




Contraloría General del Distrito Federal
 Dirección General de Contralorías Internas
 Dirección de Contralorías Internas "B"
 Contraloría Interna en Iztapalapa
 Subdirección de Control y Evaluación

"2008-2010.
 Bicentenario de la Independencia y Centenario
 De la Revolución, en la Ciudad de México".

OFICIO: CIDI/0708/2008

México, D.F., a 21 de abril de 2008

**C.P. HILDA MARINA CONCHA VILORIA
 DIRECTORA GENERAL DE ADMINISTRACIÓN
 EN LA DELEGACION IZTAPALAPA
 PRESENTE**


 DIRECCIÓN GENERAL DE ADMINISTRACIÓN
 28 ABR. 2008
 RECIBIDO
 ALMACENES

Me refiero al Seguimiento al Control Interno en Operación de Adquisiciones con número progresivo 29KI y clave del programa 5.5.0, realizado en el primer trimestre de 2008 a la Dirección General de Administración, cuyo inicio le fue notificado mediante oficio N° CIDI/0281/2008 de fecha 20 de febrero de 2008.

Al respecto anexo remito a usted, copia simple del informe correspondiente de los resultados del Seguimiento al Control Interno en Operación de Almacenes.

Sin otro particular, hago propicia la ocasión para enviarle un cordial saludo.

**ATENTAMENTE
 EL CONTRALOR INTERNO**

C.P. Y L.A.E. JULIO MANUEL DE CASO GONZÁLEZ

C.c.p.- Ing. Blanca Iridia Gómez Lara.- Coordinadora de Recursos Materiales y Servicios Generales.- Presente.

JMCG/MAOS/ACV/ISS



P.M. 2739
 C.F. 8198
 P.M.
 ±-1



Contraloría General del Distrito Federal
Dirección General de Contralorías Internas
Dirección de Contralorías Internas "B"
Contraloría Interna en Iztapalapa

Informe de Seguimiento al Control Interno en Operación de "Almacenes"

1.- Encabezado

Número de Actividad: 29-KI
 Clave del programa: 5.5.0.
 Descripción de la actividad: Seguimiento al Control Interno en Operación de Almacenes.
 Unidad de Gobierno: Delegación Iztapalapa.
 Clave: 0414.
 Área específica: Dirección General de Administración.
 Semanas Hombre utilizadas: 10
 Responsable de la Realización de la Actividad: Lic. Antonio Carranco Ortega.
 J.U.D. de Control Financiero.

Total de Deficiencias determinadas en el trimestre que se informa:

Deficiencias "no relevantes" determinadas en el trimestre:	4
Deficiencias relevantes determinadas en el trimestre:	0
Deficiencias atendidas durante el trimestre:	4
Deficiencias pendientes de atender:	0

2.- Objetivo.

Verificar que las acciones emprendidas de forma conjunta con la Dirección General de Administración en la implantación de control interno en los almacenes de ésta Delegación, se realicen de acuerdo a los procedimientos establecidos, a fin de prevenir y en su caso disminuir los riesgos en el flujo de la operación.

3.- Resultados.

Durante el Seguimiento al Control Interno en Operación de Almacenes e Inventarios, se revisaron 18 Notas de Entrada del Almacén General y 381 Notas de Salidas correspondientes a los Almacenes General y Aculco, generadas durante el período enero y febrero del 2008, así mismo se revisó la aplicación de sanciones a proveedores por desfase en la entrega de los materiales. Así como las prórrogas otorgadas a los proveedores para la entrega posterior de los materiales. Por otra parte, se observó la elaboración de los informes mensuales y trimestrales generados durante este periodo, constatándose la entrega de los mismos.

RECEPCIÓN REGISTRO Y CONTROL DE MATERIALES Y SUMINISTROS

PUNTO DE CONTROL 01

Respecto a este punto de control, se verificó que la Coordinación de Adquisiciones remitiera los contratos de compra y pedidos a la J.U.D. de Almacenes e Inventarios, lo anterior con la finalidad de realizar la recepción de los materiales conforme a los tiempos y especificaciones establecidas en el contrato y/o pedido.

PUNTO DE CONTROL 2

Se revisaron en los Almacenes General y Aculco 18 Notas de Entrada generadas en los meses de enero y febrero del año en curso. Así mismo, se verificó el registro de las mismas en las libretas de control y en kardex electrónico, verificando el cumplimiento en la entrega de los materiales.

De igual forma, se verificó mediante muestra selectiva la recepción física de algunos materiales, lo anterior con el objeto de constatar que se entreguen los mismos de acuerdo a las especificaciones establecidas en el contrato, detectándose las siguientes deficiencias:

DEFICIENCIA 01

Derivado del Seguimiento al Control Interno en Operación de Almacenes, correspondiente al primer trimestre del 2008, se llevó a cabo la revisión física de acuerdo a pruebas selectivas de la entrega de diversos materiales en el Almacén General, constatándose que en tres ocasiones de las seis visitas realizadas, los materiales fueron recibidos sin contar con la copia del contrato correspondiente.



DEFICIENCIA 02

Derivado del Seguimiento al Control Interno en Operación de Almacenes, llevado a cabo durante el primer trimestre de 2008, se llevó a cabo la revisión documental al contrato DIZ/DGA/062/2008, correspondiente a la Adquisición de Material de Ferretería, observándose que a la requisición de compra número 237 se le plasmó el sello de "No Existencia en Almacén", aún habiendo existencia física del material solicitado.

