

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: | 0611/DA/0022/2017 | | |
| Título: | Arqueo al Fondo Revolvente otorgado a la Contraloría del Estado, así como los fondos de caja chica asignados a áreas internas. | | |
| Fecha / Periodo de revisión: | 6 y 7 de julio de 2017 | | |
| Área Revisada / Auditada: | Dirección de Recursos Financieros, dependiente de la Dirección General Administrativa de la Contraloría del Estado | | |

| | |
|-----------------------------|-----------|
| Fecha de Elaboración | 7/07/2017 |
|-----------------------------|-----------|

| | |
|------------------------------|-----------|
| Fecha de Notificación | 10/7/2017 |
|------------------------------|-----------|

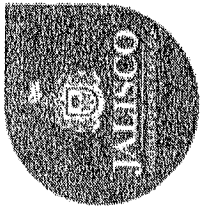
PROCEDIMIENTO

CON OBSERVACION

SI

NO

| OBSERVACIÓN | | SUGERENCIA | | | | | | | | |
|--|-----------|--------------|------------|------------------|--|------------|-----------------|-----------|--------------|---|
| <p>De la cuenta 155024781 de BBVA Bancomer S.A., el resultado fue el siguiente:</p> <table style="margin-left: 40px;"> <tr> <td>ARQUEO</td> <td>\$</td> <td>500,018.90</td> </tr> <tr> <td>FONDO REVOLVENTE</td> <td></td> <td>500,000.00</td> </tr> <tr> <td>SOBRANTE</td> <td>\$</td> <td>18.90</td> </tr> </table> <p>Se comprobó que la diferencia corresponde a intereses generados por la cuenta bancaria del fondo revolvente en el periodo de enero a junio de 2017, los cuales no se han entregado a la Secretaría de Planeación, Administración y Finanzas.</p> <p>De acuerdo a la revisión del soporte documental del fondo revolvente, se observa que los importes asignados para los fondos de caja chica, rebasan el monto máximo de 60 días de salario mínimo general vigente en la zona económica de Guadalajara, dejándose de atender lo especificado en el Artículo 12 del Manual para el Manejo del Fondo Revolvente de las Dependencias de la Administración Pública del Estado de Jalisco.</p> | ARQUEO | \$ | 500,018.90 | FONDO REVOLVENTE | | 500,000.00 | SOBRANTE | \$ | 18.90 | <p>Que el Director General Administrativo Instruya a la Directora de Recursos Humanos y Financieros en lo siguiente:</p> <p>Que entregue a la Secretaría de Planeación Administración y Finanzas, el monto de los intereses generados en la cuenta bancaria, atendiendo lo que establece el artículo 6 del Manual para el Manejo del Fondo Revolvente de las Dependencias de la Administración Pública del Estado de Jalisco que textualmente dice: “Invariablemente todos los cheques que se expidan deben ser nominativos, y los intereses mensuales que generen las cuentas respectivas, deben ser depositados durante los siguientes quince días naturales en la cuenta bancaria que para tales efectos señale la Secretaría.”</p> <p>Supervise que los montos de las cajas chicas que solicitan las áreas operativas se asignen de acuerdo a lo que establece el marco normativo.</p> <p>Manual para el Manejo del Fondo Revolvente de las Dependencias de la Administración Pública del Estado de Jalisco;</p> <p>CAPITULO III, DEL PROCEDIMIENTO SOBRE EL CONTROL, REGISTRO CONTABLE Y PRESUPUESTAL Y CUSTODIA DEL FONDO REVOLVENTE, Artículo 12.-, que a la letra dice...” Con autorización de los titulares de las</p> |
| ARQUEO | \$ | 500,018.90 | | | | | | | | |
| FONDO REVOLVENTE | | 500,000.00 | | | | | | | | |
| SOBRANTE | \$ | 18.90 | | | | | | | | |



PLANEACIÓN
ADMINISTRACIÓN
Y FINANZAS

Dirección General de Auditoría Interna

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: | 0611/DA/0022/2017 |
| Título: | Arqueo al Fondo Revolvente otorgado a la Controría del Estado, así como los fondos de caja chica asignados a áreas internas. |
| Fecha / Periodo de revisión: | 6 y 7 de julio de 2017 |
| Área Revisada / Auditada: | Dirección de Recursos Financieros, dependiente de la Dirección General Administrativa de la Controría del Estado |

| | |
|-----------------------------|-----------|
| Fecha de Elaboración | 7/07/2017 |
|-----------------------------|-----------|

| | |
|------------------------------|-----------|
| Fecha de Notificación | 10/7/2017 |
|------------------------------|-----------|

Dependencias y Entidades Públicas, los responsables de las Áreas Administrativas previa evaluación de necesidades de las Áreas Operativas, podrán asignar fondos a las mismas para que solventen gastos o necesidades urgentes en efectivo, cuyos importes individualmente **no sean mayores a 60 días de salario mínimo general vigente en la zona económica de Guadaluajara**”.

POR LA DIRECCION GENERAL DE AUDITORIA INTERNA

Realizó

Vc. Bo.

Juan Manuel Rodríguez Ibarra
C.P.A. Juan Manuel Rodríguez Ibarra

C.P.A. Héctor Pérez Gómez

Autorizó

José Ricardo Arboleya Olivares
C.P.C. José Ricardo Arboleya Olivares

RECIBIDA POR EL AREA AUDITADA