



GOBIERNO  
DE JALISCO



**ASEJ** AUDITORÍA SUPERIOR  
DEL ESTADO DE JALISCO  
P O D E R   L E G I S L A T I V O

2049/2018

D.A.P.E.O.P.A.

**CP. FIDEL ARMANDO RAMÍREZ CASILLAS**  
**DIRECTOR GENERAL DEL ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO**  
**INSTITUTO DE PENSIONES DEL ESTADO DE JALISCO**  
**P R E S E N T E**

Por este conducto hago de su conocimiento que con fundamento en las facultades consignadas en el artículo 35-Bis de la Constitución Política del Estado de Jalisco, la entidad fiscalizable y auditable denominada **Instituto de Pensiones del Estado de Jalisco**, fue incluida para la **revisión, y auditoría pública de la cuenta pública del ejercicio fiscal 2017**, en el Programa Anual de Actividades y Auditorías 2018 de la Auditoría Superior del Estado de Jalisco, aprobado el día 12 de febrero del año en curso, en apego a las atribuciones previstas en el artículo 13, fracción XXXVIII, de la Ley de Fiscalización Superior y Rendición de Cuentas del Estado de Jalisco y sus Municipios.

De igual forma, aprovecho la oportunidad para requerir a usted, se sirva designar e informar a esta Auditoría Superior del Estado de Jalisco, el nombre de la persona que habrá de proporcionar la información y documentación necesaria a los servidores públicos que se asignen para el desahogo de los procedimientos de auditoría; puntualizando en el particular que se tendrá por iniciada la revisión en comento una vez que sea debidamente notificada la orden de visita correspondiente, atendiendo las formalidades que para tal efecto establece la Ley de Fiscalización Superior y Auditoría Pública del Estado de Jalisco y sus Municipios vigente durante el año 2017, en correlación con el artículo SEGUNDO TRANSITORIO de la Ley de Fiscalización Superior y Rendición de Cuentas del Estado de Jalisco y sus Municipios.

Por otra parte, con fundamento en lo dispuesto en el artículo 21, fracción VIII y 34, fracción XII, del ordenamiento legal invocado en el párrafo que antecede, con el propósito de efectuar la planeación de la auditoría a la Cuenta Pública del Instituto de Pensiones del Estado de Jalisco correspondiente al ejercicio fiscal 2017, me permito solicitar que remita la siguiente documentación e información, como sigue:

1. Presupuesto de ingresos y egresos 2017 autorizado por el Consejo Directivo.
2. Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica por fuente de financiamiento y concepto, incluyendo los ingresos excedentes generados.
3. Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos 2017 **a nivel de partida presupuestal**, que contenga respecto de las ampliaciones o reducciones su justificación, fecha y número del acta de sesión del Consejo Directivo en la que conste su autorización o en caso aplicable datos del



RC-AS-SP-003  
R-3/ TD: RE  
Página 1 de 5







GOBIERNO  
DE JALISCO



**ASEJ** AUDITORÍA SUPERIOR  
DEL ESTADO DE JALISCO  
P O D E R   L E G I S L A T I V O

2049/2018

D.A.P.E.O.P.A.

documento y/o órgano facultado de emitirla, el cual deberá venir impreso y en archivo electrónico modificable de Excel.

