

ASUNTO: Oficio de Seguimiento de Auditoria

Guadalajara, Jal. 18 de Septiembre 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 **661/IJM/2014/PRESIDENCIA de fecha 02-09-2014**; con el que remitieron a esta Contraloría del Estado documentación e información correspondiente a la solventación de **26** (veintiséis) 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.
Total	11	08	03

En razón de lo anterior, agradeceré cumplidamente, girar sus apreciables instrucciones a quien correspondan, a fin de que en un plazo de **15 (quince) días hábiles** contados a partir del día siguiente de la recepción del presente, se proceda a **remitir a este Órgano Estatal de Control, las constancias documentales que acrediten el inicio de los Procedimientos de Responsabilidad Administrativa** a los presuntos responsables por actos u omisiones de los Servidores Públicos en su gestión, de conformidad con lo señalado en los artículos 3° fracción IX, 61 fracción XVII de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Jalisco y artículo 23 fracción IX del Reglamento Interior de la Contraloría del Estado, **respecto de las observaciones que no fueron solventadas con motivo de la auditoria de mérito, a fin de que se emita el oficio de conclusión 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.

GMP/AMM/RBAM/MAGA



"2014, Año del Bicentenario de la Promulgación de la Constitución de Apatzingán y año de Octavio Paz."



Anexo Of. DGP/3609/14

2do. 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

4. Ley General de Contabilidad Gubernamental (Sistema de Contabilidad Gubernamental).

4.1 Al 31 Octubre de 2013; No se localizó evidencia de que el Instituto haya instalado algún tipo de software que realice los registros contables que permitan la generación periódica de los estados e información financiera; tal como lo marcan los postulados básicos de Contabilidad Gubernamental y por ende no se localizaron los siguientes estados:

Contables	Estado de Situación Financiera
	Estado de Actividades
	Estado de Variaciones en la Hacienda Pública/Patrimonio
	Estado de Flujo de Efectivo
Presupuestales	Estado Analítico de Ingresos Presupuestales
	Estado del Ejercicio del Presupuesto

Debiendo tener avances sustanciosos en las siguientes acciones: (deberán demostrar dichos avances a este Órgano de Control.

- Plan de cuentas (lista de cuentas).
- Clasificadores presupuestarios armonizados (clasificadores por rubros de ingresos y cuentas de resultados acreedoras y Clasificadores presupuestales del Gasto y cuentas de resultados deudoras)
- Momentos contables de los ingresos y de los gastos
- Matriz de conversión
- Normas contables generales
- Libros principales y registros auxiliares
- Manual de Contabilidad.

Armonización: la revisión, reestructuración y compatibilización de los modelos contables vigentes a nivel nacional, a partir de la adecuación y fortalecimiento de las disposiciones jurídicas que las rigen, de los procedimientos para el registro de las operaciones, de la información que deben generar los sistemas de contabilidad gubernamental, y de las características y contenido de los principales informes de rendición de cuentas.

Contabilidad Gubernamental: la técnica que sustenta los sistemas de contabilidad gubernamental y que se utiliza para el registro de las transacciones que llevan a cabo los entes públicos, expresados en términos monetarios, captando los diversos eventos económicos identificables y cuantificables que afectan los bienes e inversiones, las obligaciones y pasivos, así como el propio patrimonio, con el fin de generar información financiera que facilite la toma de decisiones y un apoyo confiable en la administración de los recursos públicos.

Efecto.
4.1 Falta de armonización y revelación de información financiera.
Incumplimiento a lo establecido en los artículos 1, 2, 17, 19 y 46 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y al artículo 61 fracción I de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Jalisco.

CONTESTACIÓN

Lic. Mariana Fernández Ramírez	4.1 Independientemente, hago de su conocimiento que de las 11 observaciones pendientes de solventar conforme al 1er. Seguimiento que refiere el oficio que se contesta, identificadas en el pliego correspondiente con los números 4.1, 5.5, 7.3, 7.4.1 y 7.7; la mayoría se apegaron a lo recomendado en el anexo del oficio DGP/2916/14, por lo cual se adjuntan al presente –en el mismo orden señalado- los probatorios respectivos que acreditan la resolución, para los efectos legales y administrativos consiguientes.
--------------------------------	--

SITUACIÓN

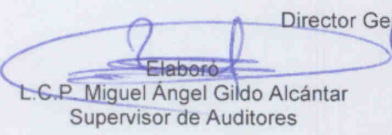
4.1 Solventada Parcialmente	L.C.P María Elena Jáuregui Flores
4.1 Solventada Parcialmente	Lic. Mariana Fernández Ramírez

