



OPD SERVICIOS DE SALUD DEL MUNICIPIO DE ZAPOPAN
CONTRALORÍA INTERNA
RELACIÓN DE AUDITORÍAS REALIZADAS
DURANTE EL EJERCICIO 2015
(PERIÓDICO OFICIAL EL ESTADO DE JALISCO NÚMERO 22 SECCIÓN II)

NÚMERO DE AUDITORÍA	TIPO DE REVISIÓN	TIPO DE CLASIFICACIÓN	ENTIDAD O DESPACHO AUDITOR	ACTA DE INICIO	ACTA DE CIERRE	PERÍODO AUDITADO	OBJETIVO DE LA AUDITORÍA	RESULTADO DE GESTIÓN	DESGLOCE DE OBSERVACIONES REALIZADAS	ACLARACIONES Y CUMPLIMIENTO DE LAS OBSERVACIONES	DICTAMEN O RESULTADO FINAL
A-01/M/2015	Médica	A	Contraloría Interna	01-ene-15	07-ene-15	1-ene-2015	Permanencia laboral de Cruz Verde Santa Lucía	Fortalecimiento en la eficiencia de los servicios	Sin observaciones	No aplicable	Concluida.
A-02/M/2015	Médica	A	Contraloría Interna	07-jul-15	15-ene-16	Junio-15	Verificar cumplimiento de la NOM en relación al expediente clínico. Verificar capacitación, actualización y llenado acerca del expediente clínico.	Cumplimentar el expediente clínico conforme a las disposiciones sanitarias	3 observaciones relevantes. Cumplir con un expediente clínico personalizado conforme a la NOM. Realizar de manera integral el expediente clínico en las diferentes áreas de especialidad. Realizar nota médica de manera invariable y en el formato establecido.	3 observaciones relevantes solventadas	Concluida. Solventada al 100%
A-01/EG/2015	Administrativa	EF	Contraloría Interna	06-may-15	10-dic-15	Enero-15	Conciliación mensual para verificar las transferencias turnadas a revisión de esta Contraloría Interna.	Fortalecer el proceso de pago a proveedores y cualquier otra transacción.	1 observación ordinaria 2 observaciones relevantes Pólizas de egreso no encontradas físicamente en consecutivo del archivo. Transf. Bancarias turnadas a revisión a Contraloría Interna después del pago. Transferencias que no se revisaron por Contraloría Interna.	1 observación ordinaria solventada 2 observaciones relevantes solventadas	Concluida. Solventada al 100%
A-02/EG/2015	Administrativa	EF	Contraloría Interna	06-may-15	09-jun-16	Feb-15	Conciliación mensual para verificar las transferencias turnadas a revisión de esta Contraloría Interna.	Fortalecer el proceso de pago a proveedores y cualquier otra transacción.	1 observación ordinaria 1 observación relevante Transf. bancarias a proveedores turnadas a revisión a Contraloría Interna después del pago. Transferencias bancarias a proveedores las cuales no fueron revisadas por esta Contraloría.	1 observación ordinaria solventada 1 observación relevante solventada	Concluida. Solventada al 100%
A-03/EG/2015	Administrativa	EF	Contraloría Interna	06-may-15	27-jun-16	Marzo-15	Conciliación mensual para verificar las transferencias turnadas a revisión de esta Contraloría Interna.	Fortalecer el proceso de pago a proveedores y cualquier otra transacción.	1 observación ordinaria 2 observaciones relevantes Transf. bancarias a proveedores turnadas a revisión a Contraloría Interna después del pago. Transferencias bancarias a proveedores las cuales no fueron revisadas por esta Contraloría, transferencias bancarias no registradas en el archivo electrónico.	1 observación ordinaria solventada 2 observaciones relevantes solventadas	Concluida. Solventada al 100%



OPD SERVICIOS DE SALUD DEL MUNICIPIO DE ZAPOPAN
CONTRALORÍA INTERNA
RELACIÓN DE AUDITORÍAS REALIZADAS
DURANTE EL EJERCICIO 2015
(PERIÓDICO OFICIAL EL ESTADO DE JALISCO NÚMERO 22 SECCIÓN II)

