

INSTITUTO PARA EL DESARROLLO TÉCNICO  
DE LAS HACIENDAS PÚBLICAS (INDETEC)

MEMORANDUM DE SEGUIMIENTO A LA  
CARTA DE OBSERVACIONES SOBRE EL  
ANÁLISIS DE LAS SUBCUENTAS DE GASTOS  
DE 2003

NOVIEMBRE DE 2004

Lic. Javier Pérez Torres  
Director General  
Instituto para el Desarrollo Técnico de las  
Haciendas Públicas (INDETEC)  
Lerdo de Tejada No. 2469  
Col. Arcos Sur  
44500 Guadalajara, Jal

16 de noviembre de 2004

Estimado Licenciado Pérez:

Conforme a su solicitud hemos preparado el presente Memorandum de seguimiento al informe del 16 de abril de 2004 relativo al análisis de las subcuentas de gastos por el ejercicio que terminó el 31 de diciembre de 2003, del Instituto para el Desarrollo Técnico de las Haciendas Públicas (INDETEC). Nuestra responsabilidad es efectuar la revisión con base en los procedimientos previamente convenidos, que consistieron en lo siguiente:

- Revisamos la implementación de algunas de las observaciones detectadas en nuestro análisis de las subcuentas de gastos al 31 de diciembre de 2003, revisando el soporte documental de las pólizas.
- Verificamos que se hayan emitido los criterios y políticas necesarias para un mejor control de los egresos de la entidad.

En la aplicación de los procedimientos anteriores observamos lo mencionado en la página siguiente:

Lic. Javier Pérez Torres  
16 de noviembre de 2004

Gastos de representación

Observamos físicamente que las facturas por consumos de alimentos indican el número de comensales.

Ejemplos:

<u>Fecha</u>	<u>Número de cheque</u>
14-Enero-04	E-5530
20-Enero-04	E-5570
25-Marzo-04	E-5957

Cancelación de comprobantes

A través de inspección física observamos que los comprobantes que amparan las pólizas de egresos y los reembolsos del fondo fijo son cancelados con el sello de pagado, después de la primera firma del cheque.

Ejemplos:

<u>Fecha</u>	<u>Número de cheque</u>	<u>Concepto</u>
08-Oct-04	E-7045	Gastos de viaje de Luis García Sotelo (Técnico investigador).
14-Oct-04	E-7065	Compra de marcos de madera para certificaciones para los funcionarios hacendarios municipales.
09-Nov-04	E-7175	Gastos de viaje a Toluca de José Angel Nuño Sepúlveda (Director Jurídico de Hacienda Municipal).

Lic. Javier Pérez Torres  
16 de noviembre de 2004

Resguardo de la información

Como seguimiento a la observación del extravío de un boleto de avión, INDETEC implementó el control de fotocopiar los boletos de avión antes de que sean utilizados y así comprobar el egreso a pesar de que sean extraviados por los múltiples viajes seguidos que efectúan los miembros de INDETEC.

\* \* \* \* \*

Estamos a sus órdenes para cualquier información adicional que pudieran requerir.

Atentamente



C. P. Sergio A. Gutiérrez Rodríguez  
Socio de Auditoría

c.c. Alma Delia López