



GOBIERNO
DE JALISCO



ASEJ AUDITORÍA SUPERIOR
DEL ESTADO DE JALISCO

P O D E R L E G I S L A T I V O

0911/2015

DAPEOPA

1/11

DRA. ÉRIKA ADRIANA LOYO BERISTÁIN
PRESIDENTA DEL ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO
DENOMINADO INSTITUTO JALISCIENSE DE LAS MUJERES
P R E S E N T E

Por medio del presente me permito hacer de su conocimiento que en base al resultado de la auditoría que se practica a la cuenta pública del Organismo Público Descentralizado denominado **Instituto Jalisciense de las Mujeres**, por el ejercicio fiscal 2013 dos mil trece, mediante orden de visita número 5278/2014 de fecha 08 de octubre de 2014, se generaron recomendaciones derivadas de las pruebas selectivas que se realizaron en los conceptos de: activo, pasivo, patrimonio, ingresos, egresos, adquisiciones, nómina, obra pública, subsidios, transferencias, gastos, presupuesto de egresos autorizado, modificado, devengado, comprometido, ejercido, pagado y por ejercer, así como lo relacionado con registros y controles administrativos, cumplimientos de programas y subprogramas autorizados, contenidos en la información que nos fue proporcionada y verificada en base a la documentación comprobatoria que se conserva en las oficinas del Organismo Público Descentralizado denominado Instituto Jalisciense de las Mujeres.

En virtud de lo anterior, y con fundamento en lo dispuesto por los artículos 21 fracción XIV, 34 fracción XVIII y 62 fracciones I y II de la Ley de Fiscalización Superior y Auditoría Pública del Estado de Jalisco y sus Municipios; el artículo 8 fracciones VI, VII y XI del Reglamento Interno de la Auditoría Superior del Estado de Jalisco, **se recomienda adoptar las siguientes medidas**, con el objeto de eficientar los controles de referencia, de acuerdo con los diversos preceptos legales que regulan la administración pública estatal que se indican para cada una de las recomendaciones emitidas, debiendo informar a este órgano técnico las medidas adoptadas, concediéndole para tal efecto un término de **30 treinta días naturales** contados a partir de la fecha de notificación del presente, para que dé contestación al **pliego de recomendaciones** notificado y haga entrega de la información que se solicita, apercibido que en caso de no hacerlo, incurrirá en responsabilidad en materia de rendición de cuentas, de conformidad con lo señalado en el artículo 90 fracción III de la Ley de Fiscalización Superior y Auditoría Pública del

RC-AP-AP-019

AV. NIÑOS HÉROES No. 2409
COL. MODERNA CP. 44190
GUADALAJARA, JALISCO. MÉXICO
TEL. (33) 3679 4500

www.asej.gob.mx





GOBIERNO
DE JALISCO



ASEJ AUDITORÍA SUPERIOR
DEL ESTADO DE JALISCO

P O D E R L E G I S L A T I V O

0911/2015

DAPEOPA

2/11

Estado de Jalisco y sus Municipios y se hará acreedor a las sanciones previstas en el artículo 92 del ordenamiento legal antes invocado.

Cabe mencionar que toda la información y documentación que aporte con motivo de la solventación del pliego de recomendaciones formulado, en los plazos y términos establecidos por la Ley de la materia, deberá hacerse llegar a través de la oficialía de partes de este órgano técnico, mediante oficio en el cual se precisen y relacionen cada una de la información y/o de los documentos que se acompañen, indicando el número de recomendación a que corresponda.

Sirve de sustento a lo solicitado en este oficio, el Programa Operativo Anual 2014, aprobado el día 17 de enero del año en curso; así como las disposiciones consignadas en los artículos 35 fracción IV y 35-Bis de la Constitución Política; 52 y 53 de la Ley Orgánica del Poder Legislativo; 1 fracciones I, II y V, 2, 9, 10, 13 fracción II, 19, 21 fracciones I, II, IV a la XIV y XXV, 34 fracciones I, XI, XII, XVIII y XXV, 60, 61, 62 fracciones I y II, 64, 65, 90 fracción III y 92 de la Ley de Fiscalización Superior y Auditoría Pública del Estado de Jalisco y sus Municipios; 8 fracción XI del Reglamento Interno de la Auditoría Superior; así como los numerales 10, 229 y del 231 al 234 de la Ley de Obra Pública, todos los ordenamientos del Estado de Jalisco; vigentes durante el ejercicio fiscal 2013.

