



Oficio IIEG/OIC/030/2019

AUSE

INFORME DE OBSERVACIONES PRELIMINARES DE AUDITORIA

Mtro. Augusto Valencia López

Director General

Instituto de Información Estadística y Geográfica del Estado de Jalisco

En relación a la orden de auditoría **01/2019** de fecha **09 de Octubre del 2019**, con el cual se dio inicio a la Auditoría al **Instituto de Información Estadística y Geográfica del Estado de Jalisco** a su digno cargo, referente al periodo comprendido del **01 de enero al 31 de diciembre de 2018**, por este conducto, y con fundamento en lo dispuesto en el artículo 5, fracción XIII, de los Lineamientos Generales de la Actuación y Desempeño de los Órganos Internos de Control de las Dependencias y Entidades de la Administración Pública y su coordinación con la Contraloría del Estado de Jalisco, así como el artículo 23 fracción de la Ley Orgánica del Instituto de Información Estadística y Geográfica del Estado de Jalisco, le informo del resultado de la auditoría en comento, en la que se determinaron **1 (una) observación preliminar y 4 (cuatro) recomendaciones**, las cuales se detallan en los anexos que se incluyen como sigue.

RUBROS REVISADOS:

- 1.- Control Presupuestal
- 2.- Control Patrimonial
- 3.- Recursos Humanos
- 4.- Compras
- 5.- Cumplimiento de la MIR

Le solicito girar sus apreciables instrucciones a fin de que se proceda a la aclaración y/o solventación de las observaciones preliminares de mérito, para lo cual se le otorga un plazo no mayor de **10 (diez) días hábiles**, contados a partir del día siguiente de la recepción del presente. De conformidad a lo establecido en el artículo 48 fracción XV de la Ley de Responsabilidades Políticas y Administrativas del Estado de Jalisco.

Sin más por el momento, agradezco las facilidades otorgadas para este Órgano Interno de Control en relación a la auditoría.

Atentamente

"2019, año de la igualdad de género en Jalisco"

Zapopan Jalisco, a 15 de noviembre de 2019

Rosa Cristina Corona Gómez

Comisario Público Propietario

Titular del Órgano Interno de Control



*Recubi
15 Nov. 19*

Ernesto Casparc



OBSERVACIONES PRELIMINARES DETERMINADAS EN AUDITORÍA

OBSERVACIÓN:

CONTROL PATRIMONIAL

1. Derivado de la compra mediante licitación LPL-IIEG-20-2018, del día 26 de octubre de 2018, al proveedor Compucad, SA de CV, en donde se adquieren 5 licencias Microsoft Office por un valor de compra de \$42,875.71 se advierte que no existe un resguardo de dichos bienes, sin embargo, en la revisión física, se demuestra que sí se ubican las 5 licencias de la siguiente manera:

Cantidad	Descripción	Estatus
1	Microsoft Oficce MacStandard 2019 Government OPL	INSTALADA
1	Microsoft Oficce MacStandard 2019 Government OPL	NO INSTALADA
3	Microsoft Oficce MacStandard 2019 Government OPL	NO INSTALADAS

Lo anterior incumple con el artículo 61 fracción IV de la ley de responsabilidades de los servidores públicos, así como la fracción III del Acuerdo por el que se emiten las Principales Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio (Elementos Generales) y el numeral 8 del Acuerdo por el que se Reforman las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio emitidos por el CONAC.

Recomendación o petición: Se deberá hacer el resguardo correspondiente y establecer controles internos para que todos los activos tengan un resguardante responsable del uso del bien.

Cumplimiento: Se tiene conciliada la contabilidad con el patrimonio, existe evidencia de 2 levantamientos físicos de inventario durante el periodo y se cuenta con un registro de cada uno de los activos y bienes menores (gasto), propiedad del instituto.

