



CÉDULA DE RESULTADOS

Área / Departamento Revisor:	Dirección de Auditoría.- Departamento de Auditoría al Ingreso y Egreso en Dependencias del Poder Ejecutivo.
No. de Revisión / Auditoría:	Expediente 0486/DA/0036/2016
Título:	Arqueo al Fondo Revolvente otorgado a la Secretaría de Desarrollo Rural, así como de los fondos de caja chica asignados a áreas internas.
Fecha / Periodo de revisión:	16 y 17 de mayo de 2016
Área Revisada / Auditada:	Dirección General Administrativa de la Secretaría de Desarrollo Rural.

Fecha de Elaboración	18 de mayo de 2016
-----------------------------	--------------------

Fecha de Notificación	19 de mayo de 2016
------------------------------	--------------------

PROCEDIMIENTO

CON OBSERVACION

SI

NO

OBSERVACIÓN

SUGERENCIA

La Secretaría de Desarrollo Rural tiene asignado \$ 1'000.000.00 para Fondo Revolvente, lo administra en dos cuentas bancarias; \$ 400,000.00 en BBVA Bancomer para Viáticos y \$ 600,000.00 en Banorte para Gastos Urgentes.

Del arqueo practicado al Fondo Asignado se determinó lo siguiente:

Cuenta 0481717944 de BBVA Bancomer.

ARQUEO	\$ 400,014.82
FONDO REVOLVENTE	\$ 400,000.00
SOBRANTE	\$ 14.82

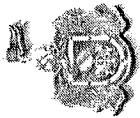
El sobrante de \$ 14.82 corresponde a la acumulación de las diferencias de más en centavos, en las comprobaciones de los viáticos del presente año.

Sin Sugerencia.

Cuenta 0888195809 de Banorte.

ARQUEO	\$ 600,001.34
FONDO REVOLVENTE	\$ 600,000.00
SOBRANTE	\$ 1.34

Sin Sugerencia.



CÉDULA DE RESULTADOS

Área / Departamento Revisor:	Dirección de Auditoría. - Departamento de Auditoría al Ingreso y Egreso en Dependencias del Poder Ejecutivo.
No. de Revisión / Auditoría:	Expediente 0486/DA/0036/2016
Título:	Arqueo al Fondo Revolvente otorgado a la Secretaría de Desarrollo Rural, así como de los fondos de caja chica asignados a áreas internas.
Fecha / Periodo de revisión:	16 y 17 de mayo de 2016
Área Revisada / Auditada:	Dirección General Administrativa de la Secretaría de Desarrollo Rural.

Fecha de Elaboración
18 de mayo de 2016

Fecha de Notificación
19 de mayo de 2016

Otros Aspectos de la Cuenta 0888195809 de Banorte.

En el transcurso del arqueo, al evaluar el corrido de saldos del libro de bancos, el Director de Recursos Financieros nos comentó que por error en el mes de marzo se entregaron dos cheques al proveedor de agua de nombre "Distribuidora Garcí Crespo", este incidente se debió a que la responsable del control de este recurso había previsto cancelarlos por la revisión de facturas, sin haber dejado alguna anotación en estos. Por ausencia de la responsable, la suplente realizó las entregas sin haberse percatado de los movimientos pretendidos.

La responsable, al consultar los movimientos en el sistema en línea del banco de la Secretaría de Desarrollo Rural, detectó que los cheques 1830 y 1831 ya habían sido cobrados.

Nota: Las facturas están en poder de la Dirección de Recursos Financieros de la misma Secretaría en proceso de validación.

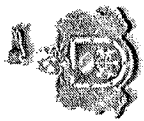
Los cheques en comentario son los siguientes:

Número	Importe
1830	\$ 8,428.00
1831	\$ 7,588.00
Suman:	\$ 16,016.00

Cabe hacer mención que por situaciones técnicas del sistema contable denominado "Aspel", la responsable no ha podido registrar los cheques cancelados.

Que el Director General Administrativo instruya al Director de Recursos Financieros a realizar lo siguiente:

- Solicite al proveedor del Sistema Contable denominado "Aspel", realice lo conducente a efecto de adecuar técnicamente el procedimiento de registro de bancos para que acepte cancelaciones. Una vez adecuado, informe a la Dirección General de Auditoría Interna para solventar dicha inconsistencia.



CÉDULA DE RESULTADOS

Área / Departamento Revisor:	Dirección de Auditoría.- Departamento de Auditoría al Ingreso y Egreso en Dependencias del Poder Ejecutivo.
No. de Revisión / Auditoría:	Expediente 0486/DA/0036/2016
Título:	Arqueo al Fondo Revolvente otorgado a la Secretaría de Desarrollo Rural, así como de los fondos de caja chica asignados a áreas internas.
Fecha / Periodo de revisión:	16 y 17 de mayo de 2016
Area Revisada / Auditada:	Dirección General Administrativa de la Secretaría de Desarrollo Rural.

Fecha de Elaboración
18 de mayo de 2016

Fecha de Notificación
19 de mayo de 2016

POR LA DIRECCION GENERAL DE AUDITORIA INTERNA

Realizó

C.P.A. Héctor Pérez Gómez

Vo. Bo.

C.P.A. Juan Manuel Rodríguez Ibarra

C.P.C. José Ricardo Arboleya Olivares

Autorizó