A continuación se detallan las recomendaciones resultantes para que proceda a efectuar las aclaraciones pertinentes, presentando la documentación que se solicita, en términos de la auditoría como sigue:

NÚMERO	1		
IMPORTE			
GÉNERO: ACTIVO			
GRUPO: ACTIVO CIRCULANTE			
RUBRO: DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO			
CUENTA: CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO			
SUBCUENTA: CLIENTES			
Instituto Jalisciense de la Juventud			
No. de póliza	Fecha de la póliza	Importe	
N/A	N/A	N/A	
DESCRIPCIÓN			

RC-AP-AP-019

AV. NIÑOS HÉROES No. 2409
COL. MODERNA CP. 44190
GUADALAJARA, JALISCO. MÉXICO
TEL. (33) 3679 4500

www.asej.gob.mx





GOBIERNO
DE JALISCO



ASEJ AUDITORÍA SUPERIOR
DEL ESTADO DE JALISCO

P O D E R L E G I S L A T I V O

0911/2015

DAPEOPA

3/11

El Instituto Jalisciense de las Mujeres (IJM) comparte el inmueble ubicado en Miguel Blanco No. 883, Col. Centro en Guadalajara, Jalisco (pisos 1ero. y 2do.), con el Instituto Jalisciense de la Juventud (pisos 3ero. y 4to.), conociéndose que existen áreas comunes en el inmueble utilizadas por ambos organismos.

A fin de determinar que los registros contables y los importes pagados por cuenta del ente auditado hayan sido los realmente pactados entre ambos Institutos, mediante solicitud de información y documentación 10/14 de fecha 24 de noviembre de 2014, se requirió proporcionaran copia del convenio y/o acuerdo celebrado entre el IJM y el IJJ respecto de los pagos de luz, agua potable y alcantarillado, a efecto de conocer cómo determinan la cantidad a pagar por cada uno de los organismos estatales.

En atención a nuestra solicitud de información, el ente auditado proporcionó copia del convenio de colaboración 146/2013 CJ celebrado entre el IJM y el IJJ de fecha 03 de septiembre de 2013, de cuya cláusula PRIMERA de desprende que el OBJETO de dicho instrumento jurídico es establecer los porcentajes a cubrir por los gastos de energía eléctrica, cuotas de mantenimiento áreas comunes y agua potable y alcantarillado. La vigencia de dicho convenio es a partir de la fecha de su firma (3 de septiembre de 2013) hasta el día 30 de septiembre de 2015.

Sin embargo, el ente auditado no proporcionó lo relativo al periodo del 01 de enero al 2 de septiembre de 2013.

RECOMENDACIÓN

Se solicita proporcionar copia del convenio debidamente firmado y autorizado que ampare el periodo correspondiente al periodo del 01 de enero al 2 de septiembre de 2013 o en su caso, informar cómo se pactaron los porcentajes a pagar de estos servicios por dicho periodo entre ambas partes y acreditar su dicho.

Lo anterior, de conformidad a lo establecido en los artículos 104 en concordancia con el 5, ambos de la Ley del Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público del Estado de Jalisco; 21 fracción VIII y 34 fracción XII de la Ley de Fiscalización Superior y Auditoría Pública del Estado de Jalisco y sus Municipios.

NÚMERO	2		
IMPORTE			
CUENTA: DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR			
SUBCUENTA: FUNCIONARIOS Y FUNCIONARIAS DE BASE (DE CARÁCTER GENERAL)			
No. de póliza	Fecha de la póliza	Importe	
N/A	N/A	N/A	

RC-AP-AP-019

AV. NIÑOS HÉROES No. 2409
COL. MODERNA CP. 44190
GUADALAJARA, JALISCO. MÉXICO
TEL. (33) 3679 4500

www.asej.gob.mx





GOBIERNO
DE JALISCO



ASEJ AUDITORÍA SUPERIOR
DEL ESTADO DE JALISCO

P O D E R L E G I S L A T I V O

0911/2015

DAPEOPA

4/11

DESCRIPCIÓN

Como resultado del análisis selectivo efectuado a los movimientos registrados en los auxiliares contables que integran el rubro de "Deudores diversos por cobrar" por concepto de viáticos, se hace del conocimiento que de los recursos entregados a funcionarios públicos y demás personal que labora en el IJM, se detectaron inconsistencias que se detallan a continuación:

- Los oficios de comisión carecen de número de oficio, por lo que no se cumple con lo establecido en el artículo 13, inciso a), del Manual de Pasajes, Viáticos y Traslados de Personal del Instituto Jalisciense de las Mujeres, que a la letra dice:
Artículo 13. La Coordinación de Gasto y Control Presupuestal otorgará los recursos que requieran las y los servidores públicos que sean comisionados para realizar actividades fuera del área de adscripción; para tales efectos, será requisito indispensable que se presente la siguiente documentación
a) *Oficio de comisión debidamente firmado por la Presidenta o Secretaria Ejecutiva, en cual deberá contener: número, fecha de elaboración (...)*

Los recibos de viáticos no se elaboran en forma individual o personalizada a nombre cada funcionario o servidor público comisionado. La misma situación prevalece respecto de la entrega de los viáticos por parte del IJM, toda vez que son depositados a la cuenta bancaria de la persona que formuló el recibo.

RECOMENDACIÓN

Se solicita aclaración al respecto y acreditar su dicho.

Asimismo, **se recomienda** girar instrucciones por escrito al personal encargado de realizar este tipo de actividades a fin de que se cumpla con la normativa aplicable. De igual forma, implementar los controles necesarios a efecto de que se elabore un recibo de viáticos y depósito bancario por cada funcionario o servidor público comisionado; lo anterior, a fin de transparentar el ejercicio de los recursos públicos, remitiendo a este órgano técnico copia de la documentación que se genere en el particular y que contenga las medidas adoptadas por el Instituto.

Lo anterior, de conformidad a lo dispuesto en los artículos 104 en concordancia con el 5, ambos de la Ley del Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público del Estado de Jalisco; así como los numerales 21 fracción VIII y 34 fracción XII de la Ley de Fiscalización Superior y Auditoría Pública del Estado de Jalisco y sus Municipios.

RC-AP-AP-019

AV. NIÑOS HÉROES No. 2409
COL. MODERNA CP. 44190
GUADALAJARA, JALISCO. MÉXICO
TEL. (33) 3679 4500

www.asej.gob.mx





GOBIERNO
DE JALISCO



ASEJ AUDITORÍA SUPERIOR
DEL ESTADO DE JALISCO

P O D E R L E G I S L A T I V O

0911/2015

DAPEOPA

5/11

NÚMERO	3																		
IMPORTE																			
CUENTA: DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR																			
SUBCUENTA: Rodrigo Martínez Pérez																			
No. de póliza	Fecha de la póliza	Importe																	
N/A	N/A	N/A																	
DESCRIPCIÓN																			
<p>Derivado del análisis a la documentación comprobatoria de los recursos que se entregaron a algunos servidores públicos para gastos a comprobar por diversos conceptos, respecto de la muestra selectiva, se constató que en la cuenta No. 11230-1030-0000-0 correspondiente al servidor público Rodrigo Martínez Pérez, se detectaron las siguientes inconsistencias:</p> <p>a) Cargo por concepto de "pago de saldo que tenía en su cuenta" del cual se desconoce el origen, motivo o concepto del depósito.</p> <table border="1"><thead><tr><th>Póliza</th><th>Fecha</th><th>Importe</th></tr></thead><tbody><tr><td>E-74110042</td><td>14/11/13</td><td>\$ 5,541.89</td></tr></tbody></table> <p>b) Existen dos abonos correspondientes a igual número de depósitos realizados por el servidor público por concepto de devolución de viáticos, de los cuales en la póliza de ingresos no se puede vincular a qué comisión corresponde.</p> <table border="1"><thead><tr><th>Póliza</th><th>Fecha</th><th>Importe</th></tr></thead><tbody><tr><td rowspan="2">I-4003</td><td rowspan="2">13/04/13</td><td>\$ 8,220.00</td></tr><tr><td>4,320.00</td></tr><tr><td colspan="2">Total</td><td>\$12,540.00</td></tr></tbody></table>				Póliza	Fecha	Importe	E-74110042	14/11/13	\$ 5,541.89	Póliza	Fecha	Importe	I-4003	13/04/13	\$ 8,220.00	4,320.00	Total		\$12,540.00
Póliza	Fecha	Importe																	
E-74110042	14/11/13	\$ 5,541.89																	
Póliza	Fecha	Importe																	
I-4003	13/04/13	\$ 8,220.00																	
		4,320.00																	
Total		\$12,540.00																	
RECOMENDACIÓN																			
<p>Se solicita aclaración y remitir a este órgano técnico copia de la documentación que justifique cada una de las inconsistencias determinadas en los incisos a) y b) de la descripción, asimismo, incrementar los controles de los mandos medios que realizan estas actividades con el propósito de que la documentación contable contenga las referencias necesarias que permitan identificar de forma clara y precisa todas y cada una de las operaciones del Instituto.</p> <p>Lo anterior, de conformidad a lo dispuesto en los artículos 104 en concordancia con el 5, ambos de la Ley del Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público del Estado de Jalisco; 21 fracción VIII y 34 fracción XII de la Ley de Fiscalización Superior y Auditoría Pública del Estado de Jalisco y sus Municipios.</p>																			

