



TARJETA INFORMATIVA

Para: C.P.C. José Ricardo Arboleya Olivares
Director General de Auditoría Interna

De: C.P. A. Juan Manuel Rodríguez Ibarra
Director de Auditoría

Se concluyó con la **revisión a los registros contables de las aportaciones que el Gobierno del Estado se obliga a aportar al Fideicomiso de Turismo Zona Metropolitana de Guadalajara**, respecto a los ingresos que por recaudación perciban del Impuesto Sobre Hospedaje y sus Accesorios; los municipios de Guadalajara, Zapopan, Tlaquepaque y Tonalá, del 6° bimestre de 2016 al 1er bimestre de 2017.

Las Aportaciones sujetas a revisión sumaron \$ 32'714,069.00, fueron tramitadas razonablemente de acuerdo con los registros contables y el convenio de colaboración administrativa del Fideicomiso Scotiabank Inverlat número 100321975.

Por otra parte, en seguimiento a las observaciones detectadas en la revisión de noviembre del 2016, le comento que a la fecha 9 de mayo de 2017, persisten las inconsistencias mencionadas:

- Errores de registro en la cuenta 21620702010401 Fideicomiso Turismo Zona Metropolitana
 - Se observa un saldo en rojo por \$-32,251.00, que se viene arrastrando en la cuenta de mérito desde el mes de julio a la fecha de la revisión, 25 de noviembre 2016, que corresponde a dos cargos efectuados indebidamente por la Dirección de Gasto de Operación y de Obra en los auxiliares contables de los municipios de Ixtlahuacán del Rio por \$1,081.00 y Colotlán por \$31,170.00, que de acuerdo con lo que se aprecia en la solicitud de pago número 1546273, **debieron asentarse en la 21620702010501 Fideicomiso Turismo Zona Foránea.**
 - Se refleja un saldo rojo en el auxiliar del municipio de Tonalá por \$ -1'500,000.00 compensado con el auxiliar del municipio de Zapopan, que se viene arrastrando desde el mes de enero hasta la fecha de la revisión 25 de noviembre de 2016, motivado por el registro mal aplicado por la Dirección de Gasto de Operación y de Obra de un anticipo de las aportaciones del quinto bimestre de 2015. Lo anterior de acuerdo con los importes que se asentaron en la Relación de Municipios con depósito por Descuento Aportación a Fideicomiso Turismo Z.M. (620) que emitió la Dirección de Contabilidad.

Basándonos en los auxiliares contables, notamos que la Dirección de Contabilidad, no ha atendido la solicitud realizada mediante correo electrónico de fecha 29 de noviembre del año 2016 por la Dirección de Gasto de Operación y de Obra, en donde se pide la reclasificación de los registros arriba mencionados.

Se sugiere que la Dirección de Gasto de Operación y de Obra de seguimiento a su solicitud, hasta que se realicen las correcciones por parte de la Dirección de Contabilidad.

Guadalajara Jalisco, a 11 de mayo, 2017

Atentamente

HPG.

No. de Versión 03



Fecha de Actualización
23 de enero 2017

FZ-AI-CV-RE-38