NÚMERO DE AUDITORÍA	TIPO DE REVISIÓN	TIPO DE CLASIFICACIÓN	ENTIDAD O DESPACHO AUDITOR	ACTA DE INICIO	ACTA DE CIERRE	PERÍODO AUDITADO	OBJETIVO DE LA AUDITORÍA	RESULTADO DE GESTIÓN	DESGLOCE DE OBSERVACIONES REALIZADAS	ACLARACIONES Y CUMPLIMIENTO DE LAS OBSERVACIONES	DICTAMEN O RESULTADO FINAL
A-04/EG/2015	Administrativa	EF	Contraloría Interna	06-may-15	24-may-16	Abril-15	Conciliación mensual para verificar las transferencias turnadas a revisión de esta Contraloría Interna.	Fortalecer el proceso de pago a proveedores y cualquier otra transacción.	1 observación ordinaria 1 observación relevante Transf. bancarias a proveedores turnadas a revisión a Contraloría Interna después del pago. Transferencias sin turnar a revisión a Contraloría Interna.	1 observación ordinaria solventada 1 observación relevante solventada	Concluida. Solventada al 100%
A-05/EG/2015	Administrativa	EF	Contraloría Interna	06-may-15	09-jun-16	Mayo-15	Conciliación mensual para verificar las transferencias turnadas a revisión de esta Contraloría Interna.	Fortalecer el proceso de pago a proveedores y cualquier otra transacción.	1 observación ordinaria 1 observación relevante Transf. bancarias a proveedores turnadas a revisión a Contraloría Interna después del pago. Transferencias bancarias a proveedores las cuales no fueron revisadas por esta Contraloría.	1 observación ordinaria solventada 1 observación relevante solventada	Concluida. Solventada al 100%
A-06/EG/2015	Administrativa	EF	Contraloría Interna	06-may-15	24-may-16	Junio-15	Conciliación mensual para verificar las transferencias turnadas a revisión de esta Contraloría Interna.	Fortalecer el proceso de pago a proveedores y cualquier otra transacción.	1 observación ordinaria 2 observaciones relevantes Transf. bancarias a proveedores turnadas a revisión a Contraloría Interna después del pago. Transferencias sin turnar a revisión a Contraloría Interna, las pólizas no estaban archivadas correctamente.	1 observación ordinaria solventada 2 observaciones relevantes solventadas	Concluida. Solventada al 100%
A-07/EG/2015	Administrativa	EF	Contraloría Interna	06-may-15	24-may-16	Julio-15	Conciliación mensual para verificar las transferencias turnadas a revisión de esta Contraloría Interna.	Fortalecer el proceso de pago a proveedores y cualquier otra transacción.	1 observación ordinaria Transf. bancarias a proveedores turnadas a revisión a Contraloría Interna después del pago.	1 observación ordinaria solventada	Concluida. Solventada al 100%
A-08/EG/2015	Administrativa	EF	Contraloría Interna	06-may-15	24-may-16	Agosto-15	Conciliación mensual para verificar las transferencias turnadas a revisión de esta Contraloría Interna.	Fortalecer el proceso de pago a proveedores y cualquier otra transacción.	1 observación ordinaria Transf. bancarias a proveedores turnadas a revisión a Contraloría Interna después del pago.	1 observación ordinaria solventada	Concluida. Solventada al 100%
A-09/EG/2015	Administrativa	EF	Contraloría Interna	06-may-15	24-may-16	Sep-15	Conciliación mensual para verificar las transferencias turnadas a revisión de esta Contraloría Interna.	Fortalecer el proceso de pago a proveedores y cualquier otra transacción.	1 observación ordinaria 1 observación relevante Transf. bancarias a proveedores turnadas a revisión a Contraloría Interna después del pago. Transferencias bancarias a proveedores las cuales no fueron revisadas por esta Contraloría.	1 observación ordinaria solventada 1 observación relevante solventada	Concluida. Solventada al 100%