AV. NIÑOS HÉROES No. 2409
COL. MODERNA CP. 44190
GUADALAJARA, JALISCO. MÉXICO
TEL. (33) 3679 4500

www.asej.gob.mx

RC-AP-AP-019





GOBIERNO
DE JALISCO



ASEJ AUDITORÍA SUPERIOR
DEL ESTADO DE JALISCO

P O D E R L E G I S L A T I V O

0911/2015

DAPEOPA

6/11

NÚMERO		4	
IMPORTE			
CUENTA: DEUDORES DIVERSOS			
SUBCUENTA: PROGRAMA FEDERAL			
Programa Transversalidad 2013			
No. de póliza	Fecha de la póliza	Importe	
E-74007053	12-jul-13	\$165,967.65	
DESCRIPCIÓN			
<p>Derivado de la revisión documental efectuada a la cuenta relativa al Programa de Transversalidad 2013, se verificó que mediante la póliza que se describe se registró el pago de honorarios a personal contratado por el OPD. Instituto Jalisciense de las Mujeres para llevar a cabo el proyecto “Avanzando en la Construcción de un Jalisco con Perspectiva de Género”, dentro del Programa de Fortalecimiento a la Transversalidad de la Perspectiva de Género.</p> <p>Esta erogación está amparada con los contratos de prestación de servicios celebrados por el IJM con las y los prestadores de servicios, habiéndose verificado que en dichos instrumentos jurídicos se establece en el párrafo segundo de la Cláusula CUARTA que: “Para efecto de proceder el pago, “El Instituto” requerirá a la “Prestadora de Servicios” la previa entrega de los reportes mensuales y en su momento el informe final señalados en la cláusula Primera...”</p> <p>De lo anteriormente descrito se originó la elaboración de la Solicitud de Información y Documentación No. 06/14 de fecha 20 de noviembre de 2014, mediante la cual se requirió a la Coordinadora Administrativa del IJM proporcionara copia de los “Reportes mensuales” e “Informes Final” de conformidad a lo establecido en el contrato, a lo cual manifiesta mediante escrito de fecha 4 de diciembre de 2014, lo siguiente:</p> <p>“...se hace la aclaración que este informe se puede elaborar de manera grupal en donde se especifican las atenciones a mujeres en situación de violencia que el equipo brinda, ya que es así como están diseñados los formatos que el IJM les proporciona a los profesionistas de acuerdo a los requerimientos establecidos por la instancia federal que aporta los recursos para las actividades de los Centros de Atención Itinerante y la Unidad de Seguimiento.</p> <p>Para el Instituto Jalisciense de las Mujeres, los profesionistas cumplen con la obligatoriedad de entregar reporte mensual, al entregar un Informe Mensual Grupal firmado por cada uno de los integrantes del Centro de Atención Itinerante o de la Unidad de Seguimiento.”</p> <p>En este tenor cabe señalar que el IJM proporcionó los informes referidos en el párrafo anterior, los cuales fueron verificados físicamente.</p> <p>No obstante lo anterior, en opinión de este órgano técnico no se cumple totalmente con</p>			

RC-AR-AP-019

AV. NIÑOS HÉROES No. 2409
COL. MODERNA CP. 44190
GUADALAJARA, JALISCO. MÉXICO
TEL. (33) 3679 4500

www.asej.gob.mx





GOBIERNO
DE JALISCO



ASEJ AUDITORÍA SUPERIOR
DEL ESTADO DE JALISCO

P O D E R L E G I S L A T I V O

0911/2015

DAPEOPA

7/11

lo estipulado en los contratos respecto de la obligación de presentar los reportes mensuales e informe final por parte de las y los prestadores de servicios, por lo que no se está a lo dispuesto en los artículos 1260, 1262 y del Código Civil del Estado de Jalisco y los demás relativos aplicables.

