

CEDULAS DE OBSERVACIONES

| | | | | | | |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|--------------------|-------------------------------|----------------------------------|
| CONTRALORÍA DEL ESTADO DIRECCIÓN GENERAL DE CONTROL Y EVALUACIÓN A DEPENDENCIAS DEL EJECUTIVO | ENTE: | Secretaria de Salud / Consejo Estatal para la Prevención del Sida en Jalisco (COESIDA) | OBSERVACIONES TOTALES | | 03 | |
| | ORDEN DE AUDITORIA Y COMISIÓN N° | 3760/DGDE/2015, de fecha 23 de julio de 2015 | OBSERVACIONES NO RELEVANTES | | 00 | |
| | EXPEDIENTE N° | 05/N-10/2015 | OBSERVACIONES RELEVANTES | | 00 | (1, 2 y 3) |
| | ACTA N° | 011/DGDE/2015 del 28 de julio del 2015 | MONTOS | | AUDITADO | OBSERVADO |
| | PERIODO | Del 1 de enero al 30 de junio del 2015 | | | \$ 400,000.00 | \$ 11,000.00 |
| OBSERVACIONES DETERMINADAS EN AUDITORÍA | SEGUIMIENTO N° | | En el transcurso de la auditoría | Solventadas | Respuesta Insuficiente | Pendiente de Solventación |
| | N° OFICIO DEL ENTE | | | | | |
| | RUBROS AUDITADOS | a).- Control Interno, b).- Recursos, Movimientos, Comprobaciones y Arqueo al Fondo Revolvente, c).- Movimientos, Comprobaciones y Saldos de Deudores Diversos | EVALUACIÓN I | | | |
| | | | EVALUACIÓN II | | | |

| OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES | PROPUESTA DE SOLVENTACIÓN DEL ENTE AUDITADO | ANÁLISIS DE LA INFORMACIÓN Y/O VALORACIÓN DE LA DOCUMENTACIÓN APORTADA |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|
| <p align="center">SECRETARÍA DE SALUD JALISCO, CONSEJO ESTATAL PARA LA PREVENCIÓN DEL SIDA EN JALISCO (COESIDA)</p> <p>ANTECEDENTES: 1.- Oficios de comisión: 3760/DGDE/2015, de fecha 23 de julio de 2015 Del desahogo de los procedimientos de auditoría aplicados, resulto lo siguiente:</p> | | |

Rubros: **a).**- Control Interno, **b).**- Recursos, Movimientos, Comprobaciones y Arqueo al Fondo Revolvente, **c).**- Movimientos, Comprobaciones y Saldos de Deudores Diversos, en relación con los recursos autorizados para el ejercicio 2015, Secretaría de Salud Jalisco/Consejo Estatal para la Prevención del Sida (**COESIDA**), por el periodo del 1 de enero al 30 de junio del 2015

Fecha de elaboración 22 de octubre 2015.

Revisión - 4

Fecha Revisión-24/Febrero/2012

RC-DGE-005
Página 1 de 14

| OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES | PROPUESTA DE SOLVENTACIÓN DEL ENTE AUDITADO | ANALISIS DE LA INFORMACION Y/O VALORACION DE LA DOCUMENTACION APORTADA |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|
| <p style="text-align: center;">CONTROL INTERNO Observación (R)</p> <p>1.- Derivado de la investigación y análisis de la información y documentación contenida en el oficio No. COE/AD/45/2015 de fecha 05 de agosto del 2015 emitido por la L.C.P. Aida Jiménez Jiménez Coordinadora Administrativa del Consejo Estatal para la Prevención del Sida (COESIDA), se observó que:</p> <ul style="list-style-type: none"> a) El Manual de Organización del Consejo Estatal para la Prevención del Sida (COESIDA), no se ha actualizado desde el 16 de diciembre del 2011, fecha de su última Actualización. b) El Manual de Inducción y Bienvenida del Consejo Estatal para la Prevención del Sida (COESIDA), no se ha actualizado desde el 16 de diciembre del 2011, fecha de su última Actualización. c) El Manual de Procesos del Consejo Estatal para la Prevención del Sida (COESIDA), no se ha actualizado desde el 21 de septiembre de 2012, fecha de su última Actualización. d) El Manual de Servicios del Consejo Estatal para la Prevención del Sida (COESIDA), no se ha actualizado desde el 04 de octubre de 2012, fecha de su última Actualización. e) El Manual de Procedimientos del Consejo Estatal para la Prevención del Sida (COESIDA), no se ha actualizado desde el 01 de abril de 2012, fecha de su última Actualización. <p>Lo anterior se contrapone a la siguiente normatividad: Ley Orgánica del Poder Ejecutivo del Estado de Jalisco Artículo 11.- Las Secretarías tienen las siguientes atribuciones generales: Fracción: <i>VIII.- Diseñar y proponer a la Secretaría de Planeación, Administración y Finanzas los manuales de Organización, Operación, procedimientos y servicios de su competencia.</i> Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Jalisco Artículo 61. Todo servidor público, para salvaguardar la legalidad, honradez, lealtad, imparcialidad y eficiencia que debe observar en el desempeño de su empleo, cargo o comisión, y sin perjuicio de sus derechos y obligaciones laborales, tendrá las siguientes obligaciones: <i>1. Cumplir con la máxima diligencia el servicio que le sea encomendado, y abstenerse de cualquier acto u omisión que cause la suspensión o deficiencia de dicho servicio o implique abuso o ejercicio indebido de su empleo, cargo o comisión;</i></p> | | |

Rubros: **a).**- Control Interno, **b).**- Recursos, Movimientos, Comprobaciones y Arqueo al Fondo Revolviente, **c).**- Movimientos, Comprobaciones y Saldos de Deudores Diversos, en relación con los recursos autorizados para el ejercicio 2015, Secretaría de Salud Jalisco/Consejo Estatal para la Prevención del Sida (COESIDA), por el periodo del 1 de enero al 30 de junio del 2015

Fecha de elaboración 22 de octubre 2015.