OPD SERVICIOS DE SALUD DEL MUNICIPIO DE ZAPOPAN
CONTRALORÍA INTERNA
RELACIÓN DE AUDITORÍAS REALIZADAS
DURANTE EL EJERCICIO 2015
(PERIÓDICO OFICIAL EL ESTADO DE JALISCO NÚMERO 22 SECCIÓN II)

NÚMERO DE AUDITORÍA	TIPO DE REVISIÓN	TIPO DE CLASIFICACIÓN	ENTIDAD O DESPACHO AUDITOR	ACTA DE INICIO	ACTA DE CIERRE	PERÍODO AUDITADO	OBJETIVO DE LA AUDITORÍA	RESULTADO DE GESTIÓN	DESGLOCE DE OBSERVACIONES REALIZADAS	ACLARACIONES Y CUMPLIMIENTO DE LAS OBSERVACIONES	DICTAMEN O RESULTADO FINAL
A-10/EG/2015	Administrativa	EF	Contraloría Interna	06-may-15	09-jun-16	Oct-15	Conciliación mensual para verificar las transferencias turnadas a revisión de esta Contraloría Interna.	Fortalecer el proceso de pago a proveedores y cualquier otra transacción.	1 observación ordinaria 1 observación relevante Transf. bancarias a proveedores turnadas a revisión a Contraloría Interna después del pago. Transferencias bancarias a proveedores las cuales no fueron revisadas por esta Contraloría.	1 observación ordinaria solventada 1 observación relevante solventada	Concluida. Solventada al 100%
A-11/EG/2015	Administrativa	EF	Contraloría Interna	06-may-15	24-may-16	Nov-15	Conciliación mensual para verificar las transferencias turnadas a revisión de esta Contraloría Interna.	Fortalecer el proceso de pago a proveedores y cualquier otra transacción.	1 observación ordinaria 1 observación relevante Transf. bancarias a proveedores turnadas a revisión a Contraloría Interna después del pago. Transferencias bancarias a proveedores las cuales no fueron revisadas por esta Contraloría.	1 observación ordinaria solventada 1 observación relevante solventada	Concluida. Solventada al 100%
A-12/EG/2015	Administrativa	EF	Contraloría Interna	06-may-15	24-may-16	Dic-15	Conciliación mensual para verificar las transferencias turnadas a revisión de esta Contraloría Interna.	Fortalecer el proceso de pago a proveedores y cualquier otra transacción.	1 observación ordinaria Transf. bancarias a proveedores turnadas a revisión a Contraloría Interna después del pago.	1 observación ordinaria solventada	Concluida. Solventada al 100%
A-01 al 06/CB/2015	Administrativa	CB	Contraloría Interna	06-may-15	12-ago-15	Enero-15	Verificar que se realice la conciliación bancaria en forma correcta y oportuna y se tomen medidas a las partidas en conciliación.	Cancelación de partidas en conciliación y aclaración.	3 observaciones ordinarias. Partidas en conciliación con antigüedad. Partidas por aclarar registradas.	3 observaciones ordinarias solventadas	Concluida. Solventada al 100%
A-07 al 12/CB/2015	Administrativa	CB	Contraloría Interna	06-may-15	12-ago-15	Febrero-15	Verificar que se realice la conciliación bancaria en forma correcta y oportuna y se tomen medidas a las partidas en conciliación.	Contabilización de partidas en conciliación	1 observación ordinaria. Partidas en conciliación de más de 6 meses de antigüedad.	1 observación ordinaria solventada	Concluida. Solventada al 100%
A-13 al 19/CB/2015	Administrativa	CB	Contraloría Interna	06-may-15	12-ago-15	Marzo-15	Verificar que se realice la conciliación bancaria en forma correcta y oportuna y se tomen medidas a las partidas en conciliación.	Contabilización de partidas en conciliación, registro de devolución de nómina	2 observaciones ordinarias. Partidas en conciliación de más de 6 meses de antigüedad. Falta de registro de devolución de nómina.	2 observaciones ordinarias solventadas	Concluida. Solventada al 100%