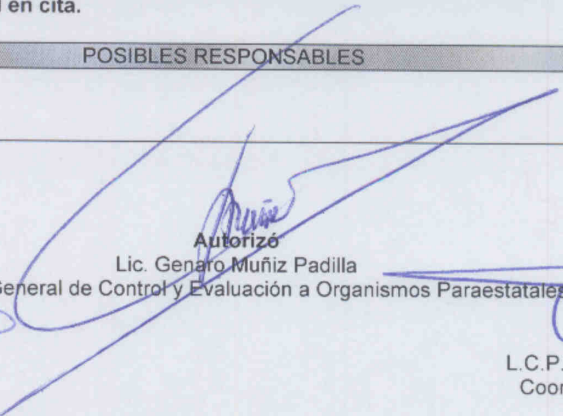
CONCLUSION

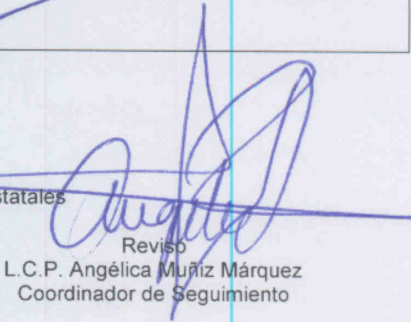
4.1 La administración en funciones (Lic. Mariana Fernández Ramírez) evidenció acuerdos para comenzar con los procesos de implementación mas integral y completa en registro y captura de información generada durante el 2014, en el sistema ICONG logrando así la armonización de información CONTABLE-PRESUPUESTAL por el Instituto, así mismo el equipo técnico de AXtel Enlaces, realizara en lo consecutivo una visita para generar el primer análisis de instalación.

Por lo que se deberán establecerse fechas compromiso para evidenciar la emisión de los estados financieros conforme a lo establecido en la Ley de la materia en cuestión. (Contables y Presupuestales); y en próxima revisión este Órgano de Control verificara el cumplimiento de la normatividad en cita.

POSIBLES RESPONSABLES


Elaboró
L.C.P. Miguel Ángel Gildo Alcántar
Supervisor de Auditores


Autorizó
Lic. Genaro Muñoz Padilla
Director General de Control y Evaluación a Organismos Paraestatales


Revisó
L.C.P. Angélica Muñoz Márquez
Coordinador de Seguimiento



Anexo Of. DGP/3609/14

2do. SEGUIMIENTO A OBSERVACIONES DETERMINADAS EN AUDITORIA

OBSERVACIÓN							
<p>.....continua Activos Fijos (Comodato)</p> <p>5.5 43 (cuarenta y tres) Contratos de Comodato de Activos Fijos otorgados a algunos municipios del Estado de Jalisco Prescritos y con una antigüedad de hasta 11 meses al 31-10-13 y con un valor de \$ 1'402,341.56.</p> <p><i>Fuente de información:</i> Consecutivo de contratos entregados por Lic. Vicente Alejandro Alcantara Ramírez, Analista Jurídico de fecha 5-02-14.</p> <p style="text-align: right;">Anexo No. 1</p> <p>Efecto: 5.5 Incumplimiento al artículo 40 fracción XI del Reglamento Interior del Instituto Jalisciense de las Mujeres. Deficiencia administrativa y de control interno e incumplimiento al artículo 61 Fracción I de la Ley de Responsabilidades de los servidores Públicos del Estado de Jalisco.</p>							
CONTESTACIÓN							
Lic. Mariana Fernández Ramírez	5.5 Independientemente, hago de su conocimiento que de las 11 observaciones pendientes de solventar conforme al 1er. Seguimiento que refiere el oficio que se contesta, identificadas en el pliego correspondiente con los números 4.1, 5.5, 7.3, 7.4.1 y 7.7; la mayoría se apegaron a lo recomendado en el anexo del oficio DGP/2916/14, por lo cual se adjuntan al presente –en el mismo orden señalado– los probatorios respectivos que acreditan la resolución, para los efectos legales y administrativos consiguientes.						
SITUACIÓN							
<table border="1"><tbody><tr><td>5.5 Solventada</td><td>Lic. Pedro Miguel Gutiérrez Ortega</td></tr><tr><td>5.5 Solventada</td><td>L.C.P María Elena Jáuregui Flores</td></tr><tr><td>5.5 Solventada</td><td>Lic. Mariana Fernández Ramírez</td></tr></tbody></table>		5.5 Solventada	Lic. Pedro Miguel Gutiérrez Ortega	5.5 Solventada	L.C.P María Elena Jáuregui Flores	5.5 Solventada	Lic. Mariana Fernández Ramírez
5.5 Solventada	Lic. Pedro Miguel Gutiérrez Ortega						
5.5 Solventada	L.C.P María Elena Jáuregui Flores						
5.5 Solventada	Lic. Mariana Fernández Ramírez						
CONCLUSION							
<p>5.5 La administración en funciones (Lic. Mariana Fernández Ramírez) evidencio el envío de los comodatos para su firma ante los diferentes Municipios del Estado de Jalisco.</p> <p>Solamente se les recuerda que con la obligatoriedad del cumplimiento de la Ley de Contabilidad Gubernamental, deberán transferir estos registros, de las cuentas de origen (activos fijos) Cuenta 1.2.9.3 Bienes en Comodato.</p>							
POSIBLES RESPONSABLES							
<div></div>							

Elaboró
L.C.P. Miguel Ángel Gildo Alcántar
Supervisor de Auditores

Autorizó
Lic. Genaro Muñoz Padilla
Director General de Control y Evaluación a Organismos Paraestatales

Revisó
L.C.P. Angélica Muñoz Márquez
Coordinador de Seguimiento



Anexo Of. DGP/3609/14

2do. SEGUIMIENTO A OBSERVACIONES DETERMINADAS EN AUDITORIA

OBSERVACIÓN

.....continua Activos Fijos (Bajas)

5.7 De las Bajas de activo Fijos autorizadas en sesión del 15 ene 2013 por la Junta de Gobierno se detectaron las siguientes irregularidades reflejadas en:

Efecto: Anexo No. 2

5.7.2 En sesión de la Junta de Gobierno del 15 ene 2013; No se especificó el destino final de los activos fijos presentados como anexos 4 y 5 conteniendo 289 (doscientos ochenta y nueve) bienes para la aprobación de su baja, contraviniendo a lo establecido en el artículo 32 de la Ley de Adquisiciones y Enajenaciones del Gobierno del Estado Este equipo ya fue entregado con fecha 15 de Febrero de 2013 la empresa Recicla Electrónicos México SA de CV.

