

**INSTITUTO JALISCIENSE
DE LAS MUJERES.
DICTAMEN
FINANCIERO.
EJERCICIO 2011**

A LA JUNTA DE GOBIERNO DEL INSTITUTO JALISCIENSE DE LAS MUJERES.

Adjunto a la presente encontrarán 4 ejemplares que contienen los Estados Financieros Dictaminados del **INSTITUTO JALISCIENSE DE LAS MUJERES** al 31 de diciembre de 2011, así como los Informes sobre el control interno y el cumplimiento de la normatividad y Leyes que aplican al organismo.

Estamos a sus ordenes para cualquier comentario adicional con el contenido de la presente y agradecemos las atenciones de que fuimos objeto durante el desarrollo de nuestro trabajo.

Atentamente

González Flores Enciso y Asociados, S.C.

Eliminado. Art. 2, fracción V. Art. 4, fracción IV
y V. Arts. 20 y 21 de la LTAIPEJM.

C.P.C. Víctor Manuel González Valencia.

INSTITUTO JALISCIENSE DE LAS MUJERES

C O N T E N I D O

- I. Opinión de contador publico independiente al 31 de diciembre de 2011 Y 2010.**
- II. Estados Financieros Básicos.**
 - a) Estado de Posición Financiera al 31 de diciembre de 2011 Y 2010.
 - b) Estado de Actividades al 31 de diciembre de 2011 Y 2010.
 - c) Estado de Variaciones en el patrimonio contable al 31 de diciembre de 2011 Y 2010.
 - d) Estado de Flujo de Efectivo al 31 de diciembre de 2011 y 2010.
- III. Notas a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2011.**
 - Nota No. 1 Antecedentes.
 - Nota No. 2 Principales Políticas Contables.
 - a) Bases de presentación y registro
 - b) Efectivo e inversiones.
 - c) Deudores diversos.
 - d) Inmuebles, maquinaria y equipo.
 - e) Pasivos laborales.
 - f) Patrimonio.
 - g) Inventarios.
 - h) Gastos y costos de operación.
 - Nota No. 3 Inmuebles, maquinaria y equipo
 - Nota No. 4 Impuestos por pagar.
 - a) Impuestos por pagar.
 - b) Pensiones y seguro de retiro.
 - Nota No. 5 Cuentas por pagar.
 - a) Acreedores.
 - b) Proveedores.
 - Nota No. 6 Pasivo Contingente.
 - a) indemnizaciones.
 - Nota No. 7 Patrimonio.
 - Nota No. 8 Entorno fiscal.
- IV. Evaluaciones del cumplimiento de la legislación y normatividad**

A LA JUNTA DE GOBIERNO DEL INSTITUTO JALISCIENSE DE LAS MUJERES.

I. OPINION DE CONTADOR PÚBLICO INDEPENDIENTE

He examinado la situación financiera del organismo público descentralizado **INSTITUTO JALISCIENSE DE LAS MUJERES**, al 31 de diciembre de 2011 y 2010, los ingresos y egresos de sus operaciones y los cambios en la situación financiera, que les son relativos por el año que terminó en esa fecha. Dichos estados financieros son responsabilidad de la administración del Organismo. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los referidos estados con base en nuestra auditoría.

Nuestros exámenes fueron realizados de acuerdo con las normas de auditoría generalmente aceptadas, las cuales requieren que la auditoría sea planeada y realizada de tal manera que permita obtener una seguridad razonable de que los estados financieros no contienen errores importantes, y que están preparados de acuerdo con las bases y reglas de valuación y presentación establecidas por la normatividad que regula a la entidad y las Normas de Información Financiera. La auditoría consiste en el examen, con base en pruebas selectivas, de la evidencia que soporta las cifras y revelaciones en los estados financieros; así mismo, incluye la evaluación de las Normas de Información Financiera utilizados, de las estimaciones significativas efectuadas por la administración y de la presentación de los estados financieros tomados en su conjunto. Considero que mis exámenes proporcionan una base razonable para sustentar mi opinión.

El INSTITUTO JALISCIENSE DE LAS MUJERES no ha creado la reserva para hacer frente a las indemnizaciones necesarias como se menciona en la nota 2 e)

En nuestra opinión, excepto por lo que se menciona en el párrafo anterior los Estados Financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera del **INSTITUTO JALISCIENSE DE LAS MUJERES**, al 31 de Diciembre de 2011 Y 2010. Los Ingresos y Egresos y las Variaciones en el Patrimonio Contable, por el año terminado en esa fecha, **de conformidad a la normatividad contable y los principios de contabilidad gubernamental** que sirvieron de base para su preparación.

Los estados financieros del ejercicio terminado al 31 de Diciembre de 2010, no fueron examinados por nosotros, por lo que únicamente se **presentan** para fines de comparación.

González Flores Enciso y Asociados, S.C.

Eliminado. Art. 2, fracción V. Art. 4, fracción IV y V. Arts. 20 y 21 de la LTAIPEJM.

C.P.C. Víctor Manuel González Valencia.

Guadalajara, Jalisco 5 de Junio 2012.

II Estados Financieros Básico.

a) INSTITUTO JALISCIENSE DE LAS MUJERES.

Estado de posición financiera al 31 de Diciembre de 2011 y 2010

Cifras expresadas en pesos

	2011	2010
ACTIVO		
Circulante		
Efectivo caja y bancos.	1,169,839	531,376
Inversiones.	2,254,105	1,256,273
Deudores diversos	21,446	103,639
Funcionarios y empleados.	3,700	937
Inventarios.	54,615	48,667
Total del Activo Circulante	3,503,705	1,940,892
Fijo		
Mobiliario y equipo de oficina.	822,325	629,133
Equipo de transporte.	1,359,153	1,359,153
Equipo de computo.	1,507,096	1,505,356
Equipo de oficina.	772,497	568,493
Equipo de telefonía.	335,734	335,734
Equipo de educación recreativa.	127,827	127,827
Equipo médico y laboral	8,654	8,654
Depreciaciones y amortizaciones.	-3,404,024	-2,857,075
Total del Activo Fijo	1,529,262	1,677,275
Diferido		
Licencia de software.	126,449	126,449
Garantías.	12,733	12,733
Amortización	-71,436	-71,436
Total del Activo Diferido.	67,746	67,745
Total de Activo	5,100,712	3,685,912
PASIVO		
Proveedores.	187,220	408,130
Acreedores.	311,911	101,131
Impuestos por pagar.	746,181	642,097
Otros pasivos.	250,282	316,243
Pasivo Total	1,495,594	1,467,600
PATRIMONIO CONTABLE		
Patrimonio Social		
Ahorro o Desahorro de Ejercicios anterior.	2,218,311	3,241,036
Desahorro del Ejercicio	1,386,807	-1,022,725
Total Patrimonio Contable	3,605,118	2,218,311
Total Pasivo y Patrimonio	5,100,712	3,685,912

las notas adjuntas son parte integrante de este estado financiero.

b) INSTITUTO JALISCIENSE DE LAS MUJERES.

Estado de Actividades del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2011 y 2010

(Cifras expresadas en pesos)

	2011	2010
INGRESOS		
Ingresos por subsidios estatal.	18,933,000	18,741,159
Ingresos por subsidios federal.	8,121,441	9,837,665
Productos financieros.	37,892	22,747
Aportacion fondo fortal municipal.	2,000,000	
Ingresos por donativos.	53,435	
Otros ingresos	19,906	51,150
Ingresos totales	29,165,674	28,652,721
EGRESOS		
Presidencia.	2,529,261	2,745,348
Secretaria Ejecutiva.	2,633,983	3,019,292
Planeacion.	1,555,722	1,853,565
Difuncion.	1,620,089	2,283,821
Juridico.	1,820,427	1,736,903
Capacitacion.	1,966,191	1,956,770
Linea mujer.	774,241	928,606
Coordinacion Administrativa.	2,834,722	1,843,044
Coordinacion de enlace municipal.	1,915,432	1,774,011
Proyectos con recursos federales PAIMEF.	4,068,592	4,670,748
Proyectos y convenios.	499,999	
Proyectos Transversalidad.	3,153,913	5,096,606
Jefatura del sistema estatal.	1,459,171	1,082,952
Coordinacion politicas publicas.	934,610	667,249
Gastos financieros.	12,512	16,531
Egresos totales	27,778,867	29,675,446
 Ahorro o Desahorro del ejercicio	 1,386,807	 -1,022,725

c) INSTITUTO JALISCIENSE DE LAS MUJERES.

Estado de variación en el patrimonio contable correspondiente al ejercicio 2011 y 2010.

(Cifras expresadas en pesos)

	Aportación patrimonial	Remanente de ejercicios anteriores	Resultado del ejercicio	Remanente no distribuido	Patrimonio contable
Saldos a diciembre de 2009	\$ -	\$ 5,234,009	-\$ 1,992,973	\$ -	\$ 3,241,036
Aumento o disminución del patrimonio					\$ -
Aplicación remanente ejercicio 2009		-\$ 1,992,973	\$ 1,992,973		\$ -
Remanente del ejercicio 2010			-\$ 1,022,725		-\$ 1,022,725
Saldos a diciembre de 2010	\$ -	\$ 3,241,036	-\$ 1,022,725	\$ -	\$ 2,218,311
Aumento o disminución del patrimonio		\$ -			\$ -
ahorro o desahorro ejercicio 2010		-\$ 1,022,725	\$ 1,022,725		\$ 0
ahorro o desahorro ejercicio 2011			\$ 1,386,807		\$ 1,386,807
Saldos a diciembre de 2011	\$ -	\$ 2,218,311	\$ 1,386,807	\$ -	\$ 3,605,118

Las Notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

d) INSTITUTO JALISCOENSE DE LAS MUJERES.