Revisión - 4

Fecha Revisión-24/Febrero/2012

RC-DGE-005
Página 2 de 14

| OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES | PROPUESTA DE SOLVENTACIÓN DEL ENTE AUDITADO | ANALISIS DE LA INFORMACION Y/O VALORACION DE LA DOCUMENTACION APORTADA |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|
| <p>Ley para los Servidores Públicos del Estado de Jalisco y sus Municipios Artículo 24.- Es facultad de los Titulares de las Entidades Públicas expedir todas las disposiciones reglamentarias que rijan el funcionamiento interno de las oficinas de servicio público, oyendo al sindicato correspondiente en su caso. Acuerdo del Ciudadano Gobernador Constitucional del Estado de Jalisco, DIGELAG ACU/028/2007 de fecha 01 de marzo del 2007.- <i>Acuerdo. Primero "Se autoriza a las Secretarías y dependencias del Poder ejecutivo sus organismos auxiliares y los organismos paraestatales ...en ámbito de su competencia emitan sus manuales de organización, procesos servicios y de inducción, los cuales podrán ser actualizados cada año o de acuerdo a sus necesidades, con facultad de que la Secretaría de Administración, emita un dictamen técnico- administrativo que certifique que estos documentos se ajustan a las políticas establecidas en las guías técnicas previamente emitidas por la propia Secretaría de Administración"</i> Políticas Administrativas, con fecha de actualización 26 de septiembre 2012. <i>Manuales Administrativos</i> 7.9. Las dependencias y organismos públicos descentralizados deberán elaborar sus manuales administrativos: organización, procesos, servicios, puestos y de inducción y bienvenida, de acuerdo a la normatividad y a la metodología definida por la Secretaría a través de la Dirección General de Innovación y Mejora Gubernamental. 7.11. Las dependencias siempre deberán tener actualizados sus manuales respondiendo a los sistemas de operación y servicios de la misma y acorde a la legislación vigente. 7.12. Las dependencias deberán revisar sus manuales por lo menos una vez al año y, en caso de que se requiera alguna modificación o actualización en el transcurso del mismo, se notificará a la Secretaría para su validación y dictamen técnico. 7.14. Para la elaboración y actualización del Manual de Procesos, se identificarán y documentarán únicamente los procesos de la dependencia. 7.19. La Dirección General de Innovación y Mejora Gubernamental, es la única entidad que aprueba y publica los manuales actualizados en internet e intranet. Condiciones Generales de Trabajo de la Secretaría de Salud, 2011-2013 Artículo 97.- "Los trabajadores en el desempeño de sus funciones realizan un servicio público continuo que por su propia naturaleza debe ser de la más alta calidad y eficiencia." Artículo 98.- "El trabajo deberá desempeñarse con la intensidad y calidad que sean determinadas en estas Condiciones y en los Manuales Internos de las Unidades Administrativas que, por la particularidad de los servicios que prestan, los requieran."</p> <p style="text-align: center;">Recomendación Preventiva</p> <p>El Secretario de Salud debe instruir al Secretario Técnico del Consejo Estatal para la Prevención de del Sida (COESIDA) y a los funcionarios competentes de dicho Consejo, para que en el desempeño de sus funciones se sujeten a lo señalado por la normatividad aplicable, por lo que una de sus responsabilidades consiste en que el COESIDA cuente con los Manuales Administrativos en comento debidamente dictaminados por las instancias competentes y publicados en medios oficiales, así como actualizarlos oportunamente, por lo que deben implementar las medidas de Control que se consideren necesarias al respecto.</p> | <p>Atendiendo la Recomendación preventiva de conformidad a lo dispuesto por el artículo 28 fracciones I, X, XII, XIII, XIV y XV del Reglamento Interior del Consejo Estatal para la Prevención del Síndrome de Inmunodeficiencia Adquirida aplicable y vigente según fecha de publicación del pasado 28 de julio del 2012, publicado en el periódico oficial El Estado de Jalisco con el</p> | |

Rubros: **a).**- Control Interno, **b).**- Recursos, Movimientos, Comprobaciones y Arqueo al Fondo Revolvente, **c).**- Movimientos, Comprobaciones y Saldos de Deudores Diversos, en relación con los recursos autorizados para el ejercicio 2015, Secretaría de Salud Jalisco/Consejo Estatal para la Prevención del Sida (COESIDA), por el periodo del 1 de enero al 30 de junio del 2015

Fecha de elaboración 22 de octubre 2015.