Efecto.
5.7.2 Incertidumbre del destino final de los bienes e incumplimiento al artículo 32 de la Ley de Adquisiciones y Enajenaciones del Gobierno del Estado artículo 61 fracción I de la Ley de Responsabilidades para los Servidores Públicos del Estado de Jalisco.

CONTESTACIÓN

Lic. Mariana
Fernández
Ramírez

5.7.2 le informo en primer término que no es posible acceder a lo que peticiona con relación al envío de las constancias conducentes al inicio del o los procedimientos de responsabilidad administrativa por las omisiones que de acuerdo a criterio de la propia Contraloría, no fueron solventadas, ya que de conformidad con lo establecido por el canon 84 de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos vigente; previo al procedimiento disciplinario previo de investigación, previsto por el Capítulo III, Título V, de dicho ordenamiento burocrático, el cual deberá concluirse en sesenta días naturales a partir del avocamiento del mismo, por parte del órgano de control disciplinario. No obstante lo anterior, la suscrita toma nota de las recomendaciones y observaciones efectuadas y ha ordenado la vista correspondiente al órgano de control disciplinario de esta entidad, para que la brevedad integre los procedimientos de investigación pertinentes a fin de deslindar responsabilidades, y en el caso de ser procedente, se dará inicio a los procedimientos administrativos de responsabilidad, momento en el que podrán remitírseles las constancias conducentes.

SITUACIÓN

5.7.2 Solventada Parcialmente	C. María Elena Cruz Muñoz
5.7.2 Solventada Parcialmente	L.C.P María Elena Jáuregui Flores
5.7.2 Solventada Parcialmente	Lic. Mariana Fernández Ramírez

CONCLUSION

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

En próxima revisión este Órgano de Control verificara que el Instituto no haya reincidido en esta irregularidad por lo que las Bajas de activo Fijos que se realicen deberán ser autorizadas por la Junta de Gobierno.

POSIBLES RESPONSABLES

Elaboró
L.C.P. Miguel Ángel Gildo Alcántar
Supervisor de Auditores

Autorizó
Lic. Genaro Muñoz Padilla
Director General de Control y Evaluación a Organismos Paraestatales

Revisó
L.C.P. Angélica Muñoz Márquez
Coordinador de Seguimiento



Anexo Of. DGP/3609/14

2do. SEGUIMIENTO A OBSERVACIONES DETERMINADAS EN AUDITORIA

OBSERVACIÓN

6. Personal.

6.1 De agosto a octubre del 2013; El Organismo pago en exceso la cantidad de \$ 30,250.98 por concepto de sueldo, vales de despensa y vales de gasolina a la Lic. Mariana Fernández Ramírez (Presidenta del Instituto) contraviniendo al acuerdo numero SECAD/DGADP/DAS/OFS/00841/2013 girado por el Comité Técnico de Transparencia y Validación Salarial.

Periodo	Sueldo Mensual S/Oficio SECAD/DGADP/ DAS/OFS/00841/ 2013	Datos según nomina y prestaciones recibidas (mensual)				
		Sueldo base	Despensa	Pasajes	Total recibido de Agosto a Octubre 2013	Diferencia pagada en exceso
Agosto/13	79,427.00	82,995.00	6,640.00	1,660.00	91,295.00	11,868.00
Septiembre/13	79,427.00	81,211.00	6,497.00	1,624.00	89,332.00	9,905.00
Octubre/13	79,427.00	79,426.98	6,783.00	1,695.00	87,904.98	8,477.98
	\$ 238,281.00	\$ 243,632.98	\$ 19,920.00	\$ 4,979.00	\$ 268,531.98	\$ 30,250.98

Nota: El oficio SECAD/DGADP/DAS/OFS/00841/2013 notifica la recomendación de sueldo emitida por dicho comité es: "EL SUELDO MENSUAL RECOMENDADO ES LA PERCEPCION BRUTA ANTES DE IMPUESTOS) QUE INCLUYE TODA PRESTACION MENSUAL; LAS PRESTACIONES CON PERIODICIDAD DISTINTA A LA MENSUAL DEBE PERMANECER SIN VARIACION (AGUINALDO, VACACIONES, PRIMA VACACIONAL, ETC.)

Efecto:

6.1 Riesgo de daño patrimonial y desapego al acuerdo señalado e incumplimiento en el artículo 61 fracción I y III de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Jalisco y el acuerdo num. SECAD/DGADP/DAS/OFS/00841/2013.

