



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

NÚMERO DE ACTA: 010/2014
CLASE DE ACTA: INICIO DE VISITA
ASUNTO: EL QUE SE INDICA

1/10

Siendo las 11:02 once horas con dos minutos del día 16 dieciséis de octubre de 2014 dos mil catorce, los suscritos, **CC.: Lic. Jorge Villanueva Jiménez, Mtro. Ranulfo Orozco Rueda, L.A.E. Hugo Gómez Muñoz, L.A.E. Ramón Vélez Ortega, L.C.P. Víctor Gutiérrez Martínez**, servidores públicos adscritos a la Dirección de Auditoría a los Poderes del Estado y Organismos Públicos Autónomos de la Auditoría Superior del Estado de Jalisco, así como la **C. Mtra. María Concepción Mauricio Valenciano**, personal contratado por servicios profesionales bajo el Programa PROFIS 2014 por parte de esta Auditoría Superior del Estado de Jalisco, nos constituimos física y legalmente, de conformidad a lo dispuesto en los numerales 77 y 78 de la Ley de Fiscalización Superior y Auditoría Pública del Estado de Jalisco y sus Municipios, en la finca marcada con el número 501 quinientos uno de la calle Dr. Joel Magallanes, colonia Lomas del Paraíso, de la localidad de Tequila, Jalisco, del municipio del mismo nombre, domicilio oficial del Instituto Tecnológico Superior de Tequila, en lo sucesivo Instituto Tecnológico, con la finalidad de levantar la presente acta en la que se hacen constar los siguientes:-----

HECHOS

El personal del órgano técnico citado con antelación, nos constituimos física y legalmente en el domicilio antes referido, con el fin de notificar y hacer entrega al Mtro. Efrén Martínez Beas, en su carácter de Director General del Instituto Tecnológico, del oficio de la orden de visita número 4960/2014, de fecha 30 treinta de septiembre de 2014 dos mil catorce, signada por el Dr. Alonso Godoy Pelayo, Auditor Superior del Estado de Jalisco, para efectos de practicar en forma conjunta o individual, revisión a la cuenta pública del Organismo Público Descentralizado denominado Instituto Tecnológico Superior de Tequila, Jalisco, de la cual forman parte integrante los registros contables y la información financiera vinculada con 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, cumplimiento de programas y subprogramas autorizados, además de la información complementaria que se requiera para el desahogo de los procedimientos inherentes, por el ejercicio fiscal que comprende del 01 uno de enero al 31 treinta y uno de diciembre de 2012 doce, y demás información y documentación complementaria que se requiera para la revisión aludida, que será practicada a partir del día de hoy y hasta el 30 treinta de septiembre de 2015 dos mil quince. Con motivo de lo anterior y para efectos de levantar la





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

NÚMERO DE ACTA: 010/2014
CLASE DE ACTA: INICIO DE VISITA
ASUNTO: EL QUE SE INDICA

2/10

presente acta y dar inicio conforme a derecho, procedemos a requerir la presencia del Mtro. Efrén Martínez Beas, en su carácter de Director General del Instituto Tecnológico, quien a petición de los suscritos, se identifica mediante credencial para votar, folio número 0000022402069 cero cero cero cero dos dos cuatro cero dos cero seis nueve expedida por el Instituto Federal Electoral, en la que aparece sin lugar a dudas su fotografía, nombre y firma, documento que se tiene a la vista, se examina y cerciorándose de que corresponde con el perfil físico se devuelve de conformidad a su portador, sin producirse objeción alguna. Acto seguido, los suscritos actuantes requieren del Director General del Instituto Tecnológico, que designe dos testigos, aceptando el requerimiento designa como tales a los CC. José Miguel Trejo Contreras y Mariela López Villalvazo, quienes en este momento hacen acto de presencia y consienten fungir como testigos, manifestando, ambos ser mayores de edad, con domicilio el primero de ellos en la calle Álvaro Obregón número 158 ciento cincuenta y ocho, Col. Centro del municipio de el Arenal, Jalisco, y la segunda en la calle Mariano Bárcenas Norte número 48 cuarenta y ocho, colonia Jardines del Manantial, en el municipio de Ameca, Jalisco, procediendo a identificarse mediante credencial para votar, con folios números 0000022422337 cero cero cero cero dos dos cuatro dos dos tres tres siete y 0414050203123 cero cuatro uno cuatro cero cinco cero tres uno dos tres, expedidas por el Instituto Federal Electoral, respectivamente, en donde aparecen sin lugar a dudas sus fotografías, nombres y firmas, documentos que se tuvieron a la vista, se examinaron cerciorándose de que la fotografía corresponde con el perfil físico, se devolvieron de conformidad a sus portadores sin producir objeción alguna. A continuación los CC.: **Lic. Jorge Villanueva Jiménez, Mtro. Ranulfo Orozco Rueda, L.A.E. Hugo Gómez Muñoz, L.A.E. Ramón Vélez Ortega, L.C.P. Víctor Gutiérrez Martínez**, servidores públicos adscritos a la Dirección de Auditoría a los Poderes del Estado y Organismos Públicos Autónomos de la Auditoría Superior del Estado de Jalisco, y la **C. Mtra. María Concepción Mauricio Valenciano** personal contratado por servicios profesionales bajo el Programa PROFIS 2014, procedemos a identificarnos plenamente, mediante credencial expedida por la Auditoría Superior del Estado de Jalisco, con número 75342 siete cinco tres cuatro dos, 75144 siete cinco uno cuatro cuatro, 75119 siete cinco uno uno nueve, 75263 siete cinco dos seis tres, 75125 siete cinco uno dos cinco, y 75929 siete cinco nueve dos nueve, respectivamente, vigentes en el año de 2014 dos mil catorce, documentos en los que aparecen sin lugar a duda la fotografía, nombre y firma de los servidores públicos adscritos a la Dirección antes aludida y del personal contratado por servicios profesionales bajo el Programa PROFIS 2014. Dichos documentos de identificación son