Revisión - 4

Fecha Revisión-24/Febrero/2012

RC-DGE-005
Página 3 de 14

| OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES | PROPUESTA DE SOLVENTACIÓN DEL ENTE AUDITADO | ANALISIS DE LA INFORMACION Y/O VALORACION DE LA DOCUMENTACION APORTADA |
|---------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|
| | <p>numero 30 sección IV. Así como la delegación de facultades de fecha 03 de mayo del 2013.</p> <p>A ese respecto se contesta y se acredita que desde el pasado 12 de agosto del presente año se solicitó vía oficio al Director General de Innovación Gubernamental de la Secretaria de Planeación Administración y Finanzas del Gobierno del Estado, su apoyo y colaboración para la actualización de los manuales administrativos que este Consejo tiene autorizados desde la pasada administración pública Estatal. Adjunto copia del oficio el cual es el número 737/2015 de fecha 12 de agosto del presente año y con fecha de recibido el 28 de Agosto del presente año.</p> <p>En cuanto a lo también señalado en la recomendación preventiva hago de su conocimiento que los manuales a continuación señalados están debidamente dictaminados por las instancias competentes y publicados en medios oficiales según consta en la parte final de cada uno de los manuales que señala que se encuentran validados para su publicación por los medios electrónicos en términos del acuerdo gubernamental DIGELAG/ACU/028/2007, también pueden consultarse en la página Web de la SEPLAN.</p> <p>El Manual de Organización del Consejo Estatal para la Prevención del Sida (COESIDA), El Manual de Inducción y Bienvenida del Consejo Estatal para la Prevención del Sida (COESIDA) El Manual de Procesos del Consejo Estatal para la Prevención del Sida (COESIDA), El Manual de Servicios del Consejo Estatal para la Prevención del Sida (COESIDA)</p> | |

Rubros: **a).**- Control Interno, **b).**- Recursos, Movimientos, Comprobaciones y Arqueo al Fondo Revolvente, **c).**- Movimientos, Comprobaciones y Saldos de Deudores Diversos, en relación con los recursos autorizados para el ejercicio 2015, Secretaria de Salud Jalisco/Consejo Estatal para la Prevención del Sida (**COESIDA**), por el periodo del 1 de enero al 30 de junio del 2015

Fecha de elaboración 22 de octubre 2015.

Revisión - 4

Fecha Revisión-24/Febrero/2012

RC-DGE-005
Página 4 de 14

| OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES | PROPUESTA DE SOLVENTACIÓN DEL ENTE AUDITADO | ANALISIS DE LA INFORMACION Y/O VALORACION DE LA DOCUMENTACION APORTADA |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|
| <p style="text-align: center;">Recomendación Correctiva</p> <p>El Secretario de Salud y el Secretario Técnico del Consejo Estatal para la Prevención de del Sida (COESIDA), deben girar instrucciones a los funcionarios competentes del COESIDA para que justifiquen a la Contraloría del Estado por qué:</p> <ol style="list-style-type: none"> a) El Manual de Organización del Consejo Estatal para la Prevención del Sida (COESIDA), no se ha actualizado desde el 16 de diciembre del 2011, fecha de su última Actualización. b) El Manual de Inducción y Bienvenida del Consejo Estatal para la Prevención del Sida (COESIDA), no se ha actualizado desde el 16 de diciembre del 2011, fecha de su última Actualización. c) El Manual de Procesos del Consejo Estatal para la Prevención del Sida (COESIDA), no se ha actualizado desde el 21 de septiembre de 2012, fecha de su última Actualización. d) El Manual de Servicios del Consejo Estatal para la Prevención del Sida (COESIDA), no se ha actualizado desde el 04 de octubre de 2012, fecha de su última Actualización. e) El Manual de Procedimientos del Consejo Estatal para la Prevención del Sida (COESIDA), no se ha actualizado desde el 01 de abril de 2012, fecha de su última Actualización. <p>Por lo que se deben realizar las gestiones necesarias dentro del ámbito de su competencia a fin de que se actualicen, dictaminen y publiquen por las instancias competentes.</p> <p>En caso contrario se deben iniciar los Procedimientos Administrativos de Responsabilidad a que haya lugar, a fin de deslindar conforme a derecho, las posibles responsabilidades en que hubieran incurrido los servidores públicos o ex servidores públicos involucrados, por actos u omisiones en su gestión, remitiendo oportunamente a la Contraloría del Estado, constancia documental que acredite el inicio de dichos procedimientos, así como sus resolutivos, de conformidad con lo señalado en el artículo 3º fracción IX, 61 fracción XVII y 87 de la Ley de</p> | <p>El Manual de Procedimientos del Consejo Estatal para la Prevención del Sida (COESIDA),</p> <p>Lo único faltante es la actualización de los referidos manuales en los términos de la Nueva Administración Pública Estatal 2013-2018.</p> <p>Cuestión que ya fue solicitada mediante el oficio antes mencionado.</p> <p>Hago de su conocimiento también que este Consejo fue el que solicito la actualización de los referidos manuales administrativos del COESIDA.</p> <p>Atendiendo la Recomendación Correctiva de conformidad a lo dispuesto por el artículo 28 fracciones I, X, XII, XIII, XIV y XV del Reglamento Interior del Consejo Estatal para la Prevención del Síndrome de Inmunodeficiencia Adquirida aplicable y vigente según fecha de publicación del pasado 28 de julio del 2012, publicado en el periódico oficial El Estado de Jalisco con el numero 30 sección IV. Así como la delegación de facultades de fecha 03 de mayo del 2013, documentos que se adjuntan.</p> <p>A ese respecto se contesta y se acredita que desde el pasado 12 de agosto del presente año se solicitó vía oficio al Director General de Innovación Gubernamental de la Secretaria de Planeación Administración y Finanzas del Gobierno del Estado, su apoyo y colaboración para la actualización de los manuales administrativos que este Consejo tiene autorizados desde la pasada administración pública Estatal. Adjunto copia del oficio el cual es el número 737/2015 de fecha 12</p> | |

Rubros: **a).**- Control Interno, **b).**- Recursos, Movimientos, Comprobaciones y Arqueo al Fondo Revolviente, **c).**- Movimientos, Comprobaciones y Saldos de Deudores Diversos, en relación con los recursos autorizados para el ejercicio 2015, Secretaria de Salud Jalisco/Consejo Estatal para la Prevención del Sida (**COESIDA**), por el periodo del 1 de enero al 30 de junio del 2015

Fecha de elaboración 22 de octubre 2015.

