

CONTRALORÍA

Departamento:	Coordinación de Asistencia Alimentaria
Clase de Trabajo:	Auditoría Especifica (Inventario a los Almacenes)
Fecha de la revisión:	16 de Diciembre de 2011
Contenido :	<ul style="list-style-type: none"> I. Informe II. Anexos 01 al 04 III. Papeles de trabajo
Intervinieron :	LCP Alex Romualdo Torres López Auditor 
Bajo la supervisión de:	LCP Aída Gabriela Briones Gutiérrez Titular de la Contraloría 

Informe de Auditoria Específica C-I-002/12
Inventario de los Almacenes
de Asistencia Alimentaria

Alcance

Como parte del programa de fiscalización de la Contraloría, es la verificación de Existencia de desayunos fríos y calientes, así como la leche y despensas del Almacén de Asistencia Alimentaria de este Sistema, en cuyo caso se verifico de forma aleatoria la existencia física

Procedimiento

Nuestra intervención fue directa con la presencia de un Auditor quien se dispuso a verificar el cruce de información de los inventarios documentales, proporcionados por el Jefe del Almacén de Asistencia Alimentaria de este Sistema, contra la existencia física.

Levantamiento de inventario físico del día 16 de diciembre de 2011.

Antecedentes

Con el fin de tener un mejor Control en nuestros diferentes Almacenes de este Sistema, cada último día del año se levanta un inventario físico.

Cabe mencionar que en el Almacén de Asistencia Alimentaria no debería de haber existencia alguna ya que esto pertenece a los programas cuyo apoyo se da mes por mes en base al pago simbólico que da el beneficiario.



Informe de Auditoria Especifica C-I-002/12
Inventario de los Almacenes
de Asistencia Alimentaria

Almacén de Asistencia Alimentaria

OBSERVACION	RECOMENDACION
<p>1.- Inventario Desayunos Calientes Al momento del levantamiento del Inventario se encontraron físicamente las existencias de los siguientes productos:</p> <ul style="list-style-type: none"> • 5950 litros de leche. • 238 Piezas Costalitos. • 238 Litros de Aceite. <p>(ver anexo 01)</p>	<p>a.- La responsable de Asistencia Alimentaria, en conjunto con los encargados de los Almacenes, deberán de justificar plenamente las existencias encontradas en sus respectivos almacenes, así como explicar su uso y destino de las mismas, anexando evidencia documental.</p>
<p>2.- Inventario Desayunos Fríos Al momento del levantamiento del Inventario se encontraron físicamente las existencias de los siguientes productos:</p> <ul style="list-style-type: none"> • 1560 litros de leche. • 6240 Piezas de Galletas. <p>(ver anexo 02)</p>	
<p>3.- Inventario Despensas Municipales (Almacén las fuentes) Al momento del levantamiento del Inventario se encontraron físicamente las existencias de los siguientes productos:</p> <ul style="list-style-type: none"> • 328 Despensas Municipales. <p>(ver anexo 03)</p>	
<p>4.- Inventario Leche Proalimne (Almacén las fuentes) Al momento del levantamiento del Inventario se encontraron físicamente las existencias de los siguientes productos:</p> <ul style="list-style-type: none"> • 141 litros de Leche <p>(ver anexo 04)</p>	

Informe de Auditoria Específica C-I-002/12
Inventario de los Almacenes
de Asistencia Alimentaria

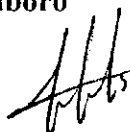
<p>Causas y efectos Cabe mencionar que este tipo de programas están contemplados cada anualidad y se rigen bajo un padrón de beneficiarios seleccionados, quienes reciben el apoyo mes por mes y que por lo tanto no se debería de tener en existencia productos, derivado de que el levantamiento del inventario por parte de la Contraloría, fue el día ultimo de labores, 16 de Diciembre del 2011</p>	
--	--

CONCLUSIONES:

- a) Es necesario que exista una supervisión constante por parte del jefe inmediato, así como la realización de inventarios periódicos, dejando evidencia documental de estos mismos.
- b) Los Almacenes de Asistencia Alimentaria NO deben reportar existencias al final de cada año, en caso de presentarse existencias reportarlo a su Superior Jerárquico, anexando la justificación y el soporte documental correspondiente, enviando copia a la Contraloría para conocimiento.
- c) El Sistema electrónico actual de los Almacenes de Asistencia Alimentaria donde capturan las entradas y salidas de los artículos, carece de autenticidad, veracidad y confiabilidad, derivado de que se captura en una hoja de Excel y puede ser manipulable. La responsable de Asistencia Alimentaria, deberá tomar medidas al respecto, con el fin de la instalación de un programa que garantice confiabilidad.

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.

Elaboró



LCP. Alex R. Torres Lopez
Auditor

Supervisó



LCP. Aída Gabriela Briones Gutiérrez
Titular de la Contraloría

Página 3 de 3