CONTESTACIÓN

Lic. Mariana Fernández Ramírez	6.1 le informo en primer término que no es posible acceder a lo que peticiona con relación al envío de las constancias conducentes al inicio del o los procedimientos de responsabilidad administrativa por las omisiones que de acuerdo a criterio de la propia Contraloría, no fueron solventadas, ya que de conformidad con lo establecido por el canon 84 de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos vigente; previo al procedimiento disciplinario administrativo sancionador o de responsabilidad administrativa -como usted lo menciona- existe un procedimiento previo de investigación, previsto por el Capítulo III, Título V, de dicho ordenamiento burocrático, el cual deberá concluirse en sesenta días naturales a partir del avocamiento del mismo, por parte del órgano de control disciplinario. No obstante lo anterior, la suscrita toma nota de las recomendaciones y observaciones efectuadas y ha ordenado la vista correspondiente al órgano de control disciplinario de esta entidad, para que la brevedad integre los procedimientos de investigación pertinentes a fin de deslindar responsabilidades, y en el caso de ser procedente, se dará inicio a los procedimientos administrativos de responsabilidad, momento en el que podrán remitírseles las constancias conducentes.
--------------------------------	---

SITUACIÓN

6.1 No Solventada Lic. Mariana Fernández Ramírez

CONCLUSION

6.1 Lic. Mariana Fernández Ramírez	<p>PRIMER SEGUIMIENTO. Sus comentarios no fueron validos, aunque la institución haya pagado en especie, vales de despensa o gasolina de acuerdo al nivel de los empleados públicos, y estos se hayan autorizado por la Junta de Gobierno del Organismo, debieron y deben acatar la recomendación y realizar las modificaciones salariales; tal como lo señalo el Comité Técnico de Transparencia y Valoración Salarial.</p> <p>En razón de lo anterior, la inclusión y el pago en exceso de tales prestaciones debieron disminuirse, por ello, la actual Administración (Lic. Mariana Fernández Ramírez) deberá someter la observación y recomendación a su Órgano Máximo de Gobierno para que en este Orden de ideas en este SEGUNDO SEGUIMIENTO se reintegre al instituto el pago en exceso y se aplique Presidenta del Instituto alguna de las sanciones previstas en el artículo 72 de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Jalisco bajo las reglas (Procedimiento sancionatorio) del Artículo 87 de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Jalisco.</p>
------------------------------------	--

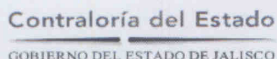
POSIBLES RESPONSABLES

6.1 Lic. Mariana Fernández Ramírez., Presidenta del Instituto Jalisciense de las Mujeres (15- 03-13 a la fecha).

Elaboro
L.C.P. Miguel Ángel Gildo Alcántar
Supervisor de Auditores

Autorizo
Lic. Genaro Muñiz Padilla
Director General de Control y Evaluación a Organismos Paraestatales

Reviso
L.C.P. Angélica Muñiz Márquez
Coordinador de Seguimiento



2do. SEGUIMIENTO A OBSERVACIONES DETERMINADAS EN AUDITORIA

OBSERVACIÓN

.....Continua Personal

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.

No.	Nivel y puesto pagado por el Organismo				Niveles y Nomenclaturas por dictamen de validación de plazas por la Secretaría de Planeación, Administración y Finanzas			
	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 solicito <u>dictamen de validación de 3 plazas</u> , 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	Oliveres 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	13	Abogado Especializado	18,471.00	7,350.00
El Organismo mediante oficio No. 429/IJM/13/CA de fecha 20-09-13 solicito 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 Martinez 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 fracción I de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Jalisco.

CONTESTACIÓN

Lic. Mariana Fernández Ramírez	<p>6.2 le informo en primer término que no es posible acceder a lo que solicita con relación al envío de las constancias conducentes al inicio del o los procedimientos de responsabilidad administrativa por las omisiones que de acuerdo a criterio de la propia Contraloría, no fueron solventadas, ya que de conformidad con lo establecido por el canon 84 de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos vigente; previo al procedimiento disciplinario administrativo sancionador o de responsabilidad administrativa -como usted lo menciona- existe un procedimiento previo de investigación, previsto por el Capítulo III, Título V, de dicho ordenamiento burocrático, el cual deberá cursarse en sesenta días naturales a partir del avocamiento del mismo, por parte del órgano de control disciplinario.</p> <p>No obstante lo anterior, la suscrita toma nota de las recomendaciones y observaciones efectuadas y ha ordenado la vista correspondiente al órgano de control disciplinario de esta entidad, para que la brevedad integre los procedimientos de investigación pertinentes a fin de deslindar responsabilidades, y en el caso de ser procedente, se dará inicio a los procedimientos administrativos de responsabilidad, momento en el que podrán remitirse las constancias conducentes.</p>
--------------------------------	---

SITUACIÓN

6.2 No solventada	Lic. Mariana Fernández Ramírez
6.2 No solventada	L.C.P María Elena Jáurequi Flores

CONCLUSION

6.2	Lic. Mariana Fernández Ramírez	<p>En PRIMER SEGUIMIENTO; Sus comentarios no fueron validos, ya que sin tener las validaciones respectivas se tomo la decisión de someter a su Órgano Máximo de Gobierno el 15 de agosto de 2013 la renivelación de las plazas y posteriormente teniendo la validación técnica negativa por la Secretaría de Planeación, Administración y Finanzas (SEPAF/DGVA/OFS/00265/2013); el Organismo no realizó los ajustes correspondientes a las re nivelaciones hechas anticipadamente.</p> <p>Por lo que nuevamente se le informa en este SEGUNDO SEGUIMIENTO se deberá de someter a su Órgano Máximo de Gobierno aplique a la Presidenta del Instituto alguna de las sanciones previstas en el artículo 72 de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Jalisco a fin de recuperar el daño patrimonial causado al Instituto y así como a Presidenta del Instituto deberá de aplicar a la L.C.P María Elena Jáuregui Flores alguna de las sanciones previstas en el artículo 72 de la ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Jalisco bajo las reglas (Procedimiento sancionatorio) del Artículo 87 de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Jalisco; y en lo subsecuente acatar la recomendación realizada por la Secretaría de Planeación, Administración y Finanzas.</p>
	LCP. María Elena Jáuregui Flores	

