

**CÉDULA DE OBSERVACIONES  
ÓRGANO INTERNO DE CONTROL  
SISTEMA DIF JALISCO**

AUDITORÍA 06/2019

<b>Área Auditada:</b> Dirección de Servicios Generales	<b>Numero de Auditoría:</b> 06/2019
<b>Tipo de Auditoría:</b> Desempeño	<b>Periodo Revisado:</b> 12 de agosto al 06 de septiembre de 2018
	<b>Observación 01</b>

**Cedula de observación 01**

<b>Observación</b>	<p>DEPARTAMENTO DE TRANSPORTES</p> <p>Se revisaron expedientes de servicio mecánico del parque vehicular, observándose lo siguiente:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>Falta administrar la documentación, coordinar y controlar el mantenimiento de los vehículos.</li> <li>Expedientes que no cuentan con solicitud de servicio mecánico. Reflejados en el anexo.</li> <li>Faltan firma en solicitud de servicio mecánico. Reflejados en el anexo.</li> <li>Concepto diferente entre solicitud de servicio mecánico y concepto de servicio en factura del proveedor. Reflejados en el anexo.</li> <li>Se da cuenta de la existencia de una solicitud de servicio mecánico a la unidad U123 vehículo de marca Ford, sub-marca Ranger, modelo 2003, placas JS02199, en la que se pide que se repare el motor, ya que por error se le suministró al vehículo diésel en lugar de gasolina.</li> </ol>
--------------------	--

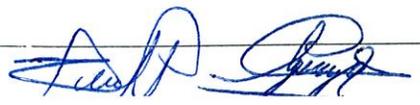
**Anexo**

b)

Vehículos que no cuentan con expediente de solicitud de servicio mecánico		
Unidad	Unidad	Unidad
U37	U171	U332
U95	U185	U334
U145	U190	U345
U152	U197	U346
U156	U198	U352
U157	U208	U359
U158	U210	U441
U159	U213	U444
U160	U228	U452
U162	U280	U453

c)

Solicitud de servicio mecánico que les falta firma	
Unidad	observación
U154	falta firma de revisó y vo bo
U155	falta firma de revisó y vo bo
U185	falta firma de revisó y vo bo
U196	falta firma de revisó y vo bo
U209	falta firma de revisó y vo bo
U331	falta firma de revisó y vo bo
U351	falta firma de revisó y vo bo



d)

Solicitud y concepto en servicio mecánico		
Unidad	Solicitud	concepto de factura
U157	frenos	reparar vidrios electricos
U171	frenos, afinacion, suspension, cambio de aceite	reparar a/c
U182	aire acondicionado	frenos

**Fundamento Legal**

- Estatuto Orgánico del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Jalisco, art. 165 y art. 172.
- Manual de Procedimientos de Transportes Punto 7. Procedimiento para el Control e Integración de Expedientes, Vehiculares y Entrega de Vehículos a Asignatarios para Atender Programas. (Descripción narrativa).
- Ley de Responsabilidades Políticas y Administrativas del Estado de Jalisco, arts. 1, 2 y 48

**Recomendaciones**

**Correctivas:**

- Justificar por qué no cuentan con solicitud de servicio mecánico
- Firmar las solicitudes de servicio mecánico y presentar las mismas a este Órgano Interno de Control.
- Justificar las razones en las diferencias del servicio mecánico entre una y otra.
- Informar si se determino responsabilidad alguna o en su defecto determinar responsables y proceder al cobro de inmediato, respecto al vehículo que se le suministro un combustible diferente al que utiliza..

**Preventivas:**

- Procurar que los expedientes contengan sus solicitudes de servicio mecánico debidamente firmados.
- Establecer un control sobre los expedientes de servicio mecánico del parque vehicular.
- Procurar Establecer un control sobre los expedientes de servicio mecánico del parque vehicular.
- Procurar mantener actualizado diariamente el Kardex electrónico.

L.c.p. José Manuel Castellanos Bustos  
  
 Servidor público responsable de la atención

Fecha compromiso para la atención de la observación

12/01/2019

L.c.p. Sergio Galvez Chávez

Audidores

L.c.p. Jorge Laguna Pérez

<b>Area Auditada:</b> Dirección de Servicios Generales	<b>Numero de Auditoria:</b> 06/2019
<b>Tipo de Auditoria:</b> Desempeño	<b>Periodo Revisado:</b> 12 de agosto al 06 de septiembre de 2018
	<b>Observación 02</b>

**Cedula de observación 02**

**DEPARTAMENTO DE TRANSPORTES**

**Observación**

Se revisaron expedientes de resguardos del parque vehicular a choferes, encontrándose las siguientes observaciones: (Falta administrar la documentación, registrar y controlar los resguardos.

