



INSTITUTO DE ESTUDIOS DEL FEDERALISMO "PRISCILIANO SÁNCHEZ"
SESIÓN ORDINARIA SEXAGÉSIMA NOVENA DEL H. CONSEJO GENERAL
Jueves 13 de agosto de 2015

Informe de resultados de la Dictaminación de Estados Financieros 2014,
realizado por la Consultoría Avesa, SA de CV.

RESUMEN DE RESULTADOS (Se adjunta archivo en PDF del cuaderno de Dictaminación completo).

Se transcribe el punto evaluado y la opinión del Dictaminador:

1. Evaluación del cumplimiento de la Legislación Fiscal Federal.
Opinión: En nuestra opinión concluimos que el Instituto de Estudios del Federalismo "Prisciliano Sánchez", cumple de manera satisfactoria las disposiciones de carácter fiscal contenidas en Leyes y Reglamentos de esta materia.

2. Opinión sobre el cumplimiento de la Ley de Obra Pública del Estado de Jalisco y su Reglamento.
Opinión: El Instituto de Estudios del Federalismo "Prisciliano Sánchez" durante el ejercicio 2014 no realizó Obra Pública ni contrató servicios relacionados con la misma. Por lo tanto, no le es aplicable esta Ley.

3. Ley de Adquisiciones, Arrendamiento y Servicios del Sector Público y su Reglamento.
Opinión: Verificamos que en las adquisiciones que el Instituto de Estudios del Federalismo "Prisciliano Sánchez" realizó, fueran por licitación pública e invitación a por lo menos 3 proveedores de bienes y servicios, por lo que cumple razonablemente con esta disposición.

4. Opinión sobre el cumplimiento de la Ley de Adquisiciones y Enajenaciones del Gobierno del Estado de Jalisco y su Reglamento.
Opinión: El Instituto de Estudios del Federalismo "Prisciliano Sánchez" realizó sus adquisiciones apeguándose a las disposiciones que marca esta ley; por lo que cumplió de manera satisfactoria con su aplicación.

5. Opinión sobre el cumplimiento de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.
Opinión: En nuestra opinión consideramos que el Instituto de Estudios del Federalismo "Prisciliano Sánchez" cumple con la aplicación de la normatividad que establece la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

6. Opinión sobre el cumplimiento de la Ley del Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público del Gobierno del Estado de Jalisco y su Reglamento.

Opinión: En nuestra opinión el Instituto de Estudios del Federalismo "Prisciliano Sánchez" cumple razonablemente con la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público del Gobierno del Estado de Jalisco y su Reglamento por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2014.

7. Opinión sobre las políticas de la Ley de Fiscalización Superior y Auditoría Pública del Estado de Jalisco y sus Municipios.
Opinión: En nuestra opinión consideramos que el Instituto de Estudios del Federalismo "Prisciliano Sánchez" cumple razonablemente estableciendo una actitud de colaboración para aclaraciones y en su caso solventar de las observaciones realizadas.

8. Opinión sobre la evaluación al cumplimiento de los objetivos y metas fijados del organismo.
Opinión: El organismo cumple de manera satisfactoria y eficiente los objetivos para los cuales fue creado.

9. Opinión sobre el cumplimiento del Reglamento Interno.
Opinión: Del análisis de este apartado en conjunto con el examen realizado de los estados financieros al 31 de diciembre de 2014, observamos que tanto en su organización, como en su funcionamiento, el O.P.D. Instituto de Estudios del Federalismo "Prisciliano Sánchez", se apega a lo estipulado en dicho reglamento.

10. Opinión sobre el cumplimiento de las Condiciones Generales de Trabajo del Instituto de Estudios del Federalismo "Prisciliano Sánchez".
Opinión: En nuestra opinión consideramos que el Instituto de Estudios del Federalismo "Prisciliano Sánchez" cumple razonablemente con los procesos operativos de las Condiciones Generales de Trabajo.

11. Manuales de puestos y organización, así como cualquier ordenamiento legal a que esté sujeto el organismo.
Opinión: Nuestros trabajos no incluyen un análisis profundo sobre el desempeño de cada trabajador de acuerdo a su puesto, ni evaluamos su perfil o capacidades, sin embargo pudimos observar que en términos generales los empleados realizan sus funciones dentro del organismo y no encontramos observaciones al respecto.

12. Opinión sobre las políticas y lineamientos para las adquisiciones o enajenaciones.
Opinión: En nuestra opinión consideramos que el Instituto de Estudios del Federalismo "Prisciliano Sánchez", cumple razonablemente con las políticas y lineamiento para las adquisiciones y enajenaciones.

Del análisis de este apartado en conjunto con el examen realizado de los estados financieros al 31 de diciembre de 2014, observamos que tanto en su organización, como en su funcionamiento, el Instituto de Estudios del Federalismo "Prisciliano Sánchez" se apega a lo estipulado en dicho reglamento.

13. Opinión sobre la evaluación presupuestal.
 Opinión: El organismo durante el ejercicio de 2014, ejerció debidamente su presupuesto tal y como se aprecia en la conciliación del presupuesto ejercido contra la contabilidad al 31 de diciembre de 2014, de tal forma que todo gasto se autorizó previamente y las adquisiciones se realizaron conforme a la normatividad establecida por el Organismo.

14. Opinión sobre la evaluación de la aplicación de los criterios de racionalidad y austeridad en el ejercicio de los recursos.
 Opinión: En nuestra opinión consideramos que el Instituto de Estudios del Federalismo "Prisciliano Sánchez", cumple razonablemente con los criterios de racionalidad y austeridad en forma correcta.

15. Opinión sobre la evaluación del cumplimiento de los programas anuales del Instituto de Estudios del Federalismo "Prisciliano Sánchez".
 Opinión: En nuestra opinión consideramos que el Instituto de Estudios del Federalismo "Prisciliano Sánchez", cumple razonablemente al brindar un seguimiento adecuado a los convenios, proyectos y programas operativos anuales. Este informe se refiere exclusivamente al cabal cumplimiento del Instituto de Estudios del Federalismo "Prisciliano Sánchez" y de la normatividad y legislación Gubernamental que aplica el mismo.

Dirección Administración

Handwritten signatures and stamps of various officials, including a large circular stamp on the left and several individual signatures across the top and right.