

**OPD SERVICIOS DE SALUD DEL MUNICIPIO DE ZAPOPAN
CONTRALORÍA INTERNA
RELACIÓN DE AUDITORÍAS REALIZADAS
DURANTE EL EJERCICIO 2016
(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/A/2016	Administrativa	A	Contraloría Interna	07-mar-16	18-may-16	8-mzo-2016	Verificar el control interno referente al manejo del fondo revolvente de todas las áreas que tienen este fondo en el OPD SSMZ	Fortalecer el proceso de control interno, cumpliendo con lo estipulado en el manual de fondo revolvente.	2 observaciones ordinarias 2 observaciones relevantes Arqueos con cantidades excedentes al importe del fondo asignado, falta de caja fuerte y falta de manejo de vales de caja.	2 observaciones ordinarias solventadas 2 observaciones relevantes solventadas	Concluida. Solventada al 100%
A-03/A/2016	Administrativa	A	Contraloría Interna	07-mar-16	02-ago-16	3 y 9 de mayo de 2016	Verificar el control interno referente al manejo del fondo revolvente de todas las áreas que tienen este fondo en el OPD SSMZ	Fortalecer el proceso de control interno, cumpliendo con lo estipulado en el manual de fondo revolvente.	1 observación ordinaria 2 observaciones relevantes Arqueos con cantidades excedentes al importe del fondo asignado, falta de fondo revolvente en una de las unidades de emergencia.	1 observación ordinaria solventada 2 observaciones relevantes solventadas	Concluida. Solventada al 100%
A-04/M/2016	Médica	M	Contraloría Interna	17-may-16	01-nov-16	Mayo-Junio 2016	Cumplir con la normatividad aplicable por parte de la Sría. de Salud para los carros rojos o de paro, en las diferentes Unidades de Emergencia de este OPD	Fortalecer el control interno con la unificación de criterios en las diferentes Unidades de Emergencia y cumplir con la normatividad que establece la Secretaría de Salud, referente al manejo de carro rojo o de paro.	1 observación ordinaria 8 observaciones relevantes Falta de complemento de material medico y medicamento en carro rojo en las diferentes Unidades de Emergencia, medicamento caduco y el uso de bitácoras diferentes para el control de este carro rojo	1 observación ordinaria solventada 8 observaciones relevantes solventadas	Concluida. Solventada al 100%
A-06/M/2016	Médica	M	Contraloría Interna	13-jun-16	08-feb-17	13-jun-16	Revisar controles, procedimientos y políticas internas utilizadas para el manejo del Cendis en la Unidad de Emergencia de Cruz Verde Santa Lucía	Cumplimentar el área de Cendis conforme a las disposiciones sanitarias.	1 observación ordinaria Los contenedores de material de curación son envases de cartón, de los que algunos son forrados por tela de campos desechables.	1 observación ordinaria solventada	Concluida. Solventada al 100%
A-07/M/2016	Médica	M	Contraloría Interna	31-ago-16	13-nov-17	Sep-16	Quirófano. Llevar a cabo la revisión de expedientes clínicos en papel y electrónico, manuales, registros, reportes de productividad, informes estadísticos y demás efectos relativos que se estimen necesarios con el fin de evaluar su cumplimiento	Se entregó la evidencia de que se realizaron las adecuaciones necesarias para solventar las observaciones detectadas	8 observaciones ordinarias 1 observación relevante El equipo de anestesiología y el aire acondicionado no recibe el mantenimiento necesario, no se cuenta con autoclave propia, falta de renovación de instrumental quirúrgico, no se cuenta por el momento con señalética, falta de adecuación de áreas, falta de adecuación al proceso del manejo de medicamentos controlados.	8 observaciones ordinarias solventadas 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 2016
(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-08/A/2016	Administrativa	A	Contraloría Interna	14-sep-16	25-jun-20	1-oct-2015 al 15-sep-2016	Recursos Humanos. Verificar el control interno y la correcta aplicación de la normatividad vigente	Se estableció un formato para los nombramientos de confianza, se elaboraron éstos en forma completa y correcta, se entrega un tanto al trabajador, ya no se elaboran contratos por tiempo determinado. Se anexaron algunos documentos faltantes, y los restantes la Dirección Admva. recabará los mismos. Se tomaron acciones en donde se solventa con cambio de sistema. Compromiso de elaboración del manual de procedimientos del área de Recursos Humanos para la correcta cobertura de guardias del personal de TUM's de tiempo determinado.	55 observaciones relevantes Diferentes formatos en los nombramientos de confianza, omisiones y errores en el llenado de éstos, falta de entrega de un tanto de nombramiento al trabajador, incorrecto uso de contratos de tiempo determinado, etc. Falta de documentos en algunos expedientes de los que requiere el Contrato Colectivo de Trabajo y la documentación que solicita la Jefatura de Recursos Humanos para su admisión. La falta de criterios y manual para la implementación de coberturas a los TUM's de tiempo determinado. La información de las coberturas se encontró incompleta y manejada por personal no idóneo para realizar dichas coberturas.	55 observaciones relevantes solventadas	Concluida. Solventada al 100%
