

CÉDULA DE RESULTADOS

<b>Área / Departamento Revisor:</b>	Dirección de Auditoría.- Departamento de Auditoría al Ingreso y Egreso en Dependencias del Poder Ejecutivo.
<b>No. de Revisión / Auditoría:</b>	0613/DA/0024/2017
<b>Título:</b>	Arqueo al Fondo Revolvente otorgado a la Secretaría de Infraestructura y Obra Pública del Estado de Jalisco, así como los fondos de caja chica asignados a áreas internas.
<b>Fecha / Periodo de revisión:</b>	6 y 7 Julio de 2017
<b>Área Revisada / Auditada:</b>	Dirección de Recursos Financieros, dependiente de la Dirección General Administrativa, de la Secretaría de Infraestructura y Obra Pública.

<b>Fecha de Elaboración</b>	10/07/2017
-----------------------------	------------

<b>Fecha de Notificación</b>	12/07/2017
------------------------------	------------

**PROCEDIMIENTO**

CON OBSERVACION

SI

NO

**OBSERVACIÓN**

Del Arqueo practicado al fondo revolvente de la cuenta **169714830101** del Banco **EI BAJÍO**, el resultado fue el siguiente:

<b>ARQUEO</b>	<b>\$ 1,000,092.42</b>
<b>FONDO REVOLVENTE</b>	<b>\$ 1,000,000.00</b>
<b>SOBRANTE</b>	<b>\$ 92.42</b>

**El sobrante de \$ 92.42 corresponde a gastos comprobados de más de lo ejercido, los que se encuentran en los paquetes enviados a la SEPAF para su reembolso en el mes de junio:**

Solicitud de Pago	Fecha	Importe
1645470	22/06/2017	\$ 32,421.56
1650199	29/06/2017	\$ 13,741.30
<b>Suma:</b>		<b>\$ 46,162.86</b>

**SUGERENCIA**

Que la Directora General Administrativa instruya Director de Recursos Financieros en lo siguiente:

- Aclare el sobrante de \$ 92.42.
- Establezca estrategias en el manejo del Fondo Revolvente, a fin de optimizar los tiempos para su comprobación.

**Reglamento que Regula el Control y Manejo de la Documentación Soporte del Gasto Publico**

**Capítulo III.- DEL PROCEDIMIENTO SOBRE EL CONTROL, REGISTRO CONTABLE Y PRESUPUESTAL Y CUSTODIA DEL FONDO REVOLVENTE.**

Artículo 7.- *“Los titulares de las Áreas Administrativas, serán los responsables de controlar y custodiar los recursos económicos del fondo, observar las medidas de racionalidad, austeridad y disciplina presupuestal, así como de registrar en las cuentas contables respectivas las diversas operaciones financieras que se realicen con cargo a los recursos del mismo e invariablemente deberán mensualmente formular las conciliaciones bancarias respectivas”*



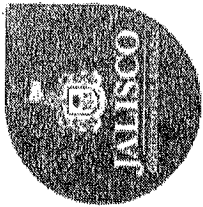
CÉDULA DE RESULTADOS

Área / Departamento Revisor:	Dirección de Auditoría.- Departamento de Auditoría al Ingreso y Egreso en Dependencias del Poder Ejecutivo.
No. de Revisión / Auditoría:	0613/DA/0024/2017
Título:	Arqueo al Fondo Revolvente otorgado a la Secretaría de Infraestructura y Obra Pública del Estado de Jalisco, así como los fondos de caja chica asignados a áreas internas.
Fecha / Periodo de revisión:	6 y 7 Julio de 2017
Área Revisada / Auditada:	Dirección de Recursos Financieros, dependiente de la Dirección General Administrativa, de la Secretaría de Infraestructura y Obra Pública.

