

Zapopan, Jalisco, 06 de diciembre de 2017  
**Memorando C-254/17**

LIC. OLGA MARIA ESPARZA CAMPA  
DIRECTORA DE ADMINISTRACION Y FINANZAS  
**PRESENTE**

En cumplimiento de las atribuciones conferidas a la Contraloría del DIF Zapopan, en el Artículo 116 del Reglamento Interno del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Zapopan y en el Capitulo II artículo 13 fracción III de la Ley de la Fiscalización Superior y Auditoría Pública del Estado de Jalisco y sus Municipios, adjuntamos el pliego de observaciones detectadas como parte de nuestro programa de trabajo de Auditoría, cuyo objetivo es observar de manera preventiva, corrección y sanción, dicha auditoría corresponde a la revisión a los controles internos, arqueo de efectivo, asistencia y permanencia del personal, por el periodo del 1° de enero al 30 de junio de 2017, lo anterior con el fin de que sean solventadas en un plazo no mayor a 05 (cinco) días hábiles a partir de la recepción de este memorando por los responsables simultáneamente en el periodo en que concluimos nuestra revisión al rubro antes mencionado y proporcionando a esta Contraloría la documentación que soporte dicha solventación.

Agradeciendo de antemano su atención, quedo a sus órdenes para cualquier duda o aclaración al respecto.

**Atentamente**



L.C.P. BERENICE CARABEZ HERNANDEZ  
TITULAR DE LA CONTRALORIA

**"2017, Año del Centenario de la Promulgación de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Jalisco y del Natalicio de Juan Rulfo"**

c.c.p Lic. Álvaro Jesús Lomelí Sandoval- Jefe de Área de Vehículos-Para conocimiento y seguimiento.  
Archivo  
BCH/maep



**Acciones que cambian vidas**



<b>CONTRALORÍA DIF DE ZAPOPAN</b>	<b>DIRECCION:</b>	DIRECCION DE ADMINISTRACION Y FINANZAS /AREA DE MANTENIMIENTO VEHICULAR	<b>OBSERVACIONES TOTALES</b>				
	<b>OFICIO DE COMISIÓN N°</b>	C-0147/2017	<b>OBSERVACIONES ORDINARIAS</b>				
	<b>EXPEDIENTE N°</b>	CI-010/2017	<b>OBSERVACIONES RELEVANTES</b>				
	<b>ACTA N°</b>	C-010/2017	<b>MONTOS</b>		<b>AUDITADO</b>	<b>OBSERVADO</b>	
	<b>PERIODO</b>	01 de enero al 30 de junio de 2017			-----	-----	
<b>OBSERVACIONES DETERMINADAS EN AUDITORÍA</b>	<b>SEGUIMIENTO N°</b>		<b>En el transcurso de la auditoria</b>	<b>Solventadas</b>	<b>No Solventadas</b>	<b>Total</b>	
	<b>N° OFICIO DE LA DIRECCION</b>			-----	-----	-----	
	<b>RUBROS AUDITADOS</b>	CONTROL INTERNO, MANTENIMIENTO, REPARACION Y RECARGA DE COMBUSTIBLE DE EQUIPO DE TRANSPORTE, VERIFICACION DE PROGRAMA MANTENIMIENTO PREVENTIVO Y CORRECTIVO DEL PARQUE VEHICULAR.		<b>EVALUACIÓN I</b>	-----	-----	-----

OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES	PROPUESTA DE SOLVENTACIÓN DE LA DIRECCION O DEPARTAMENTO AUDITADO	ANALISIS DE LA INFORMACION Y/O VALORACION DE LA DOCUMENTACION APORTADA
<p style="text-align: center;"><b>ANTECEDENTES</b></p> <p>En cumplimiento con el programa anual de trabajo 2017, el C.P.A. Raúl Alan Tejeda García Contralor DIF Zapopan, ordeno dar inicio a la auditoria en la Dirección de Administración y Finanzas al Área de Mantenimiento Vehicular, para verificar los rubros del Control Interno, mantenimiento, reparación y recarga de combustible de equipo de transporte, verificación de programa de mantenimiento preventivo y correctivo del parque vehicular. Por lo que se solicitó información al Área de Mantenimiento Vehicular, a fin de analizar y evaluar los procesos y normatividad aplicable para estar en condiciones de emitir una opinión al respecto, analizando el control Interno en el periodo del 01 de enero al 30 de junio de 2017.</p>		