POSIBLES RESPONSABLES

6.2 LCP. María Elena Jáuregui Flores, Coordinador Administrativo (18-04-02 a la fecha)
Lic. Mariana Fernández Ramírez., Presidenta del Instituto Jalisciense de las Mujeres (15- 03-13 a la fecha)

Autorizó

Lic. Genaro Muñiz Padilla

Director General de Control y Evaluación a Organismos Paraestatales

Elaboró

L.C.P. Miguel Ángel Gildo Alcántar
Supervisor de Auditores

Revisó

L.C.P. Angélica Muñiz Márquez
Coordinador de Seguimiento



Anexo Of. DGP/3609/14

2do. SEGUIMIENTO A OBSERVACIONES DETERMINADAS EN AUDITORIA

OBSERVACIÓN

.....continua Egresos (51360-3611-0000-1 Difusión por Radio, Televisión y otros medios)

7.2 Adjudicación directa al Proveedor Comunicaciones y Ediciones de Occidente S.A de C.V por la Contratación de un servicio de Impresión de 100,000 folletos para prevenir la violencia a las mujeres del cual se eroga \$39,173.20. Contraviniendo al artículo 8 fracción II de sus Políticas y Lineamientos para las Adquisiciones y Enajenaciones del Instituto.

Póliza		Factura		
Número	Fecha	No.	Fecha	Concepto
74012023	20/12/2012	P1155	10/12/2012	Diseño e Impresión de 100,000 Flyers con descripción básica sobre cómo prevenir la violencia domestica y como contactar a organizaciones locales que puedan proporcionar ayuda a mujeres.
				Importe
				39,173.20

Nota: El Instituto recibió un donativo para este proyecto por la cantidad de \$39,174.00 de la Comunidad Estadounidense.

Efecto.
7.2 Riesgo de no adquirir en las mejores condiciones de precio y calidad en los servicios contratados de Incumpliendo en el artículo 8 de sus Políticas y Lineamientos para las adquisiciones y Enajenaciones.

CONTESTACIÓN

Lic. Mariana Fernández Ramírez	7.2 Le informo en primer término que no es posible acceder a lo que peticiona con relación al envío de las constancias conducentes al inicio del o los procedimientos de responsabilidad administrativa por las omisiones que de acuerdo a criterio de la propia Contraloría, no fueron solventadas, ya que de conformidad con lo establecido por el canon 84 de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos vigente; previo al procedimiento disciplinario administrativo sancionador o de responsabilidad administrativa -como usted lo menciona- existe un procedimiento previo de investigación, previsto por el Capítulo III, Título V, de dicho ordenamiento burocrático, el cual deberá concluirse en sesenta días naturales a partir del avocamiento del mismo, por parte del órgano de control disciplinario. No obstante lo anterior, la suscrita toma nota de las recomendaciones y observaciones efectuadas y ha ordenado la vista correspondiente al órgano de control disciplinario de esta entidad, para que la brevedad integre los procedimientos de investigación pertinentes a fin de deslindar responsabilidades, y en el caso de ser procedente, se dará inicio a los procedimientos administrativos de responsabilidad, momento en el que podrán remitírseles las constancias conducentes
--------------------------------	---

SITUACIÓN

7.2 Solventada	Mtro. Marco Antonio Cervera Delgadillo
7.2 Solventada	L.C.P María Elena Jáuregui Flores
7.2 Solventada	Lic. Mariana Fernández Ramírez

CONCLUSION

Lic. Mariana Fernández Ramírez	7.2 En próxima revisión este Órgano de Control verificara que el Instituto no haya reincidido en esta irregularidad por lo que las adquisiciones se deberán apegar en todo momento conforme a lo señalado a la normatividad en cita.
--------------------------------	--

POSIBLES RESPONSABLES

Elaboró
L.C.P. Miguel Ángel Gildo Alcántar
Supervisor de Auditores

Autorizó
Lic. Genaro Muñiz Padilla
Director General de Control y Evaluación a Organismos Paraestatales

Revisó
L.C.P. Angélica Muñiz Márquez
Coordinador de Seguimiento



Anexo Of. DGP/3609/14

2do. SEGUIMIENTO A OBSERVACIONES DETERMINADAS EN AUDITORIA

OBSERVACIÓN

.....continúa Egresos. (Seguro de bienes patrimoniales) (cta.51340-3451-0000-1)

7.3 Indebidamente se pago \$ 1,699.67 a ABA Seguros el 23 de mayo de 2013 el seguro correspondientes a marzo, abril y mayo el seguro del jetta 2001 y el Tsuru 2001 aun cuando estos dos vehículos ya habían sido enajenados en el mes de Febrero del 2013.

Cheque		Factura				
No	Fecha	No	Fecha	Vehículo	periodo que cubre la Póliza	Importe
7405032	23-may-13	FSGDL-663506	27-feb-13	Jetta Blanco Marfil 2001	28 de Febrero 2013 al 31 de Marzo	272.04
				Nissan Tsuru GSII azul 2001		300.03
		FSGDL-682586	27-mar-13	Jetta Blanco Marfil 2001	31 de marzo 2013 al 31 de mayo 2013	536.27
				Nissan Tsuru GSII azul 2001		591.33
					Total	\$1,699.67

Fuente de información: póliza de ingresos No. 2001, 2002 y 2003 del 14 y 18 de febrero de 2013 por la enajenación de los vehículos a Humberto Orozco Turincio.