A-09/A/2016	Administrativa	A	Contraloría Interna	14-oct-16	07-ene-19	Al 28 de octubre	Realizar auditoria al control interno, organizacional y verificar su correcta aplicación en normatividad	Se tomaron acciones en donde se solventan los puntos sensibles de las observaciones propuestas de un nuevo organigrama	2 observaciones ordinarias 3 observaciones relevantes Falta de estructura en organigrama institucional. Organigrama autorizado es obsoleto y no es funcional, debido a que la realidad muestra cambios que aún no se han actualizado ni aprobado por Junta de Gobierno.	2 observaciones ordinarias solventadas 3 observaciones relevantes solventadas	Concluida. Solventada al 100%
A-01/EF/2016	Administrativa	EF	Contraloría Interna	20-jul-16	07-nov-17	Junio-16	Verificar los datos y presentación de la conciliación presupuestal contable de acuerdo a la normatividad	Se firmó la conciliación, se presentó en las notas correctas, se aplicó en lo posterior el momento presupuestal correcto del aguinaldo y bono del servidor público, se corrigieron las diferencias encontradas en los importes de la conciliación	6 observaciones ordinarias Falta de firma en la conciliación, presentación en acomodo incorrecto, falta de contabilizar en el momento presupuestal correcto del aguinaldo y bono del servidor público, falta de aplicación de las cuentas de cierre presupuestario, diferencias en los importes de la conciliación.	4 observaciones ordinarias solventadas 2 observaciones ordinarias sin solventar	Concluida. Solventada al 67%
A-02/EF/2016	Administrativa	EF	Contraloría Interna	20-jul-16	21-mar-19	Julio-16	Verificar los datos y presentación de la conciliación presupuestal contable de acuerdo a la normatividad	En septiembre 2016 ya se presentó la conciliación con los datos correctos.	1 observación ordinaria Importe incorrecto en otros egresos presupuestales no contables, y en otros gastos contables no presupuestales. Diferencia en renglón de provisiones.	1 observación ordinaria solventada	Concluida. Solventada al 100%



OPD SERVICIOS DE SALUD DEL MUNICIPIO DE ZAPOPAN
CONTRALORÍA INTERNA
RELACIÓN DE AUDITORÍAS REALIZADAS
DURANTE EL EJERCICIO 2016
(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-03/EF/2016	Administrativa	EF	Contraloría Interna	20-jul-16	12-abr-17	17-agosto-16 2-sep-16 13-sep-16	Recaudación HGZ Verificar el control interno y la correcta aplicación de la forma de pago	Se realizaron cambios de recibos con diferentes folios (sólo electrónico), se realizó el compromiso con el oficio CAJAS/0194/04/2017 para realizar la cancelación correcta de recibos, se realizó una propuesta de Manual de Procedimientos, Descuentos y Condonaciones de Pago, para solventar la problemática del cobro de (INSEN). Se realizó un formato para el cobro de estudios histopatológicos donde en éste, el Dr y el proveedor manejan los mismos conceptos para el correcto cobro de este servicio.	4 observaciones ordinarias 6 observaciones relevantes Errores de captura de recibos, la cancelación incorrecta de los recibos, la incorrecta aplicación del Manual de Descuentos y Condonaciones de pago (INSEN), llenado incompleto de información en descuentos.	4 observaciones ordinarias solventadas 6 observaciones relevantes solventadas	Concluida. Solventada al 100%
A-04/EF/2016	Administrativa	EF	Contraloría Interna	20-jul-16	28-feb-18	Nov-16	Verificar los datos y presentación de la conciliación presupuestal contable de acuerdo a la normatividad	En la conciliación de diciembre se clasificaron en el renglón correcto	1 observación ordinaria Importes clasificados en conceptos que no les corresponde.	1 observación ordinaria solventada	Concluida. Solventada al 100%
A-01 al 03/CB/2016	Administrativa	CB	Contraloría Interna	20-jul-16	17-feb-17	Ene-16	Verificar que se realice la conciliación bancaria en forma correcta y oportuna y se tomen medidas a las partidas en conciliación.	Se establecieron controles internos para el registro de cheques entre la Jefatura de Recursos Financieros y la Subjefatura de nóminas para que se registren en forma oportuna.	1 observación ordinaria Omisión registro de cheque en forma oportuna.	1 observación ordinaria solventada	Concluida. Solventada al 100%
A-04 al 06/CB/2016	Administrativa	CB	Contraloría Interna	20-jul-16	03-ago-16	Feb-16	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	No aplicable	Concluida.
