMÍA
COMISIÓN DE PLANEACIÓN Y PRESUPUESTO

DIRECCIÓN Y/O DEPARTAMENTO AUDITADO: DIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS
RUBRO: GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS
PERIODO AUDITADO: 2016

OBSERVACIONES DETERMINADAS EN AUDITORÍA

CUENTA 5. GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

20.- No fueron localizados en Laser Fiche los siguientes eventos de la cuenta 5.1.3.8.2.1 Gastos de orden social.
165527, 168906, 170500, 173765, 175086, 181635, 183826, 183950, 188631, 195026, 217248, 220883, 223205, 224064 y 224816.

21.- No fueron localizados en Laser Fiche los siguientes eventos de la cuenta 5.1.2.1.1.1 Materiales útiles y equipos menores de oficina.

150707, 152882, 152887, 172437, 182855, 200880, 203293, 205773, 208610, 208614, 208808, 208812, 232075, 233642, 233768 y 233899.

22.- No fueron localizados en Laser Fiche los siguientes eventos de la cuenta 5.1.2.5.3.1 Medicinas y productos farmacéuticos.
159326, 225907, 225910, 225914, 225919, 225929, 225934, 225936, 225937, 225939, 225943, 225946, 225947, 225949, 225950, 225963, 225966, 225969, 225986 y 231301.

22.- No fueron localizados en Laser Fiche los siguientes eventos de la cuenta 5.1.2.7.1.1 Vestuario y uniformes.
153173, 153178, 155776, 160142, 160222, 161298, 161724, 165147, 215792, 232060, 232061, 232093, 232096, 232126, 232127, 233769, 233776 y 234007.

23.- No fueron localizados en Laser Fiche los siguientes eventos de la cuenta 5.1.3.3.4.2 Capacitación especializada.

175708, 207812, 221729, 221732, 230936, 231193 y 231409.

RECOMENDACIONES PARA EL MEJORAMIENTO DE PROCESOS

Verificar que todos los eventos estén debidamente documentados, antes de ser registrados contablemente.

CORRECTIVA (S):

3, 4.- Presentar los eventos no localizados

FUNDAMENTO DE LA OBSERVACIÓN

Art. 7 Ley General de Responsabilidades Administrativas de los Servidores Públicos.
Art. 47, 48 Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Jalisco
Art. 16, 17, y 42 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.
Art. 89 Ley del Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público del Estado de Jalisco.
Postulados Básicos de Revelación Suficiente.

NOMBRES Y FIRMAS

MTRO. DANIEL ALEJANDRO PINZÓN ESTÉVEZ
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA

L.C.P. CARLOS DÍAZ SANTILLAN
AUDITOR COMISIONADO

DIRECCIÓN Y/O DEPARTAMENTO AUDITADO: DIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS
RUBRO: CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO
PERIODO AUDITADO: 2016

RESPUESTAS A OBSERVACIONES

ANEXO 03

RESPUESTA.

1. De los eventos citados en esta observación, se comenta que el soporte anexo en estos eventos, corresponde a la factura que ampara el egreso con la cual se genera la creación de la provisión para el pago lo cual puede validarse mediante el sistema Laserfiche, además, se informa que la documentación soporte del egreso se localiza en los eventos de los pagos realizados al proveedor: **SOLVENTADA**