7.3 Efecto: Daño patrimonial e incumplimiento artículo 61 fracción I y III de la Ley de Responsabilidades para los Servidores Públicos del Estado de Jalisco.

CONTESTACIÓN

Lic. Mariana
Fernández Ramírez

7.3 Independientemente, hago de su conocimiento que de las 11 observaciones pendientes de solventar conforme al 1er. Seguimiento que refiere el oficio que se contesta, identificadas en el pliego correspondiente con los números 4.1, 5.5, 7.3, 7.4.1 y 7.7; la mayoría se apegaron a lo recomendado en el anexo del oficio DGP/2916/14, por lo cual se adjuntan al presente –en el mismo orden señalado- los probatorios respectivos que acreditan la resolución, para los efectos legales y administrativos consiguientes.

SITUACIÓN

7.3 Solventada

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

CONCLUSION

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

7.3 El Organismo proporcionó evidencia de recuperación de un 64% de las primas del seguro no devengado.

POSIBLES RESPONSABLES

Elaboró
L.C.P. Miguel Ángel Gildo Alcántar
Supervisor de Auditores

Autorizó
Lic. Genaro Muñoz Padilla
Director General de Control y Evaluación a Organismos Paraestatales

Revisó
L.C.P. Angélica Muñoz Márquez
Coordinador de Seguimiento



Anexo Of. DGP/3609/14
2do. SEGUIMIENTO A OBSERVACIONES DETERMINADAS EN AUDITORIA

OBSERVACIÓN	
<u>....continua Egresos (51370-3711-000-1 Pasajes Aéreos)</u>	
7.4 Del Viaje a Estados Unidos en Julio de 2012 de Ma. Guadalupe Rodríguez Velázquez, Coordinadora de Desarrollo de Equidad de Género, para la asistencia a un programa de intercambio para compartir experiencias de "acompañamiento emocional a favor de las mujeres diagnosticadas con cáncer de mama en Jalisco, se encontraron las siguientes observaciones:	
7.4.1 No se localizó la Autorización de su Órgano Máximo de Gobierno para este Viaje al Extranjero.	
Nota: mismo que se solicito por escrito con la Solicitud de Información AUD/05/2013.	
Efecto.	
7.4.1 Incertidumbre de que el Órgano Máximo de Gobierno tenga conocimiento de lo realizado en el Instituto. Incumplimiento al numeral 11 del Manual de Pasajes, Viáticos y Traslado de Personal del Gobierno del Estado de Jalisco.	
CONTESTACIÓN	
Lic. Mariana Fernández Ramírez	Independientemente, hago de su conocimiento que de las 11 observaciones pendientes de solventar conforme al 1er. Seguimiento que refiere el oficio que se contesta, identificadas en el pliego correspondiente con los números 4.1, 5.5, 7.3, 7.4.1 y 7.7; la mayoría se apegaron a lo recomendado en el anexo del oficio DGP/2916/14, por lo cual se adjuntan al presente –en el mismo orden señalado- los probatorios respectivos que acreditan la resolución, para los efectos legales y administrativos consiguientes.
SITUACIÓN	
7.4.1 Solventada	Mtra. María Elena Cruz Muñoz, Lic. Luz María Cárdenas Vázquez, Mtra. Ma. Guadalupe Rodríguez Velázquez, L.C.P María Elena Jáuregui Flores, Lic. Mariana Fernández Ramírez
CONCLUSION	
7.4.1 Mtra. María Elena Cruz Muñoz, Lic. Luz María Cárdenas Vázquez, Mtra. Ma. Guadalupe Rodríguez Velázquez, L.C.P María Elena Jáuregui Flores, Lic. Mariana Fernández Ramírez	En próxima revisión este Órgano de Control verificara que el Instituto no incurra nuevamente en esta irregularidad y que se hayan apegado en todo momento conforme a lo señalado a la normatividad en cita. (Manual de Pasajes, Viáticos y Traslado de Personal del Gobierno del Estado de Jalisco) por lo que toda petición de viaje al extranjero deberá ser autorizada previamente por el C. Gobernador del Estado de Jalisco; <u>y en el caso de Organismos Públicos Descentralizados también por su Órgano Máximo de Gobierno.</u> <u>Nota: Independientemente de que su Junta de Gobierno, en TRIGESIMA PRIMERA sesión ordinaria de Junta de Gobierno haya modificado el Manual de Pasajes, Viáticos y Traslado de Personal del Instituto Jalisciense de las Mujeres, es obligatorio apegarse Estrictamente al Manual de Pasajes, Viáticos y Traslado de Personal del Gobierno del Estado de Jalisco</u>
POSIBLES RESPONSABLES	

Elabora
L.C.P. Miguel Ángel Gildo Alcántar
Supervisor de Auditores

Autorizó
Lic. Genaro Muñoz Padilla
Director General de Control y Evaluación a Organismos Paraestatales

