

Memorando No. C.I.121/2018
Guadalajara, Jal., 03 de mayo 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.152/2018 con los resultados de la auditoría realizada a la cuenta de: **Fondos Y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo** dependiente de la Dirección a su digno cargo, por el ejercicio 2016.

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

"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

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
DIRECCIÓN GENERAL

08 MAYO 2018

RECIBIDO

HORA: 13:20 FIRMA:
Av. Alcalde No. 1220, Col. Miraflores, C.P. 44270
Guadalajara, Jalisco, México
• 01 (33) 3030 3800 / 4600 • 01 800 3000 343

SISTEMA DIF JALISCO
RECIBIDO

08 MAYO 2018 13:27H

DIRECCIÓN DE
RECURSOS FINANCIEROS

Recibí
08/05/2018 3:30 P.M.

GOBIERNO DEL ESTADO DE JALISCO SISTEMA DIF JALISCO CONTRALORIA INTERNA	
DIRECCION:	DIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS
RUBRO:	FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO
PERIODO AUDITADO:	2016
OBSERVACIONES DETERMINADAS EN AUDITORIA	
La cuenta 2.1.6.- Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo refleja un saldo en los Estados financieros al 31 de Diciembre de 2016 por la cantidad de \$233,365.20 y se conforma de la siguiente manera: (Ver Anexo 1).	
2.1.6.1.- Fondos en Garantía a Corto Plazo	
1.- Del análisis realizado a la cuenta Fondos en Garantía a Corto Plazo; Se observó que hay depósitos en Garantía recibidos en los años 2004, 2005, 2006, 2007, 2008, 2009 dando un importe de \$42,436.38 los cuales ya cumplieron con su contrato, mas sin embargo no se les ha hecho la devolución del depósito en garantía; como se muestra en el Anexo 2.	
2.- Se observó con el evento número 175900, de fecha 28 de Abril de 2016 consultado en Laserfiche que el soporte documental no es el que corresponde al registro contable que se presenta en dicho evento.	
RECOMENDACIÓN(ES) PARA EL MEJORAMIENTO DE PROCESOS	
Supervisar periódicamente el cumplimiento de los contratos para la liberación oportuna de los depósitos en garantía. Supervisar la documentación soporte que contienen los eventos.	
CORRECTIVA(S):	
1.- Informar a esta Contraloría el motivo por el cual no se ha procedido a la devolución de dichos depósitos en garantía.	
2.- Verificar el soporte documental de dicho evento.	
FUNDAMENTO DE LA OBSERVACIÓN	
Artículo 85 Ley del Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público del Estado de Jalisco. Artículo 61 Fracc. I de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Jalisco. Artículo 19 Fracc. V de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.	
COMENTARIOS DEL ÁREA AUDITADA	
1.- Se anexa copia del memorando enviado a la Dirección Jurídica en el cual se solicita el status de los contratos que dieron origen a los depósitos en garantía que se mencionan en el anexo 2, aunado a ello, se está presentando informe a la Junta de Gobierno para solicitar su autorización para la eliminación de los citados depósitos. SOLVENTADA A RESERVA DE SEGUIMIENTO. 2.- Se revisó el evento que se menciona en esta observación, y únicamente se detecta que por error en la digitalización del mismo, se anexó la factura folio 7802 que no corresponde, situación que ya fue corregido. SOLVENTADA.	
NOMBRES Y FIRMAS	
MTRO. DANIEL ALFONSO 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: DIRECCION DE RECURSOS FINANCIEROS
RUBRO: FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO
PERIODO AUDITADO: 2016