Revisión - 4

Fecha Revisión-24/Febrero/2012

RC-DGE-005
Página 5 de 14

| OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES | PROPUESTA DE SOLVENTACIÓN DEL ENTE AUDITADO | ANALISIS DE LA INFORMACION Y/O VALORACION DE LA DOCUMENTACION APORTADA |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|
| <p>Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Jalisco, y si es el caso realizar las acciones que se estimen procedentes ante las instancias legales competentes.</p> | <p>de agosto del presente año y con fecha de recibido el 28 de Agosto del presente año.</p> <p>Los manuales señalados están debidamente dictaminados por las instancias competentes y publicados en medios oficiales según consta en la parte final de cada uno de los manuales que señala que se encuentran validados para su publicación por los medios electrónicos en términos del acuerdo gubernamental DIGELAG/ACU/028/2007, también pueden consultarse en la página Web de la SEPLAN.</p> <p>El Manual de Organización del Consejo Estatal para la Prevención del Sida (COESIDA), El Manual de Inducción y Bienvenida del Consejo Estatal para la Prevención del Sida (COESIDA) El Manual de Procesos del Consejo Estatal para la Prevención del Sida (COESIDA), El Manual de Servicios del Consejo Estatal para la Prevención del Sida (COESIDA) El Manual de Procedimientos del Consejo Estatal para la Prevención del Sida (COESIDA),</p> <p>Lo único faltante es la actualización de los referidos manuales en los términos de la Nueva Administración Pública Estatal 2013-2018.</p> <p>Cuestión que ya fue solicitada mediante el oficio antes mencionado.</p> <p>Hago de su conocimiento también que este Consejo fue el que solicito la actualización de los referidos manuales administrativos del COESIDA.</p> <p>En tanto porque no se han actualizado los manuales tal como lo menciona en la recomendación correctiva, esto se debe a que las estructuras los procesos y servicios que realiza este ente no han sido modificados, se continúa con la misma estructura organizacional, los mismos procesos y los mismos servicios.</p> | |

Rubros: **a).**- Control Interno, **b).**- Recursos, Movimientos, Comprobaciones y Arqueo al Fondo Revolvente, **c).**- Movimientos, Comprobaciones y Saldos de Deudores Diversos, en relación con los recursos autorizados para el ejercicio 2015, Secretaría de Salud Jalisco/Consejo Estatal para la Prevención del Sida (**COESIDA**), por el periodo del 1 de enero al 30 de junio del 2015

Fecha de elaboración 22 de octubre 2015.

Revisión - 4

Fecha Revisión-24/Febrero/2012

RC-DGE-005
Página 6 de 14

| OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES | PROPUESTA DE SOLVENTACIÓN DEL ENTE AUDITADO | ANALISIS DE LA INFORMACION Y/O VALORACION DE LA DOCUMENTACION APORTADA |
|---------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|
| | <p>No obstante le Informo que hemos tenido comunicación vía correo electrónico con la Dirección General de Innovación y Mejora Gubernamental, con el funcionario de dicha dependencia LAE. LotMarco Esaú Zubillaga Alva, de la actual Administración pública estatal 2013-2018, quienes han realizado cambios a los Manuales Administrativos a un Modelo Integral denominado MOP (Manual de Organización y Procedimientos) que unifica la Organización, los Procesos, Procedimientos y Servicios del ente auditado.</p> <p>Para tal efecto iniciamos las siguientes acciones:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. En seguimiento a la actualización de Manuales Administrativos se inició un Plan de Trabajo con la Coordinación Lic. Lot Marco Esau Zubillaga, Coordinador de enlace de la Dirección de Innovación y Mejora. (Se anexa copia de Plan de Trabajo) con fechas y compromisos de inicio y termino de Manuales hasta su publicación como sigue: <p>Producto</p> <p>Copia del Plan de Trabajo :</p> <p>24 de Agosto del 2015 Fase 1 Análisis de Lineamientos Normativos Organizacionales</p> <p>Del 7 de Septiembre al 16 de Noviembre del 2015</p> | |

Rubros: **a).**- Control Interno, **b).**- Recursos, Movimientos, Comprobaciones y Arqueo al Fondo Revolvente, **c).**- Movimientos, Comprobaciones y Saldos de Deudores Diversos, en relación con los recursos autorizados para el ejercicio 2015, Secretaria de Salud Jalisco/Consejo Estatal para la Prevención del Sida (COESIDA), por el periodo del 1 de enero al 30 de junio del 2015

Fecha de elaboración 22 de octubre 2015.

