

Contraloría General

Guadalajara, Jal., a 07 de Septiembre del 2016

Oficio No. C.G-(BC.)-2016-641

Asunto: Comisión para realizar revisión de exenciones

Lic. Martin Flores Gómez
Jefe de Bienes en Custodia
Presente:

Aunado a un cordial saludo, en seguimiento al plan y programa de trabajo del año 2016, le informo a usted, que la **C. Elva Dolores Haro Rodriguez**, adscrita a la Contraloría General, bajo la supervisión del L.C.P. Rodrigo Medina López de la Contraloría General, ha sido comisionada para llevar la revisión de exenciones de pago correspondiente al periodo comprendido de enero al 31 de Agosto 2016

Sin más de momento, quedo de Usted.

Atentamente

L.C.P. Verónica Sandoval Ríos
Contralora General

C.C.P.- Lic. Gabriel González Delgadillo.- Director General
L.C.P. Rodrigo Medina López.- Supervisor de Contraloría General
Lic. Edgar Fco. Ruiz Gómez - Para conocimiento
Expediente
Minutario
VSR/RML/mfff.





Contraloría General

Guadalajara, Jal., a 17 de enero 2017

Oficio No. C.G-2017-043

Asunto: Resultado de revisión

Lic. María Luisa Urrea Hernández Dávila
Directora General
Presente:

Aunado a un cordial saludo, derivado al plan y programa de trabajo del ejercicio 2016 de éste órgano de control y en seguimiento al oficio C.G-(BC.)-2016-641, para llevar la revisión de exenciones de pago por guarda y custodia, correspondiente al periodo comprendido del 01 de enero al 31 de agosto de 2016, a fin de revisar la integración, indispensable para tal proceso y efecto, verificando que las unidades hayan sido objeto de robo y liberadas por la autoridad correspondiente; informando los siguientes:

Resultados:

Desarrollo de la Revisión

Antecedente:

Que de conformidad al artículo 26 fracción IV inciso a) de la Ley de Ingresos del Estado de Jalisco, que a la letra dice. Quedan exentas del pago de los derechos a que se refiere el presente artículo:

Las personas físicas propietarias de vehículos que hayan sido objeto de robo o producto de secuestro en el Estado de Jalisco, recuperados por cualquier autoridad y asegurados en los depósitos administrados por el Instituto Jalisciense de Asistencia Social. De darse el cambio de propietario después de haberse cometido y denunciado el robo, no aplicará la exención mencionada en este inciso.

Se menciona que la Exención de pago de pensión en el periodo comprendido del 01 de enero al 31 de agosto de 2016, tiene una afectación presupuestal en disminución del ingreso por guarda y custodia del mismo periodo referido en el presente párrafo del 8.93%. Estadística que se obtiene al analizar el ingreso real contra el registro contable de exenciones otorgadas durante el periodo señalado.

De acuerdo a las revisiones de control interno, así como al sistema operativo y recursos de Bienes en Custodia, se observaron oficios de exención de pago de pensión, observándose que la libertad del vehículo, es emitida por autoridad distinta a las relativas a robo y recuperación de unidades.

Pasa a la hoja No. 02...



Hoja No. 02.

Información fuente:

Ley de ingresos del Estado de Jalisco 2016.

Jefatura de Bienes en Custodia.- Expedientes de Exenciones de pago de pensión correspondientes al ejercicio 2015 y copia de oficio numero B.C.()-2016/1612 emitido por la C. Lic. Blanca Cecilia Cordero Castellanos con cargo de Secretaria comisionada al área de Bienes en custodia, dirigido al C. Martin Flores Gomez Jefe de Bienes en Custodia; (se informa la no localización de los archivos correspondientes a las exenciones de 2016) y oficio BC-(J)-2016-1617, firmado por el C. Martin Flores Gomez Jefe de Bienes en Custodia, en el que solicita se tomen medidas Jurídicas en relación a los Hechos suscitados en el departamento de Bienes en Custodia.