OPD SERVICIOS DE SALUD DEL MUNICIPIO DE ZAPOPAN
CONTRALORÍA INTERNA
RELACIÓN DE AUDITORÍAS REALIZADAS
DURANTE EL EJERCICIO 2015
(PERIÓDICO OFICIAL EL ESTADO DE JALISCO NÚMERO 22 SECCIÓN II)

NÚMERO DE AUDITORÍA	TIPO DE REVISIÓN	TIPO DE CLASIFICACIÓN	ENTIDAD O DESPACHO AUDITOR	ACTA DE INICIO	ACTA DE CIERRE	PERÍODO AUDITADO	OBJETIVO DE LA AUDITORÍA	RESULTADO DE GESTIÓN	DESGLOCE DE OBSERVACIONES REALIZADAS	ACLARACIONES Y CUMPLIMIENTO DE LAS OBSERVACIONES	DICTAMEN O RESULTADO FINAL
A-20 al 26/CB/2015	Administrativa	CB	Contraloría Interna	06-may-15	10-dic-15	Abril-15	Verificar que se realice la conciliación bancaria en forma correcta y oportuna y se tomen medidas a las partidas en conciliación.	Cambio de domicilio fiscal en los estados de cuenta, indicación de cancelación de cuentas y entrega de estados de cuenta con CFDI	9 observaciones ordinarias. Falta de cambio de domicilio fiscal en los estados de cuenta. Falta de entrega de estados de cuenta con CFDI. Algunos depósitos sin registrar.	8 observaciones ordinarias solventadas 1 observación ordinaria sin solventar	Concluída. Solventada al 89%
A-27 al 32/CB/2015	Administrativa	CB	Contraloría Interna	06-may-15	10-dic-15	Mayo-15	Verificar que se realice la conciliación bancaria en forma correcta y oportuna y se tomen medidas a las partidas en conciliación.	Cambio de domicilio fiscal en los estados de cuenta, indicación de cancelación de cuentas, entrega de estados de cuenta con CFDI y mejora en el control interno.	11 observaciones ordinarias. 1 observación relevante. Falta de cambio de domicilio fiscal en los estados de cuenta. Falta de entrega de estados de cuenta con CFDI. Algunos depósitos sin registrar. Concentración de actividades.	10 observaciones ordinarias solventadas 1 observación ordinaria sin solventar 1 observación relevante solventada.	Concluída. Solventada al 92%
A-33 al 38/CB/2015	Administrativa	CB	Contraloría Interna	06-may-15	20-jul-16	Junio-15	Verificar que se realice la conciliación bancaria en forma correcta y oportuna y se tomen medidas a las partidas en conciliación.	Entrega de estados de cuenta bancarios con CFDI, corrección a las fechas en conciliación en enero 2016, indicaciones para los depósitos.	4 observaciones ordinarias. Falta de estado de cuenta bancario con CFDI, fechas incorrectas en las partidas en conciliación, depósitos bancarios no considerados en contabilidad.	4 observaciones ordinarias solventadas	Concluída. Solventada al 100%
A-39 al 45/CB/2015	Administrativa	CB	Contraloría Interna	06-may-15	09-may-16	Julio-15	Verificar que se realice la conciliación bancaria en forma correcta y oportuna y se tomen medidas a las partidas en conciliación.	Entrega de estados de cuenta bancarios con saldo reflejado y corrección a las fechas en conciliación en enero 2016.	2 observaciones ordinarias. Falta de estado de cuenta bancario mostrando el saldo final del mes, fechas incorrectas en las partidas en conciliación.	2 observaciones ordinarias solventadas	Concluída. Solventada al 100%
A-46 al 52/CB/2015	Administrativa	CB	Contraloría Interna	06-may-15	09-may-16	Agosto-15	Verificar que se realice la conciliación bancaria en forma correcta y oportuna y se tomen medidas a las partidas en conciliación.	Entrega de estados de cuenta bancarios con saldo reflejado y corrección a las fechas en conciliación en enero 2016.	3 observaciones ordinarias. Falta de estado de cuenta bancario mostrando el saldo final del mes, fechas incorrectas en las partidas en conciliación.	3 observaciones ordinarias solventadas	Concluída. Solventada al 100%