Estado de Flujo de Efectivo.

Al 31 de Diciembre de 2011 y 2010

Cifras expresadas en pesos

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

	2011	2010
Ahorro o desahorro del ejercicio.	1,386,808	-1,023,372
(+)Depreciacion y amortizaciones.	<u>546,949</u>	<u>777,384</u>
	1,933,757	-245,988

CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS DE OPERACIÓN

Cuentas por cobrar	73,481	-61,304
Cuentas por pagar y otros pasivos	<u>27,993</u>	<u>-925,621</u>
Recursos netos generados por las operaciones	2,035,231	-1,232,913

ACTIVIDADES DE INVERSION

Adquisiciones o bajas de activos	<u>-398,936</u>	<u>-83,824</u>
Recursos netos utilizados en actividades de financiamiento	-398,936	-83,824

ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

Ajustes a remanentes del ejercicio	<u>0</u>	<u>0</u>
Recursos netos utilizados en actividades de inversion	0	0

Aumento neto de efectivo	1,636,295	-1,316,737
Efectivo al inicio del año	<u>1,787,649</u>	<u>3,104,386</u>
Efectivo al final del año	3,423,944	1,787,649

Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros

A LA JUNTA DE GOBIERNO DEL INSTITUTO JALISCIENSE DE LAS MUJERES.

III. Notas a los Estados Financieros por el Ejercicio que Término el 31 de Diciembre de 2011.

Nota No. 1.- ANTECEDENTES: Constitución, Objeto según el decreto de creación.

EI INSTITUTO JALISCIENSE DE LAS MUJERES, fue creado por decreto número 19426 del congreso del estado de Jalisco de fecha 18 de Diciembre 2001 y publicado el 29 de Diciembre de 2001, en el periódico oficial del estado de Jalisco, como organismo público descentralizado del Poder Ejecutivo del Gobierno del Estado, con personalidad jurídica y patrimonio propios, con domicilio en la Ciudad de Guadalajara, Jalisco, con los siguientes objetivos:

- I. Promover, proteger y difundir los derechos, obligaciones y valores de las mujeres consagrados en la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, la particular del estado, los tratados internacionales de los que forme parte México y en particular a las normas relativas a los derechos humanos y libertades fundamentales de las mujeres.
- II. Fomentar la voluntad política para establecer, modificar, desarrollar o hacer cumplir la base jurídica que garantice la igualdad de las mujeres y los hombres, fundada en la dignidad humana.
- III. Promover, dar seguimiento y evaluar las políticas publicas destinadas a asegurar la igualdad de oportunidades y la no discriminación hacia las mujeres.
- IV. Ejecutar una política de coordinación permanente entre las dependencias y entidades de la administración pública estatal y municipal y coordinarse con los sectores social y privado para la promoción de los derechos de las mujeres.
- V. Promover e impulsar en las mujeres el acceso al empleo y al comercio e informar sobre las condiciones de trabajo apropiadas en condiciones de igualdad con los hombres.
- VI. Abrir espacios de participación equitativa para las mujeres e impulsar su incorporación en la toma de decisiones en los diversos sectores políticos, sociales, económicos y culturales.
- VII. Diseñar e implementar medidas de capacitación e información destinadas a mujeres y hombres con la finalidad de sensibilizarlos en el respeto a los derechos de ambos; lograr su desarrollo con la participación plena en las responsabilidades familiares; así como la protección de su salud.
- VIII. Realizar la investigación y llevar a cabo la incorporación necesaria para el diseño y evaluación de las políticas públicas, que lleven a la integración plena de las mujeres en la toma de decisiones de la vida cívica, política, económica, cultural, del entorno ecológico y laboral.

- IX. Generar proyectos productivos y fomentar movimientos sociales que favorezcan una nueva cultura de participación femenil.
- X. Organizar a las mujeres jóvenes y capacitar como un instrumento del estado, para generar una nueva cultura de atención a este nivel de vida.
- XI. Sistematizar la investigación sobre los temas que más influyen amplia o limitadamente en la sociedad, como lo son la educación, desarrollo sustentable, fuerza laboral, movimientos migratorios, reproducción familiar, matrimonio, vida conyugal, familia y desarrollo humano.
- XII. Otorgar atención especial a las mujeres de las comunidades indígenas, promoviendo entre ellas, el respeto a los derechos humanos y la revaloración de los derechos específicos al género.
- XIII. Promover la protección y apoyo de las mujeres con alguna discapacidad, así como las que se encuentren en situaciones de vulnerabilidad. De igual manera, atender a viudas, pensionadas y jubiladas.
- XIV. Definir e instrumentar una política estatal sobre la mujer que le permita incorporar plenamente al desarrollo del Estado.
- XV. Asesorar al ejecutivo del Estado, a través de sus dependencias y entidades en la formulación y programación de las políticas públicas y acciones relacionadas con el desarrollo de la mujer, así como asesorar a los sectores privado y social.
- XVI. Promover cordialmente con las entidades de la administración pública estatal, en el ámbito de sus competencias, las acciones destinadas a mejorar en nivel de vida de las mujeres, así como sus expectativas sociales, culturales, políticas, económicas y de derechos.
- XVII. Fomentar una cultura de respeto y reconocimiento al trabajo y experiencia de las mujeres de la tercera edad.
- XVIII. Elaborar programas especiales de atención a madres solteras, en especial, a las mujeres embarazadas en edad temprana.
- XIX. Realizar programas de empleo alternativo para las mujeres que se dedican prostitución.
- XX. Divulgar a través de cualquier medio de comunicación y de difusión, la revalorización del papel que desempeñan las mujeres en la sociedad.
- XXI. Realizar estudios, generar estadísticas y difundir todo tipo de datos, que permitan conocer el estado que guardan las mujeres con relación a sus derechos, la no discriminación y no violencia, así como oportunidades de igualdad entre hombres, con el fin de generar una convivencia favorable hacia las mujeres y su revalorización.
- XXII. Llevar acciones concretas a favor de las trabajadoras domésticas, la defensa de sus derechos y la revalorización de su labor económicamente activa.
- XXIII. Realizar todo tipo de acuerdos y compromisos, con instituciones gubernamentales, privadas y sociales, que conlleven a un programa especial de becas para niñas y jóvenes que les permita concluir con sus estudios.
- XXIV. Llevar a cabo programas que tiendan a resolver el problema de violencia intrafamiliar, así como para prevenir los delitos contra la integridad física y sexual de las mujeres.
- XXV. Fortalecer a través de acciones concretas que promuevan la integración e integridad familiar.

- XXVI. Promover cambios en la legislación que propicien mayor acceso de las mujeres de los cargos públicos, en proporción a su fuerza participativa en la vida pública, así como aquellas medidas que tiendan a proteger los derechos de las mujeres y que combatan la discriminación y la violencia intrafamiliar.
- XXVII. Proponer el Ejecutivo del Estado políticas sociales, que reviertan la feminización de la pobreza.
- XXVIII. Asesorar a las mujeres sobre sus derechos de género contenidos en los ordenamientos legales federales y estatales.
- XXIX. Fortalecer la participación cívica, cultural y artística de las mujeres, mediante programas sistemáticos y continuos.
- XXX. Emitir los lineamientos normativos que orienten el quehacer, programas, proyectos y acciones de los Centros Integrales de Apoyo a las Mujeres.
- XXXI. Diseñar y Promover ante el Sistema Estatal de Salud, programas y acciones que den acceso de las mujeres a servicios integrales de atención a la salud en condiciones de calidad y prevención, tomando en cuenta las características particulares de su ciclo de vida, su condición social y su ubicación geográfica, garantizando la cobertura y la calidad de la asistencia médica a todas las mujeres radicadas en el Estado de Jalisco.
- XXXII. Impulsar al acceso de las mujeres a los créditos para vivienda.
- XXXIII. Garantizar el respeto pleno a la integridad de la mujer en los centros donde laboran y realizar acciones contra el hostigamiento sexual.
- XXXIV. Promover estímulos fiscales para la capacitación y adiestramiento de las trabajadoras; así como proponer programas de capacitación dirigidos a las desempleadas.
- XXXV. Impulsar la creación de fuentes de empleo y el financiamiento de créditos productivos, sociales y de servicios.
- XXXVI. Promover esquemas de ampliación del número de guarderías y sus horarios, acordes a las necesidades laborales y educativas de las mujeres.
- XXXVII. Elaborar y mantener actualizada una base de datos sobre las condiciones de vida de la población femenina en Jalisco.

El Instituto tiene las siguientes atribuciones:

- I. Diseñar y evaluar políticas con perspectiva de género que permitan la equidad entre hombres y mujeres.
- II. Estimular e impulsar la incorporación de la perspectiva de género en los programas de trabajo de cada dependencia del ejecutivo, así como en el Plan Estatal de Desarrollo en General.
- III. Actuar como órgano de consulta, capacitación y asesoría de las dependencias y entidades de la administración estatal y municipal y de los sectores social y privado en materia de igualdad de oportunidades entre mujeres y hombre.
- IV. Participar y organizar reuniones estatales, regionales y municipales con la finalidad de intercambiar experiencias e información relacionada con el entorno femenino.
- V. Diseñar un programa estatal para la igualdad de oportunidades y equidad de Género.
- VI. Coadyuvar en el cumplimiento de los objetivos del Instituto Nacional de las Mujeres.