SUMINISTRO DE MATERIALES Y BIENES INSTRUMENTALES

PUNTO DE CONTROL 1

Se procedió a la revisión documental mediante prueba selectiva de 401 notas de salida de materiales de los Almacenes General y Aculco del periodo de enero y febrero del año en curso, lo anterior con el objeto de verificar que se encuentren debidamente requisitadas y firmadas por los Directores Generales y/o Territoriales, y de las personas encargadas de recibir el material. Así mismo se procedió a participar de manera selectiva en el suministro de materiales, lo anterior con el objeto de constatar que se entregue el material solicitado conforme a la nota de salida, cumpliendo con el requisitado de los formatos y procedimientos establecidos.

PUNTO DE CONTROL 2

Durante el mes de enero de 2008 se llevó a cabo el Levantamiento Físico del Inventario, del resultado obtenido, se realizó el análisis selectivo contra los registros en kardex y tarjetas de estante, determinándose la siguiente deficiencia:

DEFICIENCIA 03

Derivado del Seguimiento al Control Interno en Operación de Almacenes, se llevó a cabo la verificación física de materiales en el Almacén Aculco de forma selectiva, observándose que existen tanto sobrantes derivados de las muestras de proveedores que no son recogidas, como faltantes de material, mismos que no fueron reportados en el informe final del Levantamiento del Inventario Físico de Existencias correspondiente al ejercicio 2007.

DEFICIENCIA 04

Derivado del Seguimiento al Control Interno en Operación de Almacenes, se detectó que en el Almacén General se llevó a cabo la entrega de 14 llantas y 3 baterías de 27 celdas con vales provisionales de salida.

INFORMES

PUNTO DE CONTROL 1

Derivado de las conciliaciones realizadas entre las tarjetas de estante y los registros en kardex permitió que los resultados obtenidos en el levantamiento de Inventario Físico de existencias se precisaran, permitiendo definir que las diferencias existentes son ocasionadas por la falta de presentación de facturas por parte de los proveedores, situación que afecta el oportuno registro de los materiales.

Se constató el cumplimiento de los reportes correspondientes en el cuarto trimestre del año 2007, DAI-1 "Movimiento de Existencias de Almacenes, así como el envío del Reporte de Inventario Físico de Existencias.

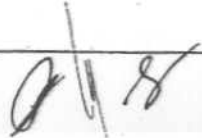
4.- Atención a las deficiencias del trimestre.

Deficiencia 01:

La Coordinación de Recursos Materiales y Servicios Generales, informó a éste órgano de Control Interno que la recepción de los bienes se realizó a través del acta de fallo o requisiciones de compra en los casos de montos mínimos, de conformidad a la normatividad aplicable, cabe señalar anexa copia de los contratos y/o pedidos correspondientes y actas de fallo.

Así mismo, informa que se instruyó al J.U.D. de Almacenes e Inventarios para que solicite al personal de las áreas requirentes su presencia para que se lleve a cabo la evaluación de la calidad y especificaciones técnicas de los artículos.

Por lo anterior, se considera que ésta deficiencia fue atendida.



Deficiencia 02:

La Coordinación de Recursos Materiales y Servicios Generales, informó a ésta Contraloría Interna que la requisición 237 fue generada por el área de Servicios Urbanos, y en su expediente obra el oficio de solicitud en donde mencionan los causales para solicitar el material, aun teniendo en existencia.

Es importante mencionar que dicho material fue solicitado para las jornadas integrales de Imagen Urbana en específico para la atención de la demanda ciudadana.

Por lo anterior, se considera que ésta deficiencia fue atendida.

Deficiencia 03:

La Coordinación de Recursos Materiales y Servicios Generales, informó a éste órgano de Control Interno que llevaron a cabo la revisión de la cédula inventarial, encontrando que existen anotaciones de artículos para reclasificar; esto debido al sistema del almacén para el ejercicio 2007, en ese sentido la contabilización efectuada en el momento de la recepción de los artículos obedece a muestras de procesos de licitación aunado a que los proveedores no recogieron en los tiempos establecidos, por lo cual el J.U.D. de Almacenes e Inventarios procedió a dar de alta dichos artículos en el kardex electrónico. Así mismo se anexan copias de notas de salida que no fueron registradas en su momento.

Por lo anterior, se considera que ésta deficiencia fue atendida.

Deficiencia 04:

La Coordinación de Recursos Materiales y Servicios Generales, informó a éste órgano de Control Interno que mediante oficios números DGA/223/2008 y DGA/1952/2008, se notificó las disposiciones en materia de almacenes a fin de instruir a todo el personal para no realizar la entrega de materiales sin contar con la nota de salida correspondiente debidamente requisitada.

Por lo anterior, se considera que ésta deficiencia fue atendida.

5.- Atención a las deficiencias del trimestre anterior.

No Aplica.

6- Limitantes.

Durante el Seguimiento al Control Interno en Operación de Almacenes, no se presentaron limitantes.

7.- Conclusiones.

Derivado de las actividades realizadas en el Seguimiento de Control Interno en el Proceso de la Operación para el Manejo, Control y Registro en los Almacenes dependientes de esta Delegación, se observó que se deberán implementar de manera conjunta entre este Órgano Interno de Control y la Unidad Departamental de Almacenes e Inventarios nuevos controles para la recepción de los contratos de adquisiciones y con ello estar en condiciones de recibir los materiales conforme a los términos y tiempos establecidos, disminuyendo los posibles riesgos en la operación.



C.P. Y L.A.E. JULIO MANUEL DE CASO GONZÁLEZ
C. CONTRALOR INTERNO

Fecha de elaboración: 31 de marzo del 2008

Número de emisor: 028