ANEXO 1

N°	CUENTA	NOMBRE	DEPOSITO EN GARANTIA
1	2.1.6.1.0.0001.000001	Ascii S.A de C.V.	\$5,337.15
2	2.1.6.1.0.0001.000002	Aceros Bull S.A de C.V.	\$1,006.02
3	2.1.6.1.0.0001.000003	Aire Industrial Refrigeración y Control.	\$2,852
4	2.1.6.1.0.0001.000004	Álvarez de Anda Sandra Luz	\$740.00
5	2.1.6.1.0.0001.000007	Avalos Páez María de la Paz	\$2,659.00
6	2.1.6.1.0.0002.000001	Bermejo Garcés Armando	\$667.00
7	2.1.6.1.0.0002.000002	Bruce Medica Internacional S.A de C.V.	\$978.07
8	2.1.6.1.0.0002.000003	Balvaneda Hernández José Concepción	\$3,000.00
9	2.1.6.1.0.0003.000002	Comercializadora de Instituciones S.A de C.V.	\$1,470.00
10	2.1.6.1.0.0002.000004	Barajas Portillo María de Lourdes	\$3,511.00
11	2.1.6.1.0.0003.000003	Computer Land de Occidente S.A de C.V.	\$214.60
12	2.1.6.1.0.0003.000004	Cordero Blanca Estela	\$800.00
13	2.1.6.1.0.0003.000006	Cortez Valenzuela Julio Cesar	\$3,398.00
14	2.1.6.1.0.0003.000007	Cervantes Quiroz Manuel	\$700.00
15	2.1.6.1.0.0003.000008	Contreras Gutiérrez Humberto	\$3,511.00
16	2.1.6.1.0.0003.000009	Covarrubias Pasillas Juan Carlos	\$1,075.00
17	2.1.6.1.0.0004.000001	Delgado Orozco María Elvia	\$500.00
18	2.1.6.1.0.0004.000002	Diaz Albarez Gloria	\$36.00
19	2.1.6.1.0.0004.000003	Diaz López Francisco	\$1,110.00
20	2.1.6.1.0.0004.000004	Dircio Alonso Daniela	\$600.00
21	2.1.6.1.0.0004.000006	Delgadillo Herrera Celia Gabriela	\$880.00
22	2.1.6.1.0.0005.000001	Eleganza Muebles de oficina S.A de C.V.	\$2,192.59
23	2.1.6.1.0.0006.000001	Flores viuda de Casillas Imelda	\$1,075.00
24	2.1.6.1.0.0007.000001	Galindo Cervantes Jorge	\$207.00
25	2.1.6.1.0.0007.000002	García Ramírez Jaime	\$900.00
26	2.1.6.1.0.0007.000003	Gómez Pichardo Norma Angelica	\$700.00
27	2.1.6.1.0.0007.000004	González Aceves María Cecilia	\$1,075.00
28	2.1.6.1.0.0007.000005	González Arámbula Claudia Araceli	\$600.00
29	2.1.6.1.0.0007.000006	González Araujo David	\$339.00

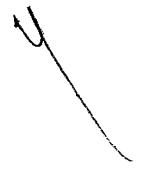
[Handwritten signature]

GOBIERNO DEL ESTADO DE JALISCO
SISTEMA DIF JALISCO
CONTRALORIA INTERNA

DIRECCION: DIRECCION DE RECURSOS FINANCIEROS
RUBRO: FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO
PERIODO AUDITADO: 2016