- a) Vehiculos que no cuentan con resguardo.
- b) Resguardos faltantes de firmas.
- c) Resguardos con nombres de personas que ya no se encuentran en la institución o cambiaron de área.
- d) Se detectaron vehiculos con infracciones de validez y de estacionómetros, de los años 2002 al 2019 pendientes de pago por la suma total \$217.812.25. de los cuales solo \$ 35.056.55 corresponden a los meses de enero a julio del año 2019. Como se muestra en el anexo

**Anexo**

Folio	Fecha	Concepto	Monto	Numero. Económico
288163600	08/01/2019	17807	80.60	347
288175810	11/01/2019	17807	80.60	326
296358258	15/01/2019	18303fi	806.00	70
305737550	15/01/2019	17900fi	403.00	397
305747718	28/01/2019	17900fi	403.00	213
276637169	29/01/2019	18303fi	806.00	198
288326428	31/01/2019	17807	80.60	412
276747738	04/02/2019	18303fi	844.90	280
296613029	05/02/2019	18303fi	844.90	322
276808630	08/02/2019	18303fi	844.90	404
296834920	23/02/2019	18303fi	844.90	280
7592097	25/02/2019	estacionometro	788.00	398
296894060	28/02/2019	18303fi	844.90	398
277258684	06/03/2019	18303fi	844.90	412
277274850	07/03/2019	18303fi	844.90	432
277293374	08/03/2019	18303fi	844.90	412
297018116	11/03/2019	18303fi	844.90	280
2970183643	16/03/2019	18303fi	844.90	186
297122630	20/03/2019	18303fi	844.90	198
277626195	25/03/2019	18303fi	844.90	198
277633221	25/03/2019	18303fi	844.90	411
20194247048	02/05/2019	estacionometro	3.793.00	209
278579697	08/05/2019	18303fi	844.90	199
305830666	13/05/2019	17900fi	422.45	157
297830856	13/05/2019	18303fi	844.90	198



278718549	15/05/2019	18303fi	844.90	207
297863384	15/05/2019	18303fi	844.90	207
201933222860	23/05/2019	estacionometro	3,793.00	209
20194282719	28/05/2019	estacionometro	788.00	42
279059522	31/05/2019	18303fi	844.90	193
279108167	02/06/2019	18303fi	844.90	152
279111338	02/06/2019	18303fi	844.90	160
279115058	03/06/2019	18303fi	844.90	191
298098121	03/06/2019	18303fi	844.90	191
279128354	04/06/2019	18303fi	844.90	155
279749235	03/07/2019	18303fi	844.90	172
29822725	12/07/2019	18303fi	844.90	172
299005364	19/07/2019	18303fi	844.90	172
299049280	19/07/2019	18303fi	844.90	172

**Fundamento Legal**

- Estatuto Orgánico del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Jalisco. art. 165 y art. 172.
- Manual de Procedimientos de Transportes Punto 7. Procedimiento para el Control e Integración de Expedientes Vehiculares y Entrega de Vehículos a Asignatarios para Atender Programas. (Descripción narrativa).
- Ley de Responsabilidades Políticas y Administrativas del Estado de Jalisco. arts. 1, 2 y 48

**Recomendaciones**

**Correctivas:**

- Actualizar a la brevedad los resguardos con los nombres de los funcionarios y empleados que tienen el vehículo y enviar copia a este Organismo Interno de Control.
- Coordinarse con el Área Jurídica para requerir de manera inmediata el pago de las infracciones pendientes al resguardante correspondiente.

**Preventivas:**

- Procurar que los expedientes del parque vehicular cuenten con su resguardo respectivo debidamente firmado.
- Establecer un control de registro

L.c.p. José Manuel Castellanos Bustos  
**Servidor público responsable de la atención**

**Fecha compromiso para la atención de la observación**

12/01/2019

L.c.p. Sergio Chávez Chávez

L.c.p. Jorge Laguna Pérez

**Auditores**

<b>Area Auditada:</b> Dirección de Servicios Generales	<b>Numero de Auditoría:</b> 06/2019
<b>Tipo de Auditoría:</b> Desempeño	<b>Periodo Revisado:</b> 12 de agosto al 06 de septiembre de 2018
	<b>Observación 03</b>