- VII. Colaborar en el diseño programas educativos para ser aplicados por la instancia correspondiente en los diferentes niveles de educación en los que se difunda la equidad entre los géneros.
- VIII. Asegurar que los programas y proyectos en las comunidades y pueblos indígenas se respeten y rescaten los valores que enaltecen la condición de ser mujer.
- IX. Diseñar, implementar y evaluar los programas destinados a la prevención y erradicación de la violencia contra las mujeres.
- X. Revisar de manera permanente los códigos, leyes y reglamentos que puedan contener cualquier forma de discriminación por razones de Género.
- XI. Propiciar la coordinación, colaboración y participación del gobierno estatal, municipal y de la sociedad civil, así como con el Instituto Nacional de las Mujeres para llevar a cabo las tareas correspondientes a los temas de equidad de género.
- XII. Coordinar a través del trabajo transversal con las dependencias de la administración pública la implementación y ejecución de políticas públicas estatales con perspectiva de género.
- XIII. Promover y apoyar la formulación de políticas públicas gubernamentales para atender el interés de las mujeres jaliscienses; así como evaluar periódica y sistemáticamente la ejecución de los programas sectoriales e institucionales.
- XIV. Fomentar la incorporación de la perspectiva de género en la planeación, desarrollo, programación y aplicación de presupuestos de las diferentes dependencias e instrucciones gubernamentales.
- XV. Impulsar el enfoque de la perspectiva de género en la elaboración de programas sectoriales, institucionales o de las dependencias y entidades de la administración pública para establecer los tiempos de aplicación, las estrategias y operación de los mismos.
- XVI. Concentrar y celebrar acuerdos y convenios con las autoridades estatales y municipales, y en su caso, con los sectores social y privado para establecer las políticas, acciones y programas tendientes a propiciar igualdad de oportunidades para hombres y mujeres y la no discriminación contra las mujeres.
- XVII. Celebrar y suscribir acuerdos de colaboración con organismos gubernamentales, no gubernamentales, públicos y privados, nacionales e internacionales para el desarrollo de proyectos que beneficien a las mujeres.
- XVIII. Promover estudios e investigaciones para instrumentar un sistema de información, registro, seguimiento y evaluación de las condiciones sociales, políticas, económicas y culturales de las mujeres en los distintos ámbitos de la sociedad.
- XIX. Impulsar la cooperación estatal, nacional e internacional para el apoyo financiero y técnico en materia de equidad de género de conformidad con las disposiciones aplicables.
- XX. Concertar acuerdos y celebrar convenios con las autoridades federales y municipales, inclusive con autoridades de otras entidades federativas, para promover ejecutar con la participación, en su caso, de los sectores social y privado, las políticas, acciones y programas tendientes al desarrollo integral de la mujer.
- XXI. Recibir y canalizar propuestas, solicitudes, sugerencias e inquietudes de la mujer a los organismos públicos, privados y sociales que correspondan.

- XXII. Prestar los servicios que se establezcan en los programas que formule en Instituto en aplicación de esta ley.
- XXIII. Definir con base en el Plan Estatal de Desarrollo, el Programa Estatal de la Mujer y ejecutar las acciones necesarias para su cumplimiento.
- XXIV. Fomentar la creación de Centros Integrales de Apoyo a las Mujeres, considerando como puntos primordiales, las comunidades indígenas y rurales, con los Programas de Atención Directa a las Mujeres.
- XXV. Elaborar su presupuesto de egresos conforme lo establece la Ley de Presupuesto. Contabilidad y Gasto Público del Estado de Jalisco.
- XXVI. Ser representante del Poder Ejecutivo del Estado ante los gobiernos federal y municipal, organizaciones privadas, sociales y organismos internacionales, así como en foros, convenciones, encuentros y demás reuniones en las que el Ejecutivo solicite su participación para el análisis, información y toma de decisiones sobre la situación de las mujeres en el Estado.
- XXVII. Las demás que le otorgue la presente ley y otros ordenamientos legales y reglamentarios.

Nota No. 2.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES.

Las principales políticas contables seguidas en la preparación de los estados financieros son las siguientes:

a) Bases de presentación y registro.

Los estados financieros se preparan de conformidad con lo establecido por la ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Publico del Estado de Jalisco en su artículo 2, identifica como entidades a los organismos públicos y establece en los artículos 82, 89 y 90 que es responsabilidad del organismo los registros de las cifras consignadas en su contabilidad, así como la representación de los saldos de sus cuentas en función de los activos y pasivos reales de las mismas, aplicando para tal efecto los principios de contabilidad gubernamental generalmente aceptados. Adicionalmente dicha ley en su artículo 85 indica que el registro de las transacciones se efectuara conforme a la fecha de su realización, independientemente de la de su pago.

El resultado de su operación se determina tomando como base los ingresos provenientes principalmente del gobierno estatal de Jalisco.

Nueva Ley de Contabilidad gubernamental.

A efecto de dar cumplimiento a lo establecido en la LEY DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL publicada el 31 de diciembre de 2008, el CONSEJO NACIONAL DE ARMONIZACIÓN CONTABLE ha emitido documentos con la finalidad de reglamentar la ley referida en un principio.

Los documentos antes mencionados obligan a los ORGANISMOS PÚBLICOS DESCENTRALIZADOS a partir del 1 de enero del 2012, a llevar a cabo los siguientes puntos:

- a) Realizar un manual de contabilidad.

- b) Publicar sus estados financieros en la página transparencia trimestralmente anexando sus notas a los estados financieros.
- c) Aplicación de los momentos contables del ingreso y del egreso
- d) Registrar sus activos en su sistema de contabilidad y realizar sus respectivas depreciaciones contables.
- e) Realizar registros contables con base acumulativa en apego a postulados básicos de contabilidad gubernamental.
- f) Valuación del patrimonio y su respectivo registro contable.

Actualmente el organismo se encuentra realizando los cambios pertinentes para llevar en su totalidad la ley de contabilidad gubernamental.

b) Efectivo e Inversiones.

- El efectivo se encuentra representado como fondo fijo, depósitos bancarios, valuados a su valor de mercado (costo más rendimiento acumulado).
- Al cierre del ejercicio el organismo cuenta con las siguientes inversiones:

Inversiones a la Vista 2,254,105 Bancomer.

c) Deudores Diversos

La cuenta de deudores diversos se integra de la siguiente manera.

DESCRIPCIÓN	TOTAL 2011.	TOTAL 2010.
Instituto Jalisciense De La Juventud.	21,396	
Varios	50	
Autobuses De La Piedad Sa De Cv.		8,150
Chintya Natali Solano		24,982
Operadora De Hospital Sa Cv.		60,000
Edgar Vázquez Ruiz		8,224
María De Lurdes Barbosa.		2,282
TOTAL	21,446	103,639

d) Inmuebles, Maquinaria y Equipo.

Los activos se registran a su costo de adquisición. La depreciación se calcula por el método de línea recta conforme a lo que se establece en las Normas de Información Financiera. Aplicando las siguientes tasas anuales de depreciación.

Mobiliario.	10%
Equipo De Cómputo.	30%
Equipo De Transporte.	25%
Equipo De Oficina.	10%
Equipo De Telecomunicación.	10%
Equipo Educativo Y Creativo	10%

e) Pasivos Laborales.

De acuerdo con la Ley Federal del Trabajo, la entidad tiene obligaciones por concepto de indemnizaciones y primas de antigüedad pagaderos a empleados que dejan de prestar sus servicios. La política del Organismo es la siguiente:

Las indemnizaciones y compensaciones por retiro que se tengan que pagar al personal en ciertos casos de despido y renunciaciones se reconocen en el ejercicio en que se incurren

Al 31 de Diciembre del 2011, La Administración del Organismo no tiene calculado el pasivo por obligaciones laborales y de los beneficios suplementarios que otorguen la entidad de acuerdo al Boletín D-3 de las Normas de Información Financiera emitidas por el CINIF, las cuales se estiman importantes debido a la antigüedad y volumen del personal que labora en la entidad.

f) Patrimonio

El patrimonio del Organismo se incrementa principalmente, con las aportaciones por parte del Gobierno del Estado de Jalisco, así como de los ingresos propios que por el desarrollo de su actividad se generan y adicionándole los remanentes y disminuyéndole el desahorro del ejercicio anual, aun cuando también puede recibir aportaciones de instituciones públicas y privadas.

g) Inventario.

Actualmente el inventario del organismo se integra de la siguiente manera:

Papelería y artículo de oficina	3,660.
Consumibles de equipo de computo	39,995.
Donación en especie.	10,960.
Total de inventario.	54,615.

h) Gastos y Costos de Operación

Los gastos del organismo se registran en el momento que se devengan independientemente de cuando sean pagados.

Nota No 3.- Inmuebles, Maquinaria y Equipo

DESCRIPCIÓN	2011	2010
Mobiliario.	822,325.29	629,132.91
Equipo de cómputo.	1,507,096.14	1,505,356.14
Equipo de Transporte.	1,359,153.00	1,359,153.00
Equipo de oficina.	772,496.86	568,493.46
Equipo de telefonía.	335,734.14	335,734.14
Equipo educativo y creativo.	127,826.64	127,826.64
Equipo médico y de laboratorio.	8,653.75	8,653.75
Depreciaciones.	3,404,24.12	-2,857,075.42
TOTAL DE NO CIRCULANTE.	1,529,261.70	1,677,274.62

Nota No. 4.- Impuestos por Pagar

a) Los saldos al 31 de Diciembre de 2011 y 2010 se integran principalmente como sigue:

Descripción	2011	2010
5% Pensiones.		412
Sedar.		824
ISR Retenido por Salarios	484,922	445,676
ISR Retenido por Asimilados a salarios.	11,604	11,920
ISR Retención por honorarios.	215,546	147,113
ISR Retención pagos al extranjero.		24,030
IMSS.	34,108	12,122
TOTAL.	746,181	642,097

b) Pensiones y seguros de retiro.