Fecha	Evento	Importe	Observaciones
29/01/2016	150933	\$ 90,814.38	En el presente evento se tiene como anexo la factura C165222 correspondiente al pago de combustible al proveedor Gasolinera del Norte del Norte de Guadalajara, SA de CV; se informa que la documentación que ampara este egreso se localiza en el evento del pago realizado al proveedor. Se informa que este Evento se está relacionando dos veces con diferente importe en esta observación.
25/04/2016	168254	\$127,111.27	En el presente evento se tiene como anexo la factura C174867 correspondiente al pago de combustible al proveedor Gasolinera del Norte de Guadalajara, SA de CV, se informa que la documentación que ampara este egreso se localiza en el evento del pago realizado al proveedor.
29/01/2016	150871	\$ 17,734.03	En el presente evento se tiene como anexo la factura C165223 correspondiente al pago de combustible al proveedor Gasolinera del Norte de Guadalajara, SA de CV, se informa que la documentación que ampara este egreso se localiza en el evento del pago realizado al proveedor.
29/01/2016	150871	\$ 8,307.01	En el presente evento se tiene como anexo la factura C165223 correspondiente al pago de combustible al proveedor Gasolinera del Norte de Guadalajara, SA de CV, se informa que la documentación soporte que ampara este egreso se localiza en el evento del pago realizado al proveedor.
29/01/2016	150933	\$ 79,593.50	En el presente evento se tiene como anexo la factura C165222 correspondiente al pago de combustible al proveedor Gasolinera del Norte del Norte de Guadalajara, SA de CV; se informa que la documentación soporte que ampara este egreso se localiza en el evento del pago realizado al proveedor. Se informa que este Evento se está relacionando dos veces con diferente importe en esta observación.
29/02/2016	157803	\$ 99,279.96	En el presente evento se tiene como anexo la factura C168291 correspondiente al pago de combustible al proveedor Gasolinera del Norte de Guadalajara, SA de CV, se informa que la documentación soporte que ampara este egreso se localiza en el evento del pago realizado al proveedor.

DIRECCIÓN Y/O DEPARTAMENTO AUDITADO: DIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS
RUBRO: CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO
PERIODO AUDITADO: 2016

ANEXO 03

RESPUESTAS A OBSERVACIONES

RESPUESTA.

2. De los eventos citados en esta observación, se comenta que el soporte anexo en estos eventos, corresponde a la factura que ampara el egreso con la cual se genera la creación de la provisión para el pago lo cual puede validarse mediante el sistema Laserfiche, además, se informa que la documentación soporte del egreso se localiza en los eventos de los pagos realizados al proveedor: **SOLVENTADA**