A-07 al 10/CB/2016	Administrativa	CB	Contraloría Interna	20-jul-16	22-feb-17	Marzo-16	Verificar que se realice la conciliación bancaria en forma correcta y oportuna y se tomen medidas a las partidas en conciliación.	Registro de partida en conciliación en contabilidad. Se establecieron controles internos para el registro de cheques entre la Jefatura de Recursos Financieros y la Subjefatura de Nóminas para que se registren en forma oportuna.	2 observaciones ordinarias Depósito no contabilizado. Partida en conciliación por no registrarse en forma oportuna.	2 observaciones ordinarias solventadas	Concluida. Solventada al 100%
A-11 al 15/CB/2016	Administrativa	CB	Contraloría Interna	20-jul-16	03-ago-16	Abr-16	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	No aplicable	Concluida.



OPD SERVICIOS DE SALUD DEL MUNICIPIO DE ZAPOPAN
CONTRALORÍA INTERNA
RELACIÓN DE AUDITORÍAS REALIZADAS
DURANTE EL EJERCICIO 2016
(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-16 al 20/CB/2016	Administrativa	CB	Contraloría Interna	20-jul-16	05-feb-19	Mayo-2016	Verificar que se realice la conciliación bancaria en forma correcta y oportuna y se tomen medidas a las partidas en conciliación.	Compromiso a aplicarlo de acuerdo a Postulados Básicos y verificación de ya no presentarse esta situación en conciliaciones posteriores.	1 observación relevante Partida en conciliación incorrecta	1 observación relevante solventada	Concluida. Solventada al 100%
A-21 al 25/CB/2016	Administrativa	CB	Contraloría Interna	20-jul-16	22-feb-17	Junio-2016	Verificar que se realice la conciliación bancaria en forma correcta y oportuna y se tomen medidas a las partidas en conciliación.	Se establecieron controles internos para el registro de cheques entre la Jefatura de Recursos Financieros y la Subjefatura de Nóminas para que se registren en forma oportuna. Aclaración origen de importe del interés recaudado, por derivarse de edo. de cuenta no oficial.	2 observaciones ordinarias Importe no contabilizado en el mes pagado. Interés no contabilizado en el mes recaudado.	2 observaciones ordinarias solventadas	Concluida. Solventada al 100%
A-26 al 30/CB/2016	Administrativa	CB	Contraloría Interna	20-jul-16	12-sep-16	Julio-2016	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	No aplicable	Concluida.
A-31 al 35/CB/2016	Administrativa	CB	Contraloría Interna	20-jul-16	19-ene-17	Agosto-2016	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	No aplicable	Concluida.
A-36 al 40/CB/2016	Administrativa	CB	Contraloría Interna	20-jul-16	05-feb-19	Sep-2016	Verificar que se realice la conciliación bancaria en forma correcta y oportuna y se tomen medidas a las partidas en conciliación.	Compromiso a aplicarlo de acuerdo a Postulados Básicos y verificación de ya no presentarse esta situación en conciliaciones posteriores.	1 observación ordinaria Omisión de registro contable de cargo y abono	1 observación ordinaria solventada	Concluida. Solventada al 100%
A-41 al 45/CB/2016	Administrativa	CB	Contraloría Interna	20-jul-16	23-mar-17	Oct-2016	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	No aplicable	Concluida.