El organismo está incorporado al régimen de pensiones de ahorro para el retiro de los servicios públicos del Estado de Jalisco (SEDAR), en dicho régimen los derechohabientes tiene las siguientes prestaciones.

-Pensiones por jubilación, invalidez o edad avanzada.

Préstamos a corto y mediano plazo, e hipotecarios para la adquisición de bienes de consumo duradero.

Pensiones mensuales vitalicia o de la devolución en una sola exhibición de los fondos correspondientes al SEDAR.

Durante el ejercicio el organismo realizo las siguientes aportaciones.

Cuotas para el sistema de ahorro	171,454
Cuotas para la vivienda	270,741
Cuotas de pensiones	<u>676,851</u>

Total aportado. **1,119,046**

Nota No. 5.- Cuentas por pagar.

Al cierre del ejercicio las cuentas por pagar se integran de la siguiente forma.

a) Acreedores:

Descripción	2011	2010
Jesús Fuentes Medina		54
Instituto Jalisciense De La Juventud.		40,058
Instituto Nacional De Las Mujeres.		42
Raúl Hernández Nájera		103
Guadalupe Quintero Be.	69.07	
María Guadalupe Rodríguez Velázquez.	475.00	
Indesol.	298,343.00	59,255
Coral Chanta Zúñiga Nuño.	84.30	15
Luz María Cárdenas Vázquez.	381.00	
María Inés Ulloa Carmona	600.00	1,184
Gerardo Tavares Orozco	244.00	351
Marco Antonio Talavera Spez.	8.00	69
Cedei.	2,339.22	
Julia Arlaeth Valencia Pérez.	2,857.88	
Candelario Alejandro Trujillo.	3,750.60	
Jorge Luis Mena.	1,093.82	
Elizabeth Martínez Flores.	664.80	
Laura Patricia Martínez Talavera.	1,000.00	
Total	311,910.69	101,131

b) Proveedores:

Descripción	2011	2010
Omar David Martínez Márquez		1,148
Green Finex Sa De Cv.		9,860
Bertha Merino Aguilar		2,176
Berumen Y Asociados Sa De Cv.		69,600
Innovación En Tecnología De C.		7,702
Consultoría Estratégica En Me.		162,400
Cinthy Natalia Solano Castillo		33,640

		8,150
Autobuses La Piedad.		60,000
Operadora De Hospitalidad Sa De C V.		30,000
Print Limited Sa De Cv.		1,044
Héctor Arellano Robles.		6,900
Paula Lizbeth Constante Medina		
Radio Móvil Dipsa Sa De Cv.	2,896.43	
Haro Quintero Ma. Josefina.	696.00	
Activa Del Centro Sa De Cv.	50,000.00	
Siapa.	2,489.00	
Axel Sa de Cv.	7,101.00	
Dirección De Pensiones Del Estado.	14,897.53	
Vázquez Hermanos Y Compañía.	2,044.15	
Maca Sa de Cv.	5,640.00	8,460
Revolución Papelería Sa de Cv.	2,778.54	7,050
Comunicación Y Ediciones.	1,177.60	
Saldaña López Adriana.	3,190.00	
Iusacell Sa de Cv.	1,040.00	
Sistema de Archivo de.	845.98	
José Alberto Pérez Pantoja.	13,000.00	
Gva Tours Sa de Cv.	49,424.00	
José Isabel Sánchez Navarro.	15,000.00	
Francisco José Cham López.	15,000.00	
Total.	187,220.23	408,130

Nota No. 6.- Pasivo Contingente.

El organismo a la fecha de cierre de auditoría tiene los siguientes pasivos contingentes:

a) Por indemnizaciones.

De acuerdo con la Ley Federal del Trabajo vigente, el personal del Organismo tiene derecho a una indemnización en caso de despido por causa injustificada y por otras causas bajo ciertas condiciones en los términos de la mencionada Ley. Así también la ley de presupuesto contabilidad y gasto público en su artículo 18 obliga a los organismos públicos descentralizados a realizar las provisiones para indemnizaciones o finiquitos de ley. Al 31 de Diciembre del 2011 no se ha realizado ni registrado la reserva del pasivo por éste concepto, por lo que se refiere a esta prestación. Asimismo, los pagos que se efectúan por este concepto son cargados al resultado del año en que se realizan.

Nota No. 7.- Patrimonio

De conformidad a lo establecido en el decreto de creación, el patrimonio del organismo se integra en primera instancia por los muebles, inmuebles, numerarios y demás bienes que reciba del Gobierno, Estatal y de los Municipios que le aportan para la prestación del servicio a su cargo; derechos que por cualquier título legal adquiera, por los ingresos que apruebe su Consejo Directivo, las aportaciones subsidios y apoyos que otorguen el Gobierno y Estado, así como los organismos del sector social que coadyuven a su funcionamiento y por los legados y donaciones otorgados en su favor.

Nota No. 8.- Entorno Fiscal

El organismo en su carácter de no contribuyente, no está sujeta al pago del impuesto sobre la renta (ISR) y al impuesto empresarial a tasa única (IETU), de igual forma no se está obligado al pago del Impuesto al valor agregado (IVA).

Convenio del IMSS Modalidad 38.

AL cierre del ejercicio 2011 el organismo cuenta con el convenio de la modalidad 38 de la ley del instituto Mexicano del Seguro Social para sus trabajadores.

Estas notas forman parte de los Estados Financieros.

INSTITUTO JALISCIENSE DE LAS MUJERES

V. EVALUACION DEL CUMPLIMIENTO DE LA LEGISLACION Y NORMATIVIDAD.

Contenido.

1. EVALUACIÓN DEL CUMPLIMIENTO DE LA LEGISLACIÓN FISCAL FEDERAL (IMPUESTO SOBRE LA RENTA, CÓDIGO FISCAL DE LA FEDERACIÓN, IMPUESTO AL VALOR AGREGADO Y LAS QUE LES RESULTEN APLICABLES
2. LEY DE OBRA PUBLICA DEL ESTADO DE JALISCO Y SU REGLAMENTO
3. ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTO Y SERVICIOS DEL SECTOR PÚBLICO Y SU REGLAMENTO.
4. LEY DE ADQUISICIONES ENAJENACIONES DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE JALISCO Y SU REGLAMENTO.
5. LEY DEL PRESUPUESTO, CONTABILIDAD Y GASTO PÚBLICO DEL GOBIERNO DEL ESTADO Y SU REGLAMENTO.
6. LEY DE FISCALIZACION SUPERIOR DEL ESTADO DE JALISCO.
7. EVALUACIÓN DEL CUMPLIMIENTO DE LOS OBJETIVOS, ATRIBUCIONES O FUNCIONES DEL DECRETO DE CREACIÓN.
8. REGLAMENTO INTERNO.
9. CONDICIONES GENERALES DE TRABAJO.
10. MANUALES Y PUESTOS DE ORGANIZACIÓN.
11. POLÍTICAS, BASES Y LINEAMIENTOS PARA LAS ADQUISICIONES Y ENAJENACIONES DEL ORGANISMO.
12. EVALUACIÓN PRESUPUESTAL: ELABORACION DE CONCILIACION ENTRE EL PRESUPUESTO AUTORIZADO POR EL MAXIMO ORGANO DE GOBIERNO Y EL EJERCIDO POR CADA CAPITULO Y PARTIDA, DE ACUERDO AL CLASIFICADOR OBJETO DEL GASTO AUTORIZADO POR EL GOBIERNO DEL ESTADO.
13. EVALUACIÓN DE LA APLICACIÓN DE LOS CRITERIOS DE RACIONALIDAD Y AUSTERIDAD EN EL EJERCICIO DE LOS RECURSOS, DE CONFORMIDAD CON EL ARTICULO 33 DE LA LEY DE PRESUPUESTO, CONTABILIDAD Y GASTO PUBLICO.
14. EVALUACIÓN DEL CUMPLIMIENTO DE LOS PROGRAMAS ANUALES DEL ORGANISMO.

1. OPINIÓN SOBRE LA APLICACIÓN DE LA LEGISLACIÓN FISCAL FEDERAL, POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011

A LA JUNTA DE GOBIERNO DEL INSTITUTO JALISCIENSE DE LAS MUJERES.

Presente:

Hemos examinado la razonabilidad en el cumplimiento de la legislación fiscal que obliga al **INSTITUTO JALISCIENSE DE LAS MUJERES**, por el ejercicio terminado al 31 de Diciembre de 2011 de conformidad con lo establecido en el punto 1 del inciso e) de las bases para la contratación de los **servicios** profesionales para la realización de los servicios de Auditoría externa.

METODOLOGÍA.

IMPUESTO SOBRE LA RENTA

El INSTITUTO JALISCIENSE DE LAS MUJERES, como organismo público descentralizado de la administración pública estatal, está regulado por el Título III de la Ley del Impuesto Sobre la Renta, (De las Personas Morales con fines no lucrativos Art. 93 de la Ley de Impuesto Sobre la Renta), y conforme el artículo 102 del citado ordenamiento, tiene las siguientes obligaciones:

- Retener y enterar los impuestos que procedan en operaciones con otros Contribuyentes.
- Exigir documentación que reúna requisitos fiscales cuando hagan pagos a terceros y Estén obligados a ello en términos de las disposiciones fiscales.