Sistemas de Información.- CD's con grabación de cámaras de seguridad del interior de las oficinas generales del Instituto instalada en la salida al estacionamiento de las instalaciones referidas.

Tesorería y Finanzas.- Auxiliar contable de la cuenta de Exenciones del 01 de enero al 31 de agosto del 2016, con un saldo de -\$2'475,886.58

Observaciones al proceso de revisión:

1.- En seguimiento al oficio de comisión para la revisión de exenciones de enero a agosto de 2016, el día 07 de septiembre se solicitó de manera verbal al Jefe de Bienes en custodia, pusiera a disposición de éste Órgano Revisor la totalidad de expedientes correspondientes a tal rubro; mencionado que daría la indicación para proporcionar los expedientes. No obteniéndose respuesta a tal petición, por lo que el día el día 09 de septiembre de 2016, se le solicitan los expedientes a la C. Blanca Cordero Castellanos Secretaria comisionada a Bienes en Custodia, ya que es ella quien se encarga de dicho trámite en éste Instituto, sin embargo No se proporcionó la documentación requerida.

2.- El día 14 de septiembre de 2016, ante la transición de Entrega Recepción del cargo de la Jefatura de Bienes en Custodia, se acude con el C. Roberto Romo Cabrera, quien queda como encargado en su momento de la Jefatura de Bienes en Custodia, a fin de solicitar de nueva cuenta la documentación antes referida; en esta fecha el C. Roberto Romo Cabrera, informa que la documentación no fue localizada, entregando a este órgano revisor copia simple de oficio BC()2016/1612; Signado por la **C. Blanca Cordero Castellanos**, en él informa que por indicaciones del ex Jefe de bienes en Custodia, el **C. Martin Flores Gomez** y el **C. Roberto Romo Cabrera**, se guardó la documentación bajo llave en el cuarto que se utiliza para archivo de remates de Bienes en custodia y que no se logró localizar los expedientes de exenciones correspondientes al ejercicio de 2016. (Se anexa copia).



Pasa a la hoja No. 03...

Hoja No. 03.

3.- El día 15 de septiembre se recibe copia de oficio J-(B.C.)-2016-718, signado por el Lic. Juan Francisco Rodríguez Rodríguez, Encargado del Departamento Jurídico, informando que presentaran denuncia penal por el robo de 382 expedientes de exenciones originales; dirigido al C. Martín Flores Gómez ex Jefe de Bienes en Custodia. (Se anexa copia).

4.- El día 15 de septiembre de 2016, mediante oficio C.G. (SI)-2016-663, emitido por el C. Rodrigo Medina López encargado de la Contraloría General en su momento, solicita al Jefe de Sistemas de Información, videos de las cámaras de seguridad del periodo comprendido del 07 al 14 de septiembre de 2016 fecha en la que se presume se llevó a cabo el robo de expedientes de exenciones.

5.- El día 19 de septiembre de 2016, la Jefatura de Sistemas de Información entrega mediante oficio numero SI-CG-2016/153, 2 (dos) CD's con videograbación del día 7 y 8 de septiembre de 2016, los cuales al ser revisados se observa que los videos fueron posiblemente editados ya que existen tiempos no visualizados: Así mismo se señala que es la primera parte de los videos solicitados.

El día 22 del mismo mes y año, la Jefatura de Sistemas de Información entregan a este órgano revisor mediante oficio numero SI-CG-2016/154 6 (seis) CD's correspondientes a los días del 9 al 14 de septiembre de 2016; Observándose que las grabaciones solo cubren un horario de 09 a 17:00 horas; por lo que se acude con el Jefe de Sistemas de Información a fin de solicitar grabaciones que incluyan las 24 hrs de cada día, sin embargo el **C. Uriel Erick Aguayo Torres** Jefe de Sistemas de Información, señala que debido al equipo con el que se cuenta y la poca capacidad de memoria del mismo, los archivos se van borrando en un plazo de una semana a quince días aproximadamente, no proporcionando más información al respecto.