ANEXO 1

30	2.1.6.1.0.0007.00007	García Herrera Blanca E.	\$813.00
31	2.1.6.1.0.0007.00010	García Castro Ana María	\$865.00
32	2.1.6.1.0.0008.00001	Hernández Denis Martha	\$667.00
33	2.1.6.1.0.0008.00003	Herrera vda. de Guerrero Teresa	\$850.00
34	2.1.6.1.0.0009.00001	Industria Hospitalarias S. de R.L. de C.V.	\$621.07
35	2.1.6.1.0.0009.00003	Iñiguez Calvillo María Elena	\$854.00
36	2.1.6.1.0.0010.00001	Jiménez Duarte Miriam Noemí	\$336.00
37	2.1.6.1.0.0012.00001	Laboratorios Julio S.A de C.V.	\$12,436.92
38	2.1.6.1.0.0013.00001	Macs Forms de Occidente S.A de C.V.	\$1,747.80
39	2.1.6.1.0.0013.00002	María Lucia Yolanda Martínez	\$850.00
40	2.1.6.1.0.0013.00003	Merkacen S.A de C.V.	\$2,754.80
41	2.1.6.1.0.0013.00005	Murillo Barbosa Guadalupe	\$750.00
42	2.1.6.1.0.0013.00007	Mireles Bárcenas Simón	\$535.00
43	2.1.6.1.0.0013.00010	Morales Castro Fernando	\$1,024.00
44	2.1.6.1.0.0005.00002	Ergonomia Productividad S.A de C.V.	\$3,605.25
45	2.1.6.1.0.0012.00002	López García Misael	\$300.00
46	2.1.6.1.0.0012.00003	Lopez Miguel Carlos Antonio	\$860.00
47	2.1.6.1.0.0012.00004	Lopez Reyes Alejandra	\$500.00
48	2.1.6.1.0.0016.00002	Organización Papelera Omega S.A de C.V.	\$15,290.00
49	2.1.6.1.0.0016.00003	Orozco Orozco Salvador	\$379.50
50	2.1.6.1.0.0016.00004	Oviedo Vega Ma. Raymunda	\$300.00
51	2.1.6.1.0.0017.00001	Palacios Barragán Mónica	\$555.00
52	2.1.6.1.0.0017.00002	Partida Figueroa Verónica	\$900.00
53	2.1.6.1.0.0017.00003	Pérez Herrera Laura Helena	\$3,100.00
54	2.1.6.1.0.0017.00004	Pérez Verdugo Claudia Yesenia	\$800.00
55	2.1.6.1.0.0017.00005	Producción, Tecnología y Vanguardia S.A de C.V.	\$1,598.50
56	2.1.6.1.0.0017.00006	Productos para el Consumo Emprearía	\$1,536.00
57	2.1.6.1.0.0017.00007	Provedora de Artículos Varios S.A de C.V.	\$245.95
58	2.1.6.1.0.0017.00009	Plascencia Ramos Georgina	\$3,533.00
59	2.1.6.1.0.0018.00001	Qualitas Compañía de Seguros S.A de C.V.	\$2,588.07
60	2.1.6.1.0.0018.00002	Quimilab S.A de C.V.	\$14,160.59

GOBIERNO DEL ESTADO DE JALISCO
SISTEMA DIF-JALISCO
CONTABILIDAD INTERNA

DIRECCION: DIRECCION DE RECURSOS FINANCIEROS
RUBRO: FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO
PERIODO AUDITADO: 2016

ANEXO 1

61	2.1.6.1.0.0018.00003	Quiroz Orozco María de la Luz	\$700.00
62	2.1.6.1.0.0003.00001	Cerámica Padilla S.A de C.V.	\$11,040.00
63	2.1.6.1.0.0019.00003	Ramírez Robledo Armando	\$37,575.20
64	2.1.6.1.0.0019.00004	Ramírez González Ma. Cruz	\$35,893.58
65	2.16.1.1.0020.00003	Servicios Institucionales Múltiples S.A de C.V.	\$142.57
66	2.1.6.1.1.0020.00004	Silipos S.A de C.V.	\$8,333.47
67	2.1.6.1.0.0020.00008	Sánchez Saldaña Ma. Estela	\$1,022.00
68	2.1.6.1.0.0021.00001	Tapia García Yolanda	\$777.00
69	2.1.6.1.0.0021.00002	Torres Gordillo Juana	\$750.00
70	2.1.6.1.0.0021.00003	Tolentino González Francisco	\$1,121.00
71	2.1.6.1.0.0022.00001	Urbina Arredondo Ana Rosa	\$1,075.00
72	2.1.6.1.0.0023.00001	Van Dick Puga Fernando	\$507.15
73	2.1.6.1.0.0023.00002	Velázquez Carrillo Armando	\$2,500.00
74	2.1.6.1.0.0023.00003	Vargas Uribe María Elidia	\$300.00
75	2.1.6.1.0.0023.00004	Vázquez Cervantes Esperanza	\$245.00
76	2.1.6.1.0.0023.00005	Vidriales Rodríguez Jose Luis	\$2,659.00
77	2.1.6.1.0.0026.00001	Yáñez Ríos Luis Pablo	\$977.50
78	2.1.6.1.0.0020.00001	Sánchez Cazares Ma. Refugio	\$2,900.00
79	2.1.6.1.0.0020.00002	Sánchez González Alberto	\$1,021.00
80	2.1.6.1.0.0020.00006	Stermed S.A de C.V.	\$282.00
81	2.1.6.1.0.0019.00002	Rolmo Representaciones S.A de C.V.	\$4,663.85
82	2.1.6.1.0.0016.00001	Olmedo Guevara Fernando	\$1,075.00
83	2.1.6.1.0.0013.00004	Mónica Torres Aceves	\$315.00
TOTAL			\$233,365.20