IMPUESTO AL VALOR AGREGADO.

El organismo no realizó operaciones grabadas por el **impuesto al valor agregado** correspondiente al ejercicio 2011.

IMPUESTOS EMPRESARIAL A TASA ÚNICA.

El Organismo no es causante del Impuesto Empresarial a Tasa Única por no ser contribuyente del I.S.R., conforme lo establece el Artículo 6, Fracción I, de la Ley de la materia.

IMPUESTO SOBRE PRODUCTOS DEL TRABAJO.

El organismo tiene la obligación de retener y enterar los impuestos relacionados con los servicios personales subordinados que le han prestado según el artículo 113. De la Ley de ISR. El ISPT calculado de esa relación laboral, se han venido realizando de manera mensual y de forma correcta.

El organismo, tiene el acuerdo de absorber el impuesto mencionado por el pago de aguinaldo, la prima vacacional y por el estímulo al servidor público el cual esta autorizado por la junta de gobierno correspondiente.

Por lo que se refiere a los pagos al Instituto Mexicano del Seguro Social se han realizado de conformidad con las leyes de la materia

CONCLUSIÓN.

En nuestra opinión, el **INSTITUTO JALISCIENSE DE LAS MUJERES**, cumplió razonablemente con la legislación fiscal federal que le es aplicable por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2011.

Atentamente
González Flores Enciso y Asociados, S.C.

Eliminado. Art. 2, fracción V. Art. 4, fracción IV y V.
Arts. 20 y 21 de la LTAIPEJM.

C.P.C. VÍCTOR MANUEL GONZÁLEZ VALENCIA

Guadalajara, Jal. A 5 de Junio de 2012.

2. OPINIÓN SOBRE LA APLICACIÓN DE LA LEY DE OBRA PÚBLICA DEL ESTADO DE JALISCO Y SU REGLAMENTO, POR EL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2011.

AL COMITÉ INTERNO DEL INSTITUTO JALISCIENSE DE LAS MUJERES.

Presente:

Hemos examinado la razonabilidad del cumplimiento de la Ley de Obra Pública del Estado de Jalisco y su Reglamento por el ejercicio terminado al 31 de Diciembre de 2011 de conformidad con lo establecido en el punto 1) inciso e) de las bases para la realización de los servicios de Auditoría Externa; hasta el punto que consideramos necesario para tener una base razonable para fundamentar nuestra opinión.

METODOLOGÍA

El Organismo no cuenta con la realización de obra pública en el ejercicio mencionado por lo que no se aplicaron procedimientos de auditoría. Se verifico a trabes de las actas del presupuesto y corroborar este hecho.

CONCLUSIÓN:

En nuestra opinión, **EL INSTITUTO JALISCIENSE DE LAS MUJERES**, durante el ejercicio comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre del 2011, no realizo obra publica por lo tanto no le aplica este ordenamiento.

Atentamente
GONZÁLEZ FLORES ENCISO Y ASOCIADOS SC.

Eliminado. Art. 2, fracción V. Art. 4, fracción IV y V.
Arts. 20 y 21 de la LTAIPEJM.

C.P.C. VÍCTOR MANUEL GONZÁLEZ VALENCIA

Guadalajara, Jal. A 5 de Junio de 2012.

3. OPINIÓN SOBRE LA APLICACIÓN DE LA LEY DE ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTO Y SERVICIOS DEL SECTOR PUBLICO Y SU REGLAMENTO, POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011.

A LA JUNTA DE GOBIERNO DEL INSTITUTO JALISCIENSE DE LAS MUJERES.

Presente:

Hemos examinado la **razonabilidad** del cumplimiento de la Ley de Adquisiciones, Arrendamiento y Servicios del Sector Publico y su Reglamento por el ejercicio terminado al 31 de Diciembre de 2011 de conformidad con lo establecido en el inciso punto 1) inciso e) de las bases para la realización de los servicios de Auditoría Externa; hasta el punto que consideramos necesario para tener una base razonable para fundamentar nuestra opinión.

METODOLOGÍA.

El Organismo no cuenta con la realización de adquisiciones, arrendamiento y servicios al sector publico corroborando este hecho en las partidas de egresos del presupuesto.

CONCLUSIÓN.

En nuestra opinión, **EL INSTITUTO JALISCIENSE DE LAS MUJERES**, durante el ejercicio comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre del 2011, no obtuvo adquisiciones, arrendamiento y servicios del sector público. Por lo tanto no le aplica este ordenamiento

Atentamente
GONZÁLEZ FLORES ENCISO Y ASOCIADOS SC.

Eliminado. Art. 2, fracción V. Art. 4, fracción IV y V.
Arts. 20 y 21 de la LTAIPEJM.

C.P.C. VÍCTOR MANUEL GONZÁLEZ VALENCIA

Guadalajara, Jal. A 5 de Junio de 2012.

4. OPINIÓN SOBRE LA APLICACIÓN DE LA LEY DE ADQUISICIONES Y ENAJENACIONES DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE JALISCO Y SU REGLAMENTO, POR EL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2011.

A LA JUNTA DE GOBIERNO DEL INSTITUTO JALISCIENSE DE LAS MUJERES.

Presente:

Hemos examinado la razonabilidad del cumplimiento de la Ley de Adquisiciones y Enajenaciones del Gobierno del Estado y su Reglamento por el ejercicio terminado al 31 de Diciembre de 2011 de conformidad con lo establecido en el inciso 1) del punto e) de las bases para la realización de los servicios de Auditoría Externa; hasta el punto que consideramos necesario para tener una base razonable para fundamentar nuestra opinión.

METODOLOGÍA.

El Organismo cuenta con sus "Políticas y Lineamientos para las adquisiciones y enajenaciones", vigente a la fecha, por lo tanto, este se ha venido manejando con apego a dicho documento. Que en su gran mayoría toma lo dispuesto por la Ley a que se hace referencia en el encabezado de este informe.

PROCEDIMIENTOS.

Se verifico que las adquisiciones cumplieran con lo establecido en las políticas, bases y lineamientos para las adquisiciones y enajenaciones que le aplicaran en su momento.

CONCLUSIÓN.

En nuestra opinión, el **INSTITUTO JALISCIENSE DE LAS MUJERES**, aplico razonablemente lo establecido por la Ley de Adquisiciones y Enajenaciones del Gobierno del Estado y su Reglamento durante el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2011.

Atentamente
GONZÁLEZ FLORES ENCISO Y ASOCIADOS SC.

Eliminado. Art. 2, fracción V. Art. 4, fracción IV y V.
Arts. 20 y 21 de la LTAIPEJM.

CPC VÍCTOR MANUEL GONZÁLEZ VALENCIA

Guadalajara, Jal. A 5 de Junio de 2012.

5. OPINIÓN SOBRE LA APLICACIÓN DE LA LEY DE PRESUPUESTO, CONTABILIDAD Y GASTO PÚBLICO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE JALISCO Y SU REGLAMENTO, POR EL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2011.**A LA JUNTA DE GOBIERNO DEL INSTITUTO JALISCIENSE DE LAS MUJERES.****Presente:**

Hemos examinado la razonabilidad del cumplimiento de la Ley del Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público del Gobierno del Estado y su Reglamento por el ejercicio terminado al 31 de Diciembre de 2011 de conformidad con lo establecido en el punto 1) inciso e) de las bases para la realización de los servicios de Auditoría Externa; hasta el punto que consideramos necesario para tener una base razonable para fundamentar nuestra opinión, como sigue:

METODOLOGIA.

Nuestro trabajo consistió en la evaluación de los criterios seguidos en la aplicación de las disposiciones establecidas en la ley señalada, con el objeto de regular las acciones relativas a la planeación, programación, presupuestación, ejercicio, contabilidad, control, vigilancia y evaluación de su presupuesto. Además del análisis de los procedimientos para el correcto registro y control de las operaciones de activos, pasivos, ingresos, gastos y las asignaciones correspondientes a los programas y partidas de su presupuesto de ingresos y egresos.

PROCEDIMIENTOS.

Nos cercioramos de que su sistema de registro contable está diseñado de manera que facilita la fiscalización y permite medir la eficacia de todas las operaciones que registra, de conformidad con la Ley señalada.

Nos cercioramos razonablemente de que dentro de su presupuesto se incluyera la plantilla de todo el personal, en la que se incluye el organigrama estructural y su especificación por tipo de puesto y empleados, así como las prestaciones que por concepto de salarios y demás prestaciones, les sean asignadas a estos servidores públicos.

Constatamos que las operaciones financieras del Organismo estuvieran adecuadamente respaldadas por documentación comprobatoria original, por medios magnéticos de control. Nos cercioramos de que el archivo contable del Organismo cuente con registros y documentación comprobatoria suficiente y competente que respalde sus ingresos y egresos.

Así mismo nos cercioramos razonablemente de que los registros, erogaciones y demás previsiones de autorización, se clasificaran adecuadamente en forma genérica, homogénea, y coherente de conformidad con los principios de contabilidad gubernamental generalmente aceptados y de acuerdo a su naturaleza conforme a los capítulos respectivos que la ley señala, como son:


- 1.- Servicios personales
- 2.- Materiales y suministros

- 3.- Servicios generales
- 4.- Transferencias y subsidios
- 5.- Bienes Muebles e Inmuebles
- 6.- Inversión pública del Estado
- 7.- Inversiones Financieras
- 8.- Erogaciones extraordinarias, y
- 9.- Deuda pública.

Por lo que respecta a los conceptos que integran el rubro de Bienes Muebles e Inmuebles, el organismo sigue la política de capitalizar dichos bienes.