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

NÚMERO DE ACTA: 010/2014
CLASE DE ACTA: INICIO DE VISITA
ASUNTO: EL QUE SE INDICA

3/10

exhibidos al Mtro. Efrén Martínez Beas, en su carácter de Director General del Instituto Tecnológico, quien los examina, cerciorándose de sus datos, los cuales coinciden con la orden de visita y perfil físico de los actuantes, expresando su conformidad sin producir objeción alguna, las devuelve a sus portadores. Acto continuo procedemos a dar lectura a la orden que se cumplimenta y bien enterada que fue la persona con quien se entiende la presente diligencia de su contenido, así como del objeto y alcance de la visita que se practica, se hace entrega del oficio de la orden de visita número 4960/2014, de fecha 30 treinta de septiembre de 2014 dos mil catorce. La visita antes citada da inicio el día de hoy, pudiendo extenderse hasta el día 30 treinta de septiembre de 2015 dos mil quince, de conformidad con lo dispuesto en el artículo 80 de la Ley de Fiscalización Superior y Auditoría Pública del Estado de Jalisco y sus Municipios. A continuación, se le requiere al Mtro. Efrén Martínez Beas, en su carácter de Director General del Instituto Tecnológico, para que designe a la persona responsable de proporcionar toda la información y documentación comprobatoria y justificativa de sus operaciones por el periodo a revisar, designando para tal efecto a la LCP. Nancy Guadalupe Castañeda Luquin, en su carácter de Secretaria de Dirección de Recursos Financieros del Instituto Tecnológico, quien se identifica mediante credencial para votar con número de folio 0814012710246 cero ocho uno cuatro cero uno dos siete uno cero dos cuatro seis, expedida por el Instituto Federal Electoral. Con base en lo anterior y a efecto de iniciar los trabajos de revisión inherentes, se solicita la siguiente documentación e información del ejercicio fiscal comprendido del 01 uno de enero al 31 treinta y uno de diciembre de 2012 dos mil doce: _____

No.	Concepto
1.	Estado de situación financiera o balance general.
2.	Estado de resultados o estado de actividades.
3.	Estado de cambios en la situación financiera.
4.	Estado de variaciones en la hacienda pública.
5.	Estado analítico del activo.
6.	Presupuesto de egresos autorizado por la Junta Directiva.
7.	Balanza de comprobación al cierre del ejercicio 2012.
8.	Estado del ejercicio del presupuesto de egresos 2012 que detalle: presupuesto aprobado, modificado, comprometido, devengado, ejercido, pagado y por ejercer (sub-ejercicio, sobre-ejercicio o ahorro presupuestal).
9.	Relación o reporte de las modificaciones al presupuesto de egresos autorizado por la Junta Directiva (ampliaciones, reducciones, transferencias presupuestarias y justificación).





