

Tequila, Jalisco a 15 de Junio de 2015  
**Oficio ITS-DG-327/15**

**DR. ALONSO GODOY PELAYO**  
**AUDITOR SUPERIOR DEL ESTADO DE JALISCO**  
**PRESENTE.**

Por medio del presente le saludo respetuosamente, al tiempo que en atención a los oficios identificados con el número 1557/2015 y 1152/2015 en los que se notifica el resultado de auditoría practicada por el ejercicio fiscal 2012, y las Recomendaciones al organismo que represento **Instituto Tecnológico Superior de Tequila**, en cumplimiento a lo dispuesto por los artículos 61 párrafo segundo y 62 fracciones II y III de la Ley de Fiscalización Superior y Auditoría Pública del estado de Jalisco y sus Municipios **el suscrito DR. ERNESTO ROSALES CASTAÑEDA adjunto al presente informo las medidas adoptadas por este organismo a las recomendaciones de auditoría que me fueron notificadas junto con los documentos que las justifican y solventan.**

Por lo anterior, solicito se me tenga oportuna y debidamente, presentando contestación a pliego de recomendaciones correspondiente a la auditoría realizada a la cuenta pública del Instituto Tecnológico Superior de Tequila Jalisco por el ejercicio fiscal 2012, junto con los documentos que describo y anexo para su solventación. Sin otro particular me despido y quedo a sus órdenes para lo conducente.

SE ANEXA. Contestación al pliego de recomendaciones junto con los documentos que las justifican y solventan.

**ATENTAMENTE.**  
**"2015 Año del Generalísimo José María Morelos y Pavón"**

**DR. ERNESTO ROSALES CASTAÑEDA**  
**DIRECTOR GENERAL DEL ITS TEQUILA**



INSTITUTO TECNOLÓGICO  
SUPERIOR  
DE TEQUILA, JAL.  
DIRECCIÓN GENERAL  
C.C.T. 14MSU0062E



OFICIALIA DE PARTES

2651 '15 JUN 18 A9:05

AUDITORIA SUPERIOR  
DEL EDO. DE JALISCO



c.c.p. archivo

**INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE TEQUILA**

Dr. Joel Magallanes Rubio No. 501, Col. Lomas del Paraíso, C.P. 46400, Tequila, Jalisco, México.  
Teléfono (374) 742-1888 Fax (374) 742-2701 e-mail [informes@itsstequila.edu.mx](mailto:informes@itsstequila.edu.mx) [www.itsstequila.edu.mx](http://www.itsstequila.edu.mx)

## CONTESTACION A PLIEGO DE RECOMENDACIONES CORRESPONDIENTE A LA AUDITORIA REALIZADA A LA CUENTA PÚBLICA DEL INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE TEQUILA JALISCO POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

### RECOMENDACIÓN NUMERO 1

DESCRIPCION. Señala que derivado del análisis realizado a los saldos detallados en los auxiliares contables al 31 de Diciembre de 2012 que integran el rubro de cuentas por cobrar a corto plazo, se detectaron adeudos por conceptos de funcionarios y empleados por un importe de 506,950.24 y deudores diversos por cobrar a corto plazo con un monto de \$11,415,196.00, de los cuales mediante oficio sin número de fecha 21 de enero de 2015, ..por lo que este órgano técnico a la fecha de nuestra revisión (enero 2015) desconoce la situación que guarda cada uno de los saldos al cierre del ejercicio 2012.

### CONTESTACION A LA RECOMENDACIÓN 1.

Se informa que se dio cumplimiento a lo solicitado en la presente recomendación, ya que se iniciaron los trámites inherentes para la recuperación de los importes señalados, a través de oficios que se giraron a funcionarios, empleados y deudores diversos para que aclaren su situación respecto a dichos adeudos, de los cuales ya se cuenta con la aclaración de algunos, del resto aún estamos en espera de su contestación y en proceso de aclaración.

**Nota:** Se anexan los oficios girados a funcionarios, empleados y deudores diversos con los que se acredita que se ha iniciado formalmente los trámites inherentes para la recuperación de los importes señalados al Instituto Tecnológico Superior de Tequila, para constancia de lo antes expuesto.



### RECOMENDACIÓN NUMERO 2

DESCRIPCION. Determina que derivado del análisis a la documentación comprobatoria presentada del predio del Instituto Tecnológico Superior de Tequila, se detectó que no se cuenta con título de propiedad, contrato de comodato o cualquier otro instrumento jurídico que ampare la posesión del terreno donde se encuentra el edificio Administrativo y sus instalaciones académicas, cuya circunstancia fue requerida sin que se hayan proporcionado el documento legal idóneo de posesión correspondiente;... Además, se detectó que el predio, el edificio administrativo y las instalaciones académicas (aulas-laboratorios-biblioteca-talleres), mismos que fueron construidos en el terreno, no se reconocen en los estados financieros del Instituto, ni tampoco se cuenta con documentos comprobatorios que amparen las obras de construcción y equipamiento de la edificación del Instituto;... por lo que se infiere ausencia de un adecuado control en los procesos administrativos de la gestión pública, en la que los servidores públicos encargados no atendieron con atingencia sus actividades encomendadas.