CONCLUSIÓN.

En nuestra opinión el **INSTITUTO JALISCIENSE DE LAS MUJERES**, cumplió de manera razonable con lo establecido en la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público del Estado y su Reglamento por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2011.

Atentamente

GONZÁLEZ FLORES ENCISO Y ASOCIADOS SC.
Eliminado. Art. 2, fracción V. Art. 4, fracción IV y
V. Arts. 20 y 21 de la LTAIPEJM.
CPC. Víctor Manuel González Valencia

Guadalajara, Jal. A 5 de Junio de 2012.

**6. LEY DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR DEL ESTADO DE JALISCO Y
REGLAMENTO POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011.**

A LA JUNTA DE GOBIERNO DEL INSTITUTO JALISCIENSE DE LAS MUJERES.

Presente:

Hemos examinado la razonabilidad de cumplimiento de la Ley de Fiscalización Superior del Estado y Reglamento por el ejercicio terminado al 31 de Diciembre de 2011 de conformidad con lo establecido en el punto 1) inciso e) de las bases para la realización de los servicios de Auditoria externa; hasta el punto que consideramos necesario para tener una base para fundamentar nuestra opinión.

METODOLOGIA

En nuestra revisión pudimos observar que el Organismo cumple con lo que marca la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Jalisco. Pues la propia Auditoria Superior, realiza de manera simultánea o posterior a la gestión financiera la revisión de la propia gestión, se lleva a cabo de manera independiente y autónoma de cualquier otra forma de control o fiscalización interna de los poderes del estado, municipios y entes públicos.

Se superviso que el organismo responde las observaciones realizadas por parte de contraloría y de los despachos externos.

CONCLUSIÓN.

En nuestra opinión, consideramos que el **INSTITUTO JALISCIENSE DE LAS MUJERES**, cumple razonablemente con lo que marca la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Jalisco y su Reglamento al 31 de diciembre de 2011.

Atentamente.

González Flores Enciso y Asociados, S.C.

Eliminado. Art. 2, fracción V. Art. 4, fracción IV y V.
Arts. 20 y 21 de la LTAIPEJM.

C.P.C. VICTOR MANUEL GONZALEZ VALENCIA

Guadalajara, Jal. A 05 de Junio de 2012.

7. EVALUACIÓN DEL CUMPLIMIENTO DE LOS OBJETIVOS Y METAS FIJADAS EN EL DECRETO DE CREACION DEL ORGANISMO POR EL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2011.

A LA JUNTA DE GOBIERNO DEL INSTITUTO JALISCIENSE DE LAS MUJERES.

Presente:

Hemos examinado la razonabilidad de cumplimiento del Decreto de Creación del **INSTITUTO JALISCIENSE DE LAS MUJERES**, en cada uno de sus objetivos y metas por el ejercicio terminado el 31 de Diciembre de 2011 de conformidad con lo establecido en el punto 1) inciso e) de las bases la realización de los servicios de Auditoria externa; hasta el punto que consideramos necesario para tener una base para fundamentar nuestra opinión.

METODOLOGIA

Se revisó el Decreto del **INSTITUTO JALISCIENSE DE LAS MUJERES** y observamos que cumpliera con objetivos fijados.

El mismo tiene los siguientes objetivos principales;

- XXXVIII. Promover, proteger y difundir los derechos, obligaciones y valores de las mujeres consagrados en la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, la particular del estado, los tratados internacionales de los que forme parte México y en particular a las normas relativas a los derechos humanos y libertades fundamentales de las mujeres.
- XXXIX. Fomentar la voluntad política para establecer, modificar, desarrollar o hacer cumplir la base jurídica que garantice la igualdad de las mujeres y los hombres, fundada en la dignidad humana.
- XL. Promover, dar seguimiento y evaluar las políticas públicas destinadas a asegurar la igualdad de oportunidades y la no discriminación hacia las mujeres.
- XLI. Ejecutar una política de coordinación permanente entre las dependencias y entidades de la administración pública estatal y municipal y coordinarse con los sectores social y privado para la promoción de los derechos de las mujeres.
- XLII. Promover e impulsar en las mujeres el acceso al empleo y al comercio e informar sobre las condiciones de trabajo apropiadas en condiciones de igualdad con los hombres.
- XLIII. Abrir espacios de participación equitativa para las mujeres e impulsar su incorporación en la toma de decisiones en los diversos sectores políticos, sociales, económicos y culturales.
- XLIV. Diseñar e implementar medidas de capacitación e información destinadas a mujeres y hombres con la finalidad de sensibilizarlos en el respeto a los derechos de ambos;

- lograr su desarrollo con la participación plena en las responsabilidades familiares; así como la protección de su salud.
- XLV. Realizar la investigación y llevar a cabo la incorporación necesaria para el diseño y evaluación de las políticas públicas, que lleven a la integración plena de las mujeres en la toma de decisiones de la vida cívica, política, económica, cultural, del entorno ecológico y laboral.
- XLVI. Generar proyectos productivos y fomentar movimientos sociales que favorezcan una nueva cultura de participación femenil.
- XLVII. Organizar a las mujeres jóvenes y capacitar como un instrumento del estado, para generar una nueva cultura de atención a este nivel de vida.
- XLVIII. Sistematizar la investigación sobre los temas que más influyen amplia o limitadamente en la sociedad, como lo son la educación, desarrollo sustentable, fuerza laboral, movimientos migratorios, reproducción familiar, matrimonio, vida conyugal, familia y desarrollo humano.
- XLIX. Otorgar atención especial a las mujeres de las comunidades indígenas, promoviendo entre ellas, el respeto a los derechos humanos y la revaloración de los derechos específicos al género.
- L. Promover la protección y apoyo de las mujeres con alguna discapacidad, así como las que se encuentren en situaciones de vulnerabilidad. De igual manera, atender a viudas, pensionadas y jubiladas.
- LI. Definir e instrumentar una política estatal sobre la mujer que le permita incorporar plenamente al desarrollo del Estado.
- LII. Asesorar al ejecutivo del Estado, a través de sus dependencias y entidades en la formulación y programación de las políticas públicas y acciones relacionadas con el desarrollo de la mujer, así como asesorar a los sectores privado y social.
- LIII. Promover cordialmente con las entidades de la administración pública estatal, en el ámbito de sus competencias, las acciones destinadas a mejorar en nivel de vida de las mujeres, así como sus expectativas sociales, culturales, políticas, económicas y de derechos.
- LIV. Fomentar una cultura de respeto y reconocimiento al trabajo y experiencia de las mujeres de la tercera edad.
- LV. Elaborar programas especiales de atención a madres solteras, en especial, a las mujeres embarazadas en edad temprana.
- LVI. Realizar programas de empleo alternativo para las mujeres que se dedican prostitución.
- LVII. Divulgar a través de cualquier medio de comunicación y de difusión, la revalorización del papel que desempeñan las mujeres en la sociedad.
- LVIII. Realizar estudios, generar estadísticas y difundir todo tipo de datos, que permitan conocer el estado que guardan las mujeres con relación a sus derechos, la no discriminación y no violencia, así como oportunidades de igualdad entre hombres, con el fin de generar una convivencia favorable hacia las mujeres y su revalorización.
- LIX. Llevar acciones concretas a favor de las trabajadoras domésticas, la defensa de sus derechos y la revalorización de su labor económicamente activa.

- LX. Realizar todo tipo de acuerdos y compromisos, con instituciones gubernamentales, privadas y sociales, que conlleven a un programa especial de becas para niñas y jóvenes que les permita concluir con sus estudios.
- LXI. Llevar a cabo programas que tiendan a resolver el problema de violencia intrafamiliar, así como para prevenir los delitos contra la integridad física y sexual de las mujeres.
- LXII. Fortalecer a través de acciones concretas que promuevan la integración e integridad familiar.
- LXIII. Promover cambios en la legislación que propicien mayor acceso de las mujeres de los cargos públicos, en proporción a su fuerza participativa en la vida pública, así como aquellas medidas que tiendan a proteger los derechos de las mujeres y que combatan la discriminación y la violencia intrafamiliar.
- LXIV. Proponer el Ejecutivo del Estado políticas sociales, que reviertan la feminización de la pobreza.
- LXV. Asesorar a las mujeres sobre sus derechos de género contenidos en los ordenamientos legales federales y estatales.
- LXVI. Fortalecer la participación cívica, cultural y artística de las mujeres, mediante programas sistemáticos y continuos.
- LXVII. Emitir los lineamientos normativos que orienten el quehacer, programas, proyectos y acciones de los Centros Integrales de Apoyo a las Mujeres.
- LXVIII. Diseñar y Promover ante el Sistema Estatal de Salud, programas y acciones que den acceso de las mujeres a servicios integrales de atención a la salud en condiciones de calidad y prevención, tomando en cuenta las características particulares de su ciclo de vida, su condición social y su ubicación geográfica, garantizando la cobertura y la calidad de la asistencia médica a todas las mujeres radicadas en el Estado de Jalisco.
- LXIX. Impulsar al acceso de las mujeres a los créditos para vivienda.
- LXX. Garantizar el respeto pleno a la integridad de la mujer en los centros donde laboran y realizar acciones contra el hostigamiento sexual.
- LXXI. Promover estímulos fiscales para la capacitación y adiestramiento de las trabajadoras; así como proponer programas de capacitación dirigidos a las desempleadas.
- LXXII. Impulsar la creación de fuentes de empleo y el financiamiento de créditos productivos, sociales y de servicios.
- LXXIII. Promover esquemas de ampliación del número de guarderías y sus horarios, acordes a las necesidades laborales y educativas de las mujeres.
- LXXIV. Elaborar y mantener actualizada una base de datos sobre las condiciones de vida de la población femenina en Jalisco.