Fecha de Elaboración	10/07/2017
----------------------	------------

Fecha de Notificación	12/07/2017
-----------------------	------------

<p><b>ARQUEO A LA CAJA CHICA A FAVOR DEL ARQ. OMAR BOYAS SEGURA, ENCARGADO DE LA DIRECCIÓN DE RECURSOS MATERIALES.</b></p> <p>Lo asignado es de \$ 8,000.00, los que tiene destinados para lo siguiente:</p> <table style="margin-left: 20px;"> <tr> <td>Gastos de la Coordinación de Vehículos.</td> <td style="text-align: right;">\$ 4,000.00</td> </tr> <tr> <td>Gastos de la Oficina de la Dirección de Recursos Materiales.</td> <td style="text-align: right;"><u>\$ 4,000.00</u></td> </tr> <tr> <td><b>Total Asignado</b></td> <td style="text-align: right;"><u><u>\$ 8,000.00</u></u></td> </tr> </table> <table style="margin-left: 20px;"> <tr> <td><b>ARQUEO DE CAJA CHICA</b></td> <td style="text-align: right;"><b>\$ 8,115.96</b></td> </tr> <tr> <td><b>TOTAL ASIGNADO</b></td> <td style="text-align: right;"><b>\$ 8,000.00</b></td> </tr> <tr> <td><b>SOBRANTE</b></td> <td style="text-align: right;"><u><u>\$ 115.96</u></u></td> </tr> </table> <p>Del arqueo practicado a los recursos otorgados para gastos urgentes, detectamos un sobrante por la cantidad de \$ 115.95, los que no pudo aclarar en el Arqueo de Caja Chica.</p>	Gastos de la Coordinación de Vehículos.	\$ 4,000.00	Gastos de la Oficina de la Dirección de Recursos Materiales.	<u>\$ 4,000.00</u>	<b>Total Asignado</b>	<u><u>\$ 8,000.00</u></u>	<b>ARQUEO DE CAJA CHICA</b>	<b>\$ 8,115.96</b>	<b>TOTAL ASIGNADO</b>	<b>\$ 8,000.00</b>	<b>SOBRANTE</b>	<u><u>\$ 115.96</u></u>	<p>Que el Director de Recursos Financieros recomiende al responsable de la Caja Chica en lo siguiente:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Evite realizar gastos de más a lo que tiene asignado</li> <li>• Aclare el sobrante de \$ 115.96.</li> <li>• Establezca estrategias en el manejo de la Caja Chica, a fin de optimizar los tiempos para su comprobación.</li> </ul>
Gastos de la Coordinación de Vehículos.	\$ 4,000.00												
Gastos de la Oficina de la Dirección de Recursos Materiales.	<u>\$ 4,000.00</u>												
<b>Total Asignado</b>	<u><u>\$ 8,000.00</u></u>												
<b>ARQUEO DE CAJA CHICA</b>	<b>\$ 8,115.96</b>												
<b>TOTAL ASIGNADO</b>	<b>\$ 8,000.00</b>												
<b>SOBRANTE</b>	<u><u>\$ 115.96</u></u>												



CÉDULA DE RESULTADOS

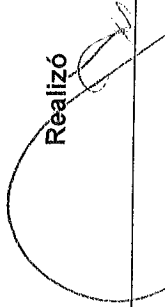
<b>Área / Departamento Revisor:</b>	Dirección de Auditoría.- Departamento de Auditoría al Ingreso y Egreso en Dependencias del Poder Ejecutivo.
<b>No. de Revisión / Auditoría:</b>	0613/DAV0024/2017
<b>Título:</b>	Arqueo al Fondo Revolvente otorgado a la Secretaría de Infraestructura y Obra Pública del Estado de Jalisco, así como los fondos de caja chica asignados a áreas internas.
<b>Fecha / Periodo de revisión:</b>	6 y 7 Julio de 2017
<b>Área Revisada / Auditada:</b>	Dirección de Recursos Financieros, dependiente de la Dirección General Administrativa, de la Secretaría de Infraestructura y Obra Pública.

<b>Fecha de Elaboración</b>	10/07/2017
-----------------------------	------------

<b>Fecha de Notificación</b>	12/07/2017
------------------------------	------------

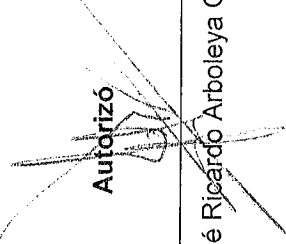
<b>Reglamento que Regula el Control y Manejo de la Documentación Soporte del Gasto Publico</b>	<p><b>Capítulo III.- DEL PROCEDIMIENTO SOBRE EL CONTROL, REGISTRO CONTABLE Y PRESUPUESTAL Y CUSTODIA DEL FONDO REVOLVENTE.</b></p> <p>Artículo 7.- "Los titulares de las Áreas Administrativas, serán los responsables de controlar y custodiar los recursos económicos del fondo, observar las medidas de racionalidad, austeridad y disciplina presupuestal, así como de registrar en las cuentas contables respectivas las diversas operaciones financieras que se realicen con cargo a los recursos del mismo e invariablemente deberán mensualmente formular las conciliaciones bancarias respectivas"</p>
--	---

POR LA DIRECCION GENERAL DE AUDITORIA INTERNA

Realizó   
 C.P.A. Héctor Pérez Gómez

Vo. Bo.

Autorizó

  
 C.P.C. José Ricardo Arboleya Olivares

C.P. ANTONIO MANUEL MOGUEZ

C.P.A. Héctor Pérez Gómez

RECIBIDA POR EL AREA AUDITADA

2017