Revisión - 4

Fecha Revisión-24/Febrero/2012

RC-DGE-005
Página 7 de 14

| OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES | PROPUESTA DE SOLVENTACIÓN DEL ENTE AUDITADO | ANALISIS DE LA INFORMACION Y/O VALORACION DE LA DOCUMENTACION APORTADA |
|---------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|
| | <p>FASE 2 Identificación, mapeo y análisis de procesos y servicios. Reunión de seguimiento día 10 de Noviembre 2015 (Anexo copia lista de asistencia. Del 20 de Noviembre al 04 de Dic. 2015</p> <p>FASE 3 Edición de Manuales Del 7 al 18 de Diciembre 2015</p> <p>FASE 4 dictaminacion de Manuales</p> <p>En respuesta al punto Número 1 del Control Interno Inciso. c) El Manual de Inducción y Bienvenida</p> <p>Se informa a Usted que de acuerdo a el nuevo Modelo de MOP (Manual de Organización y Procedimientos), el Manual de Inducción, queda excluido, por Lo que el COESIDA, ha hecho una Actualización del Manual de Inducción y Bienvenida, el Cual queda como un documento Interno.</p> <p>Se adjunta copia del Manual de Inducción y Bienvenida, actualizado al 15 de octubre del 2015.</p> | |

Rubros: **a).**- Control Interno, **b).**- Recursos, Movimientos, Comprobaciones y Arqueo al Fondo Revolvente, **c).**- Movimientos, Comprobaciones y Saldos de Deudores Diversos, en relación con los recursos autorizados para el ejercicio 2015, Secretaria de Salud Jalisco/Consejo Estatal para la Prevención del Sida (COESIDA), por el periodo del 1 de enero al 30 de junio del 2015

Fecha de elaboración 22 de octubre 2015.

Revisión - 4

Fecha Revisión-24/Febrero/2012

RC-DGE-005
Página 8 de 14

| OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES | PROPUESTA DE SOLVENTACIÓN DEL ENTE AUDITADO | ANALISIS DE LA INFORMACION Y/O VALORACION DE LA DOCUMENTACION APORTADA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|-------------------|------------|---------------------------|-----------|----------------------------------|------------|----------------------------|------------------|-----------|----------|--|-------------------|------------|--|---------------------------|-----------|--|----------------------------------|------------|--|----------------------------------|------------------|--|--|--|--|--|----------------|---------|-------------------------------------------------------------------------------|-------|----------|-------|-----------|---------|----------|-------|-----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|---------|----------|------------------------------|----------|--|-------------------|--|--|----------------------------|--------------|-------------------------|--|
| <p style="text-align: center;">FONDO REVOLVENTE</p> <p>3.- Derivado del, análisis de la información y valoración de la documentación, proporcionada, con motivo del Arqueo practicado del 03 al 04 de agosto de 2015, al fondo Revolvente asignado al Consejo Estatal para la Prevención del Sida (COESIDA), por importe de \$400,000.00 se determinó una diferencia a favor pendiente de aclarar por \$ 33,505.66 (TREINTA Y TRES MIL QUINIENTOS CINCO PESOS 66/100 M.N), como sigue:</p> <table border="1" data-bbox="336 586 978 745"> <thead> <tr> <th>Conceptos</th> <th>Importes</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Total de Recursos</td> <td>400,442.06</td> </tr> <tr> <td>(+) Total de Documentos</td> <td>33,063.60</td> </tr> <tr> <td>(-) Importe del Fondo Asignado</td> <td>400,000.00</td> </tr> <tr> <td>Diferencia a cargo o favor</td> <td>33,505.66</td> </tr> </tbody> </table> <p>Solventada en el Transcurso de la Auditoria Con base en la documentación e información que a continuación se menciona.</p> <table border="1" data-bbox="223 867 1225 1382"> <thead> <tr> <th>Conceptos</th> <th>Importes</th> <th></th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Total de Recursos</td> <td>400,442.06</td> <td></td> </tr> <tr> <td>(+) Total de Documentos</td> <td>33,063.60</td> <td></td> </tr> <tr> <td>(-) Importe del Fondo Asignado</td> <td>400,000.00</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Documentación recibida no pagada</td> <td>33,505.66</td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td style="text-align: center;">Factura numero</td> <td style="text-align: center;">importe</td> </tr> <tr> <td rowspan="8" style="text-align: center;">Detalle de Facturas recibidas tramitadas a finanzas y no pagadas al proveedor</td> <td>V 721</td> <td>2,081.01</td> </tr> <tr> <td>V 876</td> <td>12,481.00</td> </tr> <tr> <td>S 38891</td> <td>1,800.00</td> </tr> <tr> <td>R 371</td> <td>12,500.00</td> </tr> <tr> <td>BCE94C7E084BF9E3E5DDC0FDDDE, 6ACEF062DIDE4128AC83F0783BCOB7CD, IWACZ70197, AEFAGDCC-114232 y IWZ70196 (son 4 factura)</td> <td>1,137.74</td> </tr> <tr> <td>FE 8834</td> <td>2,139.99</td> </tr> <tr> <td>908, BMC 0336680 y LP 126342</td> <td>1,302.00</td> </tr> <tr> <td></td> <td>33, 442.34</td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td style="text-align: center;">Diferencia a cargo o favor</td> <td style="text-align: center;">63.32</td> </tr> </tbody> </table> | Conceptos | Importes | Total de Recursos | 400,442.06 | (+) Total de Documentos | 33,063.60 | (-) Importe del Fondo Asignado | 400,000.00 | Diferencia a cargo o favor | 33,505.66 | Conceptos | Importes | | Total de Recursos | 400,442.06 | | (+) Total de Documentos | 33,063.60 | | (-) Importe del Fondo Asignado | 400,000.00 | | Documentación recibida no pagada | 33,505.66 | | | | | | Factura numero | importe | Detalle de Facturas recibidas tramitadas a finanzas y no pagadas al proveedor | V 721 | 2,081.01 | V 876 | 12,481.00 | S 38891 | 1,800.00 | R 371 | 12,500.00 | BCE94C7E084BF9E3E5DDC0FDDDE, 6ACEF062DIDE4128AC83F0783BCOB7CD, IWACZ70197, AEFAGDCC-114232 y IWZ70196 (son 4 factura) | 1,137.74 | FE 8834 | 2,139.99 | 908, BMC 0336680 y LP 126342 | 1,302.00 | | 33, 442.34 | | | Diferencia a cargo o favor | 63.32 | OBSERVACION SOLVENTADA. | |
| Conceptos | Importes | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Total de Recursos | 400,442.06 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (+) Total de Documentos | 33,063.60 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (-) Importe del Fondo Asignado | 400,000.00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Diferencia a cargo o favor | 33,505.66 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Conceptos | Importes | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Total de Recursos | 400,442.06 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (+) Total de Documentos | 33,063.60 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (-) Importe del Fondo Asignado | 400,000.00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Documentación recibida no pagada | 33,505.66 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | Factura numero | importe | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Detalle de Facturas recibidas tramitadas a finanzas y no pagadas al proveedor | V 721 | 2,081.01 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | V 876 | 12,481.00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | S 38891 | 1,800.00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | R 371 | 12,500.00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | BCE94C7E084BF9E3E5DDC0FDDDE, 6ACEF062DIDE4128AC83F0783BCOB7CD, IWACZ70197, AEFAGDCC-114232 y IWZ70196 (son 4 factura) | 1,137.74 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | FE 8834 | 2,139.99 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 908, BMC 0336680 y LP 126342 | 1,302.00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 33, 442.34 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | Diferencia a cargo o favor | 63.32 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