**Cedula de observación 03**

DEPARTAMENTO DE MANTENIMIENTO

<b>Observación</b>	Falta administrar la documentación.
	<p>a) Se revisó las solicitudes de reporte de mantenimiento de los meses de mayo y junio, encontrándose folios faltantes descritos en el anexo.</p> <p>b) Se llevo a cabo en forma selectiva la verificación de los artículos contenidos en el almacén de suministros del Departamento de Mantenimiento, comparando las existencias con el kardex electrónico, observándose que no se captura en tiempo las entradas y salidas de los artículos, por lo que no se continuó con la verificación.</p>

Anexo

	Folios de mayo	Folios de junio
818	950	1061
828	951	1062
833	954	1064
836	966	1065
838	967	1067
848	969	1073
854	970	1074
855	973	1077
859	976	1080
870	979	1081
877	980	1083
879	981	1090
895	992	1091
896	996	1092
904	999	1093
917	1005	1094
920	1006	1095
927	1010	1097
929	1015	1099
933	1021	1104
938	1029	1112
941	1030	1113
944	1031	1115
946	1035	1117
948	1037	1118
949	1044	1128
		1234

...



...

<b>Fundamento Legal</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Estatuto Orgánico del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Jalisco, art. 165 y art. 170.</li> <li>• Manual de Procedimientos de Mantenimiento, "Procedimiento para otorgar servicio de mantenimiento ordinario vía telefónica ( b - descripción narrativa punto 14 )</li> <li>• Ley de Responsabilidades Políticas y Administrativas del Estado de Jalisco, arts. 1. 2 y 48</li> </ul>	
<b>Recomendaciones</b>		
<b>Correctivas:</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>a) Justificar y presentar a este Organó Interno de Control los folios faltantes</li> <li>b) Justificar las diferencias.</li> <li>c) Actualizar el sistema de control de suministros del almacén del Departamento de Mantenimiento y enviar copia a este Organó Interno de Control.</li> </ul>	
<b>Preventivas:</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>a) Procurar Establecer un control sobre los expedientes de servicio mecánico del parque vehicular.</li> <li>b) Procurar mantener actualizado diariamente el kardex electrónico.</li> </ul>	
<p>L.c.p. José Manuel Castellanos Bustos  <b>Servidor público responsable de la atención</b></p> 	<p>12/Dic/2019</p> <p><b>Fecha compromiso para la atención de la observación</b></p>	
<p>L.c.p. Sergio Galea Chávez</p>  <p><b>Auditores</b></p>	<p>L.c.p. Jorge Laguna Pérez</p> 	

<b>Área Auditada:</b> Dirección de Servicios Generales	<b>Numero de Auditoría:</b> 06/2019
<b>Tipo de Auditoría:</b> Desempeño	<b>Periodo Revisado:</b> 12 de agosto al 06 de septiembre de 2018
	<b>Observación 04</b>

**Cedula de observación 04**

DEPARTAMENTO DE SERVICIOS DIVERSOS

<b>Observación</b>	<p>Se revisó la documentación entregada por el Departamento de Servicios Diversos, del servicio de vigilancia al cien por ciento encontrándose lo siguiente:</p> <p>Falta administrar la documentación, supervisar y verificar los servicios en las diferentes áreas.</p> <p>a) En la Casa Hogar para Mujeres se observó que falta la factura del servicio de 2 personas del mes de junio de 2019, según pedido CPAOC-2019-04-00098 del periodo de 01/04/2019 al 31/12/2019.</p> <p>b) En el Museo Trompo Mágico se observó que falta la factura del servicio de 4 personas del mes de marzo de 2019, según pedido CPAOC-2019-01-00108 del periodo de 07/01/2019 al 31/03/2019.</p> <p>c) En el CAMHET se observó que faltan las facturas del servicio de 3 personas de los meses de abril a junio de 2019, según pedido CPAOC-2019-04-00097 del periodo de 01/04/2019 al 31/12/2019.</p>	
<b>Fundamento Legal</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Estatuto Orgánico del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Jalisco. art. 165 fracc. I y art. 168 fracc. II.</li> <li>• Ley de Responsabilidades Políticas y Administrativas del Estado de Jalisco. arts. 1, 2 y 48</li> </ul>	
<b>Recomendaciones</b>		
<b>Correctivas:</b>	a) Justificar o presentar a este Organismo Interno de Control, copia de las facturas.	
<b>Preventivas:</b>	a) Establecer un control interno, sobre los expedientes de servicio.	
<p>L.c.p. José Manuel Castellanos Bustos <b>Servidor público responsable de la atención</b></p>		<p style="text-align: center; font-size: 2em;">12/10/2019</p> <p style="text-align: center;"><b>Fecha compromiso para la atención de la observación</b></p>
<p>L.c.p. Sergio Sánchez Chávez</p>		<p>L.c.p. Jorge Esguerra Pérez</p>
<b>Audidores</b>		