## CONTESTACION A LA RECOMENDACIÓN 2

Se cumplió la recomendación ya que se están realizando acciones encaminadas a cumplir con las recomendaciones, se giró oficio ITS-DG-318/15 al Secretario General del H. Ayuntamiento de Tequila, Jalisco mediante el cual se solicita tener a bien incluir en un punto de acuerdo del orden del día de la próxima sesión de Ayuntamiento a fin de cumplimentar el Acuerdo de la Sesión Ordinaria del Ayuntamiento de Tequila, Jalisco número 24 celebrada el día 28 de febrero de 2002, a fin de que se tenga certidumbre jurídica sobre la posesión o propiedad del predio a favor del Instituto Tecnológico Superior de Tequila. Así mismo, mediante el oficio ITS-DG-320/15 que se dirigió al Director General del INFEJAL (CAPECE) en que se solicitó tenga a bien entregar la documentación comprobatoria de la construcción de los edificios del Instituto Tecnológico Superior de Tequila, que exista en los archivos del organismo (Infejal).

**Nota: Se anexa** para constancia la copia de los oficios antes descritos

## RECOMENDACIÓN NUMERO 3

DESCRIPCION. Establece que al llevar a cabo la verificación documental y física del activo se detectaron las siguientes inconsistencias: a) El Inventario denominado integración de activo fijo que nos fue proporcionado por el Instituto, considerándose las adquisiciones registradas en su contabilidad en el ejercicio 2012, no están debidamente actualizadas. b) Los activos no cuentan con codificación o código de barras el cual señale su número de inventario para facilitar su localización, ya que por falta del mismo no se tiene la evidencia de que algunos de los equipos revisados sean efectivamente los descritos en el concepto de sus auxiliares. c) Los resguardos no están actualizados...De lo anterior expuesto se deduce ausencia de un adecuado control de una política patrimonial, en la que los servidores públicos encargados no atendieron sus actividades encomendadas, Recomendación: se solicita aclaración, así como se elabore el inventario de bienes debidamente actualizado, el cual muestre el total de los activos propiedad del Instituto, con los datos de identificación respectivos tales como número de serie, número de inventario, lugar de ubicación, nombre del resguardante, fecha, importe o costo de cada uno de los bienes, asimismo se lleva a cabo el registro o asignación de clave o número de inventario, e instalar las etiquetas de código de barra en los bienes muebles respectivos; con el propósito de tener eficiencia y eficacia en los procesos de control patrimonial.

## CONTESTACION A LA RECOMENDACIÓN 3

Se cumplió con la recomendación, ya que se elaboró inventario de bienes debidamente actualizado, con los datos solicitados, cabe aclarar que los datos que sirven para identificación y localización de los bienes son además del número de serie, el número de folio que es un control interno de este Organismo, con que cuentan todos los bienes muebles.

**Nota: Se anexa** copia del inventario de bienes del Instituto Tecnológico Superior de Tequila debidamente actualizado para constancia de lo antes descrito.



**RECOMENDACIÓN NUMERO 4**

DESCRIPCION. Observa que derivado del análisis a la muestra selectiva de 80 expedientes del personal que labora en la entidad auditada, se detectó que el expediente del subdirector administrativo no fue proporcionado, por lo que no se pudo verificar que se hallan anexado al mismo los documentos que se señalan como requisitos para ingresar a laborar y formar parte de la plantilla de personal del organismo, en la cual **se recomienda** girar instrucciones por escrito a los servidores públicos responsables de realizar estas actividades, para que integran el expediente que no fue proporcionado, al tiempo que deberán incrementar la supervisión y tener completos la totalidad de los expedientes del personal que labora en este Instituto.

**CONTESTACION A LA RECOMENDACIÓN 4**

Se informa que se dio cumplimiento a la recomendación ya que se están realizando acciones encaminadas a subsanar la recomendación, se giró oficio ITS-DG-321/15 al Jefe de departamento de Recursos Humanos de este Organismo mediante el cual se le solicita integre el expediente completo del subdirector administrativo, de igual forma se Exhorta para que en lo sucesivo en desempeño de sus atribuciones y obligaciones realice sus actividades y funciones, observando un mayor control e inspección en las mismas.

**Nota:** Se anexa copia del oficio anteriormente citado, para constancia de las acciones implementadas encaminadas a subsanar la presente recomendación

**ATENTAMENTE.**

"Año del Generalísimo José María Morelos y Pavón"

  
INSTITUTO TECNOLÓGICO  
SUPERIOR  
DE TEQUILA, JAL.  
DIRECCIÓN GENERAL  
CUI/AMSU0062E  
**DR. ERNESTO ROSALES CASTAÑEDA**  
**DIRECTOR GENERAL DEL ITS TEQUILA**

c.c.p. Archivo

**INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE TEQUILA**

Dr. Joel Magallanes Rubio No. 501, Col. Lomas del Paraíso, C.P. 46400, Tequila, Jalisco, México.

Teléfono (374) 742-1888 Fax (374) 742-2701 e-mail [informes@itstequila.edu.mx](mailto:informes@itstequila.edu.mx) [www.itstequila.edu.mx](http://www.itstequila.edu.mx)