

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

Área Auditada: Departamento de Activos Fijos	Numero de Auditoría: 09/2019
Tipo de Auditoría: Operativa	Periodo Revisado: 01 Enero al 30 Septiembre 2019
..	

[illegible]

	JULIO	
	AUGUSTO	
	SEPTIEMBRE	
	OCTUBRE	
	NOVIEMBRE	
	DICIEMBRE	
	JANUARI	
	FEBRERO	
	MARZO	
	ABRIL	
	MAYO	
	JUNIO	
	JULIO	
	AUGUSTO	
	SEPTIEMBRE	
	OCTUBRE	
	NOVIEMBRE	
	DICIEMBRE	
	JANUARI	
	FEBRERO	
	MARZO	
	ABRIL	
	MAYO	
	JUNIO	
	JULIO	
	AUGUSTO	
	SEPTIEMBRE	
	OCTUBRE	
	NOVIEMBRE	
	DICIEMBRE	
	JANUARI	
	FEBRERO	
	MARZO	
	ABRIL	
	MAYO	
	JUNIO	
	JULIO	
	AUGUSTO	
	SEPTIEMBRE	
	OCTUBRE	
	NOVIEMBRE	
	DICIEMBRE	
	JANUARI	
	FEBRERO	
	MARZO	
	ABRIL	
	MAYO	
	JUNIO	
	JULIO	
	AUGUSTO	
	SEPTIEMBRE	
	OCTUBRE	
	NOVIEMBRE	
	DICIEMBRE	
	JANUARI	
	FEBRERO	
	MARZO	
	ABRIL	
	MAYO	
	JUNIO	
	JULIO	
	AUGUSTO	
	SEPTIEMBRE	
	OCTUBRE	
	NOVIEMBRE	
	DICIEMBRE	
	JANUARI	
	FEBRERO	
	MARZO	
	ABRIL	
	MAYO	
	JUNIO	
	JULIO	
	AUGUSTO	
	SEPTIEMBRE	
	OCTUBRE	
	NOVIEMBRE	
	DICIEMBRE	
	JANUARI	
	FEBRERO	
	MARZO	
	ABRIL	
	MAYO	
	JUNIO	
	JULIO	
	AUGUSTO	
	SEPTIEMBRE	
	OCTUBRE	
	NOVIEMBRE	
	DICIEMBRE	
	JANUARI	
	FEBRERO	
	MARZO	
	ABRIL	
	MAYO	
	JUNIO	
	JULIO	
	AUGUSTO	
	SEPTIEMBRE	
	OCTUBRE	
	NOVIEMBRE	
	DICIEMBRE	
	JANUARI	
	FEBRERO	
	MARZO	
	ABRIL	
	MAYO	
	JUNIO	
	JULIO	
	AUGUSTO	
	SEPTIEMBRE	
	OCTUBRE	
	NOVIEMBRE	
	DICIEMBRE	
	JANUARI	
	FEBRERO	
	MARZO	
	ABRIL	
	MAYO	
	JUNIO	
	JULIO	
	AUGUSTO	
	SEPTIEMBRE	
	OCTUBRE	
	NOVIEMBRE	
	DICIEMBRE	
	JANUARI	
	FEBRERO	
	MARZO	
	ABRIL	
	MAYO	
	JUNIO	
	JULIO	
	AUGUSTO	
	SEPTIEMBRE	
	OCTUBRE	
	NOVIEMBRE	
	DICIEMBRE	
	JANUARI	
	FEBRERO	
	MARZO	
	ABRIL	
	MAYO	
	JUNIO	
	JULIO	
	AUGUSTO	
	SEPTIEMBRE	
	OCTUBRE	
	NOVIEMBRE	
	DICIEMBRE	
	JANUARI	
	FEBRERO	
	MARZO	
	ABRIL	
	MAYO	
	JUNIO	
	JULIO	
	AUGUSTO	
	SEPTIEMBRE	
	OCTUBRE	
	NOVIEMBRE	
	DICIEMBRE	
	JANUARI	
	FEBRERO	
	MARZO	
	ABRIL	
	MAYO	
	JUNIO	
	JULIO	
	AUGUSTO	
	SEPTIEMBRE	
	OCTUBRE	
	NOVIEMBRE	
	DICIEMBRE	
	JANUARI	
	FEBRERO	
	MARZO	
	ABRIL	
	MAYO	
	JUNIO	
	JULIO	
	AUGUSTO	
	SEPTIEMBRE	
	OCTUBRE	
	NOVIEMBRE	
	DICIEMBRE	
	JANUARI	
	FEBRERO	
	MARZO	
	ABRIL	
	MAYO	
	JUNIO	
	JULIO	
	AUGUSTO	
	SEPTIEMBRE	
	OCTUBRE	
	NOVIEMBRE	
	DICIEMBRE	