<b>Area Auditada:</b> Dirección de Servicios Generales	<b>Numero de Auditoria:</b> 06/2019
<b>Tipo de Auditoria:</b> Desempeño	<b>Periodo Revisado:</b> 12 de agosto al 06 de septiembre de 2018
	<b>Observación 05</b>

**Cedula de observación 05**

DEPARTAMENTO DE SERVICIOS DIVERSOS

Se revisó la documentación entregada por el Departamento de Servicios Diversos, del servicio de fotocopiado al cien por ciento encontrándose lo siguiente:

**Observación**

Falta administrar la documentación, supervisar y verificar los servicios en las diferentes áreas.

- a) Se observó que en los pedidos CPAOC-2019-01-00063 y CPAOC-2019-05-00004, no cubre el pago del mes de abril y 15 días del mes de mayo del 2019.
- b) Se observó que el soporte de las facturas del servicio de fotocopiado, tienen diferencia en los meses de enero, abril, mayo y junio del 2019 como se detalla en el anexo.

**Anexo**

Mes	Factura	Número de copias	Costo por copia	Importe	Soporte	Diferencia.
Enero	5076	260341	0.28	84,558.76	106,000.29	21,441.53
Febrero	5085	187535	0.28	60,911.37	60,912.03	0.66
Marzo	5168	275597	0.28	89,513.91	89,513.95	0.04
Abril	5217	135467	0.28	43,999.68	78,283.10	34,283.42
Mayo	5383	495795	0.20	115,024.44	128,283.62	13,259.18
Junio	5402	509572	0.20	118,220.70	70,713.14	47,507.56

**Fundamento Legal**

- Estatuto Orgánico del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Jalisco, art. 165 fracc. I y art. 168 fracc.II.
- Ley de Responsabilidades Políticas y Administrativas del Estado de Jalisco, arts. 1, 2 y 48

**Recomendaciones**

**Correctivas:**

- a) Justificar por qué no se incluyeron en los pedidos mencionados.
- b) Justificar por qué de las diferencias del servicio de fotocopiado.

**Preventivas:**

- a) Establecer un control sobre los expedientes de servicio.
- b) Establecer un control sobre los expedientes de servicio.

12/09/2019.

L.c.p. José Manuel Castellanos Bustos  
**Servidor público responsable de la atención**

Fecha compromiso para la atención de la observación

L.c.p. Sergio Gámez Chávez

**Audidores**

L.c.p. Jorge Laguna Pérez

<b>Area Auditada:</b> Dirección de Servicios Generales	<b>Numero de Auditoria:</b> 06/2019
<b>Tipo de Auditoria:</b> Desempeño	<b>Periodo Revisado:</b> 12 de agosto al 06 de septiembre de 2018
	<b>Observación 06</b>

**Cedula de observación 06**

<p>Se revisó la documentación entregada por el Departamento de Servicios Diversos, del servicio de limpieza encontrándose lo siguiente:</p> <p>Falta administrar la documentación, supervisar y verificar los servicios en las diferentes áreas.</p>	
<p><b>Observación</b></p> <p>a) En las instalaciones de av. Américas 599 se observó que falta la factura del servicio de 12 personas del 01/04/2019 al 07/04/2019, según pedido CPAOC-2019-03-00058.</p> <p>b) En el CAMHNET se observó que falta la factura del servicio de 4 personas del mes de febrero de 2019, según pedido CPAOC-2019-01-00107 del periodo de 07/01/2019 al 31/03/2019.</p> <p>c) Se solicitaron las bitácoras del servicio de limpieza como soporte de las facturas al área de Servicios Diversos, comentando que cada área cuenta con las bitácoras de firmas del personal.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Estatuto Orgánico del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Jalisco. art. 165 fracc. I y art. 168 fracc.II.</li> <li>• Ley de Responsabilidades Políticas y Administrativas del Estado de Jalisco. arts. 1, 2 y 48</li> </ul>	
<p><b>Fundamento Legal</b></p> <p style="text-align: center;"><b>Recomendaciones</b></p>	
<p><b>Correctivas:</b></p> <p>a) Justificar y presentar a este Organó Interno de Control, copia de las facturas.</p> <p>b) Justificar y presentar a este Organó Interno de Control, copia de las facturas.</p> <p>c) Justificar por qué la factura no cuenta con el soporte documental para su validación.</p>	
<p><b>Preventivas:</b></p> <p>a) Establecer un control sobre los expedientes de servicio.</p> <p>b) Establecer un control sobre los expedientes de servicio.</p> <p>c) Establecer un control sobre los expedientes de servicio.</p>	
<p>12/08/2019</p>	
<p>L.c.p. José Manuel Castellanos Bustos Servidor público responsable de la atención</p>	
<p>Fecha compromiso para la atención de la observación</p>	
<p>L.c.p. Sergio Sánchez Chávez Auditor</p> <p>L.c.p. Jorge Laguna Pérez Auditor</p>	