OPD SERVICIOS DE SALUD DEL MUNICIPIO DE ZAPOPAN
CONTRALORÍA INTERNA
RELACION DE AUDITORÍAS REALIZADAS
DURANTE EL EJERCICIO 2016
(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-46 al 51/CB/2016	Administrativa	CB	Contraloría Interna	20-jul-16	05-feb-19	Nov-2016	Verificar que se realice la conciliación bancaria en forma correcta y oportuna y se tomen medidas a las partidas en conciliación.	Se realizaron ajustes. Corrección de datos en las fechas de partidas en conciliación. Desglose de partidas en conciliación que se encontraban concentradas en un solo importe. Se remitió papel de trabajo de la inversión. Ya no existe retención de ISR por parte de la institución bancaria.	6 observaciones ordinarias Partidas en conciliación antiguas. Fechas incorrectas. Incorrecta presentación de partidas en conciliación. ISR retenido en inversiones indebidamente.	6 observaciones ordinarias solventadas	Concluida. Solventada al 100%
A-52 al 57/CB/2016	Administrativa	CB	Contraloría Interna	20-jul-16	05-feb-19	Dic-2016	Verificar que se realice la conciliación bancaria en forma correcta y oportuna y se tomen medidas a las partidas en conciliación.	Se realizaron ajustes. Corrección de datos en las fechas de partidas en conciliación. Desglose de partidas en conciliación que se encontraban concentradas en un solo importe. Comunicación para contabilizar partidas en forma oportuna. Se remitió papel de trabajo de inversión	4 observaciones ordinarias 3 observaciones relevantes Partidas en conciliación antiguas. Fechas incorrectas. Incorrecta presentación de partidas en conciliación. Importes no registrados en forma oportuna. Saldo contable en rojo en una cuenta bancaria. Falta de papel de trabajo en inversión.	4 observaciones ordinarias solventadas 3 observaciones relevantes solventadas	Concluida. Solventada al 100%
A-01/EG/2016	Administrativa	EG	Contraloría Interna	28-abr-16	03-ago-16	Ene-16	Conciliación mensual para verificar las transferencias turnadas a revisión de esta Contraloría Interna.	Fortalecer el proceso de pago a proveedores y cualquier otra transacción.	Sin observaciones	No aplicable	Concluida.
A-02/EG/2016	Administrativa	EG	Contraloría Interna	28-abr-16	03-ago-16	Feb-16	Conciliación mensual para verificar las transferencias turnadas a revisión de esta Contraloría Interna.	Fortalecer el proceso de pago a proveedores y cualquier otra transacción.	4 observaciones ordinarias 1 observación relevante Pólizas con diferencia de importes en las transferencias realizadas, transferencias revisadas por Contraloría Interna después de ser realizadas.	No aplicable	Concluida.
A-03/EG/2016	Administrativa	EG	Contraloría Interna	28-abr-16	03-ago-16	Marzo-16	Conciliación mensual para verificar las transferencias turnadas a revisión de esta Contraloría Interna.	Fortalecer el proceso de pago a proveedores y cualquier otra transacción.	Sin observaciones	No aplicable	Concluida.
A-04/EG/2016	Administrativa	EG	Contraloría Interna	28-abr-16	03-ago-16	Abril-16	Conciliación mensual para verificar las transferencias turnadas a revisión de esta Contraloría Interna.	Fortalecer el proceso de pago a proveedores y cualquier otra transacción.	2 observaciones relevantes Pólizas con diferencia de importes en las transferencias realizadas.	No aplicable	Concluida.
A-05/EG/2016	Administrativa	EG	Contraloría Interna	28-abr-16	01-jun-17	Mayo-16	Conciliación mensual para verificar las transferencias turnadas a revisión de esta Contraloría Interna.	Fortalecer el proceso de pago a proveedores y cualquier otra transacción.	Sin observaciones	No aplicable	Concluida.



OPD SERVICIOS DE SALUD DEL MUNICIPIO DE ZAPOPAN
CONTRALORÍA INTERNA
RELACIÓN DE AUDITORÍAS REALIZADAS
DURANTE EL EJERCICIO 2016
(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-06/EG/2016	Administrativa	EG	Contraloría Interna	28-abr-16	01-jun-17	Junio-16	Conciliación mensual para verificar las transferencias turnadas a revisión de esta Contraloría Interna.	Fortalecer el proceso de pago a proveedores y cualquier otra transacción.	Sin observaciones	No aplicable	Concluida.
