



Contraloría del Estado

OFICIO: No DGP/4949/14

OFICIO DE CONCLUSIÓN DE AUDITORÍA

Guadalajara Jal., 11 de Diciembre de 2014.

Lic. Mariana Fernández Ramírez  
Presidente del Instituto Jalisciense  
de las Mujeres  
Miguel Blanco No. 833 Pisos 1 y 2  
Zona Centro C.P. 44100  
Guadalajara, Jalisco

En relación con su oficio No. **914/IJM/2014/PRESIDENCIA** de fecha 27 de Noviembre de 2014; con el que remitieron a esta Contraloría del Estado documentación e información correspondiente a la solventación de **02 (dos)** observaciones determinadas respecto de la Auditoría practicada al Instituto Jalisciense de las Mujeres por los periodos comprendidos del 01 de abril al 31 de diciembre de 2012 y del 01 de enero al 31 de octubre de 2013, con base a nuestro oficio **DGP/0834/2014** de fecha 24 de Marzo de 2014 una vez analizada y valorada se determinó el siguiente resultado:

Seguimiento	Observaciones		
	Emitidas	Solventadas	Pendiente de Solventación
1er. Seguimiento.	1.1; 2.1; 3.1; 4.1; 5.1; 5.2; 5.3; 5.4; 5.5; 5.6; 5.7.1; 5.7.2; 5.7.3; 6.1; 6.2; 7.1; 7.2; 7.3; 7.4.1; 7.4.2; 7.4.3; 7.5; 7.6; 7.7; 7.8; 7.9.	1.1; 2.1; 3.1; 5.1; 5.2; 5.3; 5.4; 5.6; 7.7.1; 5.7.3; 7.1; 7.4.2; 7.4.3; 7.6; 7.8;	4.1; 5.5; 5.7.2; 6.1; 6.2; 7.2; 7.3; 7.4.1; 7.5; 7.7; 7.9.
Parcial	26	15	11
2do. Seguimiento.	4.1; 5.5; 5.7.2; 6.1; 6.2; 7.2; 7.3; 7.4.1; 7.5; 7.7; 7.9.	4.1; 5.5; 5.7.2; 7.2; 7.3; 7.4.1; 7.7; 7.9.	6.1; 6.2; 7.5.
Parcial	11	08	03
3er. Seguimiento	(3) 6.1; 6.2; 7.5.	(1) 6.1	(2) 6.2; 7.5.
Parcial	03	01	02
4to. Seguimiento	(2) 6.2; 7.5.	(2) 6.2; 7.5.	00
Total	02	02	00

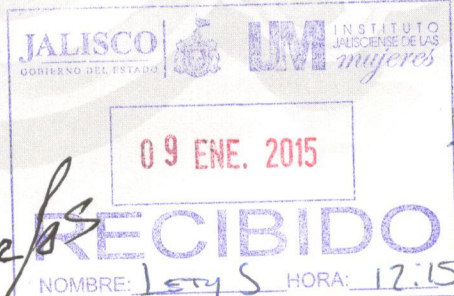
En razón de lo anterior, y de conformidad con lo señalado en los artículos 38 fracciones I, IV, VI, XII y XV de la Ley Orgánica del Poder Ejecutivo del Estado de Jalisco; 1°, 2° fracción IV; 4°, 6° Fracciones XIV, XXI y XXII; 23 fracciones II, III, y XVIII, del Reglamento Interior de la Contraloría del Estado; me permito hacer de su conocimiento que la auditoría de mérito, **ha quedado solventada, ordenando su archivo como asunto concluido para los fines legales y administrativos a que haya lugar.**

Sin más por el momento, hago propicia la oportunidad para reiterarle las seguridades de mi distinguida consideración.

Atentamente.  
"Sufragio Efectivo. No Reelección."

Mtro. Juan José Bañuelos Guardado  
Contralor del Estado

c.p. Lic. Genaro Muñiz Padilla.- Director General de Control y Evaluación a Organismos Paraestatales de la Contraloría del Estado.