OPD SERVICIOS DE SALUD DEL MUNICIPIO DE ZAPOPAN
CONTRALORÍA INTERNA
RELACIÓN DE AUDITORÍAS REALIZADAS
DURANTE EL EJERCICIO 2015
(PERIÓDICO OFICIAL EL ESTADO DE JALISCO NÚMERO 22 SECCIÓN II)

NÚMERO DE AUDITORÍA	TIPO DE REVISIÓN	TIPO DE CLASIFICACIÓN	ENTIDAD O DESPACHO AUDITOR	ACTA DE INICIO	ACTA DE CIERRE	PERÍODO AUDITADO	OBJETIVO DE LA AUDITORÍA	RESULTADO DE GESTIÓN	DESGLOCE DE OBSERVACIONES REALIZADAS	ACLARACIONES Y CUMPLIMIENTO DE LAS OBSERVACIONES	DICTAMEN O RESULTADO FINAL
A-53 al 57/CB/2015	Administrativa	CB	Contraloría Interna	06-may-15	24-ago-16	Sep-15	Verificar que se realice la conciliación bancaria en forma correcta y oportuna y se tomen medidas a las partidas en conciliación.	Entrega de estados de cuenta bancarios con saldo reflejado y corrección a las fechas en conciliación posterior, aclaración de partidas.	6 observaciones ordinarias. Falta de estado de cuenta bancario mostrando el saldo final del mes, fechas incorrectas en las partidas en conciliación, partidas por aclarar, etc.	6 observaciones ordinarias solventadas	Concluida. Solventada al 100%
A-58 al 60/CB/2015	Administrativa	CB	Contraloría Interna	06-may-15	19-jul-16	Octubre-15	Verificar que se realice la conciliación bancaria en forma correcta y oportuna y se tomen medidas a las partidas en conciliación.	Entrega de estados de cuenta bancarios con CFDI, corrección a las fechas en conciliación, solicitud de aclaraciones al banco.	6 observaciones ordinarias. Falta de estado de cuenta bancario con CFDI, fechas incorrectas en las partidas en conciliación, partidas en conciliación.	6 observaciones ordinarias solventadas	Concluida. Solventada al 100%
A-61 al 63/CB/2015	Administrativa	CB	Contraloría Interna	06-may-15	25-jul-16	Nov-15	Verificar que se realice la conciliación bancaria en forma correcta y oportuna y se tomen medidas a las partidas en conciliación.	Verificación de la conciliación bancaria.	Sin observaciones	N.A.	Concluida.
A-64 al 66/CB/2015	Administrativa	CB	Contraloría Interna	06-may-15	23-feb-17	Dic-15	Verificar que se realice la conciliación bancaria en forma correcta y oportuna y se tomen medidas a las partidas en conciliación.	Proyecto de políticas para la autorización de ajustes	1 observación ordinaria. Partidas en conciliación con importes no representativos pero con cierta antigüedad.	1 observación ordinaria solventada	Concluida. Solventada al 100%
A-01/EF/2015	Administrativa	EF	Contraloría Interna	06-may-15	07-dic-15	Enero a mayo 2015	Verificar que los fondos revolventes presentados en los edos. financieros existan realmente, si poseen la característica de disponibilidad inmediata, el importe coincida con los edos. financieros y si son propiedad del Organismo. Verificar que el efectivo depositado se realice en forma intacta y sin dilación.	Se realizaron ajustes contables a los fondos revolventes. Se tomaron medidas para mejorar el control interno de los depósitos del efectivo al banco. Se realizó amonestación por escrito.	7 observaciones ordinarias. 3 observaciones relevantes. Fondos revolventes con importes diferentes a los registros contables. Dilación en el depósito del efectivo de recaudación.	7 observaciones ordinarias solventadas 3 observaciones relevantes solventadas	Concluida. Solventada al 100%



OPD SERVICIOS DE SALUD DEL MUNICIPIO DE ZAPOPAN
CONTRALORÍA INTERNA
RELACIÓN DE AUDITORÍAS REALIZADAS
DURANTE EL EJERCICIO 2015
(PERIÓDICO OFICIAL EL ESTADO DE JALISCO NÚMERO 22 SECCIÓN II)