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

NÚMERO DE ACTA: 010/2014
CLASE DE ACTA: INICIO DE VISITA
ASUNTO: EL QUE SE INDICA

4/10

No.	Concepto
10.	Estado o reporte de conciliación de cifras contables contra el presupuesto ejercido de cada cuenta contable y partida presupuestal.
	Los estados y reportes financieros relacionados del punto 1 al 10 deberán presentarse debidamente firmados por los servidores públicos o funcionarios facultados.
11.	Cuentas bancarias institucionales y sus conciliaciones bancarias, conforme a su revisión.
12.	Organigrama vigente en 2012, en dispositivo magnético.
13.	Manual de procedimientos y flujogramas, en dispositivo magnético.
14.	Inventario general de bienes muebles e inmuebles al 31 de diciembre de 2012, debidamente costeados, en dispositivo magnético.
15.	Inventario general de almacén al 31 de diciembre de 2012, en dispositivo magnético
16.	Concentrado o detalle anual de percepciones y deducciones de la prestación de servicios pagados del personal en 2012, en dispositivo magnético.
17.	Relación detallada del parque vehicular de su propiedad y en comodato, que contenga entre otros datos: marca, tipo, placas, serie, número de motor, modelo, nombre y puesto del resguardante, número de póliza de seguro, compañía de seguro.
18.	Actas de sesiones ordinarias y extraordinarias celebradas por la Junta Directiva vinculadas con el ejercicio del presupuesto, aspectos financieros, programáticos, contables, fiscales, laborales y administrativos, impresas o en su caso, en dispositivo magnético.
19.	Relación de adquisiciones de bienes, arrendamientos, contratación de servicios y de inversión (obra pública), que contenga entre otros datos: número del procedimiento, modalidad del procedimiento de adjudicación, descripción de la compra u obra, proveedor o contratista, contrato e importe; así como expedientes de procedimientos de adjudicación, conforme a su revisión.
20.	Padrón de proveedores del Instituto vigente en el ejercicio 2012, en medio magnético.
21.	Acuerdo o resolución de la Junta Directiva, o en su caso, de la Comisión de Adquisiciones del Instituto que establezcan los topes o montos actualizados para la adquisición y contratación de bienes y servicios en 2012, en sus distintas modalidades.





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

NÚMERO DE ACTA: 010/2014
CLASE DE ACTA: INICIO DE VISITA
ASUNTO: EL QUE SE INDICA

5/10

No.	Concepto
22.	Plantilla de personal autorizada, ocupada y vacante en 2012, que incluya personal de base y de confianza, eventual y honorario; así como detalle entre otros conceptos: nombre del empleado, plaza, puesto, categoría, área de adscripción, código de empleado, fecha de ingreso, registro federal de contribuyentes, en dispositivo magnético.
23.	Tabulador de sueldos y salarios autorizado 2012, que contenga entre otros datos: plaza, categoría, nivel, conceptos de percepciones y totales, impreso y en dispositivo magnético.
24.	Manual de descripción y perfiles de puestos, en dispositivo magnético.
25.	Reporte de las incidencias del personal, que contenga entre otros datos: nombre, puesto, nivel, área de adscripción, número de plaza, código de empleado, incidencias (retardo, falta, permiso, incapacidad, licencia, etc.), fecha de incidencia, en dispositivo magnético
26.	Relación detallada del personal a quien se les otorgó seguro de gastos médicos mayores y de vida, así como los conceptos de cobertura contratada; además del acta de sesión de la Junta Directiva del Instituto que contenga la autorización de a quién o hasta qué nivel o categoría se brinda esta prestación.
27.	Nóminas correspondientes al periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2012, así como expedientes de personal, conforme a su revisión.
28.	Convenio que hayan suscrito con el Instituto Mexicano de Seguro Social para efectos de seguridad social.
29.	Pólizas de ingreso, egresos y de diario, y el respaldo documental original comprobatorio y justificativo, conforme su revisión.
30.	Programa operativo anual 2012, que contenga entre otros conceptos: programa, metas, objetivos, proyectos aprobados e indicadores; así como el avance o cumplimiento de metas y objetivos; y la evaluación del programa correspondiente.
31.	Programa académico u oferta académica anual 2012, que contenga entre otros conceptos: nivel licenciatura o posgrado, carrera profesional, horarios, plan de estudios, retículas de las carreras, calendario académico, entre otros.
32.	Relación de convenios celebrados con organismos públicos o privados que impliquen compromisos de recursos públicos y educativos, así como aquellos vinculados con el Sistema Nacional o Estatal de la Educación Superior Tecnológica.
33.	Normatividad aplicable emitida por el Instituto, vigente durante el ejercicio 2012 relativa al manejo, administración, ejercicio y control de su gasto público, en dispositivo magnético.