A-07/EG/2016	Administrativa	EG	Contraloría Interna	28-abr-16	01-jun-17	Julio-16	Conciliación mensual para verificar las transferencias turnadas a revisión de esta Contraloría Interna.	Fortalecer el proceso de pago a proveedores y cualquier otra transacción.	Sin observaciones	No aplicable	Concluida.
A-08/EG/2016	Administrativa	EG	Contraloría Interna	28-abr-16	01-jun-17	Agosto-16	Conciliación mensual para verificar las transferencias turnadas a revisión de esta Contraloría Interna.	Fortalecer el proceso de pago a proveedores y cualquier otra transacción.	Sin observaciones	No aplicable	Concluida.
A-09/EG/2016	Administrativa	EG	Contraloría Interna	28-abr-16	01-jun-17	Sep-16	Conciliación mensual para verificar las transferencias turnadas a revisión de esta Contraloría Interna.	Fortalecer el proceso de pago a proveedores y cualquier otra transacción.	Sin observaciones	No aplicable	Concluida.
A-10/EG/2016	Administrativa	EG	Contraloría Interna	28-abr-16	01-jun-17	Octubre-16	Conciliación mensual para verificar las transferencias turnadas a revisión de esta Contraloría Interna.	Fortalecer el proceso de pago a proveedores y cualquier otra transacción.	Sin observaciones	No aplicable	Concluida.
A-11/EG/2016	Administrativa	EG	Contraloría Interna	28-abr-16	01-jun-17	Nov-16	Conciliación mensual para verificar las transferencias turnadas a revisión de esta Contraloría Interna.	Fortalecer el proceso de pago a proveedores y cualquier otra transacción.	Sin observaciones	No aplicable	Concluida.
A-12/EG/2016	Administrativa	EG	Contraloría Interna	28-abr-16	01-jun-17	Dic-16	Conciliación mensual para verificar las transferencias turnadas a revisión de esta Contraloría Interna.	Fortalecer el proceso de pago a proveedores y cualquier otra transacción.	Sin observaciones	No aplicable	Concluida.
IAG-261216	Administrativa	I	Contraloría Interna	26-dic-16	06-dic-19	Al 30 de diciembre de 2016	Revisar existencias físicas en relación a las existencias registradas en sistema. Verificar sistema de inventarios. Verificar procesos de control interno.	Se solventa con la auditoría practicada en el año 2019	2 observaciones ordinarias 15 observaciones relevantes Diferencias entre kardex e inventario físico. Artículos caducos, obsoletos o en mal estado dentro del inventario físico Recepción de mercancías sin horario específico Insuficiente espacio para el almacén general Equipo de cómputo con software deficiente, entre otros.	2 observaciones ordinarias solventadas 15 observaciones relevantes solventadas	Concluida.



OPD SERVICIOS DE SALUD DEL MUNICIPIO DE ZAPOPAN
CONTRALORÍA INTERNA
RELACIÓN DE AUDITORÍAS REALIZADAS
DURANTE EL EJERCICIO 2016
(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)	Castillo Miranda y Compañía, S.C.	22-feb-16	23-may-16	Enero a diciembre 2015	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 el artículo 53 de la Ley de Fiscalización Superior y Auditoría Pública del Estado de Jalisco y sus Municipios	15 observaciones Necesidad de depuración de saldos en cuentas por cobrar y por pagar, saldos con antigüedad mayor de un año, falta de levantamiento de inventarios físicos mensuales, diferencia entre módulo de inventarios vs. contabilidad, falta de integración de bienes muebles e inmuebles, falta de registro de los bienes muebles e inmuebles recibidos bajo contrato de comodato y donación, falta de registro de depreciación y amortización de los bienes muebles e inmuebles, falta de ejercer fianza en uso de software como enlace de las ambulancias, falta de pago a IPEJAL, falta de cálculo actuarial por peritos independientes para aplicación de la Norma NEIFG 005 de Obligaciones laborales, variaciones en el SDI del IMSS entre el Organismo y el Municipio, diferencia entre el presupuesto y contabilidad por falta de conciliación, falta de aviso de compensación ante el SAT, falta de entrega de la declaración informativa de sueldos.	9 observaciones solventadas 6 observaciones no solventadas	Dictamen con salvedades (Ver publicación dentro del inciso N) del siguiente punto)

- A** Auditoría - Médica o Administrativa
- CB** Auditoría - Conciliaciones Bancarias
- EG** Auditoría - Egresos
- EF** Auditoría - Estados financieros
- I** Auditoría - Inventario