RECOMENDACIÓN

Se recomienda al IJM que el funcionario o área competente valore la conveniencia de modificar los términos pactados en los contratos de prestación de servicios a fin de que se precise que los informes a que se obliga presentar la o el prestador de servicios puedan ser realizados en forma individual o colectiva, indistintamente, de acuerdo a los formatos establecidos por la instancia federal que aporta los recursos para el Programa, debiendo remitir a este órgano técnico copia del documento que contenga el acuerdo que se adopte en el particular.

Lo anterior, de conformidad a lo establecido en los artículos 104 en concordancia con el 5, ambos de la Ley del Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público del Estado de Jalisco; 21 fracción VIII y 34 fracción XII de la Ley de Fiscalización Superior y Auditoría Pública del Estado de Jalisco y sus Municipios

NÚMERO	5		
IMPORTE	\$ 12,554.00		
GÉNERO: PASIVO			
GRUPO: PASIVO CIRCULANTE			
RUBRO: PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO			
CUENTA: PROVEEDORES DE SERVICIOS Y/O ADQUISICIONES			
SUBCUENTA: Radiomovil Dipsa, S.A. de C.V.			
No. de póliza	Fecha de la póliza	Importe	
E-7403009	14/03/13	\$ 661.00	
E-7404088	24/04/13	857.00	
E-7405014	14/05/13	956.00	
E-6018	13/06/13	1,431.00	
E-7400735	15/07/13	1,782.00	
E-80007	13/08/13	1,020.00	
E-90005	11/09/13	1,242.00	
E-74100025	08/10/13	1,048.00	
E-110002	05/11/13	1,519.00	
E-120005	03/12/13	2,038.00	
DESCRIPCIÓN			
Se detectaron pagos al proveedor "Radiomovil Dipsa S.A. de C.V." por concepto de			

RC-AP-AP-019

AV. NIÑOS HÉROES No. 2409
COL. MODERNA CP. 44190
GUADALAJARA, JALISCO. MÉXICO
TEL. (33) 3679 4500

www.asej.gob.mx





GOBIERNO
DE JALISCO



ASEJ AUDITORÍA SUPERIOR
DEL ESTADO DE JALISCO

P O D E R L E G I S L A T I V O

0911/2015

DAPEOPA

8/11

telefonía celular a la Presidenta del Instituto Jalisciense de las Mujeres, contraviniendo lo dispuesto en el Acuerdo TERCERO numeral No. 4, del Acuerdo del Ciudadano Gobernador Constitucional del Estado de Jalisco, mediante el cual se establecen las medidas inmediatas de austeridad que representen ajustes al gasto corriente de operación en las Dependencias y Entidades de la Administración Pública Estatal de Jalisco, publicado el pasado 12 de marzo de 2013 en el periódico oficial El Estado de Jalisco, que a la letra dice: *"Se suprime la prestación de equipos de telefonía celular y de radio comunicación para uso de funcionarios públicos de todos los niveles que no lleven a cabo labores de carácter operativo o forman parte de los cuerpos estatales de seguridad pública"*.

RECOMENDACIÓN

Se solicita aclaración al respecto y acreditar su dicho, al tiempo **que se recomienda** atender las disposiciones implementadas por el Titular del Poder Ejecutivo Estatal en materia de austeridad y ahorro presupuestal, aplicables al IJM al ser una entidad de la administración pública estatal, girando instrucciones al área correspondiente a efecto de que se adopten las medidas necesarias para cumplimentar dicho acuerdo, remitiendo a este órgano técnico copia de la documentación que se genere en el particular.