6.- A fin de agotar los procesos de revisión y evidenciar documentalmente las exenciones de pago de pensión, se acude al depósito "San Agustín", a fin de solicitar expedientes referentes a salidas de vehículos con exención de pago de pensión; Observándose que los expedientes no se encuentran debidamente integrados, no sustentando el respaldo para la salida bajo este rubro, omitiendo la integración de una copia de denuncia de robo o justificación para tal apoyo.

Pasa a la hoja No. 04...



Hoja No. 04.

7.- Que mediante oficio C.G. (BC)-2016-662, signado por el C Rodrigo Medina López encargado de la Contraloría General, Se solicitó al departamento de Bienes en Custodia, expedientes íntegros de exenciones del ejercicio 2015, a efecto de ampliar el espectro del periodo de revisión, sin que se precisen observaciones de relevancia.

De conformidad a la revisión efectuada a los expedientes de exenciones de pago de guarda y custodia correspondientes al ejercicio 2015, así como al entorno de actos irregulares que se enuncian en el presente referente al robo de expedientes y que presumen como hechos consumados por la sustracción de documentación, propiedad de éste Instituto, que constriñen los posibles hallazgos que demostrarían irregularidades en los procesos de exención de pago de guarda y custodia, que se traducirían en detrimento del patrimonio de este H. Instituto, así mismo se emiten las siguientes:

Observaciones específicas:

1.- No se cuenta con Manuales de Organización y procedimientos; así como reglamento Interno que especifiquen las medidas de control y seguimiento administrativo que se deben generar en el otorgamiento de exenciones de pago de guarda y custodia.

2.- De acuerdo al manifiesto de la C. Blanca Cecilia Cordero Castellanos quien se encarga de administrar el archivo y resguardo de expedientes y documentos correspondientes a exenciones de pago de guarda y custodia; precisando que dos personas más cuentan con llaves del cuarto que se utiliza como archivo de Remates y donde se incorporaron expedientes de exenciones de pago de guarda y custodia; los **C. Patricia Ontiveros Vences** con cargo de Secretaria, teniendo también acceso a las mismas llaves el C. Roberto Romo Cabrera encargado de la Jefatura de Bienes en Custodia en su momento; Observándose falta de control de los expedientes en referencia, que esto pudiese haber propiciado la extracción de expedientes.

3.- Se observa la exención de pago de guarda y custodia del vehículo marca Honda Civic con No. de Placas JKN8277, el cual se liberó sin que existiera constancia de emisión de Libertad por la Autoridad competente, evidenciando una posible afectación en detrimento del patrimonio de éste Instituto, por \$11,232.00 importe que se adeudaba por concepto de guarda y custodia al momento de efectuarse la salida y reclamación de la unidad, sin dejar de mencionar que el importe pudo ser mayor por la acumulación de cuantía hasta que existiera libertad por parte de la Autoridad correspondiente.

Pasa a la hoja No. 05...



Hoja No. 05.

Situación que éste Órgano Revisor ya había señalado dentro del Resultado de Informe de revisión de salidas de vehículos de los depósitos vehiculares mediante oficio No. C.G.- (B.C.)-2016-774, dirigido a la Dirección General.

4.- Se observan Actas de Exención pago de guarda y custodia, generadas para constancia de revisión de documentos y procedencia para exención, en la que actúa únicamente personal adscrito al área de Bienes en Custodia, sin que exista la intervención de un tercero que emita un voto a favor o en contra de la resolución, así como opinión de éste órgano de control Interno.

5.- De acuerdo a la revisión de expedientes que obran en la Coordinación Administrativa de los Depósitos, correspondientes a salidas de vehículos con exención, se observa que no son expedientes espejo de los documentos que se tienen o deberían tenerse bajo resguardo el Departamento de Bienes en Custodia, dejando en estado de indefensión a éste Instituto por el posible requerimiento de información y revisión documental por un órgano de Control externo tal como la Contraloría del estado o la Auditoría Superior.

