

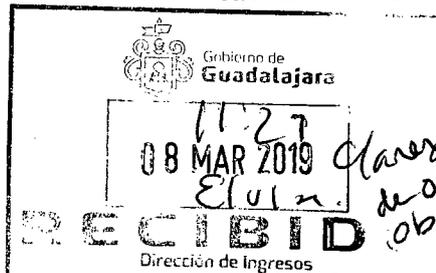


Área a revisar:	Oficio de Comisión:	Orden de Auditoría:	Objeto de la auditoría:
Tesorería Municipal/ Dirección de Ingresos	DA/1138/2018 DA/1217/2018	AAD/031/2018	Arqueos de Caja

Oficio No. DA/0262/2019

Asunto: Informe Final

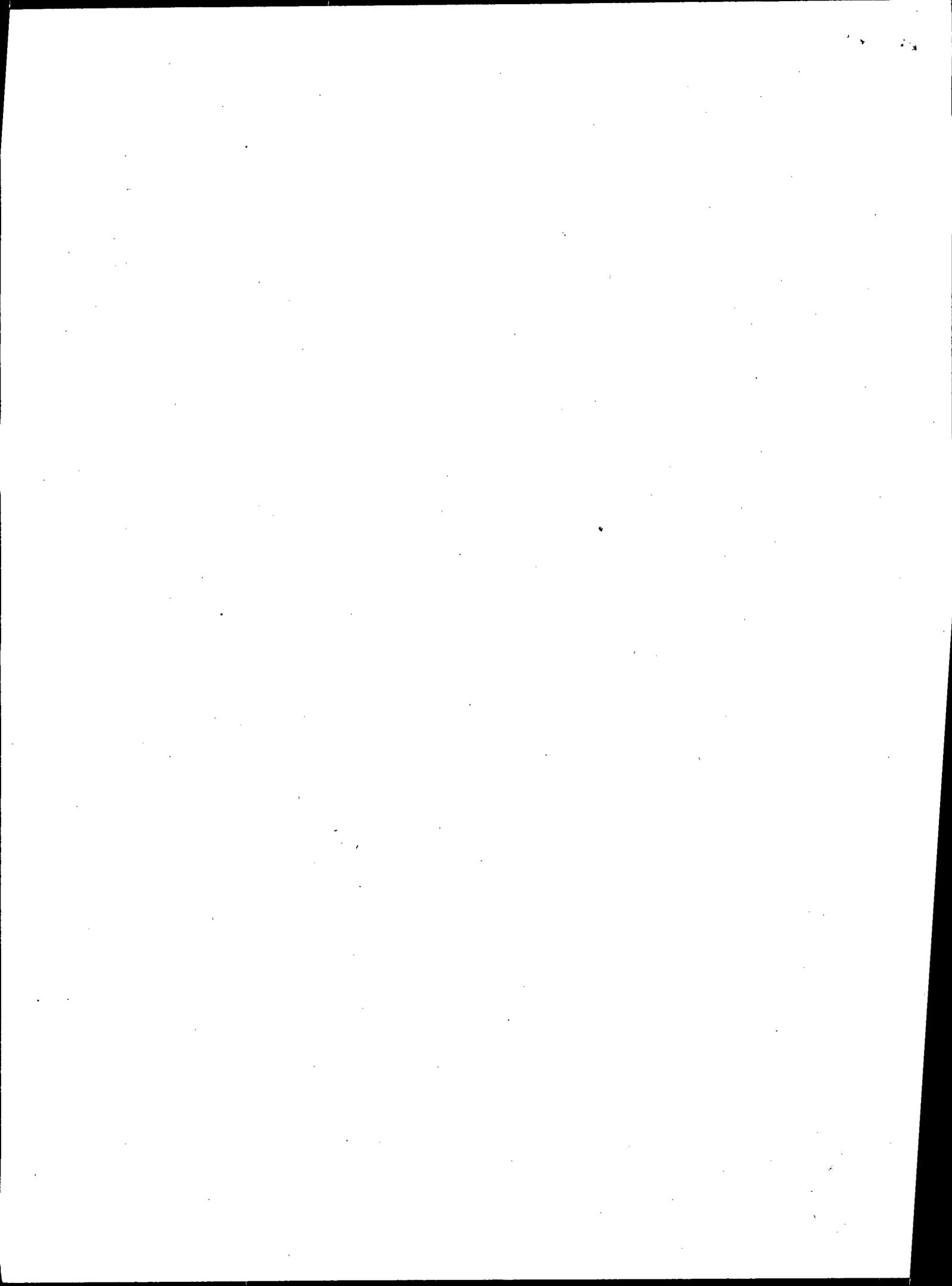
L.C.P.F. Jorge Octavio Iñiguez Cárdenas
Director de Ingresos de la Tesorería Municipal de Guadalajara
Domicilio: Miguel Blanco No. 901
Colonia: Centro
Guadalajara, Jalisco
PRESENTE:



Como parte de la auditoría practicada en la Dirección de Ingresos de la Tesorería Municipal de Guadalajara, de manera particular a las Recaudadoras Municipales, en sus áreas de caja por periodo abierto; revisión que fue iniciada mediante los oficios de comisión DA/1138/2018 y DA/1217/2018, el primero de fecha 25 de octubre de 2018 y el segundo de fecha 09 de noviembre del mismo año, y orden de auditoría AAD/031/2018, de fecha 25 de octubre de 2018, remito a usted el informe final el cual incluye 1 (una) observación con siete apartados, misma que está solventada.