✓

GOBIERNO DEL ESTADO DE JALISCO
SISTEMA DIF JALISCO
CONTADORIA INTERNA

DIRECCION: DIRECCION DE RECURSOS FINANCIEROS
RUBRO: FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO
PERIODO AUDITADO: 2016

ANEXO 2

N°	CUENTA	NOMBRE	DEPOSITO EN GARANTIA	N° DE CONTRATO	AÑO
1	2.1.6.1.0.0013.00001	Macs Forms de Occidente S.A de C.V.	\$1,747.80	DJ-CTO-1456/04-2	2004
2	2.1.6.1.0.0003.00002	Comercializadora de Instituciones S.A de C.V.	\$1,470.00	DJ-CTO-1545/04-2	2004
3	2.1.6.1.1.0020.00004	Silipos S.A de C.V.	\$8,333.47	DJ-CTO-277/05-3	2005
4	2.16.1.1.0020.00003	Servicios Institucionales Múltiples S.A de C.V.	\$142.57	DJ-CTO-548/05-3	2005
5	2.1.6.1.0.0017.00006	Productos para el Consumo Emprearía	\$1,536.00	DJ-CTO-276/05-3	2005
6	2.1.6.1.0.0017.00007	Proveedora de Artículos Varios S.A de C.V.	\$245.95	DJ-CTO-14547/04-2	2004
7	2.1.6.1.0.0001.00003	Aire Industrial Refrigeración y Control.	\$2,852	DJ-CTO-204/06-2	2006
8	2.1.6.1.0.0001.00001	Ascii S.A de C.V.	\$5,337.15	DJ-CTO-1211/06-2	2006
9	2.1.6.1.0.0005.00001	Eleganza Muebles de oficina S.A de C.V.	\$2,192.59	DJ-CTO-1172/06-2	2006
10	2.1.6.1.0.0017.00005	Producción, Tecnología y Vanguardia S.A de C.V.	\$1,598.50	DJ-ADN-1204/06-2	2006
11	2.1.6.1.0.0001.00002	Aceros Bull S.A de C.V.	\$1,006.02	DJ-CTO-1344/07-2	2007
12	2.1.6.1.0.0002.00002	Bruce Medica Internacional S.A de C.V.	\$978.07	DJ-CTO-1121/08/2/1	2008
13	2.1.6.1.0.0009.00001	Industria Hospitalarias S. de R.L. de C.V.	\$621.07	DJ-CTO-013/09-2/1	2009
14	2.1.6.1.0.0018.00002	Quimilab S.A de C.V.	\$14,160.59	DJ-CTO-893/09-2/1	2009
15	2.1.6.1.0.0003.00003	Computer Land de Occidente S.A de C.V.	\$214.60	DJ-CTO-1160-2/1	2009
TOTAL			\$42,436.38		