F.14

GOBIERNO DE JALISCO  
PODER EJECUTIVO  
CONTRALORÍA DEL ESTADO

17 DIC. 2014

ESPACHADO  
OFICIALÍA DE PARTES





## Anexo Of. DGP/4949/14

### 4to. SEGUIMIENTO A OBSERVACIONES DETERMINADAS EN AUDITORIA

ORGANISMO:	Instituto Jalisciense de las Mujeres
TIPO DE AUDITORÍA:	Integral
PERIODO REVISADO:	Del 01 de abril al 31 de diciembre de 2012 y del 01 de Enero al 31 de Octubre de 2013.

#### OBSERVACIÓN

##### .....Continua Personal

6.2 El Organismo sin tener previamente la validación técnica y presupuestal, por la Secretaría de Planeación, Administración y Finanzas sometió a su Órgano Máximo de Gobierno la modificación a los niveles y sueldos a 4 (cuatro) empleados con lo que se erogó de la 2da. Quincena de Septiembre a la 2da. Quincena de Octubre de 2013, pagos exceso por la cantidad \$ 30,396.48

Nota 1: La Dirección de Administración de Sueldos de la Secretaría de Planeación, Administración y Finanzas mediante oficio SEPAF/DGVA/OFS/00265/2013 de fecha 17 de octubre de 2013 recomendó al Organismo niveles inferiores a los pagados por el Organismo.

Nivel y puesto pagado por el Organismo					Niveles y Nomenclaturas por dictamen de validación de plazas por la Secretaría de Planeación, Administración y Finanzas			
No.	Empleada / o	Puesto	Nivel	Total pagado indebidamente en exceso	Nivel	Puesto	Importe que se debió haber pagado	Diferencia pagada en exceso sin autorización
El Organismo mediante oficio No. 358/IJM/13/CA de fecha del 23 de agosto 2013 solicitó dictamen de validación de 3 plazas, a la Secretaría de Planeación, Administración y Finanzas teniendo respuesta negativa a la re nivelación del personal en mención, hasta el 17 de Octubre de 2013 con oficio Numero: SEPAF/DGVA/OFS/00265/2013.								
1	Tavares Orozco Gerardo	Analista de enlace municipal	17	29,298.03	14	Analista de enlace municipal	20,499.00	8,799.03
2	Olivares García Sandra Patricia	Analista de enlace municipal	18	33,279.00	14	Analista de enlace municipal	20,499.00	12,780.00
3	Gálvez Navarro Sandra Leticia	Encargada de la unidad de transparencia	16	25,821.00	14	Abogado Especializado	18,471.00	7,350.00
El Organismo mediante oficio No. 429/IJM/13/CA de fecha 20-09-13 solicitó dictamen de validación de 1 plaza, a la Secretaría de Planeación, Administración y Finanzas teniendo respuesta con fecha del 04 de Noviembre de 2013 con oficio Numero: SEPAF/DGVA/OFS/00297/2013.								
4	Cabrera Martínez Margarita	Operadora telefónica psicóloga de línea mujer	8	18,471.15	13	Psicólogo Especializado	17,003.70	1,467.45
				\$106,869.18			\$ 76,472.70	\$ 30,396.48

#### Efecto:

6.2 Daño Patrimonial e Incumplimiento al artículo 61 fracciones I de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Jalisco.

#### CONTESTACIÓN

##### Lic. Mariana Fernández Ramírez

6.2. De acuerdo a la conclusión vertida en la cedula de observaciones correspondiente, refiere que la Secretaría de Administración, Planeación y finanzas emitió una recomendación en base al acuerdo de austeridad emitido por el entonces C. Gobernador Constitucional del Estado de Jalisco, le informo que en el Acuerdo de Austeridad publicado el Martes 12 de Marzo de 2013. Número 27. Sección III, no establece ninguna medida de austeridad conclusiva a la naturaleza de esta observación referente a que toda re nivelación salarial deberá ser autorizada por la Secretaría de Planeación, Administración y Finanzas, pues el acuerdo en referencia únicamente refiere a medidas de austeridad en los pagos corrientes de operación, verbigracia, la prestación de vehículos para uso exclusivo de funcionarios, limitándose a uso utilitario, enajenación de vehículos de lujo, supresión de equipo telefónico, etcétera; pero en ninguna de sus partes alude al proceso de re nivelación salarial en los términos en que se funda la observación, que se insiste, no puede fundarse en dicho acuerdo de austeridad.