#	Observación	Comentarios
1	<p>Diferencias en los registros contables</p> <p>Derivado de la práctica de los arqueos a los distintos centros de recaudación municipal, observamos diferencias en los registros contables de la cuenta 1111-20-0000-00000-00000 "Fondos Fijos de Caja", como se presentan a continuación:</p> <p>1.- Centro de recaudación de ingresos municipales zona centro</p> <p>Se observa una diferencia de \$3,000.00 (tres mil pesos 00/100 M.N.), entre el registro contable y el efectivo contado que ascendió a \$41,800.00 (cuarenta y un mil ochocientos pesos 00/100 M.N.), en el arqueo practicado a la encargada del área de valores, C. Rosa Guadalupe Ramírez Morán.</p> <p>2.- Centro de recaudación de ingresos municipales zona olímpica</p> <p>Como resultado del arqueo practicado el 12 de diciembre de 2018 al fondo fijo asignado a Olga Yadira Rodríguez Guzmán, quien es la encargada de valores de dicho centro, se observa lo siguiente:</p> <p>2.1 Diferencia de más por la cantidad de \$3,500.00 (tres mil quinientos pesos 00/100 M.N.) la cual deriva de reintegros de fondos fijos no registrados contablemente.</p> <p>2.2 Diferencia de \$1,000.00 (mil pesos 00/100 M.N.) la cual deriva del faltante del C. Oscar Alfredo González de Anda, el</p>	<p>Ver detalle en cédula de observaciones</p> <p>Solventada Ver detalle en la solventación a la cédula de observaciones</p> <p>Solventada Ver detalle en la solventación a la cédula de observaciones.</p> <p>Solventada Ver detalle en la solventación a la</p>

Alcaldía 10/19.
RECIBIDO original
Dirección de Auditoría
Contraloría Ciudadana





Área a revisar:	Oficio de Comisión:	Orden de Auditoría:	Objeto de la auditoría:
Tesorería Municipal/ Dirección de Ingresos	DA/1138/2018 DA/1217/2018	AAD/031/2018	Arqueos de Caja

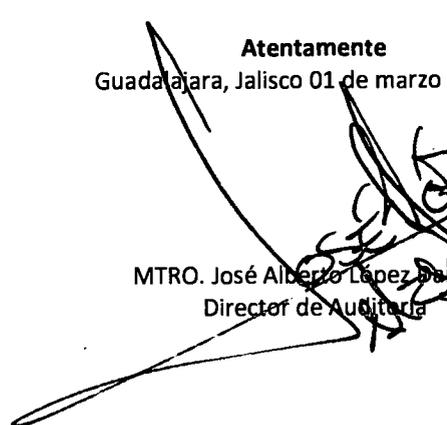
cual no labora actualmente en este Municipio.	cédula de observaciones.
2.3 Se detectó una diferencia entre el saldo contable y el pagaré firmado por la C. Rosa Analilia Olivares Osuna por \$1,000.00 (mil pesos 00/100 M.N.).	Solventada Ver detalle en la solventación a la cédula de observaciones.
2.4 En el arqueo practicado a la C. María Elena González Mariscal, se detectó un faltante por \$316.00 (trescientos dieciséis pesos 00/100 M.N.).	Solventada Ver detalle en la solventación a la cédula de observaciones.
3.- Centro de recaudación de ingresos municipales zona minerva	
3.1 Como resultado del arqueo practicado a la encargada del área de valores de la recaudadora zona minerva, María del Rocío García Palmeros, observamos un faltante por \$297.00 (doscientos noventa y siete pesos 00/100 M.N.)	Solventada Ver detalle en la solventación a la cédula de observaciones.
3.2 Se observa una diferencia en los registros contables de Lourdes Martínez Díaz de León.	Solventada Ver detalle en la solventación a la cédula de observaciones.

Se anexa al presente: Solventación a la cédula de observaciones (5 páginas)

Sin otro particular, quedo de usted enviándole un cordial saludo.

Atentamente

Guadalajara, Jalisco 01 de marzo de 2019.



Gobierno de
Guadalajara
Contraloría Ciudadana

MTRO. José Alberto López
Director de Auditoría

C.C.P. Expediente
AAB/imv




The first part of the document discusses the importance of maintaining accurate records. It emphasizes that proper documentation is essential for ensuring the integrity and reliability of the data collected. This section also outlines the various methods used to gather information, including direct observation, interviews, and the use of standardized forms.

In the second section, the focus shifts to the analysis and interpretation of the data. It describes how the collected information is organized and categorized to identify patterns and trends. The author notes that while the data is extensive, it is not yet fully analyzed, and further work is required to draw meaningful conclusions.

The final part of the document provides a summary of the findings and discusses the implications of the research. It suggests that the results have significant implications for the field and that the findings should be shared with other researchers to facilitate further study. The author concludes by expressing confidence in the quality of the data and the thoroughness of the analysis.