Instituto Tecnológico Superior
De Tequila



RECIBIDO DEL 20 DE

TEQUILA





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

NÚMERO DE ACTA: 010/2014
CLASE DE ACTA: INICIO DE VISITA
ASUNTO: EL QUE SE INDICA

6/10

No.	Concepto
34.	Documento oficial que contenga la designación o nombramiento del titular y suplente de los integrantes de la Junta Directiva; asimismo de los miembros de la Comisión de Adquisiciones y Enajenaciones del Instituto vigente en 2012, que incluya para ambos casos, el nombre, cargo y firma.
35.	Documento oficial que contenga el nombre, cargo, firma y antefirma de las personas que autorizaron los comprobantes de las erogaciones en 2012.
36.	Informes de resultados de revisiones efectuadas a rubros específicos de la cuenta pública de 2012, formulados por la Contraloría General del Estado o su Contraloría Interna, así como el seguimiento o el estado que guardan las observaciones que se hayan determinado.
37.	Documento que contenga el reglamento de las condiciones generales de trabajo, o en su caso, el contrato colectivo de trabajo del Instituto, así como sus modificaciones.
38.	Documento jurídico o decreto de dictamen en el que se haya modificado el nombre, estructura o su objeto de creación del Instituto.
39.	Oficio debidamente requisitado donde la Secretaría de Educación Pública, a través de la Dirección General de Educación Superior Tecnológica, le notifica al Instituto sobre la asignación de recursos federales para su presupuesto de egresos.
40.	Documento que contenga la inscripción del Instituto al registro federal de contribuyentes y la cédula de identificación fiscal correspondiente.
41.	Título de propiedad del terreno donde se encuentra asentado el Instituto (escrituras públicas, contrato de donación, compraventa, decretos de destino o cualquier otro documento expedido por el Registro Público de la Propiedad, en el que se haga constar la propiedad del inmueble) o cualquier otro instrumento jurídico que ampare la posesión del terreno.

De igual forma es hacer de referencia que a efecto de dar cumplimiento a la presentación de la cuenta pública del Instituto Tecnológico Superior de Tequila, Jalisco, correspondiente al ejercicio fiscal 2012 dos mil doce; con fecha 11 once de abril de 2014 dos mil catorce, con número de folio 1579 mil quinientos setenta y nueve, se recibió en oficialía de partes de la Auditoría Superior del Estado de Jalisco, el oficio sin número, suscrito por el Subdirector Administrativo del Instituto, Lic. Víctor Manuel Cruz Lemus, mediante el cual hizo entrega de manera impresa y digitalizada (3 CD'S) de lo siguiente:-----

1.-Información financiera consistente en:-----

1.1 Estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2012





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

NÚMERO DE ACTA: 010/2014
CLASE DE ACTA: INICIO DE VISITA
ASUNTO: EL QUE SE INDICA

7/10

- 1.2 Reporte analítico del Pasivo y del Activo al 31 de diciembre de 2012.
- 1.3 Presupuesto estimado de ingresos 2012.
- 1.4 Estado analítico de ingresos recaudado
- 1.5 Balanza de comprobación
- 1.6 Libro Diario, Libro Mayor
- 1.7 Estados financieros dictaminados
- 1.8 Estado de Variaciones en la Hacienda Pública.

No obstante a lo anterior, se advierte que fueron omisos en acompañar la información de los informes semestral de avance y anual de gestión financiera, conforme lo establece los artículos 51 cincuenta y uno y 57 cincuenta y siete de la Ley de Fiscalización Superior y Auditoría Pública del Estado de Jalisco y sus Municipios; y en consignar que la documentación comprobatoria quede asentada la responsabilidad por parte del titular de que el medio magnético o electrónico proporcionado contiene información idéntica a la documentación comprobatoria y justificativa de su cuenta pública y del informe de avance de de gestión financiera, y que dicha documentación seguirá en posesión del instituto, de conformidad con el numeral 51 cincuenta y uno de la Ley de Fiscalización antes referida; así como no presentaron información contable desagregada en: estado de cambios en la situación financiera, estado analítico de la deuda y otros pasivos, informes sobre pasivos contingentes y notas a los estados financieros; e información programática desagregada en: programas y proyectos de inversión e indicadores de resultados, tal como lo señalan los artículos 46 cuarenta y seis, 47 cuarenta y siete y 49 cuarenta y nueve de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; así como los efectos o consecuencias de las mismas operaciones y de otras cuentas en el activo y pasivo totales y en su patrimonio neto, incluyendo el origen y aplicación de los recursos, cuentas de administración, tal como lo señalan las fracciones I, III y IV del artículo 52 cincuenta y dos, de la Ley de Fiscalización Superior y Auditoría Pública del Estado de Jalisco y sus Municipios; motivo por el cual en este acto se les requiere, para que en un término de 15 quince días hábiles proporcione la documentación señalada, a efecto de dar por cumplida la obligación de presentar la cuenta pública del Instituto Tecnológico Superior de Tequila, Jalisco del ejercicio fiscal 2012 dos mil doce.