Por su parte, en la misma conclusión se precisa además que el C. Gobernador del Estado de Jalisco, solicitó que por conducto de los Titulares de los Organismos se informara a los miembros del Órgano Máximo de Gobierno del Organismo, en la siguiente sesión que sea celebrada lo siguiente: "QUE CUALQUIER AUTORIZACIÓN DE CAMBIO DE ESTRUCTURA, CREACIÓN DE PLAZAS O RENIVELACIÓN DE SUELDOS EN ESTAS, SE REALICE PREVIA VALIDACIÓN TÉCNICA DE LA SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y PRESUPUESTAL DE LA SECRETARÍA DE FINANZAS. PARA ELLO HABRÁN DE SOMETERSE LAS MEDIDAS PERTINENTES A FIN DE REALIZAR LAS GESTIONES DE DICHAS VALIDACIONES, ANTES DE SOMETER ESTOS ASUNTOS A LA APROBACIÓN DE SU ÓRGANO MÁXIMO DE GOBIERNO" cabe resaltar que dicha transcripción realizada en el apartado conclusivo de esta misma observación, corresponde al oficio Circular OPD/001/2007 –párrafo primero- suscrito por el entonces Gobernador Constitucional de Jalisco y por el también entonces Secretario General de Gobierno, los C.C. Emilio González Márquez y Fernando A. Guzmán Pérez Peláez, respectivamente, el cual en su párrafo cuarto establece claramente que esa instrucción sería vigente únicamente durante esa administración, al señalar textualmente: "Lo anterior por todo el periodo de la presente administración", la cual concluyo el 28 de Febrero de 2013; por lo que el señalado proceso para la re nivelación salarial de las plazas establecido en el citado oficio, no surte efectos para la presente administración.

Por lo que, resulta totalmente legal y valido conforme al artículo 13, fracción IX de la Ley del Instituto Jalisciense de las Mujeres, que la suscrita haya propuesto y solicitado a la Junta de Gobierno de este Organismo, en la Segunda Sesión Ordinaria celebrada el 15 de agosto de 2013, la autorización para la re nivelación de las tres plazas que son materia de la auditoria.

Consecuentemente no existe daño patrimonial al instituto, pues dichos cambios de re nivelación, se encuentran debidamente presupuestados y aprobados por el órgano máximo de esta entidad.

#### SITUACIÓN

6.2 Solventada	Lic. Mariana Fernández Ramírez
6.2 Solventada	L.C.P María Elena Jáuregui Flores

#### CONCLUSION

##### 6.2 Lic. Mariana Fernández Ramírez y LCP. María Elena Jáuregui Flores

6.2. Se le informa que si bien es cierto que la presidenta tendrá entre sus atribuciones: "Someter a la consideración de la Junta de Gobierno la fijación de sueldos y demás prestaciones, conforme a las asignaciones globales del presupuesto de gasto corriente aprobado por el propio órgano y nombrar libremente al resto del personal administrativo del Instituto;....", y mismas que fueron sometidas y aprobadas por su Junta de Gobierno en sesión de 15 de agosto de 2013, también es cierto que la Secretaría de Planeación, Administración y Finanzas emitió una recomendación con base al artículo 14 fracción LX de la Ley Orgánica del Poder Ejecutivo del Estado de Jalisco misma que emitió una recomendación en la que los puestos de "Analista Enlace Municipal" y "Abogado Especializado" permanecieran en nivel 14 y que no fue acatada por el Instituto.

En próximas auditorias se verificara que se hayan acatado las disposiciones emitidas por la Secretaría de Planeación, Administración y Finanzas.