Rubros: **a).**- Control Interno, **b).**- Recursos, Movimientos, Comprobaciones y Arqueo al Fondo Revolvente, **c).**- Movimientos, Comprobaciones y Saldos de Deudores Diversos, en relación con los recursos autorizados para el ejercicio 2015, Secretaria de Salud Jalisco/Consejo Estatal para la Prevención del Sida (COESIDA), por el periodo del 1 de enero al 30 de junio del 2015

Fecha de elaboración 22 de octubre 2015.

Revisión - 4

Fecha Revisión-24/Febrero/2012

RC-DGE-005
Página 9 de 14

| OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES | PROPUESTA DE SOLVENTACIÓN DEL ENTE AUDITADO | ANALISIS DE LA INFORMACION Y/O VALORACION DE LA DOCUMENTACION APORTADA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|----------|---------|------------------------------|----------|---------|------------------------------|-----------|-------------------|----------|---------|---------|------|-----------|-------------------------------------|-----------------------------------------------|----------|---------|------|-----------|-------------------------------------|-----------------------------------------------|----------|---------|--|--|
| <p style="text-align: center;">Deudores Diversos Observación (R)</p> <p>3.- Derivado del, análisis de la información y valoración de la documentación, proporcionada durante el arque realizado los días 3 y 4 de agosto del 2015, se observó que al 03 de agosto de 2015.</p> <p>a) Existen tres adeudos por un importe total de \$11,000.00 pesos, por concepto de viáticos y apoyos sociales de transporte del programa AFASPE, con una antigüedad de 13 a 47 días hábiles.</p> <p>b) Además los funcionarios competentes del COESIDA, no han realizado gestión alguna tendiente a la comprobación y/o recuperación de los adeudos en referencia, como sigue:</p> <table border="1" data-bbox="271 800 1279 1109"> <thead> <tr> <th colspan="2">Cheque</th> <th rowspan="2">Nombre</th> <th rowspan="2">Concepto</th> <th rowspan="2">Importe</th> <th rowspan="2">Antigüedad al 3 de agosto-15</th> </tr> <tr> <th>Numero</th> <th>Fecha</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1828</td> <td>15-jul-15</td> <td>Ana Guzmán Acosta</td> <td>Viáticos</td> <td>1000.00</td> <td>13 días</td> </tr> <tr> <td>1798</td> <td>28-may-15</td> <td>Aida María de Jesús Jiménez Jiménez</td> <td>Apoyos sociales de transporte programa AFASPE</td> <td>5,000.00</td> <td>47 días</td> </tr> <tr> <td>1806</td> <td>04-jun-15</td> <td>Aida María de Jesús Jiménez Jiménez</td> <td>Apoyos sociales de transporte programa AFASPE</td> <td>5,000.00</td> <td>42 días</td> </tr> </tbody> </table> <p>Lo que contraviene lo establecido en la normatividad que a continuación se señala. Ley para los Servidores Públicos del Estado de Jalisco Artículo 18.- El nombramiento aceptado obliga al servidor público a regir sus actos por el más alto concepto de profesionalismo, y a cumplir con todos los deberes inherentes al cargo o empleo correspondiente. Artículo 55.- Son obligaciones de los servidores públicos: I. Desempeñar sus labores dentro de los horarios establecidos, con la intensidad, cuidado y esmero apropiados, sujetándose a la dirección de sus jefes y a las leyes y reglamentos respectivos;</p> | Cheque | | Nombre | Concepto | Importe | Antigüedad al 3 de agosto-15 | Numero | Fecha | 1828 | 15-jul-15 | Ana Guzmán Acosta | Viáticos | 1000.00 | 13 días | 1798 | 28-may-15 | Aida María de Jesús Jiménez Jiménez | Apoyos sociales de transporte programa AFASPE | 5,000.00 | 47 días | 1806 | 04-jun-15 | Aida María de Jesús Jiménez Jiménez | Apoyos sociales de transporte programa AFASPE | 5,000.00 | 42 días | | |
| Cheque | | Nombre | | | | | Concepto | Importe | Antigüedad al 3 de agosto-15 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Numero | Fecha | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1828 | 15-jul-15 | Ana Guzmán Acosta | Viáticos | 1000.00 | 13 días | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1798 | 28-may-15 | Aida María de Jesús Jiménez Jiménez | Apoyos sociales de transporte programa AFASPE | 5,000.00 | 47 días | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1806 | 04-jun-15 | Aida María de Jesús Jiménez Jiménez | Apoyos sociales de transporte programa AFASPE | 5,000.00 | 42 días | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