NÚMERO	6		
IMPORTE	\$ 100,150.54		
GÉNERO: PASIVO			
GRUPO: PASIVO NO CIRCULANTE			
RUBRO: PROVISIONES A LARGO PLAZO			
CUENTA: PROVISIONES PARA DEMANDAS			
SUBCUENTA: DEMANDAS EMPLEADOS			
Ma. del Socorro Pérez Aguilar			
No. de póliza	Fecha de la póliza	Importe	
N/A	N/A	N/A	
DESCRIPCIÓN			
<p>Como resultado de la revisión efectuada a los movimientos que integran esta cuenta, se detectó que al inicio del ejercicio del 2013 contablemente la cuenta de María del Socorro Pérez Aguilar registra un saldo de \$170,897.01, cuyo importe corresponde a la provisión de la liquidación registrada mediante las pólizas de diario Nos. 9022 de fecha de 30 de septiembre y 10,002 de 31 de octubre, ambas del 2009.</p> <p>Mediante la póliza de egresos No.7403002 de fecha 13 de marzo de 2013, el Instituto efectuó el pago del laudo por un monto de \$61,639.14 en virtud que concluyó el juicio laboral con número de expediente 408/2009/11-D, habiéndose verificado que a la fecha</p>			

RC-AP-AP-019

AV. NIÑOS HÉROES No. 2409
COL. MODERNA CP. 44190
GUADALAJARA, JALISCO. MÉXICO
TEL. (33) 3679 4500

www.asej.gob.mx





GOBIERNO
DE JALISCO



ASEJ AUDITORÍA SUPERIOR
DEL ESTADO DE JALISCO
P O D E R L E G I S L A T I V O

0911/2015

DAPEOPA

9/11

de nuestra revisión (noviembre del 2014) persiste un saldo de \$100,150.54 el cual debe ser cancelado.

RECOMENDACIÓN

Se recomienda que la autoridad facultada del Instituto, en el ámbito de su competencia, gire instrucciones por escrito a los servidores públicos responsables de estas actividades, a efecto que se proceda a la cancelación del saldo previa autorización de funcionario o área competente, remitiendo a este órgano técnico copia de la documentación contable y presupuestal que se genere, así como del acuerdo que recaiga en el particular.

Lo anterior, de conformidad a lo establecido en los artículos 104 en concordancia con el 5, ambos de la Ley del Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público del Estado de Jalisco; 21 fracción VIII y 34 fracción XII de la Ley de Fiscalización Superior y Auditoría Pública del Estado de Jalisco y sus Municipios

NÚMERO	7		
IMPORTE	\$ 155,000.00		
CUENTA: PROVISIONES PARA DEMANDA			
SUBCUENTA: DEMANDAS PRESTADORES DE SERVICIOS			
Roberto Vaca Zaragoza			
No. de póliza	Fecha de la póliza	Importe	
D-12054	31/12/13	\$155,000.00	
DESCRIPCIÓN			
Derivado de la revisión efectuada a esta cuenta se detectó que a la fecha de nuestra revisión (noviembre del 2014) en registros contables persiste el saldo de \$155,000.00, el cual corresponde al registro contable de la provisión relativo a la determinación de la liquidación del prestador de servicios Roberto Vaca Zaragoza, quien interpuso demanda laboral en contra del IJM, según expediente de demanda laboral individual No. /307/2013/11-E de fecha 26 de agosto de 2013.			
Mediante solicitud de información y documentación No. 09/14 de fecha 24 de noviembre de 2014, se requirió información y documentación que acredite la etapa procesal que guarda dicha demanda a la fecha.			
Al respecto, mediante memorándum 57/2014 CJ, de fecha 27 de noviembre de 2014, suscrito por el Coordinador Jurídico del Instituto, informan lo siguiente: ".se encuentra en turno del Secretario Proyectista de la Onceava Junta Local de Conciliación y Arbitraje, para el dictado del laudo correspondiente según la última visita que fue realizada para verificar el expediente el pasado 19 de los corrientes el cual no se ha resuelto no obstante de las múltiples gestiones que se han hecho por parte de nosotros para tal			





GOBIERNO
DE JALISCO



ASEJ AUDITORÍA SUPERIOR
DEL ESTADO DE JALISCO

P O D E R L E G I S L A T I V O

0911/2015

DAPEOPA

10/11

efecto, y únicamente se cuenta con la promoción de fecha 09 de junio de 2014, la cual se adjunta al presente para constancia".

RECOMENDACIÓN

Se recomienda dar seguimiento a la demanda y una vez que la autoridad dicte el laudo respectivo, se proceda a la cancelación del saldo previa autorización de funcionario o área competente y se **remita** a este órgano técnico copia de la documentación contable y legal que se origine.