6.- Se hace notar que la Jefatura de Sistemas de Información, tardo cuatro días en entregar la totalidad de archivos digitales en formato (CD,s) que contenían las videograbaciones de las cámaras de seguridad, argumentando lo extenso del periodo solicitado y el modelo del DVR, como justificación a la tardanza y la propia información vertida en el formato enunciado, existiendo la posibilidad de edición de los videos así como propiciar la pérdida parcial o total de la misma información por transcurrir los días en que se borran los archivos.

Se resalta la importancia de contar con equipo que permita una mayor capacidad de almacenamiento y archivo digital, así como la colocación de cámaras en puntos estratégicos.

Se observa que la cámara de vigilancia que tiene enfoque a la salida del estacionamiento de éste Instituto, se encuentra mal ubicada y limitada en los ángulos de enfoque, ya que el corredor de acceso por esta puerta hacia la Dirección General, queda en punto ciego. Así mismo en salidas de emergencia no se cuenta con cámaras de seguridad.

Pasa a la hoja No. 06...



Hoja No. 06.

Conclusión:

Primero.- Que por su conducto se instruya al área Departamento de lo Jurídico y Contencioso a efecto de dar seguimiento por parte del área Jurídica a la denuncia por la comisión de actos en perjuicio de éste Instituto al así mismo incoar procedimientos a efecto de dictaminar una posible sanción a los servidores públicos adscritos al área de Bienes en Custodia de éste instituto, por la responsabilidad de robo de 382 expedientes originales, los cuales se encontraban en un espacio cerrado con llave, y a la cual tenía acceso únicamente el personal de dicha área así como por la liberación sin evidencia de libertad por la autoridad correspondiente del vehículo descrito en la observación No. 3 de éste Informe.

Segundo.- Que la Jefatura de Bienes en Custodia, informe a ésta Contraloría General, sobre la persona que será responsable del resguardo de las llaves de la bodega de remates y expedientes que se resguardan en el mismo espacio físico de la bodega aludida en el presente; debiendo dar instrucción de administración de expedientes de exenciones de pago de guarda y custodia, al personal encargado de realizar el trámite de exenciones de pago.

Tercero.- Así mismo deberán realizar el trámite de exención de pago de guarda y custodia en estricto apego a la ley de ingresos del estado de Jalisco, otorgando el beneficio de exención única y exclusivamente de acuerdo a lo establecido en el artículo 26 fracción IV inciso a) de la Ley de Ingresos del Estado de Jalisco; así como realizar el correcto resguardo de expedientes y adjuntar en el archivo de la Coordinación Administrativa de Depósitos, copia de la denuncia de robo y Acta de exención debidamente firmada y rubricada por los que en ella intervienen.

Pasa a la hoja No. 07...



Hoja No. 07.

Finalmente se enuncia que los funcionarios posibles responsables por omisión, falta de previsión y el no cumplimiento con la máxima diligencia de sus labores, así como el de conservar y custodiar los documentos e información bajo su cuidado, se encuentran **señalados** dentro del cuerpo de observaciones del presente informe.

Atentamente

"2017, año el Centenario de la Promulgación de las Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Jalisco y del natalicio de Juan Rulfo"


Mtro. Enrique Aldana López
Auditor General y Contralor Interno


L.C.P. Rodrigo Medina López
Supervisor de Auditoria


C. Elva D. Haro Rodríguez
Secretaria

C.C.P.- L.A.E. Edgard F. Ruiz Gomez.- Director Administrativo.- Conocimiento
Mtra. Karina Livier Macías Guzmán.- Directora de Procuración de Fondos y Captación de Donativos.- conocimiento
Expediente y Minutario
EAL/RDML/EDHR

