

MEMO CGA-050/2020
10 de noviembre de 2020

Rosa Cristina Corona Gómez
Titular del Órgano Interno de Control
Instituto de Información Estadística y Geográfica del Estado de Jalisco

Asunto: Respuesta a informe de observaciones preliminares de Auditoría

Por este medio y en atención al memorándum DG-242/2020 signado por el Director General de este Instituto en el que me instruye realizar la aclaración y/o solventación de las observaciones contenidas en el oficio IIEG/OIC/016/2020 a través del cual hace llegar el Informe preliminar de la auditoría No. OIC/01/2020, así como su oficio IIEG/OIC/017/2020 en el que otorga una prórroga solicitada por diez días hábiles, le informo lo siguiente:

OBSERVACIÓN:

1. ADQUISICIONES

1.1 Conforme a lo establecido con el artículo 52 del Reglamento de la Ley de Compras Gubernamentales, Enajenaciones y Contratación de Servicios del Estado de Jalisco y sus Municipios, en una revisión aleatoria de las compras, se encuentra que se han llevado a cabo adquisiciones que en conjunto superan el monto permitido para las compras por fondo revolvente (hasta \$12,500.00) debiéndose hacer licitaciones.

Partida presupuestal	Descripción del gasto	Proveedor	Fecha de adquisición	Monto
3581	ECOSAR SERV EXTRACCION Y LIMPIEZA TRAMPA DE GRASA, RESIDUOS SOLIDOS DEL POZO Y DE LA CISTERNA	FERNANDO ALFONSO PARTIDA GOMEZ	06/06/2019	\$11,600.00
3581	PAGO FACTURA LIMPIEZA TRAMPA DE GRASA	FERNANDO ALFONSO PARTIDA GOMEZ	19/12/2019	\$6,960.00

Total del gasto \$18,560.00

Partida presupuestal	Descripción del gasto	Proveedor	Fecha de adquisición	Monto
2981	PAGO REPARACION Y MANTENIMIENTO DE TRITURADORAS DE PAPEL	FERNANDO JAVIER CAMPOS MELENDEZ	05/02/2019	\$7,308.00
2981	PAGO MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE TRITURADORA FELLOWES C10 DEL ÁREA DE DIRECCIÓN GENERAL	FERNANDO JAVIER CAMPOS MELENDEZ	28/03/2019	\$1,276.00
3521	PAGO MANTENIMIENTO A TRITURADORAS DEL IIEG	FERNANDO JAVIER CAMPOS MELENDEZ	06/12/2019	\$5,080.00
2981	PAGO MANTENIMIENTO A TRITURADORAS DEL IIEG	FERNANDO JAVIER CAMPOS MELENDEZ	06/12/2019	\$1,600.00

Total del gasto \$15,264.00

Adicionalmente, como se muestra en la tabla anterior, se realizaron compras con partidas presupuestales que no corresponden al gasto. Ya que toda la documentación muestra que es un servicio en todos los casos, sin embargo 4 de las 5 contrataciones se registraron en la partida presupuestal 2981.

Repuesta a observación 1.

En aclaración a la observación 1.1 donde nos manifiesta una compra fraccionada por la cantidad total de \$18,560.00, la cual corresponde a dos erogaciones de la partida 3581, con el propósito de dar mantenimiento a la trampa de grasas de la planta de tratamiento de aguas residuales, la primera el 06/02/2019, por \$11,600.00 y la segunda el 19/12/2019, por \$6,960.00.

El primer gasto de \$11,600.00 fue por el servicio realizado en el mes de junio 2019, para entonces se consideró que no sería necesario un servicio más, pero por urgencia fue inevitable efectuar un segundo mantenimiento el día 19 de diciembre del 2019, por la cantidad de \$6,960.00, ya que la planta de grasas despedía olores fétidos que molestaban y por lo mismo se quejaban los empleados del IIEG que colaboraban en las áreas inmediatas a la trampa de grasas, así como a los condóminos de los departamentos contiguos al instituto, siendo que a la institución como organismo público de gobierno, ejemplarmente corresponde garantizar a sus empleados y a la comunidad en general, gozar de un ambiente saludable que garantice el derecho humano de un ambiente sano para su desarrollo y bienestar.