Revisó
L.C.P. Angélica Muñoz Márquez
Coordinador de Seguimiento



Anexo Of. DGP/3609/14

2do. SEGUIMIENTO A OBSERVACIONES DETERMINADAS EN AUDITORIA

OBSERVACIÓN																			
<p>.....continua Egresos</p> <p>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.</p> <table><thead><tr><th>Mes</th><th>Importe entregado en Vales de Gasolina</th></tr></thead><tbody><tr><td>Abril-2013</td><td>7,829.00</td></tr><tr><td>Mayo-2013</td><td>11,342.00</td></tr><tr><td>Junio-2013</td><td>11,597.00</td></tr><tr><td>Julio-2013</td><td>11,650.00</td></tr><tr><td>Agosto-2013</td><td>12,842.00</td></tr><tr><td>Septiembre-2013</td><td>13,194.00</td></tr><tr><td>Octubre-2013</td><td>13,654.00</td></tr><tr><td></td><td>\$ 82,108.00</td></tr></tbody></table> <p>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),</p> <p>Efecto:</p> <p>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.</p>		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
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																		
CONTESTACIÓN																			
<p>Lic. Mariana Fernández Ramírez</p>	<p>7.5 le informo en primer término que no es posible acceder a lo que peticiona con relación al envío de las constancias conducentes al inicio del o los procedimientos de responsabilidad administrativa por las omisiones que de acuerdo a criterio de la propia Contraloría, no fueron solventadas, ya que de conformidad con lo establecido por el canon 84 de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos vigente; previo al procedimiento disciplinario administrativo sancionador o de responsabilidad administrativa -como usted lo menciona- existe un procedimiento previo de investigación, previsto por el Capítulo III, Título V, de dicho ordenamiento burocrático, el cual deberá concluirse en sesenta días naturales a partir del avocamiento del mismo, por parte del órgano de control disciplinario.</p> <p>No obstante lo anterior, la suscrita toma nota de las recomendaciones y observaciones efectuadas y ha ordenado la vista correspondiente al órgano de control disciplinario de esta entidad, para que la brevedad integre los procedimientos de investigación pertinentes a fin de deslindar responsabilidades, y en el caso de ser procedente, se dará inicio a los procedimientos administrativos de responsabilidad, momento en el que podrán remitírseles las constancias conducentes.</p>																		
SITUACIÓN																			
<p>7.5 No solventada</p>	<p>L.C.P María Elena Jáuregui Flores Lic. Mariana Fernández Ramírez</p>																		
CONCLUSION																			
<p>7.5 Lic. Mariana Fernández Ramírez L.C.P María Elena Jáuregui Flores</p>	<p>Desde el PRIMER SEGUIMIENTO se le informo que sus comentarios no son validos el instituto <u>deberá acatar la disposición emitida por el C. Gobernador del Estado de Jalisco, referente a las Medidas Inmediatas de Austeridad del Gobierno del Estado de Jalisco, publicado el día 12 de Marzo del 2013</u> ya que no es procedente otorgar esta prestación para el traslado de personal con vehículos particulares ya que se suprimió esta prestación conforme a lo dispuesto en el acuerdo.</p> <p>1. Se suprime la prestación de vehículos para uso exclusivo de funcionarios públicos de todos los niveles, con excepción de aquellos asignados por motivos de seguridad.</p> <p>2. En virtud de lo anterior, los vehículos oficiales sólo tendrán un uso utilitario, por lo que cada Dependencia y Entidad del Gobierno de Jalisco, contará con el parque vehicular necesario para la prestación de los servicios y cumplimientos de las tareas de su responsabilidad.</p> <p>Por lo que en este SEGUNDO SEGUIMIENTO se pide someter a su Órgano Máximo de Gobierno, analice observación al respecto a efecto de deslindar alguna responsabilidad y aplicara alguna de las sanciones contenidas en el artículo 72 de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos el Estado de Jalisco bajo las reglas (Procedimiento sancionatorio) del Artículo 87 de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Jalisco ya que por otorgar en especie los vales de gasolina bajo un porcentaje de sueldo para no afectar al empleado por la carga fiscal; contraponen la prestaciones 1 y 2 señaladas anteriormente.</p>																		
POSIBLES RESPONSABLES																			
<p>7.5 L.C.P María Elena Jáuregui Flores., Coordinadora Administrativa. (18-Abril-2002 a la fecha)</p> <p>Lic. Mariana Fernández Ramírez., Presidenta del Instituto Jalisciense de las Mujeres (15- 03-13 a la fecha).</p>																			

Autorizó
Lic. Genaro Muñoz Padilla
Director General de Control y Evaluación a Organismos Paraestatales

Elaboró
L.C.P. Miguel Ángel Gildo Alcántar
Supervisor de Auditores

Revisó
L.C.P. Angélica Muñoz Márquez
Coordinador de Seguimiento



Anexo Of. DGP/3609/14
2do. SEGUIMIENTO A OBSERVACIONES DETERMINADAS EN AUDITORIA

OBSERVACIÓN

.....continua Egresos (5130-3831Congresos y Convenciones y 51380-3851 Gastos de representación)

7.7 Sin sustento, ni evidencia de beneficios para el Instituto se Pago \$ 1,910.39 en arreglos florales.

Cheque		Factura				
Fecha	Póliza	Factura	fecha	Proveedor	Concepto	Importe
11-jul-13	E-74007022	520	26-jun-13	Víctor Manuel Viera Galván	A la Srta. Carmen al Hospital Contry 2000 por parte de la Presidencia para desearle una pronta recuperación	290.00
07-ago-13	E-74008002	534	22-jul-13		para Miguel A Asencio Ramirez coordinador de Comunicación Social del IJM como obsequio por su cumpleaños	255.20
07-ago-13	E-74008002	529	22-jul-13		para secretaria ejecutiva de IJM. como obsequio por su pronta recuperación de salud	255.20
07-ago-13	E-74008002	539	31-jul-13		arreglo floral para María Inés Ulloa Administrativa del programa Transversalidad de IJM. Para desearle que mejore pronto	279.99
18-oct-13	E-74100054	557	26-sep-13		utilizado en el seminario celebrado a el 6 de Septiembre de 2013 en Puerto Vallarta *	348.00
18-oct-13	E-74100054	228	26-sep-13		Obsequio para Sandy Secretaria del Diputado Portilla en el Congreso del Estado	232.00
Suma						1,910.39