Fundamento
Legal

Estatuto Orgánico del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Jalisco,

Artículo 156 fracción I, VIII, IX, XI, XV, XXVIII, XXX 162 y 163.

Manual de Organización de Dirección de Recursos Materiales, inciso d.

Manual de Procedimientos de Activos Fijos Punto 10 Políticas Numeral 10.7 Revisión Física de

Inventarios. Perfiles de puesto de activos fijos.

Sistema Df Jalisco Reglamento Interior de Trabajo Artículo 37 y 38.

Recomendaciones

Correctivas:

Informar el motivo por que no se realizó al 100% la programación anual.

Realizar el inventario físico y firma de resguardo de mobiliario y equipo, 2 veces por año, enviando los resguardos para validación y firma, así mismo informar al resguardante tres días antes de la visita para la revisión física y/o inventario para que se encuentre presente al momento de la misma o bien asigne a una persona que acompañe y esté presente en la revisión.

Preventivas:

En caso de que el área o departamento no asigne a una persona, se realizará la visita surtiendo los mismos efectos, debiendo firmar la revisión e inventario posteriormente o realizando las aclaraciones correspondientes en caso de presentarse situaciones específicas.

En su caso tomar las acciones pertinentes para que en el año 2020 se cumpla con el plan anual de inventarios de bienes muebles con el fin de que se realice 2 veces al año.

Viernes 20/Suñembre/2019.

Lic. Alberto Clemente Preciado García
Servidor público responsable de la atención

Fecha compromiso para la atención de la observación

L.c.p. Juan Sánchez Gómez

L.c.p. José Guadalupe Anquiano Solórzano

Auditors

Área Auditada: Departamento de Activos Fijos	Numero de Auditoria: 09/2019
Tipo de Auditoria: Operativa	Periodo Revisado: 01 Enero al 30 Septiembre 2019

Cedula de observación 02

Conforme al Programa Anual 2019 del Departamento de Activos Fijos del Sistema DIF Jalisco, está pendiente terminar el proceso de inventario del Departamento Cadi #10, de la Dirección de Desarrollo Comunitario y Apoyo Municipal, además de la Dirección del Sistema de Protección Civil. Sirva la siguiente tabla de referencia para mejor identificación de las fechas programadas.

**FALTA TERMINAR EL PROCESO DE INVENTARIO MUEBLES
DEPARTAMENTO DE ACTIVOS FIJOS
RELACIÓN DE PROGRAMACION ANUAL 2019**

Observación

UNIDAD RESPONSABLE	DEPARTAMENTO	PROGRAMACIÓN 2019
3061	CADI #10	ABRIL
6018	DIRECCIÓN DE DESARROLLO COMUNITARIO Y APOYO MUNICIPAL	MARZO
6063	SISTEMA DE PROTECCION CIVIL	MAYO

Fundamento Legal

Estatuto Orgánico del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Jalisco, Artículo 156 fracción I, VIII, IX, XI, XV, XXVIII, XXX, 162 y 163.
Manual de Organización de Dirección de Recursos Materiales, inciso d
Manual de Procedimientos de Activos Fijos Numeral 10 Políticas apartado 10.7 Revisión Física de Inventarios. Perfiles de puesto de activos fijos.
Sistema Dif Jalisco Reglamento Interior de Trabajo Artículo 37 y 38.

