



## CONTRALORÍA

Departamento:	Centros de Atención Familiar
Clase de Trabajo:	Auditoria Específica <b>CI-007 / 12</b>
Fecha de la conclusión:	31 de Mayo del 2012
Contenido :	I. Informe de Auditoria
Intervino :	LAP. José Rodríguez Enciso Auditor
Bajo la Supervisión de:	LCP. Aída Gabriela Briones Gutiérrez Titular de la Contraloría

**Auditoria Especifica**  
**C-I 007/ 12**

**Auditoria Cuotas de Recuperación del Centro de Atención Familiar**

Para: Lic. Bertha Alicia Jáuregui Arana  
Jefe del Departamento de Atención Familiar

De: LCP. Aída Gabriela Briones Gutiérrez  
Titular de la Contraloría

**Zapopan, Jalisco a 31 de Mayo del 2012**

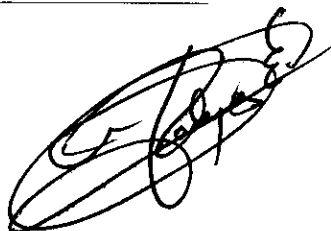
Con relación a los memorandos número **DAF-116/2011, DAF-121/2011, CAF-05/2012** recibidos en esta Contraloría los días 28 de octubre, 18 de noviembre del 2011 y del 10 de enero del 2012 respectivamente, donde nos solicitan se elabore un Arqueo y Auditoria sobre los recibos de ingresos de los usuarios exentos, hago de su conocimiento que se comisionó al auditor LAP. José Rodríguez Enciso con el fin de realizar la revisión respectiva, informándole que se tomo un muestreo de los recibos de ingresos que nos fueron proporcionados por el Departamento de Recursos Financieros de los turnos matutino como vespertino de los meses, Junio, Agosto y Octubre del año 2010, Febrero, Mayo, Julio y Septiembre del 2011, dicho requerimiento fue solicitado en el Memorándum C-191/11.

**PROCEDIMIENTO:**

El día 9 de noviembre se le entrego un listado de usuarios a cada una de las trabajadoras sociales, de ambos turnos, con el fin de que nos proporcionaran el número de expediente y una copia del estudio socio familiar, con el fin de validar si el usuario es exento de pago.

Entre los días 10 al 18 de noviembre del 2011 se realizó la confrontación de la información entregada (Estudio Socio Familiar) con la información existente por medio electrónico, (recibos de ingresos), dando como resultado lo siguiente:

- a) De un padrón de 604 usuarios exentos se tomo una muestra de 85 usuarios.
- b) De los 85 usuarios solo del 15.29% nos entregaron el estudio socio familiar, el cual es un documento fehaciente para validar si es exento de pago. **Nota:** En el transcurso de la ejecución de la auditoria este punto quedó solventado en un 69%.



**Auditoria Especifica**  
**C-I 007/ 12**

**Auditoria Cuotas de Recuperación del Centro de Atención Familiar**

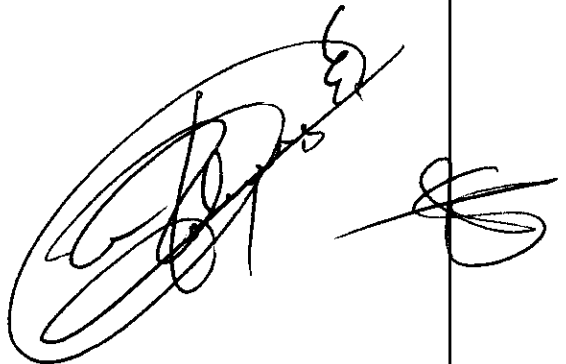
**Observaciones:**

- No existe un control interno de cortes de caja diarios, con relación a las cuotas recuperación
- Se proporciona el servicio a los usuarios sin que los mismos presenten su carnet.

**Recomendaciones:**

- Cada expediente deberá llevar un número consecutivo para la identificación de los usuarios así mismo, deberá contener un Estudio Socio-Familiar debidamente requisitado incluyendo datos del usuario, así como de los padres o tutores.
- Realizar al final del día un corte de caja de ambos turnos y reportarlo inmediatamente al Departamento de Recursos Financieros.
- Solo proporcionar el servicio a los usuarios que presenten su Carnet, es requisito indispensable, ya que en el mismo se especifica la cuota de recuperación que debe de pagar el Usuario.
- Revisar y actualizar de acuerdo a sus necesidades el Manual de Procedimientos, donde quede claro quien o quienes serán las personas responsables de exentar de pago a un usuario y en que casos..

**Esta Contraloría verificará el apego a las recomendaciones emitidas en un lapso de 15 días naturales a partir de la fecha de recepción del presente informe de auditoria.**

A large, stylized handwritten signature in black ink is written over a circular official stamp. To the right of the signature, there is another smaller, less distinct handwritten mark.