Rubros: **a).**- Control Interno, **b).**- Recursos, Movimientos, Comprobaciones y Arqueo al Fondo Revolvente, **c).**- Movimientos, Comprobaciones y Saldos de Deudores Diversos, en relación con los recursos autorizados para el ejercicio 2015, Secretaria de Salud Jalisco/Consejo Estatal para la Prevención del Sida (COESIDA), por el periodo del 1 de enero al 30 de junio del 2015

Fecha de elaboración 22 de octubre 2015.

Revisión - 4

Fecha Revisión-24/Febrero/2012

RC-DGE-005
Página 10 de 14

| OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES | PROPUESTA DE SOLVENTACIÓN DEL ENTE AUDITADO | ANALISIS DE LA INFORMACION Y/O VALORACION DE LA DOCUMENTACION APORTADA |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|
| <p>Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Jalisco Artículo 61. Todo servidor público, para salvaguardar la legalidad, honradez, lealtad, imparcialidad y eficiencia que debe observar en el desempeño de su empleo, cargo o comisión, y sin perjuicio de sus derechos y obligaciones laborales, tendrá las siguientes obligaciones: I. Cumplir con la máxima diligencia el servicio que le sea encomendado, y abstenerse de cualquier acto u omisión que cause la suspensión o deficiencia de dicha comisión Reglamento que regula el Control y Manejo de la Documentación Soporte del Gasto Público que efectúan de manera directa con cargo al fondo revolvente, las Dependencias y Entidades Públicas descritas en la Ley Orgánica del Poder ejecutivo. Artículo 7.- Los titulares de las Áreas Administrativas, serán los responsables de controlar y custodiar los recursos económicos del fondo, observar las medidas de racionalidad, austeridad y disciplina presupuestal, así como de registrar en las cuentas contables respectivas las diversas operaciones financieras que se realicen con cargo a los recursos del mismo e invariablemente deberán mensualmente formular las conciliaciones bancarias respectivas.</p> <p style="text-align: center;">Recomendación Preventiva</p> <p>El Secretario Técnico, debe girar instrucciones a la Coordinadora Administrativa, para que en el desempeño de sus funciones se sujete a lo señalado por la normatividad aplicable, por lo que una de sus responsabilidades consiste en requerir oportunamente a los deudores diversos de ese Consejo, reintegren o comprueben los recursos otorgados, por lo que debe implementar las medidas de control necesarias al respecto</p> <p style="text-align: center;">Recomendación Correctiva</p> <p>El Secretario Técnico debe instruir a la Coordinadora Administrativa, para que justifique a esta Contraloría, por qué</p> <p>a) Existen tres adeudos por un importe total de \$11,000.00 pesos, por concepto de viáticos y apoyos sociales de transporte del programa AFASPE, con una antigüedad de 13 a 47 días hábiles. b) Además los funcionarios competentes del COESIDA, no han realizado gestión alguna tendiente a la comprobación y/o recuperación de los adeudos en referencia,</p> | <p>En atención a la Recomendación Preventiva se adjunta a la presente copia del Oficio COE/AD/53-2015 Dirigido a LA C. Aída Jiménez Jiménez, Coordinadora Administrativa del COESIDA, donde se le instruye para que en lo sucesivo, tome las medidas necesarias para los recursos que se utilizan en los gastos de operación internos se comprueben en el tiempo y forma, que establecen las normas y lineamientos establecidas en el Manual de Viáticos y Fondo Revolvente.</p> <p>En relación a la Recomendación Correctiva se adjunta a la presente copia del Oficio COE/AD/53-2015 Dirigido a LA C. Aída Jiménez Jiménez, Coordinadora Administrativa del COESIDA, donde se le instruye para que en lo sucesivo, tome las medidas necesarias para los recursos que se utilizan en los gastos de operación internos se comprueben en el tiempo y forma,</p> | |

Rubros: **a).**- Control Interno, **b).**- Recursos, Movimientos, Comprobaciones y Arqueo al Fondo Revolvente, **c).**- Movimientos, Comprobaciones y Saldos de Deudores Diversos, en relación con los recursos autorizados para el ejercicio 2015, Secretaría de Salud Jalisco/Consejo Estatal para la Prevención del Sida (COESIDA), por el periodo del 1 de enero al 30 de junio del 2015

Fecha de elaboración 22 de octubre 2015.