Revisó

E. Gabriela Díaz Hernández

Supervisó

Rosa Cristina Corona Gómez



RECOMENDACIONES:

COMPRAS

1. Partida 2111. En su reporte de compras por licitación, se advierte una compra con un monto total adjudicado de 85,017.89 pesos, cuando se establece que el techo presupuestal para esta compra es de 60,000.00 pesos, así mismo, la partida 2141, en su reporte de compras por licitación, se advierte una compra con un monto total adjudicado de 81,529.11 pesos, cuando se establece que el techo presupuestal para esta compra es de 80,000.00 pesos. En ambos casos se aprecia en el control del presupuesto que no se sobregiró el monto de la cuenta presupuestal autorizada.

Recomendación o petición: Verificar si se adjudicó esta compra superando el techo presupuestal y establecer los controles necesarios para la correcta aplicación de los recursos.

2. En el reporte de compras por licitación, en la columna "por pagar" se advierte que está pendiente un pago de 126,000.00 con respecto a la licitación LPL-IIEG-03-2018, al proveedor Diseños Fishbot, S.A. de C.V. Se revisó el expediente en físico y se verificó que efectivamente fue pagado el 30 de agosto de 2018.

Recomendación o petición: Se sugiere implementar acciones para el control de las licitaciones y el registro de su proceso hasta el pago.

3. En la licitación LPL-IIEG-04-2018, se establece en el contrato IIEG/DG/UAJ/CONT/013/2018 que la garantía es mediante cheque de caja No. 115699539 de Actinver, mientras que en el recibo de la devolución de la garantía y en el reporte de compras por licitación, se menciona que es un cheque certificado de Actinver No. 82044. Se advierte que existe la copia del cheque en mención, el cual es correcto y es de caja.

Recomendación o petición: Se deberán implementar controles entre la Coordinación de Asuntos Jurídicos y la de Administración para unificar el criterio del registro de estos documentos, así como evitar errores en el tipo de garantía (caja/certificado).

4. En la licitación LPL-IIEG-07-2018, se advierte que el contrato que lo ampara IIEG/DG/UAJ/CONT/014/2018 no menciona el nombre completo de "la empresa" en el contrato. "La empresa", según su cédula de identificación fiscal es CLIMAS Y MANTENIMIENTOS TÉCNICOS, S.A. DE C.V., sin embargo, en el cuerpo del contrato se menciona como "LA EMPRESA" a CLIMAS Y MANTENIMIENTOS, S.A DE C.V., lo que podría dejar en indefensión al Instituto en una controversia.

Recomendación o petición: Se recomienda implementar controles dentro de la Coordinación de Asuntos Jurídicos para evitar estas omisiones.

Cumplimiento: Derivado de la revisión, se puede comprobar que se respetaron y cumplieron con los montos establecidos para las licitaciones con y sin concurrencia del Comité, aprobados por el Comité de Adquisiciones mediante las Políticas y Lineamientos para la Adquisición, Enajenación, Arrendamiento de Bienes, Contratación de Servicios y Manejo de





Almacenes del Instituto de Información Estadística y Geográfica del Estado de Jalisco. Existe muestra suficiente para determinar que se cumple cabalmente con la Ley de Compras Gubernamentales, Enajenaciones y Contratación de Servicios del estado de Jalisco y sus Municipios.

Revisó

E. Gabriela Díaz Hernández

Supervisó

Rosa Cristina Corona Gómez



CUMPLIMIENTO:

CUMPLIMIENTO DE LA MIR

Se aprecia el cumplimiento de la Matriz de Indicadores por Resultados en relación a la metas y objetivos establecidos, así como al presupuesto destinado para ello.

CONTROL PRESUPUESTAL

Como resultado de la revisión durante le auditoría, se encuentra que se tienen controles suficientes y adecuados para el buen control en el presupuesto. Se aprecia que la contabilidad gubernamental está bien aplicada, se lleva por momentos contables y en tiempo real a través de un sistema de contabilidad gubernamental.

RECURSOS HUMANOS

Una vez revisada la plantilla autorizada y la aplicación de los pagos en nómina de manera aleatoria, se verifica que se cumple normativamente con las obligaciones legales para este rubro.

Revisó


E. Gabriela Díaz Hernández

Supervisó


Rosa Cristina Corona Gómez