En aclaración a la observación 1.1 en la cual nos manifiesta una compra fraccionada por la cantidad total de \$15,264.00 y gastos clasificados en partidas que no corresponde a la 2981, le manifiesto lo siguiente:

Corresponde a gastos imprevistos y a la reparación de diferentes equipos reportados en diferentes fechas. Son situaciones que no se pueden planificar, por lo consiguiente es difícil de licitar ya que se desconoce el momento cuando presenta alguna falla.

Lo referente a los siguientes gastos:

Partida presupuestal	Descripción del gasto	Proveedor	Fecha de adquisición	Monto
2981	PAGO REPARACION Y MANTENIMIENTO DE TRITURADORAS DE PAPEL	FERNANDO JAVIER CAMPOS MELENDEZ	05/02/2019	\$7,308.00
2981	PAGO MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE TRITURADORA FELLOWES C10 DEL ÁREA DE DIRECCIÓN GENERAL	FERNANDO JAVIER CAMPOS MELENDEZ	28/03/2019	\$1,276.00
2981	PAGO MANTENIMIENTO A TRITURADORAS DEL IIEG	FERNANDO JAVIER CAMPOS MELENDEZ	06/12/2019	\$1,600.00

En relación a los gastos antes descritos, le informo que solo se realizó el pago de las refacciones, lo que corresponde a la mano de obra y mantenimiento no se cobró, ya que en la compra de la refacción se incluía como un plus la puesta de las mismas, es la razón por la que se consideró la partida 2981 Refacciones y accesorios menores de maquinaria y otros equipos.

2. PATRIMONIO

2.1 El estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019 en el activo, específicamente en los bienes muebles presenta un monto de \$21,907,633.40 sin embargo el inventario de activos y la relación que se encuentra en el portal de transparencia, correspondiente a la misma fecha presenta la cantidad de \$21,589,420.97, lo que representa una diferencia de \$318,212.43

Recomendación o petición: Hacer las aclaraciones pertinentes, realizar los registros y ajustes contables correspondientes, así mismo se deberá instruir al personal responsable, para que en lo sucesivo se implementen las acciones procedentes que eviten la recurrencia de conductas o decisiones que no se apeguen estrictamente a la normatividad.



Repuesta a observación 2.1

En aclaración a la observación 2.1 en la cual nos manifiesta una diferencia de \$318,212.43 en el inventario de activos entre lo que existe en el portal de transparencia por la cantidad de \$21,589,420.97 y la reflejada en el estado financiero (los dos al 31 de diciembre del 2019) por la cantidad de \$21,907,633.40, le informo lo siguiente:

\$301,687.00 corresponde al anticipo de pago realizado para la adquisición de sistema automatizado de control de accesos de la licitación LPL-IIEG-38 en 2019, mismas que se falló y adjudicó a la empresa Megacomputer de México S.A. de C. V. por la cantidad de \$603,374.00 (IVA incluido) la cual se comprometió en el 2019, pero fue hasta 2020 que se instaló y finiquitó dicho bien.

\$16,525.45 corresponde un lector de huella, que se detalla en la partida 9 de la licitación LPL-IIEG-27-2019 llamada "Equipamiento de cómputo- renovación tecnológica", la cual se falló y adjudicó a la empresa ISD Soluciones de TIC, S.A. de C.V. Esta factura se liquidó el 13 de diciembre del 2019 con la orden de pago 543, por razones de control interno, registramos el bien en el archivo de inventarios en el IIEG cuando se registra el pago de dicho bien, que es el último filtro de la adquisición, donde se revisa que cumpla con todas la disposiciones fiscales la factura, ya que se ingresan datos de ella en la base de datos del control patrimonial y también se hace mención que la actualización del portal de transparencia de diciembre del mismo año se llevó en los primeros días de enero del 2020, siguiendo los Lineamientos Generales en Materia de Publicación y Actualización de Información Fundamental, donde en el Artículo 8, Fracción V, punto 14 menciona "se publicara dentro de los diez días hábiles siguientes a que se genere". Actualmente dicho bien ya está considerado en el inventario del Instituto y se adjunta archivo al 31 de diciembre del 2019.