Asimismo, se hace entrega por parte de la Auditoría Superior del Estado de Jalisco, del cuestionario de control interno en dispositivo electrónico e impreso, el cual debe ser contestado y firmado por el titular y el responsable de quién elaboró; cabe señalar que las respuestas emitidas deberán contar con elementos documentales que las sustenten, toda vez que pudieran ser requeridos a juicio de los auditores. La documentación e información antes





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

NÚMERO DE ACTA: 010/2014
CLASE DE ACTA: INICIO DE VISITA
ASUNTO: EL QUE SE INDICA

8/10

relacionada y el cuestionario de control interno, **deberán ser entregados en un plazo no mayor de 10 diez días hábiles**, contados a partir del día de hoy, en el domicilio de la Auditoría Superior del Estado de Jalisco, por conducto de oficialía de partes; en caso de no contar o no aplicar alguna documentación o información solicitada, tanto de la relación como del cuestionario, manifestarlo por escrito. Es importante señalar que la entrega de la documentación aludida, no exime que durante el desarrollo de la auditoría, se requiera nueva información, la cual deberá de ser proporcionada en el plazo que la solicitud respectiva señale. Todo lo anterior solicitado correspondiente al Instituto Tecnológico Superior de Tequila, por el periodo del 01 uno de enero al 31 treinta y uno de diciembre de 2012 dos mil doce. Una vez que se da cumplimiento a lo ordenado en el oficio antes citado, queda con lo anterior legalmente enterado y notificado el Mtro. Efrén Martínez Beas, en su carácter de Director General del Instituto Tecnológico.

LECTURA Y CIERRE DEL ACTA

Leída que fue la presente acta de inicio de visita, explicando su contenido, alcance y consecuencias legales al Mtro. Efrén Martínez Beas, en su carácter de Director General del Instituto Tecnológico y a los que en ella intervinieron, en este momento se les pregunta si tienen algo que agregar, a lo que manifiestan que no. No habiendo más hechos que hacer constar, se da por terminada la presente diligencia, siendo las 11:45 once horas con cuarenta y cinco minutos del día en que se actúa. La presente acta de inicio de visita de auditoría fue elaborada por cuadruplicado, entregándole un ejemplar de la misma al Mtro. Efrén Martínez Beas, en su carácter de Director General del Instituto Tecnológico, después de firmar al margen o al calce según corresponda, las personas que intervinieron, supieron y quisieron hacerlo. **CONSTE.**

**POR EL ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO
INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE TEQUILA, JALISCO**

Mtro. Efrén Martínez Beas
Director General





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

NÚMERO DE ACTA: 010/2014
CLASE DE ACTA: INICIO DE VISITA
ASUNTO: EL QUE SE INDICA

9/10

PERSONA DESIGNADA POR EL DIRECTOR GENERAL PARA
PROPORCIONAR LA DOCUMENTACIÓN E INFORMACIÓN

Instituto Tecnológico Superior
De Tequila



RECIBIDO A _____ DE _____ DEL 20 _____

LCP. Nanci Guadalupe Castañeda Luquin
Secretaria de Dirección de Recursos Financieros

POR LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE JALISCO

Lic. Jorge Villanueva Jiménez
Director
Mtro. Ranulfo Orozco Rueda
Jefe de Departamento
LAE. Hugo Gómez Muñoz
Supervisor
L.A.E. Ramón Vélez Ortega
Auditor



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

NÚMERO DE ACTA: 010/2014
CLASE DE ACTA: INICIO DE VISITA
ASUNTO: EL QUE SE INDICA

10/10

LCP. Víctor Gutiérrez
Martínez
Auditor

Mtra. María Concepción
Mauricio Valenciano
Auditora
Personal contratado por
servicios profesionales.

T E S T I G O S

C. José Miguel Trejo Contreras

C. Mariela López Villalvazo

La presente hoja forma parte del acta de inicio de visita No.010/2014, de fecha 16 de octubre de 2014, levantada al Instituto Tecnológico Superior de Tequila, Jalisco, por la Auditoría Superior del Estado de Jalisco, al amparo de la orden de visita No. 4960/2014, de fecha 30 de septiembre de 2014.

RC-AP-AP-014