#### POSIBLES RESPONSABLES





## Anexo Of. DGP/4949/14

### 4to. SEGUIMIENTO A OBSERVACIONES DETERMINADAS EN AUDITORIA

#### OBSERVACIÓN

.....continua Egresos

7.5 No se localizó justificación para que el Organismo otorgue en Vales de gasolina una vez al mes en la segunda quincena de cada mes, únicamente al personal de los niveles del 18 al 30 erogando la cantidad de \$ 82,108.00, (de abril a octubre del 2013), bajo un porcentaje del sueldo; siendo que conforme a las medidas de austeridad del Gobierno del Estado de Jalisco; suprime la prestación de vehículos para uso exclusivo de funcionarios, siendo todos estos ya utilitarios a partir del 12 de marzo del 2013.

Mes	Importe entregado en Vales de Gasolina
Abril-2013	7,829.00
Mayo-2013	11,342.00
Junio-2013	11,597.00
Julio-2013	11,650.00
Agosto-2013	12,842.00
Septiembre-2013	13,194.00
Octubre-2013	13,654.00
	\$ 82,108.00

**Nota:** El Organismo presenta en Tercera Sesión Ordinaria de la Junta de Gobierno de fecha 07 de febrero 2014, nuevamente para su aprobación dicha prestación en el numeral 5 inciso c),

#### Efecto:

7.5 Riesgo de Daño patrimonial e Incumplimiento al acuerdo tercero numeral 2 de las medidas de austeridad y al artículo 61 fracción I de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Jalisco.

#### CONTESTACIÓN

##### 7.5 Lic. Mariana Fernández Ramírez y LCP. María Elena Jáuregui Flores

De lo expuesto en el oficio No. 792/IJM/2014/PRESIDENCIA referente a esta observación se demuestra que el otorgar Vales de Gasolina al personal de los niveles 18 al 30 que no contraviene las medidas de austeridad del Gobierno del Estado de Jalisco, debido a que esta prestación no tiene relación alguna con la relativa a la prestación de vehículos de uso oficial a funcionarios para su uso personal, como ya se había argumentado por esta parte tanto en el segundo como en el primero seguimiento, no obstante, en este tercer seguimiento, se varío el sentido de la conclusión emitida por esa H. Contraloría como se advierte del anexo Of. DGP/4312/14, pues en esta ocasión solicita a este organismo evidenciar haber realizado medidas pertinentes para otorgar a todo el personal la prestación de la ayuda de pasaje, sugiriendo que se realice de acuerdo a los niveles reflejados en el Gobierno Central, sin que dicha opinión se funde en precepto alguno o en normatividad al respecto, ya que de entrada este organismo público cuenta con autonomía técnica y presupuestaria, además de formar parte de la Administración Pública descentralizada, de ahí que no quede claro la objetividad normativa en que se sustenta dicha conclusión.

Por ello es que tal opinión (ya que no cuenta con sustento legal alguno) se tomara en cuenta para la realización un análisis de impacto económico y laboral en la entidad pública, a fin de que, cuyo resultado se valore para ser presentado en el próximo anteproyecto de presupuesto, considerando que el correspondiente al ejercicio 2015, se presente en agosto 2014, lo que hace nugatorio contar con la suficiencia presupuestal para tomar acciones o medidas de aplicación inmediata de considerarse procedente esta sugerencia.

Corolario de lo expuesto, y atendiendo a lo establecido en el numeral 85 de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Jalisco, al no tener elementos jurídicos suficientes para presumir una responsabilidad administrativa, ni existir fundamentos legales que se hayan contravenido de acuerdo a las observaciones aludidas por los argumentos señalados, la suscrita tiene a bien solicitarle se tengan por solventadas en definitiva las recomendaciones materia de la auditoría, a fin de que se emita el oficio de conclusión en el que se ordene el archivo correspondiente.

#### SITUACIÓN

7.5 Solventada

L.C.P María Elena Jáuregui Flores  
Lic. Mariana Fernández Ramírez

#### CONCLUSION

7.5. En próxima auditoria se verificara al instituto haber tomado en cuenta para la realización un análisis de impacto económico y laboral en la entidad pública, a fin de que, el resultado se valore para ser presentado en el próximo anteproyecto de presupuesto.

#### POSIBLES RESPONSABLES