Dirección Auditada: Dirección de Administración y Finanzas / Mantenimiento Vehicular

Por el periodo: 1° de enero al 30 de junio de 2017

Fecha: 01 de diciembre de 2017

Página 1 de 6



OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES	PROPUESTA DE SOLVENTACIÓN DE LA DIRECCION O DEPARTAMENTO AUDITADO	ANALISIS DE LA INFORMACION Y/O VALORACION DE LA DOCUMENTACION APORTADA
<p><b>MARCO JURÍDICO:</b></p> <p>Constitución Política del Estado de Jalisco Título Octavo Capítulo I, IV De las Responsabilidades de los Servidores Públicos Ley de Responsabilidades Políticas y Administrativas del Estado de Jalisco. Ley General de Responsabilidades Administrativas Ley de Movilidad Art. 7° Ley de Fiscalización Superior y Auditoria Pública del Estado de Jalisco y sus Municipios. Art. 4, 13, 22 Ley General de Contabilidad Gubernamental Postulados básicos de contabilidad. Reglamento Interno Del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Zapopan, Jalisco Art. 111 Reglamento para la Administración y Control de Vehículos del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Zapopan, Jalisco. Contrato Colectivo de Trabajo del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Zapopan, Jalisco Manual de Procedimientos de Mantenimiento Vehicular Código de Ética de los Servidores Públicos del Municipio de Zapopan.</p>		

Dirección Auditada: Dirección de Administración y Finanzas / Mantenimiento Vehicular

Por el periodo: 1° de enero al 30 de junio de 2017

Fecha: 01 de diciembre de 2017

Página 2 de 6

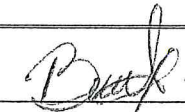


OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES	PROPUESTA DE SOLVENTACIÓN DE LA DIRECCION O DEPARTAMENTO AUDITADO	ANALISIS DE LA INFORMACION Y/O VALORACION DE LA DOCUMENTACION APORTADA
<p><b>Observación No. 1 Control de Almacén de Refacciones</b></p> <p>De nuestra auditoría practicada, se puede observar falta de control interno en almacén de refacciones, falta de actualización de inventarios, por lo cual se recomienda que se implemente el sistema GRP, así mismo implementar un catálogo de refacciones de acuerdo al padrón vehicular del Sistema DIF Zapopan.</p> <p>Se recomienda que se aplique un control interno para las entradas y salidas del almacén de refacciones.</p> <p>Gestionar que el control del almacén de refacciones este a cargo en el almacén general, con la finalidad de ser eficaces y eficientes.</p> <p><b>Observación No. 2 Control de Expedientes del padrón vehicular</b></p> <p>De la revisión efectuada, al momento de revisar los expedientes se observa la omisión de actualización de licencia de conducir de los resguardantes de cada vehículo.</p> <p>Al momento de nuestra revisión, se puede verificar que el Jefe de Departamento de Servicios Generales, es resguardante de varios vehículos, se presume que no es quien siempre conduce los vehículos a su resguardo.</p> <p>Así mismo se recomienda que se tenga 2 o 3 resguardantes por vehículo y sea de acuerdo a sus funciones.</p>		

OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES	PROPUESTA DE SOLVENTACIÓN DE LA DIRECCION O DEPARTAMENTO AUDITADO	ANALISIS DE LA INFORMACION Y/O VALORACION DE LA DOCUMENTACION APORTADA																																																																																																																													
<p><b>Observación No. 3 Multas, foto infracciones del padrón vehicular</b></p> <p>De nuestra revisión se realizó la consulta en la página de la Secretaria de Planeación , Administración y Finanzas del Estado de Jalisco apartado adeudo vehicular, detectando los siguientes adeudo como se detalla a continuación:</p> <table border="1" data-bbox="91 586 951 1393"> <thead> <tr> <th>Núm. Patrimonial</th> <th>Marca</th> <th>Tipo</th> <th>Modelo</th> <th>Adeudo</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td>6</td><td>Dina</td><td>Camión 8 toneladas</td><td>1986</td><td>2,370.00</td></tr> <tr><td>12</td><td>Ford</td><td>Redilas 3 toneladas</td><td>1991</td><td>510.00</td></tr> <tr><td>28</td><td>Pickup</td><td>Nissan</td><td>1998</td><td>4,020.00</td></tr> <tr><td>29</td><td>Pickup</td><td>Nissan</td><td>1998</td><td>2,388.00</td></tr> <tr><td>30</td><td>Volkswagen</td><td>Sedan</td><td>1998</td><td>1,760.00</td></tr> <tr><td>31</td><td>Volkswagen</td><td>Sedan</td><td>1998</td><td>1,236.00</td></tr> <tr><td>32</td><td>Chevrolet</td><td>Suburban</td><td>1998</td><td>4,145.00</td></tr> <tr><td>34</td><td>Pickup</td><td>Nissan</td><td>1999</td><td>1,017.00</td></tr> <tr><td>37</td><td>Chevrolet</td><td>Chevy</td><td>2000</td><td>3,101.00</td></tr> <tr><td>38</td><td>Chevrolet</td><td>Express Van</td><td>2000</td><td>6,841.00</td></tr> <tr><td>39</td><td>Dodge</td><td>Ram 1500</td><td>2001</td><td>1,919.00</td></tr> <tr><td>40</td><td>Dodge</td><td>Ram 1500</td><td>2001</td><td>3,223.00</td></tr> <tr><td>41</td><td>Dodge</td><td>Stratrus</td><td>2001</td><td>13,844.00</td></tr> <tr><td>42</td><td>Volkswagen</td><td>Derby</td><td>2002</td><td>559.00</td></tr> <tr><td>44</td><td>Volkswagen</td><td>Derby</td><td>2002</td><td>910.00</td></tr> <tr><td>46</td><td>Chevrolet</td><td>Express Van</td><td>2002</td><td>5,617.00</td></tr> <tr><td>47</td><td>Chevrolet</td><td>Express Van</td><td>2002</td><td>1,325.00</td></tr> <tr><td>52</td><td>Volkswagen</td><td>Pointer</td><td>2002</td><td>855.00</td></tr> <tr><td>53</td><td>Volkswagen</td><td>Sedan</td><td>2003</td><td>9,706.00</td></tr> <tr><td>55</td><td>Chevrolet</td><td>Luv</td><td>2005</td><td>2,098.00</td></tr> <tr><td>56</td><td>Chevrolet</td><td>Luv</td><td>2005</td><td>1,053.00</td></tr> <tr><td>57</td><td>Chevrolet</td><td>Luv</td><td>2005</td><td>4,635.00</td></tr> <tr><td>59</td><td>Interanacional</td><td>Camión</td><td>1991</td><td>279.00</td></tr> <tr><td>60</td><td>Chevrolet</td><td>Luv</td><td>2005</td><td>5,708.00</td></tr> </tbody> </table>	Núm. Patrimonial	Marca	Tipo	Modelo	Adeudo	6	Dina	Camión 8 toneladas	1986	2,370.00	12	Ford	Redilas 3 toneladas	1991	510.00	28	Pickup	Nissan	1998	4,020.00	29	Pickup	Nissan	1998	2,388.00	30	Volkswagen	Sedan	1998	1,760.00	31	Volkswagen	Sedan	1998	1,236.00	32	Chevrolet	Suburban	1998	4,145.00	34	Pickup	Nissan	1999	1,017.00	37	Chevrolet	Chevy	2000	3,101.00	38	Chevrolet	Express Van	2000	6,841.00	39	Dodge	Ram 1500	2001	1,919.00	40	Dodge	Ram 1500	2001	3,223.00	41	Dodge	Stratrus	2001	13,844.00	42	Volkswagen	Derby	2002	559.00	44	Volkswagen	Derby	2002	910.00	46	Chevrolet	Express Van	2002	5,617.00	47	Chevrolet	Express Van	2002	1,325.00	52	Volkswagen	Pointer	2002	855.00	53	Volkswagen	Sedan	2003	9,706.00	55	Chevrolet	Luv	2005	2,098.00	56	Chevrolet	Luv	2005	1,053.00	57	Chevrolet	Luv	2005	4,635.00	59	Interanacional	Camión	1991	279.00	60	Chevrolet	Luv	2005	5,708.00		
Núm. Patrimonial	Marca	Tipo	Modelo	Adeudo																																																																																																																											
6	Dina	Camión 8 toneladas	1986	2,370.00																																																																																																																											
12	Ford	Redilas 3 toneladas	1991	510.00																																																																																																																											
28	Pickup	Nissan	1998	4,020.00																																																																																																																											
29	Pickup	Nissan	1998	2,388.00																																																																																																																											
30	Volkswagen	Sedan	1998	1,760.00																																																																																																																											
31	Volkswagen	Sedan	1998	1,236.00																																																																																																																											
32	Chevrolet	Suburban	1998	4,145.00																																																																																																																											
34	Pickup	Nissan	1999	1,017.00																																																																																																																											
37	Chevrolet	Chevy	2000	3,101.00																																																																																																																											
38	Chevrolet	Express Van	2000	6,841.00																																																																																																																											
39	Dodge	Ram 1500	2001	1,919.00																																																																																																																											
40	Dodge	Ram 1500	2001	3,223.00																																																																																																																											
41	Dodge	Stratrus	2001	13,844.00																																																																																																																											
42	Volkswagen	Derby	2002	559.00																																																																																																																											
44	Volkswagen	Derby	2002	910.00																																																																																																																											
46	Chevrolet	Express Van	2002	5,617.00																																																																																																																											
47	Chevrolet	Express Van	2002	1,325.00																																																																																																																											
52	Volkswagen	Pointer	2002	855.00																																																																																																																											
53	Volkswagen	Sedan	2003	9,706.00																																																																																																																											
55	Chevrolet	Luv	2005	2,098.00																																																																																																																											
56	Chevrolet	Luv	2005	1,053.00																																																																																																																											
57	Chevrolet	Luv	2005	4,635.00																																																																																																																											
59	Interanacional	Camión	1991	279.00																																																																																																																											
60	Chevrolet	Luv	2005	5,708.00																																																																																																																											

OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES					PROPUESTA DE SOLVENTACIÓN DE LA DIRECCION O DEPARTAMENTO AUDITADO	ANALISIS DE LA INFORMACION Y/O VALORACION DE LA DOCUMENTACION APORTADA
Núm. Patrimonial	Marca	Tipo	Modelo	Adeudo		
61	Chevrolet	Luv	2005	800.00		
63	Nissan	Doble Cabina	2007	4,706.00		
64	Nissan	Doble Cabina	2007	1,300.00		
66	Nissan	Tsuru	2007	1,383.00		
67	Nissan	Doble Cabina	2007	6,473.00		
68	Nissan	Tsuru	2008	8,047.00		
69	Isuzu	4 toneladas	2008	2,102.00		
71	Nissan	Doble cabina	2008	169.00		
72	Nissan	Doble cabina	2008	19,568.00		
74	Nissan	Tsuru	2008	3,498.00		
75	Nissan	Tsuru	2008	3,434.00		
76	Nissan	Doble cabina	2009	1,683.00		
77	Nissan	Tsuru	2009	11,404.00		
78	Nissan	Tsuru	2009	4,719.00		
79	Nissan	Tsuru	2009	6,249.00		
80	Nissan	Tsuru	2009	2,549.00		
82	Nissan	Doble Cabina	2009	1,620.00		
83	Nissan	Doble cabina	2009	15,950.00		
84	Nissan	Doble cabina	2009	6,677.00		
85	Nissan	Doble cabina	2009	900.00		
86	Dodge	Durango	2009	7,899.00		
87	Nissan	Doble cabina	2009	12,704.00		
88	Nissan	Doble cabina	2009	3,329.00		
89	Nissan	Pick up redila	2002	3,337.00		
90	Nissan	Tsuru	2012	359.00		
91	Ford	Ranger	2012	2,127.00		
96	Nissan	Tsuru	2016	80.00		
98	Nissan	Tsuru	2016	1,841.00		
		<b>Total</b>		<b>\$214,026.00</b>		
<p>Importe: \$214,026.00 (Doscientos catorce mil veintiséis pesos 00/100 M.N.)</p>						

OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES	PROPUESTA DE SOLVENTACIÓN DE LA DIRECCION O DEPARTAMENTO AUDITADO	ANALISIS DE LA INFORMACION Y/O VALORACION DE LA DOCUMENTACION APORTADA
<p>Aclarar o justificar la omisión al daño patrimonial y en su caso iniciar la investigación administrativa, para la aplicación de las acciones administrativas a los presuntos responsables. Se acate toda la normatividad aplicable con la finalidad de ser eficaces y eficientes y mejorar la productividad del Sistema.</p> <p>Con el objeto de continuar con la aclaración, es necesario remitir a esta Contraloría los elementos necesarios, para poder dar seguimiento a la observación y solventar se solicita la siguiente información:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>✓ Copia del pago de las multas (estacionometros, foto infracciones)</li> </ul>		



L.C.P. Berenice Cárabez Hernández  
Titular de la Contraloría