El Instituto tiene las siguientes atribuciones:

- XXVIII. Diseñar y evaluar políticas con perspectiva de género que permitan la equidad entre hombres y mujeres.
- XXIX. Estimular e impulsar la incorporación de la perspectiva de género en los programas de trabajo de cada dependencia del ejecutivo, así como en el Plan Estatal de Desarrollo en General.

- XXX. Actuar como órgano de consulta, capacitación y asesoría de las dependencias y entidades de la administración estatal y municipal y de los sectores social y privado en materia de igualdad de oportunidades entre mujeres y hombre.
- XXXI. Participar y organizar reuniones estatales, regionales y municipales con la finalidad de intercambiar experiencias e información relacionada con el entorno femenino.
- XXXII. Diseñar un programa estatal para la igualdad de oportunidades y equidad de Género.
- XXXIII. Coadyuvar en el cumplimiento de los objetivos del Instituto Nacional de las Mujeres.
- XXXIV. Colaborar en el diseño programas educativos para ser aplicados por la instancia correspondiente en los diferentes niveles de educación en los que se difunda la equidad entre los géneros.
- XXXV. Asegurar que los programas y proyectos en las comunidades y pueblos indígenas se respeten y rescaten los valores que enaltecen la condición de ser mujer.
- XXXVI. Diseñar, implementar y evaluar los programas destinados a la prevención y erradicación de la violencia contra las mujeres.
- XXXVII. Revisar de manera permanente los códigos, leyes y reglamentos que puedan contener cualquier forma de discriminación por razones de Género.
- XXXVIII. Propiciar la coordinación, colaboración y participación del gobierno estatal, municipal y de la sociedad civil, así como con el Instituto Nacional de las Mujeres para llevar a cabo las tareas correspondientes a los temas de equidad de género.
- XXXIX. Coordinar a través del trabajo transversal con las dependencias de la administración pública la implementación y ejecución de políticas públicas estatales con perspectiva de género.
- XL. Promover y apoyar la formulación de políticas públicas gubernamentales para atender el interés de las mujeres jaliscienses; así como evaluar periódica y sistemáticamente la ejecución de los programas sectoriales e institucionales.
- XLI. Fomentar la incorporación de la perspectiva de género en la planeación, desarrollo, programación y aplicación de presupuestos de las diferencias dependencias e instrucciones gubernamentales.
- XLII. Impulsar el enfoque de la perspectiva de género en la elaboración de programas sectoriales, institucionales o de las dependencias y entidades de la administración pública para establecer los tiempos de aplicación, las estrategias y operación de los mismos.
- XLIII. Concentrar y celebrar acuerdos y convenios con las autoridades estatales y municipales, y en su caso, con los sectores social y privado para establecer las políticas, acciones y programas tendientes a propiciar igualdad de oportunidades para hombres y mujeres y la no discriminación contra las mujeres.
- XLIV. Celebrar y suscribir acuerdos de colaboración con organismos gubernamentales, no gubernamentales, públicos y privados, nacionales e internacionales para el desarrollo de proyectos que benefician a las mujeres.
- XLV. Promover estudios e investigaciones para instrumentar un sistema de información, registro, seguimiento y evaluación de las condiciones sociales, políticas, económicas y culturales de las mujeres en los distintos ámbitos de la sociedad.
- XLVI. Impulsar la cooperación estatal, nacional e internacional para el apoyo financiero y técnico en materia de equidad de género de conformidad con las disposiciones aplicables.

- XLVII. Concertar acuerdos y celebrar convenios con las autoridades federales y municipales, inclusive con autoridades de otras entidades federativas, para promover ejecutar con la participación, en su caso, de los sectores social y privado, las políticas, acciones y programas tendientes al desarrollo integral de la mujer.
- XLVIII. Recibir y canalizar propuestas, solicitudes, sugerencias e inquietudes de la mujer a los organismos públicos, privados y sociales que correspondan.
- XLIX. Prestar los servicios que se establezcan en los programas que formule en Instituto en aplicación de esta ley.
- L. Definir con base en el Plan Estatal de Desarrollo, el Programa Estatal de la Mujer y ejecutar las acciones necesarias para su cumplimiento.
- LI. Fomentar la creación de Centros Integrales de Apoyo a las Mujeres, considerando como puntos primordiales, las comunidades indígenas y rurales, con los Programas de Atención Directa a las Mujeres.
- LII. Elaborar su presupuesto de egresos conforme lo establece la Ley de Presupuesto. Contabilidad y Gasto Público del Estado de Jalisco.
- LIII. Ser representante del Poder Ejecutivo del Estado ante los gobiernos federal y municipal, organizaciones privadas, sociales y organismos internacionales, así como en foros, convenciones, encuentros y demás reuniones en las que el Ejecutivo solicite su participación para el análisis, información y toma de decisiones sobre la situación de las mujeres en el Estado.
- LIV. Las demás que le otorgue la presente ley y otros ordenamientos legales y reglamentarios.

PROCEDIMIENTOS.

Se llevo a cabo la revisión del decreto de creación que consistió en verificar que los fines, objetivos y obligaciones se lleven a cabo, así como la evaluación y aplicación al control interno.

CONCLUSIÓN.

En nuestra opinión el **INSTITUTO JALISCIENSE DE LAS MUJERES**, cumplió razonablemente con sus objetivos de conformidad con lo establecido en su Decreto de Creación por el ejercicio terminado al 31 de Diciembre de 2011.

Atentamente,
González Flores Enciso y Asociados S.C.

Eliminado. Art. 2, fracción V. Art. 4, fracción IV y V.
Arts. 20 y 21 de la LTAIPEJM.

C.P.C. VICTOR MANUEL GONZALEZ VALENCIA

Guadalajara, Jal. A 5 de Junio de 2012.

8. EVALUACIÓN DEL CUMPLIMIENTO DEL REGLAMENTO INTERNO DEL ORGANISMO POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011

A LA JUNTA DE GOBIERNO DEL INSTITUTO JALISCIENSE DE LAS MUJERES.

Presente:

Hemos examinado la razonabilidad en el cumplimiento del Reglamento interno del **INSTITUTO JALISCIENSE DE LAS MUJERES** por el ejercicio terminado al 31 de Diciembre de 2011, de conformidad con lo establecido en el punto 5 del inciso e) de las bases para la realización de los servicios de Auditoria externa; hasta el punto que consideramos necesario para tener una base para fundamentar nuestra opinión.

METODOLOGIA

Nuestra revisión consistió en la evaluación del Reglamento Interno del organismo y los criterios seguidos en su aplicación con el objeto de tener una seguridad razonable de que se cumple con las estipulaciones que para cada caso establece dicho reglamento.

El Organismo cuenta en efecto con un reglamento interno en el cual se plasman todos los aspectos relacionados con la regulación de las relaciones entre el Organismo y sus integrantes, en el mismo se establece los procedimientos y sanciones a quien incumpla con el mismo.

PROCEDIMIENTOS.

Se analizo el reglamento con el que cuenta el organismo. En el cual se observo su correcta aplicación.

CONCLUSIÓN.

En nuestra opinión el **INSTITUTO JALISCIENSE DE LAS MUJERES**, cumplió razonablemente con las disposiciones del reglamento interno por el ejercicio terminado al 31 de Diciembre de 2011.

Atentamente,
González Flores Enciso y Asociados, S.C.

Eliminado. Art. 2, fracción V. Art. 4, fracción IV y V.
Arts. 20 y 21 de la LTAIPEJM.

C.P.C. VICTOR MANUEL GONZALEZ VALENCIA

Guadalajara, Jal. A 5 de Junio de 2012.

**9. EVALUACIÓN DE LAS CONDICIONES GENERALES DE TRABAJO
ORGANISMO POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011**

A LA JUNTA DE GOBIERNO DEL INSTITUTO JALISCIENSE DE LAS MUJERES.

Presente:

Hemos examinado la razonabilidad en el cumplimiento de las condiciones generales de trabajo por el ejercicio terminado el 31 de Diciembre de 2011, de conformidad con lo establecido en el punto 6 del inciso e) de las bases para la realización de los servicios de Auditoria externa; hasta el punto que consideramos necesario para tener una base para fundamentar nuestra opinión.

METODOLOGIA

Nuestra revisión consistió en la evaluación las condiciones actuales de trabajo en relación con las disposiciones legales aplicables que regulan la materia.

Las Condiciones Generales de Trabajo, son una serie de normas, las cuales regulan la forma en que los trabajadores que conforman la plantilla autorizada recibirán sus emolumentos o compensaciones por el trabajo desarrollado

PROCEDIMIENTOS.

Solicitamos el documento denominado "Condiciones generales de trabajo" y verificamos que se lleven a cabo los pagos y prestaciones que en el se dictaron.

CONCLUSIÓN.

En nuestra opinión el **INSTITUTO JALISCIENSE DE LAS MUJERES** cumplió razonablemente con las condiciones generales de trabajo por el ejercicio terminado al 31 de Diciembre de 2011.

Atentamente,
González Flores Enciso y Asociados S.C.

Eliminado. Art. 2, fracción V. Art. 4, fracción IV y V.
Arts. 20 y 21 de la LTAIPEJM.

C.P.C. VICTOR MANUEL GONZALEZ VALENCIA

Guadalajara, Jal. A 5 de Junio de 2012..