* Nota: la fecha de la factura (26 de Septiembre 13 no coincide con el evento de Puerto Vallarta(6 de Septiembre de 2013)

Efecto.
7.7 Riesgo de daño patrimonial y/o uso discrecional de recursos, e incumplimiento al artículo 61 fracciones I y III de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Jalisco.

CONTESTACIÓN

Lic. Mariana Fernández Ramírez	Independientemente, hago de su conocimiento que de las 11 observaciones pendientes de solventar conforme al 1er. Seguimiento que refiere el oficio que se contesta, identificadas en el pliego correspondiente con los números 4.1, 5.5, 7.3, 7.4.1 y 7.7; la mayoría se apegaron a lo recomendado en el anexo del oficio DGP/2916/14, por lo cual se adjuntan al presente –en el mismo orden señalado- los probatorios respectivos que acreditan la resolución, para los efectos legales y administrativos consiguientes.
--------------------------------	--

SITUACIÓN

7.7 Solventada	Lic. Arely Natalia Castro García
	Lic. Mariana Fernández Ramírez

CONCLUSION

7.7 Lic. Arely Natalia Castro García Lic. Mariana Fernández Ramírez	Se reintegrar los recursos al erario del Organismo.
--	---

POSIBLES RESPONSABLES

Elaboró
L.C.P. Miguel Ángel Gildo Alcántar
Supervisor de Auditores

Autorizó
Lic. Genaro Muñoz Padilla
Director General de Control y Evaluación a Organismos Paraestatales

Revisó
L.C.P. Angélica Muñoz Márquez
Coordinador de Seguimiento



Anexo Of. DGP/3609/14
2do. SEGUIMIENTO A OBSERVACIONES DETERMINADAS EN AUDITORIA

OBSERVACIÓN

.....continua Egresos (Gastos de Representación cta. 51380-3851-0000-1)

7.9 Sin sustento, ni evidencia de beneficios para el Instituto se Pagaron \$4,669.00 en vajilla de 30 piezas y juego de agua y panera; Así mismo no se localizó soporte documental de que dichos obsequios hayan sido entregados a un tercero. (Adela Micha por su entrevista de Mujeres en el tema de violencia para programa de Radio).

Cheque		Factura				
Fecha	póliza	Factura	fecha	Proveedor	Concepto	Importe
18-jul-13	E-74007055	6302	12-jul-13	María Eugenia Martínez Quintana	juego de agua y panera	1,131.00
18-jul-13	E-74007055	6300	12-jul-13	María Eugenia Martínez Quintana	vajilla de 30 piezas	3,538.00
Suma						4,669.00

Efecto:

7.9 Daño patrimonial e incumplimiento al artículo 61 fracciones I y III de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Jalisco.

CONTESTACIÓN

Lic. Mariana
Fernández Ramírez

7.9 Le informo en primer término que no es posible acceder a lo que peticiona con relación al envío de las constancias conducentes al inicio del o los procedimientos de responsabilidad administrativa por las omisiones que de acuerdo a criterio de la propia Contraloría, no fueron solventadas, ya que de conformidad con lo establecido por el canon 84 de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos vigente; previo al procedimiento disciplinario administrativo sancionador o de responsabilidad administrativa -como usted lo menciona- existe un procedimiento previo de investigación, previsto por el Capítulo III, Título V, de dicho ordenamiento burocrático, el cual deberá concluirse en sesenta días naturales a partir del avocamiento del mismo, por parte del órgano de control disciplinario.
No obstante lo anterior, la suscrita toma nota de las recomendaciones y observaciones efectuadas y ha ordenado la vista correspondiente al órgano de control disciplinario de esta entidad, para que la brevedad integre los procedimientos de investigación pertinentes a fin de deslindar responsabilidades, y en el caso de ser procedente, se dará inicio a los procedimientos administrativos de responsabilidad, momento en el que podrán remitírseles las constancias conducentes.

SITUACIÓN

7.9 Solventada

Lic. Arely Natalia Castro García
Lic. Mariana Fernández Ramírez

CONCLUSION

7.9 Lic. Mariana Fernández Ramírez
Lic. Arely Natalia Castro García

En próxima revisión este Órgano de Control verificara que el Instituto no haya reincidido en esta irregularidad.

POSIBLES RESPONSABLES

7.9 Lic. Arely Natalia Castro García; Enlace de Presidencia 01 may 13 a la fecha
Lic. Mariana Fernández Ramírez; Presidenta del Instituto Jalisciense de la Mujeres (15 marzo 13 a la fecha).

Elaboró
L.C.P. Miguel Ángel Gildo Alcántar
Supervisor de Auditores

Autorizó
Lic. Genaro Muñoz Padilla
Director General de Control y Evaluación a Organismos Paraestatales

Revisó
L.C.P. Angélica Muñoz Márquez
Coordinador de Seguimiento