Fecha	Evento	Importe	Observaciones
28/01/2016	158443	\$ 9,000.01	En el presente evento se tiene como anexo la factura B-883 correspondiente al pago del proveedor Gama Comercial S de RL de CV se informa que la documentación soporte que ampara este egreso se localiza en el evento del pago realizado al proveedor.
27/01/2016	152883	\$ 350.00	Este número de evento es de fecha 8/02/2016 y corresponde a la cuenta 5.1.2.1.1.1; además que el importe que citan no existe en la póliza citada, de la cual les anexamos copia.
27/01/2016	152706	\$ 6,000.01	En el presente evento se tiene como anexo la factura A-426 correspondiente al pago del proveedor Bionefro, SC, se informa que la documentación soporte que ampara este egreso se localiza en el evento del pago realizado al proveedor.
28/01/2016	153892	\$ 12,600.00	En el presente evento se tiene como anexo la factura GDL9609 correspondiente al pago del proveedor Inomédica, SA de CV, se informa que la documentación soporte que ampara este egreso se localiza en el evento del pago realizado al proveedor.
29/01/2016	150982	\$ 9,000.00	En el presente evento se tiene como anexo la factura 1968 correspondiente al pago del proveedor Ortopedia San Felipe, SA de CV, se informa que la documentación soporte que ampara este egreso se localiza en el evento del pago realizado al proveedor.
29/01/2016	158002	\$ 9,000.00	En el presente evento se tiene como anexo la factura 9791F correspondiente al pago del proveedor Estrategia Hospitalaria SA de CV, se informa que la documentación soporte que ampara este egreso se localiza en el evento del pago realizado al proveedor.
29/01/2016	158085	\$ 8,000.00	El número de evento que citan corresponde al 2/02/2016 generado por el CADI 7 por un importe de \$280.00 y no por el importe que se menciona en esta observación.
29/01/2016	158134	\$ 8,300.00	En el presente evento se tiene como anexo la factura 9457 correspondiente al pago del proveedor Abraham Bonifacio Sánchez Esparza, se informa que la documentación soporte que ampara este egreso se localiza en el evento del pago realizado al proveedor.
29/01/2016	158145	\$ 8,900.00	El importe correcto de este evento es \$9,900.00 y no el que citan, además en el presente evento se tiene como anexo la factura 4010 correspondiente al pago del proveedor Suplementos Ortopédicos e Implantes S de RL de CV; se informa que la documentación soporte que ampara este egreso se localiza en el evento del pago realizado al proveedor.
29/01/2016	158248	\$ 9,000.00	El evento que citan corresponde al 4/03/2016 y no a la fecha que mencionan, el importe es de \$2,895.00 y no \$ 9,000.00.
29/01/2016	158447	\$ 9,000.00	En el presente evento se tiene como anexo la factura B2095 correspondiente al pago del proveedor Neuroservice Internacional, SA de CV, se informa que la documentación soporte que ampara este egreso se localiza en el evento del pago realizado al proveedor.
28/01/2016	153892	\$ 12,600.00	En el presente evento se tiene como anexo la factura GDL9609 correspondiente al pago del proveedor Inomédica, SA de CV, se informa que la documentación soporte que ampara este egreso se localiza en el evento del pago realizado al proveedor, evento cancelado con fecha 1/04/2016 con la póliza contable 172770 por \$12,600.00.
28/01/2016	154181	\$ 15,000.01	En el presente evento se tiene como anexo la factura 17838 correspondiente al pago del proveedor Exorta, S de RL de CV, se informa que la documentación soporte que ampara este egreso se localiza en el evento del pago realizado al proveedor.
29/02/2016	158350	\$ 10,384.04	En el presente evento se tiene como anexo la factura 10386 correspondiente al pago del proveedor Farmacia Carrey, SA, se informa que la documentación soporte que ampara este egreso se localiza en el evento del pago realizado al proveedor.
29/02/2016	160766	\$ 12,600.00	En el presente evento se tiene como anexo la factura GDL9609 correspondiente al pago del proveedor Inomédica, SA de CV, se informa que la documentación soporte que ampara este egreso se localiza en el evento del pago realizado al proveedor.
29/02/2016	160884	\$ 14,999.99	El evento 160884 es de fecha 29/02/2016 por \$43.70 por ingreso de interés bancario de la cuenta 3299.

DIRECCIÓN Y/O DEPARTAMENTO AUDITADO: DIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS
RUBRO: CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO
PERIODO AUDITADO: 2016

ANEXO 03

RESPUESTAS A OBSERVACIONES

RESPUESTA.

3 a la 23

Se anexan memorandos enviados a las áreas que generaron los eventos en los cuales solicitamos la entrega de los mismos, para proceder a la digitalización, guarda y custodia de los mismos, se anexan copias de los memorandos enviados Nos. 072, 073, 074, 076, 077 y 078.

En la observación No. 3 se solicita el evento 202023, evento que se encuentra digitalizado en el sistema Laserfiche, en el cual podrá ser validado.

En la observación No. 7 se solicita el evento 207742, evento que se encuentra digitalizado en el sistema Laserfiche, en el cual podrá ser validado.

En la observación No. 9 se solicita el evento 18935 el cual se origina el 21/02/2014, evento que no corresponde al ejercicio auditado.

En la observación No.12 y 17 se solicita el evento 184061, evento que se encuentra digitalizado en el sistema Laserfiche, en el cual podrá ser validado.

En la observación No. 16 se solicita el evento 221581, evento que se encuentra digitalizado en el sistema Laserfiche, en el cual podrá ser validado.

En la observación No. 21 se solicita el evento 150707, evento que se encuentra digitalizado en el sistema Laserfiche, en el cual podrá ser validado.

En la observación No. 23 se solicita los eventos 175708 y 207812, eventos que se encuentran digitalizados en el sistema Laserfiche, en el cual podrán ser validados.

Observación 3, 7, 9, 12, 16, 17, 21 y 23. **SOLVENTADAS**

Observación 4, 5, 6, 8, 10,11, 13, 14, 15, 18, 19, 20 y 22. **SOLVENTADAS A RESERVA DE SEGUIMIENTO**