Lo anterior, de conformidad a lo establecido en los artículos 104 en concordancia con el 5, ambos de la Ley del Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público del Estado de Jalisco; 21 fracción VIII y 34 fracción XII de la Ley de Fiscalización Superior y Auditoría Pública del Estado de Jalisco y sus Municipios.

NÚMERO		8	
IMPORTE		\$ 105,000.00	
GÉNERO: GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS			
GRUPO: GASTOS DE FUNCIONAMIENTO			
RUBRO: SERVICIOS GENERALES			
CUENTA: SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICO Y TÉCNICO			
SUBCUENTA: Servicios de investigación Científica y Desarrollo, Transversalidad			
No. de póliza		Fecha de la póliza	
E- 83124		20/12/13	
		Importe	
		\$ 105,000.00	
DESCRIPCIÓN			
<p>Mediante la póliza de egresos No. 83124, de fecha 20 de diciembre de 2013, se efectuó el pago de la factura folio 151 de fecha 02 de diciembre de 2013, expedida por Rojas Pedraza y Asociados, S.C., por la cantidad de \$ 105,000.00, por concepto de elaboración de la propuesta de Reglamento de la Ley Estatal para la Igualdad entre mujeres y hombres de Estado de Jalisco.</p> <p>Dicho documento nos fue proporcionado en respuesta a la solicitud de información número 12/14 de fecha 01 de diciembre de 2014 por parte de la Coordinadora Administrativa del IJM.</p> <p>En este contexto, es importante precisar que a la fecha de nuestra revisión (diciembre del 2014), aún no se aplica, toda vez que no se han realizado las</p>			

RC-AP-AP-019

AV. NIÑOS HÉROES No. 2409
COL. MODERNA CP. 44190
GUADALAJARA, JALISCO. MÉXICO
TEL. (33) 3679 4500

www.asej.gob.mx





GOBIERNO
DE JALISCO



ASEJ AUDITORÍA SUPERIOR
DEL ESTADO DE JALISCO

P O D E R L E G I S L A T I V O

0911/2015

DAPEOPA

11/11

gestiones necesaria para su debida aprobación y publicación en el Periódico Oficial "El Estado de Jalisco".

RECOMENDACIÓN

Se solicita aclaración al respecto y proporcionar documentación que acredite su dicho.

Asimismo, **se recomienda** al Instituto llevar a cabo las acciones necesarias para que una vez que la propuesta del **Reglamento de la Ley Estatal para la Igualdad entre mujeres y hombres** cuente con el Vo.Bo. del área competente, se efectúen las gestiones ante el titular del Ejecutivo Estatal para su respectiva publicación en el periódico oficial "El Estado de Jalisco", remitiendo a este órgano técnico copia de la documentación que contenga el acuerdo que se adopte en el particular tendiente a subsanar la presente recomendación.

Lo anterior, de conformidad a lo establecido en los artículos 104 en concordancia con el 5, ambos de la Ley del Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público del Estado de Jalisco; 21 fracción VIII y 34 fracción XII de la Ley de Fiscalización Superior y Auditoría Pública del Estado de Jalisco y sus Municipios.

Finalmente, le informo que la documentación soporte de las recomendaciones que se le formulan se encuentra a su disposición en las oficinas de la Auditoría Superior del Estado, con un horario de 9:00 a 15:00 horas y recepción de documentos en oficialía de partes, de 9:00 a 20:00 horas, de lunes a viernes.

Sin más por el momento, le reitero la seguridad de mi atenta consideración.

ATENTAMENTE
SUFRAGIO EFECTIVO. NO REELECCIÓN
Guadalajara, Jal., 19 de febrero de 2015

DR. ALONSO GODOY PELAYO
AUDITOR SUPERIOR DEL ESTADO DE JALISCO

C.c.p.- Lic. María Teresa Arellano Padilla.- Auditora Especial de Cumplimiento Financiero.-ASEJ.
C.c.p.- Lic. Jorge Villanueva Jiménez.- Director de Auditoría a los Poderes del Estado y Organismos Públicos Autónomos.- ASEJ.
C.c.p.- Expediente del Despacho del Auditor Superior del Estado de Jalisco.

MTAP/JVJ/DCGS/MSLM

RC-AP-AP-019



AV. NIÑOS HÉROES No. 2409
COL. MODERNA CP. 44190
GUADALAJARA, JALISCO. MÉXICO
TEL. (33) 3679 4500

www.asej.gob.mx