<b>Área Auditada:</b> Dirección de Servicios Generales	<b>Numero de Auditoría:</b> 06/2019
<b>Tipo de Auditoría:</b> Desempeño	<b>Periodo Revisado:</b> 12 de agosto al 06 de septiembre de 2018
	<b>Observación 07</b>

**Cedula de observación 07**

<b>Observación</b>	<p>Se solicitó al área del CAE, del CRI y de Oficinas Centrales las bitácoras para su revisión y se observó lo siguiente:</p> <p>a) El CAE no entregó las bitácoras donde firman las personas que prestan el servicio, nos entregó las que elabora la empresa.</p> <p>b) El CRI entregó las bitácoras incompletas arrojando diferencia de personal que presto el servicio con el de la factura y posteriormente entregó las que elabora la empresa.</p>	
<b>Fundamento Legal</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Estatuto Orgánico del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Jalisco. art. 165 fracc. I y art. 168 fracc. II.</li> <li>• Ley de Responsabilidades Políticas y Administrativas del Estado de Jalisco. arts. 1, 2 y 48</li> </ul>	
<b>Recomendaciones</b>		
<b>Correctivas:</b>	<p>a) Solicitar a las áreas correspondientes la elaboración de las bitácoras para tener un mejor Control Interno y poder validar la factura para su pago.</p> <p>b) Justificar o presentar a este Organismo Interno de Control, copia del pedido y las facturas</p>	
<b>Preventivas:</b>	<p>a) Establecer un control sobre los expedientes de servicio.</p> <p>b) Establecer un control sobre los expedientes de servicio.</p>	
<p>L.c.p. José Manuel Castellanos Bustos <b>Servidor público responsable de la atención</b></p> 		<p style="text-align: center; font-size: 2em;">12/09/2019</p> <p><b>Fecha compromiso para la atención de la observación</b></p>
<p>L.c.p. Sergio Chávez <b>Audidores</b></p> 		<p>L.c.p. Jorge Laguna Pérez</p> 

<b>Área Auditada:</b> Dirección de Servicios Generales	<b>Numero de Auditoria:</b> 06/2019
<b>Tipo de Auditoria:</b> Desempeño	<b>Periodo Revisado:</b> 12 de agosto al 06 de septiembre de 2018
	<b>Observación 08</b>

**Cedula de observación 08**

<b>Observación</b>	<p>Se revisó la documentación entregada por el Departamento de Servicios Diversos, del servicio de mensajería encontrándose lo siguiente:</p> <p>Falta administrar la documentación del servicio.</p> <p>a) En el servicio de mensajería se observó que falta el pedido de 01/04/2019 al 31/12/2019 y faltan las facturas de los meses de abril a junio de 2019.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Estatuto Orgánico del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Jalisco. art. 165 fracc. I y art. 168 fracc. II.</li> <li>• Ley de Responsabilidades Políticas y Administrativas del Estado de Jalisco. arts. 1, 2 y 48</li> </ul>	
<b>Fundamento Legal</b>	<p><b>Recomendaciones</b></p>	
<b>Correctivas:</b>	<p>a) Justificar o presentar a este Organismo Interno de Control, copia del pedido y las facturas</p>	
<b>Preventivas:</b>	<p>a) Establecer un control sobre los expedientes de servicio.</p>	
<p>L.c.p. José Manuel Castellanos Bustos  <b>Servidor público responsable de la atención</b></p>		<p>12/08/2019</p> <p>Fecha compromiso para la atención de la observación</p>
<p>L.c.p. Sergio Gámez Chávez</p>		<p>L.c.p. Jorge Laguna Pérez</p>
<p><b>Audidores</b></p>		