Recomendaciones

Correctivas: Ejecutar las acciones pertinentes para llevar acabo la terminación del inventario de bienes muebles conforme al Programa Anual de Inventarios 2019. Para solventar la observación entregár documentación respectiva de la toma de inventarios

Preventivas: Una vez concluido recabar las firmas en originales del resguardo de mobiliario y equipo del área revisada por el Departamento de Activos Fijos (Resguardo completo).
Recibe resguardo firmado, archiva y entrega copia al área resguardante (Resguardado)

Lic. Alberto Clemente Preciado García
Servidor público responsable de la atención

[Firma] 20 Septiembre 2019.

Fecha compromiso para la atención de la observación

L.c.p. Juan Sánchez Gómez

L.c.p. José Guadalupe Anguiano Solórzano

Auditores

AUDITORÍA 09/2019

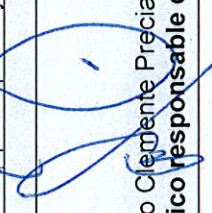
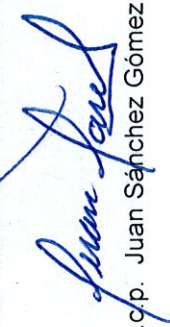
CÉDULA DE OBSERVACIONES
ÓRGANO INTERNO DE CONTROL
SISTEMA DIF JALISCO

Área Auditada: Departamento de Activos Fijos	Numero de Auditoria: 09/2019
Tipo de Auditoría: Operativa	Periodo Revisado: 01 Enero al 30 Septiembre 2019

Cedula de observación 03							
En la cuenta de herramientas 1.2.4.6. Se encontraron diferencia entre el sistema NUCONT Contabilidad y el Sistema NUCONTWEB.							
Observación	a) Sistema NUCONTWEB Activos Fijos falta el registro de los siguientes activos: <table> <thead> <tr> <th>Número de inventario</th><th>Importe</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>DJ 22679</td><td>\$5,231.60</td></tr> <tr> <td>DJ 23640</td><td>\$6,786.00</td></tr> </tbody> </table>	Número de inventario	Importe	DJ 22679	\$5,231.60	DJ 23640	\$6,786.00
Número de inventario	Importe						
DJ 22679	\$5,231.60						
DJ 23640	\$6,786.00						
Fundamento Legal	Estatuto Orgánico del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Jalisco, Artículo 156 fracción I, VIII, IX, XI, XV, XXVIII, XXX, 162, Y 163 Ley General de Contabilidad Gubernamental Artículo 27, Ley Transparencia Acceso a la Información Pública de Jalisco y sus Municipios Artículo 8 inciso r) y 25 fracción VI. Perfiles de puesto de activos fijos. Manual de Procedimientos de Activos Fijos. Manual de Organización de Dirección de Recursos Materiales, inciso d.						
Recomendaciones							
Correctivas:	Informar el motivo de la diferencia o en su caso registrar en su respectiva cuenta los activos.						
Preventivas:	Que los contratos o convenios se realicen al momento de que se toman las decisiones de su destino para que haya fluidez en la información.						
Lic. Alberto Clemente Preciado García Servidor público responsable de la atención	<i>Verinal 20 Septiembre 2019.</i> Fecha compromiso para la atención de la observación						
	<i>[Firma]</i> L.c.p. Juan Sánchez Gómez						
<i>[Firma]</i> L.c.p. José Guadalupe Anguiano Solórzano Auditores							

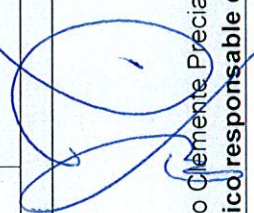
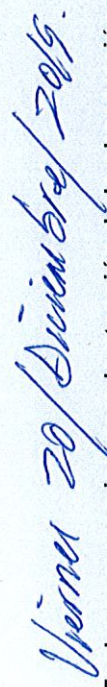
**CÉDULA DE OBSERVACIONES
ÓRGANO INTERNO DE CONTROL
SISTEMA DIF JALISCO**