10. EVALUACIÓN DE LOS MANUALES DE PUESTOS Y ORGANIZACIÓN DEL ORGANISMO, POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011

A LA JUNTA DE GOBIERNO DEL INSTITUTO JALISCIENSE DE LAS MUJERES.

Presente:

Hemos examinado la razonabilidad en el cumplimiento de los manuales de puestos y organización del Instituto por el ejercicio terminado al 31 de Diciembre de 2011, de conformidad con lo establecido en el punto 7 del inciso e) de las bases para la realización de los servicios de Auditoría externa; hasta el punto que consideramos necesario para tener una base para fundamentar nuestra opinión.

METODOLOGIA

Nuestra revisión consistió en verificar la existencia de manuales y puestos de organización para el adecuado desarrollo de sus funciones, así como los criterios seguidos en su aplicación con el objeto de tener una seguridad razonable de que se cumple con dicha normatividad.

PROCEDIMIENTO.

Verificamos los documentos que se tiene elaborados y cotejamos la descripción de los puestos y su correcta integración a las actividades establecidas en ellos.

CONCLUSIÓN.

En nuestra opinión el **INSTITUTO JALISCIENSE DE LAS MUJERES** cumplió con dicha normatividad por el ejercicio terminado al 31 de Diciembre de 2011.

Atentamente,
González Flores Enciso y Asociados, S.C.

Eliminado. Art. 2, fracción V. Art. 4, fracción IV y V.
Arts. 20 y 21 de la LTAIPEJM.

C.P.C. VICTOR MANUEL GONZALEZ VALENCIA

Guadalajara, Jal. A 5 de Junio de 2012.

**11. EVALUACIÓN DE LAS POLITICAS Y LINEAMIENTOS PARA LAS
ADQUISICIONES Y ENAJENACIONES DEL ORGANISMO, POR EL EJERCICIO
TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011**

A LA JUNTA DE GOBIERNO DEL INSTITUTO JALISCIENSE DE LAS MUJERES.

Presente

Hemos examinado la razonabilidad del cumplimiento de la Ley de Adquisiciones y Enajenaciones del Gobierno del Estado y su Reglamento por el ejercicio terminado al 31 de Diciembre de 2011 de conformidad con lo establecido en el inciso 8 del punto e) de las bases para la realización de los servicios de Auditoria Externa; hasta el punto que consideramos necesario para tener una base razonable para fundamentar nuestra opinión.

METODOLOGIA

El Organismo cuenta con sus "Políticas, Bases y Lineamientos para las Adquisiciones y Enajenaciones", mismas que fueron realizadas en base a la Ley de Adquisiciones y Enajenaciones del Estado de Jalisco.

PROCEDIMIENTO.

Nos cercioramos que el organismo se ha venido manejando con apego a la normatividad. Que en su gran mayoría toma lo dispuesto por la Ley a que hace referencia en el encabezado de este informe.

CONCLUSIÓN.

En nuestra opinión, el **INSTITUTO JALISCIENSE DE LAS MUJERES**, aplicó razonablemente lo establecido por la Ley de Adquisiciones y Enajenaciones del Gobierno del Estado y su Reglamento durante el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2011.

Atentamente,

Eliminado. Art. 2, fracción V. Art. 4, fracción IV y V.
Arts. 20 y 21 de la LTAIPEJM.

C.P.C. VICTOR MANUEL GONZÁLEZ VALENCIA

Guadalajara, Jal. A 5 de Junio de 2012.

**12. EVALUACIÓN PRESUPUESTAL Y CONCILIACIÓN ENTRE LO
PRESUPUESTADO Y LO EJERCIDO DEL ORGANISMO, POR EL EJERCICIO
TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011**

A LA JUNTA DE GOBIERNO DEL INSTITUTO JALISCIENSE DE LAS MUJERES.

Presente:

En relación con nuestra evaluación del Presupuesto del Organismo por el ejercicio terminado al 31 de Diciembre de 2011, hemos examinado el estado de dicho presupuesto de conformidad con lo establecido en el punto 11 del inciso e) de las bases para la realización de los servicios de Auditoria externa; hasta el punto en que consideramos necesario para tener una base para fundamentar nuestra opinión.

METODOLOGIA

Nuestro trabajo consistió en asegurarnos de la existencia de un proceso formal de planeación y ejecución del ejercicio del presupuesto para el año 2011 como herramienta de control para el cumplimiento de los resultados y objetivos del organismo. Nos cercioramos de que dicho presupuesto este preparado de conformidad con las bases y lineamientos establecidos en la Ley de Presupuesto, contabilidad y Gasto público del Estado y sus reglamentos.

PROCEDIMIENTOS.

Nos cercioramos de que el organismo cuenta con políticas y procedimientos claros que incluyen la programación del ejercicio del gasto de conformidad con las partidas autorizadas por el máximo órgano de gobierno y de que contienen el desglose de los diferentes rubros en que se dividió.

Analizamos las variaciones importantes de dicho presupuesto implementando los procedimientos de revisión que juzgamos necesarios en cada caso en particular.

CONCLUSIÓN.

En nuestra opinión el **INSTITUTO JALISCIENSE DE LAS MUJERES** aplico de manera adecuada y razonable el presupuesto de Ingresos y Egresos, de conformidad con la normatividad que le es aplicable al 31 de diciembre de 2011.

Atentamente,
González Flores Enciso y Asociados, S.C.

Eliminado. Art. 2, fracción V. Art. 4, fracción IV y V.
Arts. 20 y 21 de la LTAIPEJM.

C.P.C. VICTOR MANUEL GONZÁLEZ VALENCIA

Guadalajara, Jal. A 5 de Junio de 2012.

13. EVALUACIÓN DE LOS CRITERIOS DE RACIONALIDAD Y AUSTERIDAD EN EL EJERCICIO DE LOS RECURSOS DE CONFORMIDAD CON EL ARTICULO 33 DE LA LEY DE PRESUPUESTO, CONTABILIDAD Y GASTO PÚBLICO, POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011

A LA JUNTA DE GOBIERNO DEL INSTITUTO JALISCIENSE DE LAS MUJERES.

Presente:

Hemos examinado la razonabilidad de cumplimiento de los criterios de Racionalidad y Austeridad en el ejercicio de los recursos del **INSTITUTO JALISCIENSE DE LAS MUJERES** por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2011, establecidos en el artículo 33 de la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público, de conformidad con lo establecido en el punto 10 del inciso e) de las bases para la realización de los servicio de Auditoria externa; hasta el punto que consideramos necesario para tener una base para fundamentar nuestra opinión.

METODOLOGIA.

Nuestro trabajo consistió en la evaluación de los criterios seguidos en la aplicación de las disposiciones establecidas en el artículo 33 la Ley señala, con el objeto de obtener una base razonable sobre la aplicación de los criterios ahí señalados, en el ejercicio de su presupuesto.

PROCEDIMIENTOS.

Nos cercioramos de que dentro del presupuesto de egresos no se asignaran bajo ninguna circunstancia bonos anuales, o con cualquier otra periodicidad, gratificaciones por fin de encargo, adicionales a las que deben recibir legalmente los servidores públicos, cualquiera que sea su denominación.

Nos cercioramos de que su presupuesto de egresos haya sido autorizado en el acta de asamblea ordinaria.

CONCLUSIÓN.

En nuestra opinión el **INSTITUTO JALISCIENSE DE LAS MUJERES**, cumplió razonablemente con la aplicación de los criterios de racionalidad y austeridad en el ejercicio de los recursos, por el ejercicio terminado al 31 de Diciembre de 2011.

Atentamente,
González Flores Enciso y Asociados S.C.

Eliminado. Art. 2, fracción V. Art. 4, fracción IV y V.
Arts. 20 y 21 de la LTAIPEJM.

C.P.C. VICTOR MANUEL GONZALEZ VALENCIA

Guadalajara, Jal. A 5 de Junio de 2012

14. EVALUACIÓN DEL CUMPLIMIENTO DE LOS PROGRAMAS ANUALES DEL ORGANISMO POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011

A LA JUNTA DE GOBIERNO DEL INSTITUTO JALISCIENSE DE LAS MUJERES.

Presente:

Hemos examinado la razonabilidad en el cumplimiento de los programas anuales del **INSTITUTO JALISCIENSE DE LAS MUJERES**, por el ejercicio terminado al 31 de Diciembre de 2011 de conformidad con lo establecido en el punto 11 del inciso e) de las bases para la realización de los servicios de Auditoría externa; hasta el punto que consideramos necesario para tener una base para fundamentar nuestra opinión.

METODOLOGIA

Solicitamos los documentos relacionados con las acciones derivadas de las reuniones de los miembros del consejo de administración advirtiéndole que realizaron doce sesiones ordinarias y cinco sesiones extraordinarias, en las cuales se plasmaron los aspectos importantes de los programas anuales que se le darían al organismo para su aplicación.

PROCEDIMIENTOS.

Nuestra revisión consistió en la evaluación de los criterios seguidos en el cumplimiento de los proyectos mencionados y la aplicación que se le debe dar a cada uno hasta cumplir lo que en ellos se señala.

CONCLUSIÓN.

En nuestra opinión el **INSTITUTO JALISCIENSE DE LAS MUJERES**, dio cabal cumplimiento con los objetivos establecidos en su programa anual por el ejercicio terminado al 31 de Diciembre de 2011.

Atentamente,
González Flores Enciso y Asociados, S.C.

Eliminado. Art. 2, fracción V. Art. 4, fracción IV y V.
Arts. 20 y 21 de la LTAIPEJM.

C.P.C. VICTOR MANUEL GONZALEZ VALENCIA.

Guadalajara, Jal. A 5 de Junio de 2012.