4. Balanza de comprobación del ejercicio (saldos iniciales a enero, cargos anuales, abonos y saldos a diciembre de 2017 a nivel 9) impresa del sistema contable y en archivos electrónico modificable de Excel.
5. Información y documentación original comprobatoria y justificativa que respalda la cuenta pública correspondiente al ejercicio fiscal 2017, digitalizada, en medios magnéticos o electrónicos, (pólizas de ingresos, egresos, diario, con sus soportes documentales como son facturas, cotizaciones, contratos, entregables, evidencia que compruebe y justifique las operaciones entre otros).
6. Actas de las sesiones ordinarias y extraordinarias del Consejo Directivo vinculadas con el ejercicio del presupuesto, así como con los aspectos financieros, programáticos, contables, fiscales y administrativos del ejercicio 2017; impresas o en archivo electrónico.
7. Relación que contenga el nombre, cargo y firma del titular y suplente de los integrantes del Consejo Directivo, durante el ejercicio 2017 y copia certificada del documento que acredite la designación de sus miembros.
8. Reportes de posición mensual de inversiones financieras; con nombre y firma de los funcionarios responsables de su emisión que contenga como mínimo: institución, instrumento, emisor, número de títulos, días por vencer, fecha de vencimiento, valor actual, valor de mercado, plusvalía/minusvalía
9. Respecto de las inversiones efectuadas (con independencia del año de su contratación) que tuvieron **impagos** durante el ejercicio 2017, proporcionar:
  - Tipo de instrumento contratado y título que lo ampare.
  - Fecha de su contratación
  - Rating al momento de su contratación.
  - Referencia (código) del instrumento.
  - Fecha en que corresponderían los pagos de intereses
  - Estados de cuenta bancarios en los cuales se refleje la salida de recursos de IPEJAL para la contratación de los instrumentos en comento.
  - Documentación en la que conste la autorización para efectuar dicha(s) inversión(es) por funcionario y/o órganos competentes.
  - Detalle de los impagos.
  - Contratos de las inversiones relativas.
  - Número de la cuenta contable y nombre de la misma en la cual se tienen registradas dichas inversiones.
  - Informe de todo lo acontecido (gestiones administrativas y/o acciones legales) efectuadas desde que se presentó el primer impago de intereses y



RC-AG-SP-003  
R-3 / TD: RE  
Página 2 de 5







GOBIERNO  
DE JALISCO



**ASEJ** AUDITORÍA SUPERIOR  
DEL ESTADO DE JALISCO  
P O D E R L E G I S L A T I V O

2049/2018

D.A.P.E.O.P.A.

hasta la fecha; sustentar dicha información con la documentación que acredite sus argumentos.

10. Un ejemplar impreso de las Actas del Comité de Inversiones correspondiente al ejercicio 2017.
11. Relación de adquisiciones de bienes, arrendamientos y contratación de servicios, y de inversión (obra pública), efectuados durante el ejercicio 2017, que contenga entre otros conceptos: número del proceso, modalidad del procedimiento, descripción de la compra u obra, proveedor o contratista, contrato e importe; impreso con nombre y firma de funcionarios responsables de su emisión y en archivo electrónico modificable.
12. Actas de las sesiones ordinarias y extraordinarias de la Comisión de Adquisiciones y Enajenaciones del Organismo, vinculadas con el ejercicio del presupuesto del ejercicio 2017.
13. Documento que contenga nombre, cargo, firma y antefirma de los funcionarios que autorizaron los comprobantes de las erogaciones durante el ejercicio 2017; especificando el periodo en que se encontraron vigentes.
14. Plantillas de personal autorizada, ocupada y vacante en 2017, por categoría y departamento, que incluya personal de base, de confianza, eventual y honorario; así como detalle entre otros conceptos: nombre del empleado, plaza, puesto, categoría, área de adscripción, código del empleado, fecha de ingreso, registro federal de contribuyentes. Impreso con nombre y firma de funcionarios responsables de su emisión y en archivo electrónico modificable de Excel.
15. Tabuladores de sueldos y salarios autorizados para el ejercicio 2017, que contenga entre otros datos: plaza, categoría, nivel, conceptos de percepciones y totales, impreso y en dispositivo magnético.
16. Relación que detalle la contratación de personal adicional a la plantilla regular.
17. Actualizaciones al Manual de Contabilidad Gubernamental del organismo efectuadas durante 2017.
18. Clasificadores presupuestarios: Clasificador por Rubros de Ingresos/ Clasificador por Tipo de Gasto/ Clasificador por Objeto del Gasto/ Clasificación Funcional del Gasto/ Clasificación Administrativa/ Clasificador por Fuentes de Financiamiento.
19. Informes de resultados de revisiones efectuadas a rubros específicos de la cuenta pública 2017, formulados por la Contraloría Interna del IPEJAL, así como el seguimiento o el estado que guardan las observaciones que se hayan formulado.
20. Informe de resultados de revisiones efectuadas por la Contraloría del Estado del 01 de enero al 31 de diciembre de 2017.



RC-AS-SP-003  
R-3 / TD: RE  
Página 3 de 5







GOBIERNO  
DE JALISCO



**ASEJ** AUDITORÍA SUPERIOR  
DEL ESTADO DE JALISCO  
P O D E R   L E G I S L A T I V O

2049/2018

D.A.P.E.O.P.A.