Se adjuntan como evidencia la factura A528 que expide la empresa ISD Soluciones de TIC S.A. de C.V., la factura 974 y la NC-27 que expide la empresa Megacomputer de México S.A. de C.V. el dictamen/fallo de la licitación LPL-IIEG-38-2019, el dictamen/fallo de la licitación LPL-IIEG-27-2019, copia de la transferencia de la orden de pago 543 y archivo de inventarios al 31 de diciembre del 2019.

3. RECURSOS HUMANOS

3.1 En el mes de enero de 2019 fue aprobada por la Junta de Gobierno de manera unánime, la estructura orgánica y plantilla con modificaciones en relación a la del ejercicio 2018, con el fin de optimizar la estructura orgánica y ocupacional. Dicha modificación se ajustó al presupuesto aprobado para el capítulo 1000, por lo que no hubo afectación alguna al presupuesto. La fracción II del artículo 9 del volumen I del Presupuesto de Egresos del Estado de Jalisco para el periodo comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre del año 2019 establece que *la conversión de plazas se efectúa a través de las Secretaría de Administración y de la Hacienda Pública en sus respectivas atribuciones, conforme a las políticas y políticas y lineamientos administrativos vigentes*. Las políticas administrativas vigentes en ese momento establecen en su numeral 7.20 lo siguiente: *Las estructuras orgánicas, así como la creación, compactación de plazas y cambios de adscripción propuestas por las dependencias, serán normadas, validadas y dictaminadas únicamente por la Secretaría a través de la Dirección General de Innovación y Mejora Gubernamental y los niveles salariales y tabuladores de las plantillas por la Dirección General de Administración y Desarrollo de Personal*.

El instituto solicitó la validación correspondiente al Secretario de Administración, Esteban Petersen Cortés, mediante oficio DG-025/2019 obteniendo una respuesta favorable a los cambios en la estructura orgánica mediante el oficio SECADMON/DGTI/0290/2019, sin embargo, no se cuenta con la validación de los niveles salariales y tabuladores de la plantilla, así como de la Secretaría de la Hacienda Pública.

Recomendación o petición: Hacer las aclaraciones pertinentes y/o presentar la evidencia correspondiente que ampare los movimientos en cumplimiento con la normatividad, así mismo se deberá instruir al personal responsable, para que en lo sucesivo se implementen las acciones procedentes que eviten la recurrencia de conductas o decisiones que no se apeguen estrictamente a la normatividad.

Repuesta a observación 3.1

Se anexa a la presente respuesta, copia simple del documento con número CGO/28/2020 emitido por la Coordinación General de Organización y Planeación incluye anexos (17 hojas), con el que da respuesta a este punto número 3.1 del informe de observaciones.



RECOMENDACIONES:

1. ADQUISICIONES

Cuando los vehículos se mandan a los talleres para mantenimiento o reparación (partida 3551), o bien, se compran refacciones o accesorios menores de equipo de transporte (partida 2961) el proveedor plasma en la factura el kilometraje y/o placas que trae el vehículo, sin embargo, estos datos no siempre coinciden con el que se encuentra en el reporte interno del encargado de los vehículos.



Recomendación o petición: Verificar que el kilometraje y placas que plasma el proveedor del bien o servicio sea el correcto, ya que debe coincidir con el real y a su vez el del reporte interno de control.

Repuesta a recomendación 1.

Se llevará a cabo la recomendación, en la que solicita verificar el kilometraje y placas de las facturas que emita el proveedor del servicio al equipo de transporte propiedad del Instituto de Información Estadística y Geográfica del Estado de Jalisco (IIEG).

Anexo al presente encontrará CD con la información solicitada.

Sin otro particular, reciba un cordial saludo.

OBSERVACIÓN	RESPONSABLE DE ENTREGAR LA INFORMACIÓN		
	NOMBRE	CARGO	FIRMA
1 y 2	Rafael Sánchez Arias	Coordinador de Recursos Materiales	
3	Sergio Zavala Mercado	Coordinador General de Organización y Planeación	

Atentamente


Ernesto Gaspar Cabrera

Coordinador General de Administración

C.c.p. Augusto Valencia López – Director General del IIEG
C.c.p. Archivo