NÚMERO DE AUDITORÍA	TIPO DE REVISIÓN	TIPO DE CLASIFICACIÓN	ENTIDAD O DESPACHO AUDITOR	ACTA DE INICIO	ACTA DE CIERRE	PERÍODO AUDITADO	OBJETIVO DE LA AUDITORÍA	RESULTADO DE GESTIÓN	DESGLOCE DE OBSERVACIONES REALIZADAS	ACLARACIONES Y CUMPLIMIENTO DE LAS OBSERVACIONES	DICTAMEN O RESULTADO FINAL
A-02/EF/2015	Administrativa	EF	Contraloría Interna	06-may-15	08-jul-16	Saldos al 31 de mayo de 2015	Deudores Diversos y Anticipo a Proveedores. Determinar la correcta presentación y revelación en el estado e información contable. Verificar su valuación y probabilidad de cobro de los derechos presentados. Determinar las contingencias que pudieran existir sobre las cuentas por cobrar. Verificar que las cuentas por cobrar sean propiedad del Organismo.	Depuración de cuentas, presentación del documento en los gastos pendientes de comprobar, aplicación de control interno para los faltantes en los depósitos de cajas, aplicaciones contables omitidas, etc.	8 observaciones ordinarias Saldos con cierta antigüedad, saldos en rojo, gastos por comprobar sin la documentación comprobatoria a la fecha de la revisión, saldo en rojo por falta de contabilización de la cuenta por cobrar, faltantes de depósitos en caja registrados en contabilidad sin seguimiento al cobro de los empleados, duplicidad de cargos, documentos de pagarés por servicios médicos a los empleados sin descuentos por no reportarse a Recursos Humanos.	8 observaciones ordinarias solventadas.	Concluida solventada al 100%
A-03/EF/2015	Administrativa	EF	Contraloría Interna	06-may-15	27-feb-17	Saldos al 31 de mayo de 2015	Cuentas por cobrar a corto plazo. Determinar la autenticidad de los derechos adquiridos que se presentan en el estado de situación financiera. Determinar la correcta presentación y revelación en el estado de situación financiera. Verificar su valuación y probabilidad de cobro de los derechos presentados. Determinar las contingencias que pudieran existir sobre las cuentas por cobrar.	Se emitió propuesta para ser expuesta sobre las cuentas por cobrar ante Junta de Gobierno, realización de ajustes de importes mínimos en Cuotas de Recuperación.	4 observaciones ordinarias. 1 observación relevante. Saldos de cuentas por cobrar con cierta antigüedad, saldos en rojo de la cuenta Cuotas de Recuperación con importes no representativos.	3 observaciones ordinarias solventadas 1 observación relevante solventada	Concluida solventada al 80%



OPD SERVICIOS DE SALUD DEL MUNICIPIO DE ZAPOPAN
CONTRALORÍA INTERNA
RELACIÓN DE AUDITORÍAS REALIZADAS
DURANTE EL EJERCICIO 2015
(PERIÓDICO OFICIAL EL ESTADO DE JALISCO NÚMERO 22 SECCIÓN II)