Revisión - 4

Fecha Revisión-24/Febrero/2012

RC-DGE-005
Página 11 de 14

| OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES | PROPUESTA DE SOLVENTACIÓN DEL ENTE AUDITADO | ANALISIS DE LA INFORMACION Y/O VALORACION DE LA DOCUMENTACION APORTADA |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|
| <p>Por lo que se deben realizar las gestiones necesarias dentro del ámbito de su competencia para aclarar la diferencia antes mencionada.</p> <p>En caso contrario se deben iniciar los Procedimientos Administrativos de Responsabilidad a que haya lugar, a fin de deslindar conforme a derecho, las posibles responsabilidades en que hubieran incurrido los servidores públicos o ex servidores públicos involucrados, por actos u omisiones en su gestión, remitiendo oportunamente a la Contraloría del Estado, constancia documental que acredite el inicio de dichos procedimientos, así como sus resoluciones, de conformidad con lo señalado en el artículo 3° fracción IX, 61 fracción XVII y 87 de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Jalisco, y si es el caso realizar las acciones que se estimen procedentes ante las instancias legales competentes.</p> | <p>que establecen las normas y lineamientos establecidas en el Manual de Viáticos y Fondo Revolvente.</p> <p>Se acompaña documentación que acredita lo siguiente:</p> <p>COMPROBACION DE RECURSOS:</p> <p>18 DE Agosto del 2015 Comprobación del cheque 1828 por la cantidad de \$ 1,000.00 a nombre de la C. Ana Guzmán Acosta,</p> <p>Se anexa copia de comprobación en el paquete Financiero No. 58, Solicitud No. 1456557, conformado por documentos comprobatorios del gasto, y correspondientes a Pliegos de Comisión Folio 30,31 y 32 con valor de \$ 850.00 más deposito por devolución de \$ 170.00 , los cuales integran la cantidad de \$ 1,000.00 (Copias anexas)</p> <p>28-05-2015 Comprobación del cheque 1798, por la cantidad de \$ 5,000.00. Se anexa copia de comprobación con paquete Financiero No. 101 Solicitud No. 1479583 con valor de \$ 3,770.00, (Corresponde a pago Factura C223 a nombre del Proveedor CAROLINA MARQUEZ RODRIGUEZ, por servicio de cafetería) en reunión de trabajo.</p> | |

Rubros: **a).**- Control Interno, **b).**- Recursos, Movimientos, Comprobaciones y Arqueo al Fondo Revolvente, **c).**- Movimientos, Comprobaciones y Saldos de Deudores Diversos, en relación con los recursos autorizados para el ejercicio 2015, Secretaría de Salud Jalisco/Consejo Estatal para la Prevención del Sida (COESIDA), por el periodo del 1 de enero al 30 de junio del 2015

Fecha de elaboración 22 de octubre 2015.

Revisión - 4

Fecha Revisión-24/Febrero/2012

RC-DGE-005
Página 12 de 14

| OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES | PROPUESTA DE SOLVENTACIÓN DEL ENTE AUDITADO | ANALISIS DE LA INFORMACION Y/O VALORACION DE LA DOCUMENTACION APORTADA |
|---------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|
| | <p>Reintegro de \$ 1,230.00 , con ficha de depósito con fecha del 13-11-2015 a cuenta BANAMEX 0110-5478719</p> <p>04-06-2015 Comprobación del Cheque 1806 por la cantidad de \$ 5,000.00 a Nombre de Aida Jiménez Jiménez. , con ficha del 13 de Octubre del 2015 deposito a cuenta Banamex 0110-5478719 por la cantidad de \$ 5,000.00 (CINCO MIL PESOS 00/100 M.N.) ===.</p> <p>Oficio COE/AD/ 53-2015 Dirigido a LA C. Aída Jiménez Jiménez, Coordinadora Administrativa del COESIDA, donde se le instruye para que en lo sucesivo, tome las medidas necesarias para los recursos que se utilizan en los gastos de operación internos se comprueben en el tiempo y forma, que establecen las normas y lineamientos establecidas en el Manual de Viáticos y Fondo Revolvente.</p> <p>Se presentaron los documentos, que amparan la comprobación, correspondiente a los Cheques 1798,1828 y 1806, los cuales se utilizaron en gastos de operación y viáticos.</p> | |

SIMBOLOGÍA: (NR) = Observación No Relevante (R) = Observación Relevante

Rubros: **a).**- Control Interno, **b).**- Recursos, Movimientos, Comprobaciones y Arqueo al Fondo Revolvente, **c).**- Movimientos, Comprobaciones y Saldos de Deudores Diversos, en relación con los recursos autorizados para el ejercicio 2015, Secretaria de Salud Jalisco/Consejo Estatal para la Prevención del Sida (**COESIDA**), por el periodo del 1 de enero al 30 de junio del 2015

Fecha de elaboración 22 de octubre 2015.

Revisión - 4

Fecha Revisión-24/Febrero/2012

RC-DGE-005
Página 13 de 14

C. Juana Carrión Ruiz
Supervisor de Auditores

L.C.P. Ramón Valenzuela Lázaro
Coordinador de Optimización de Recursos

Mtro: José Luis Domínguez Torres
Director de Área

Lic. Jorge Guillermo Ojeda Preciado
Director General

“El presente documento contiene información clasificada como RESERVADA de conformidad a lo establecido en la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado de Jalisco y sus Municipios y demás ordenamientos de la materia aplicable”

Rubros: **a).**- Control Interno, **b).**- Recursos, Movimientos, Comprobaciones y Arqueo al Fondo Revolvente, **c).**- Movimientos, Comprobaciones y Saldos de Deudores Diversos, en relación con los recursos autorizados para el ejercicio 2015, Secretaría de Salud Jalisco/Consejo Estatal para la Prevención del Sida (**COESIDA**), por el periodo del 1 de enero al 30 de junio del 2015

Fecha de elaboración 22 de octubre 2015.

Revisión - 4

Fecha Revisión-24/Febrero/2012

RC-DGE-005
Página 14 de 14