21. Programa operativo anual 2017, que contenga entre otros conceptos: programa, metas objetivos, proyectos aprobados, avance o cumplimiento de metas y objetivos.
22. Expediente DEBIDAMENTE INTEGRADO del procedimiento de adjudicación relativo al contrato IPEJAL-DAS-LPL-016/2016 (es decir que contenga toda la documentación comprobatoria derivada del cumplimiento de las disposiciones previstas en las Políticas, Bases y Lineamientos para la Contratación de Adquisiciones y Enajenaciones del Organismo, vigentes en el momento de su aplicación), entre las que se encuentren publicaciones en contrato principal y accesorios con sus respectivos anexo, fianzas, actas, etc.
23. Respecto de la adjudicación al proveedor denominado Abastecedora de Insumos para la Salud, S.A. de C.V. contrato IPEJAL-DAS-LPL-016/2016, proporcionar:
  - Manual de procedimiento relativo a dicha contratación.
  - Diagrama de flujo del procedimiento.
  - Copia **certificada** (legible) de la escritura Pública o Póliza en que conste la formalización del Acta Constitutiva de la sociedad mercantil en comento, debidamente inscrita en el Registro Público de la Propiedad y Comercio.
  - Copia de los comprobantes fiscales emitidos por el proveedor adjudicado, los cuales fueron afectados al presupuesto del ejercicio 2017.
  - Respecto del documento contable con el cual se registraron los comprobantes fiscales referidos en el punto que antecede, y de su pago, proporcionar relación en archivo electrónico modificable de Excel que contenga:
    - a) Número de folio del documento contable.
    - b) Fecha de afectación.
    - c) Número de póliza.
    - d) Número de tomo en el que se archiva.
    - e) Datos del comprobante fiscal registrado

NOTA: Dicha relación deberá venir impresa con nombre y firma de funcionarios responsables de su emisión.

24. Relación de la normatividad aplicable al organismo en el ejercicio fiscal 2017.
25. Bases Generales y demás disposiciones secundarias derivadas de la Ley de Compras Gubernamentales, Enajenaciones y Contratación de Servicios del Estado de Jalisco y sus Municipios, conforme a lo dispuesto en el numeral 2 del ordenamiento legal invocado.



RC-AS-SP-003  
R-3 / TD: RE  
Página 4 de 5







GOBIERNO  
DE JALISCO



**ASEJ** AUDITORÍA SUPERIOR  
DEL ESTADO DE JALISCO  
P O D E R   L E G I S L A T I V O

2049/2018

D.A.P.E.O.P.A.

La documentación e información solicitada deberá ser proporcionada en un término que no exceda de 5 cinco días hábiles contados a partir del día siguiente de la recepción del presente oficio, en término de lo dispuesto por el artículo 66 de la Ley de Fiscalización Superior y Auditoría Pública del Estado de Jalisco y sus Municipios vigente durante el ejercicio fiscal 2017, en correlación con el artículo SEGUNDO TRANSITORIO de la Ley de Fiscalización Superior y Rendición de Cuentas del Estado de Jalisco y sus Municipios.

Sin otro particular quedo de usted.

**ATENTAMENTE**  
**SUFRAGIO EFECTIVO. NO REELECCIÓN.**

"2018, Centenario de la creación del municipio de Puerto Vallarta  
y del XXX aniversario del Nuevo Hospital Civil de Guadalajara"  
Guadalajara, Jal., a 16 de abril del 2018



**DR. JORGE ALEJANDRO ORTIZ RAMÍREZ**  
**AUDITOR SUPERIOR DEL ESTADO DE JALISCO**



- C.c.p. Lic. María Teresa Arellano Padilla.-Auditora Especial de Cumplimiento Financiero.- ASEJ.
- C.c.p. Lic. Jorge Villanueva Jiménez.- Director de Auditoría a los Poderes del Estado y Organismos Públicos Autónomos.- ASEJ.
- C.c.p. Expediente del Despacho del Auditor Superior del Estado.

MTAP/JVJ/ROR

RC-AS-SP-003  
R-3 / TD: RE  
Página 5 de 5

AV. NIÑOS HÉROES No. 2409  
COL. MODERNA CP. 44190  
GUADALAJARA, JALISCO. MÉXICO  
TEL. (33) 3679 4500

[www.asej.gob.mx](http://www.asej.gob.mx)