NÚMERO DE AUDITORÍA	TIPO DE REVISIÓN	TIPO DE CLASIFICACIÓN	ENTIDAD O DESPACHO AUDITOR	ACTA DE INICIO	ACTA DE CIERRE	PERÍODO AUDITADO	OBJETIVO DE LA AUDITORÍA	RESULTADO DE GESTIÓN	DESGLOCE DE OBSERVACIONES REALIZADAS	ACLARACIONES Y CUMPLIMIENTO DE LAS OBSERVACIONES	DICTAMEN O RESULTADO FINAL
A-04/EF/2015	Administrativa	EF	Contraloría Interna	06-may-15	01-mar-21	Saldos al 31 de mayo de 2015	Bienes muebles sin registrar Cerciorarse que todos los bienes que existan físicamente estén registrados en contabilidad y estén en uso. Comprobar que se tenga plenamente identificado el costo de adquisición de los bienes.	Registro de la depreciación acumulada en los estados financieros. Registro de los bienes muebles	20 observaciones - Falta de registro de la depreciación de los bienes. - Falta de registro de bienes muebles dados en donación por diversas instituciones.	20 observaciones solventadas	Concluida solventada al 100%
A-05/EF/2015	Administrativa	EF	Contraloría Interna	06-may-15	12-feb-19	Saldos al 31 de mayo de 2015	Bienes Muebles Cerciorarse que haya consistencia en el método de valuación y cálculo de la depreciación. Comprobar su adecuada presentación y revelación en los estados financieros. Verificar la información contenida en el módulo del GRP. Verificar la publicación del inventario de bienes a través de internet, todo esto de acuerdo a la Ley General de Contabilidad Gubernamental.	Registro de bienes anteriores a diciembre 2011. Altas 2012 a 2014 ya incluídas en el módulo de activo fijo. Registro de depreciación. Publicación de inventario de bienes en internet. Resguardos del GRP con datos completos. Conformación de Comisión de Valoración del Patrimonio. Alta del patrimonio con bienes físicamente a dic-2017 por lo que bajas de 2015 no afectaron. Reclasificaciones y correcciones en contabilidad y resguardos.	6 observaciones ordinarias 7 observaciones relevantes - Falta registro bienes adquiridos antes del 31 de diciembre de 2011. - Altas de 2012 a 2014 no incluídas en el módulo del Activo Fijo. - Falta de registro de la depreciación. - Falta de publicación inventario de bienes en internet. - Falta de datos en resguardos del GRP - Necesidad de conformar Comisión de Valoración del Patrimonio. - Registro de bajas - Necesidad de reclasificaciones y correcciones en contabilidad y resguardos.	6 observaciones ordinarias solventadas 7 observaciones relevantes solventadas	Concluida solventada al 100%
A-06/EF/2015	Administrativa	EF	Contraloría Interna	06-may-15	05-oct-20	Saldos al 31 de diciembre de 2015	Seguro Popular Determinar la correcta presentación y revelación en el estado de situación financiera. Verificar su valuación y probabilidad de cobro de los derechos presentados. Determinar las contingencias que pudieran existir sobre las cuentas por cobrar.	La cancelación de facturas fue causa del cliente. Los bienes muebles ya se registraron en contabilidad. En lo futuro se realizará el registro contable del anticipo en forma correcta. Cuentas por cobrar resueltas por sentencia ante un juez.	28 observaciones. - Facturas ante el Sat canceladas en demasía, entre otros. - Bienes muebles sin registrar. - Cuenta por cobrar 2014 contable registrada en otro ejercicio. - Registro incorrecto de anticipos - Cuenta por cobrar 2015 pendiente de cobro. - Saldo cuenta por cobrar 2014, 2013 y 2011 pendiente de cobro.	28 observaciones solventadas	Concluida solventada al 100%



OPD SERVICIOS DE SALUD DEL MUNICIPIO DE ZAPOPAN
CONTRALORÍA INTERNA
RELACIÓN DE AUDITORÍAS REALIZADAS
DURANTE EL EJERCICIO 2015
(PERIÓDICO OFICIAL EL ESTADO DE JALISCO NÚMERO 22 SECCIÓN II)