Área Auditada: Departamento de Activos Fijos	Numero de Auditoría: 09/2019
Tipo de Auditoría: Operativa	Periodo Revisado: 01 Enero al 30 Septiembre 2019

Cedula de observación 4	
Observación Se revisó la relación de Activos Fijos en comodato por Departamento con el siguiente resultado: En memorando No. DAF/251/2019 de fecha 18 de julio 2019, el Departamento de Activos Fijos solicita al área de Desarrollo de Habilidades para la Vida, que una vez elaborados y firmados los contratos de comodato se emita copia al Departamento de Activos Fijos. A la fecha de la revisión, el departamento de Activos fijos no cuenta con evidencia documental que soporte el registro correspondiente al mobiliario y equipo del Departamento de Habilidades para la Vida, dependiente de la Dirección para la Inclusión de las Personas con Discapacidad, ya que están derivados a algunos municipios de los cuales se desconoce la certeza de su destino.	Fundamento Legal Estatuto Orgánico del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Jalisco, Artículo 156 fracción I, VIII, IX, XI, XV, XXVIII, XXX, 162, Y 163 Ley General de Contabilidad Gubernamental Artículo 27, Ley Transparencia Acceso a la Información Pública de Jalisco y sus Municipios Artículo 8 inciso r) y 25 fracción VI. Perfiles de puesto de activos fijos. Manual de Procedimientos de Activos Fijos. Manual de Organización de Dirección de Recursos Materiales, inciso d.
Recomendaciones	
Correctivas:	Solicitar los documentos que acrediten el destino de los activos fijos, que se encuentran registrados en el sistema Nucont web y Nucont escritorio.
Preventivas:	Que los contratos o convenios se realicen al momento de que se toman las decisiones de su destino para que haya fluidez en la información.
Lic. Alberto Clemente Preciado García Servidor público responsable de la atención 	<i>Verificar 20 Septiembre 2019</i> Fecha compromiso para la atención de la observación
 L.c.p. Juan Sánchez Gómez	 L.c.p. José Guadalupe Anguiano Solórzano Auditores

CÉDULA DE OBSERVACIONES
ÓRGANO INTERNO DE CONTROL
SISTEMA DIF JALISCO

Área Auditada: Departamento de Activos Fijos	Número de Auditoría: 09/2019
Tipo de Auditoría: Operativa	Periodo Revisado: 01 Enero al 30 Septiembre 2019

Cedula de observación 5	
Observación	Se revisó la relación de equipo de transporte en comodato, se tomó como muestra a 7 municipios, de los cuales solo se detectó un vehículo que no contó con el soporte documental correspondiente "contrato de comodato" del vehículo con la descripción siguiente: Marca Jeep, Tipo Wrangler, Modelo 1997, serie 1JFY29P9PP214198, Placas JHZ332, Color Blanco, Cilindro 6 y número económico 128, ubicado en el municipio de Mezquitic.
Fundamento Legal	Estatuto Orgánico del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Jalisco, Artículo 156 fracción I, VIII, IX, XI, XV, XXVIII, XXX, 162, Y 163 Ley General de Contabilidad Gubernamental Artículo 27, Ley Transparencia Acceso a la Información Pública de Jalisco y sus Municipios Artículo 8 inciso r) y 25 fracción VI. Perfiles de puesto de activos fijos. Manual de Procedimientos de Activos Fijos. Manual de Organización de Dirección de Recursos Materiales, inciso d.
Recomendaciones	
Correctivas:	Obtener la copia del soporte documental de los contratos de comodato o convenio de donación en su caso, que se reflejen físicamente en su respectiva cuenta contable.
Preventivas:	Tener bajo resguardo el soporte documental de los activos fijos que correspondan a vehículos de transporte en comodato.
 Lic. Alberto Clemente Preciado García Servidor público responsable de la atención	 Fecha compromiso para la atención de la observación
 L.c.p. Juan Sánchez Gómez	 L.c.p. José Guadalupe Anguiano Solórzano
Auditores	