NÚMERO DE AUDITORÍA	TIPO DE REVISIÓN	TIPO DE CLASIFICACIÓN	ENTIDAD O DESPACHO AUDITOR	ACTA DE INICIO	ACTA DE CIERRE	PERÍODO AUDITADO	OBJETIVO DE LA AUDITORÍA	RESULTADO DE GESTIÓN	DESGLOCE DE OBSERVACIONES REALIZADAS	ACLARACIONES Y CUMPLIMIENTO DE LAS OBSERVACIONES	DICTAMEN O RESULTADO FINAL
A-09/EF/2015	Administrativa	EF	Contraloría Interna	06-may-15	19-feb-19	Saldos al 31 de mayo de 2015	Activos Intangibles Determinar si se trata de erogaciones realizadas por el Organismo de las que se derivaran beneficios en ejercicios futuros. Cerciorarse en la consistencia de la aplicación de los métodos de valuación y consistencia en la política de contabilización, evaluar la razonabilidad del periodo de aplicación a los resultados. Comprobar que son propiedad del Organismo. Verificar su adecuada presentación y revelación en los estados financieros	Registro contable de licencia. Registro contable de software de creación propia. Registro de amortización acumulada. Remisión de Actas de la Comisión de Valoración de Patrimonio	6 observaciones relevantes. Falta de registro de licencias informáticas. Falta de registro de software de creación propia. Falta de registro de amortización acumulada. Falta de conocimiento del seguimiento de la Comisión de Valoración de Patrimonio	6 observaciones relevantes solventadas	Concluida solventada al 100%
IAG-020115	Administrativa	I	Contraloría Interna	02-ene-15	18-jul-16	2 al 7 de enero de 2015	Revisar existencias físicas en relación a las existencias registradas en sistema. Verificar sistema de inventarios. Verificar procesos de control interno.	Mejoramiento del sistema de inventario a través de la mejora de procesos de control interno	6 observaciones relevantes. Control interno, diferencias en existencias entre conteo físico vs. sistema de cómputo, limpieza y orden.	2 observaciones relevantes solventadas. 4 observaciones relevantes no solventadas.	Concluida solventada al 33%
IAG-091115	Administrativa	I	Contraloría Interna	09-nov-15	18-jul-16	9 al 12 de noviembre de 2015	Revisar existencias físicas en relación a las existencias registradas en sistema. Verificar sistema de inventarios. Verificar procesos de control interno.	Mejoramiento del sistema de inventario a través de la mejora de procesos de control interno	14 observaciones relevantes. Control interno, diferencias en existencias entre conteo físico vs. sistema de cómputo, limpieza y orden.	7 observaciones relevantes solventadas. 7 observaciones relevantes no solventadas.	Concluida solventada al 50%



OPD SERVICIOS DE SALUD DEL MUNICIPIO DE ZAPOPAN
CONTRALORÍA INTERNA
RELACIÓN DE AUDITORÍAS REALIZADAS
DURANTE EL EJERCICIO 2015
(PERIÓDICO OFICIAL EL ESTADO DE JALISCO NÚMERO 22 SECCIÓN II)

NÚMERO DE AUDITORÍA	TIPO DE REVISIÓN	TIPO DE CLASIFICACIÓN	ENTIDAD O DESPACHO AUDITOR	ACTA DE INICIO	ACTA DE CIERRE	PERÍODO AUDITADO	OBJETIVO DE LA AUDITORÍA	RESULTADO DE GESTIÓN	DESGLOCE DE OBSERVACIONES REALIZADAS	ACLARACIONES Y CUMPLIMIENTO DE LAS OBSERVACIONES	DICTAMEN O RESULTADO FINAL
s/n	Administrativa	EF (Externa)	Despacho Mercado Ibarra, S.C.	19-jun-15	29-jul-15	Enero a diciembre de 2014	Auditoría a los estados financieros para cumplir con el artículo 53 de la Ley de Fiscalización Superior y Auditoría Pública del Estado de Jalisco y sus Municipios	Presentación ante la ASEJ, cumpliendo art. 53 de la Ley de Fiscalización Superior y Auditoría Pública del Estado de Jalisco y sus Municipios.	31 observaciones Cuentas por cobrar con saldos pendientes y sin contrato para su cobro. Falta de evidencia del método de valuación en inventarios, diferencia entre el inventario y los estados financieros. Falta de registro de bienes en donación y comodato, falta de la depreciación acumulada y del ejercicio. Falta de áreas dentro del software de contabilidad para su control. Existencia de demandas laborales. Falta de expediente del Conacyt. falta de timbrado en las nóminas. Falta de cumplimiento a lo solicitado, etc.	10 observaciones solventadas 21 observaciones no solventadas	Dictamen con salvedades. (Ver publicación dentro del inciso N) del siguiente punto)

- A** Auditoría - Médica o Administrativa
- EF** Auditoría - Estados Financieros
- CB** Auditoría - Conciliaciones Bancarias
- I** Auditoría - Inventario