



CONTRALORÍA DEL ESTADO

GOBIERNO DE JALISCO  
PODER EJECUTIVO  
CONTRALORÍA DEL ESTADODIRECCIÓN GENERAL DE CONTROL Y EVALUACIÓN A  
ORGANISMOS PARAESTATALES

OFICIO No. DGP/1749/2012

OFICIO DE ENVIO DE INFORME DE RESULTADOS DE AUDITORIA Y CEDULA  
DE OBSERVACIONES

Guadalajara, Jal. 03 Julio de 2012.

**Mtra. Maria Elena Cruz Muñoz.**  
 Presidenta del Instituto Jalisciense  
 De las Mujeres  
 Miguel Blanco No. 883 piso 1 y 2  
 Zona Centro  
 Guadalajara, Jalisco

En relación con nuestro oficio DGP/1239/2012 de fecha 02 de Mayo de 2012, con el cual se dio inicio a la auditoria al **Instituto Jalisciense de las Mujeres** a su digno cargo por los ejercicios 2011 y 2012 referente al periodo comprendido del 01 Enero al 31 de Marzo de 2012, por este conducto, y con fundamento en lo señalado por el artículo 39 fracción I, IV y V de la Ley Orgánica del Poder Ejecutivo, así como por el artículo 6° fracciones I, XIV y XXII del Reglamento Interior de la Contraloría, ambos ordenamientos del Estado de Jalisco, le informo el resultado de la auditoria en comento, en la que se determinaron **4 observaciones** las cuales se detallan en los anexos que se incluyen como sigue.

RUBROS REVISADOS	DOCUMENTOS
Egresos	Informe de resultado de auditoría hoja 1-4/4

Así mismo, le solicito girar sus apreciables instrucciones a fin de que se proceda a la aclaración y/o solventación de las observaciones de mérito, para lo cual se le otorga un plazo de **15 días hábiles**, contados a partir del día siguiente de la recepción del presente, en la inteligencia de que las observaciones que no se puedan aclarar o solventar, se procederá a la aplicación de la corrección y por consecuencia, sanción disciplinaria correspondiente, por las responsabilidades administrativas en que hayan incurrido los servidores públicos de su adscripción, derivadas de las irregularidades detectadas.

Lo anterior atendiendo a las atribuciones que le son conferidas a Usted, en los artículos 3° fracción IX, 66 y 67 fracción I, inciso d) de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Jalisco, de cuyas acciones deberá informar a este Órgano Estatal de Control del desarrollo de los procedimientos de responsabilidad administrativa, que en su caso se hayan instaurado desde su inicio hasta su conclusión.

Sin más por el momento, hago propicia la oportunidad para reiterarle las seguridades de mi distinguida consideración.

Atentamente:  
 "Sufragio Efectivo. No Reelección."

Miguel Blanco No. 883, 1º y 2º piso  
 Edif. Centro, C.P. 44100  
 Tels.: 36 38 31 30, 36 38 31 74  
 Guadalajara, Jalisco, México  
 E-mail: mujer@jalisco.gob.mx

12 JUL 2012  
 15:29 hrs.  
**RECIBIDO**  
 Folio Int. No. 298

L.E. Francisco Xavier V. Trueba Pérez  
 Contralor del Estado.

c.p.- Líc. Verónica Cárdenas Barrios Director General de Control y Evaluación a Organismos Paraestatales

VCB/GCA/RES/DIVISION CV/ppv

"2012, Año de la equidad entre mujeres y hombres"

Contraloría del Estado.- Domicilio Oficial Avenida Vallarta 1252, esquina Atenas, Colonia Americana, Guadalajara, Jalisco, C.P. 44160. Tels: 4739-01-22, conmutador 4739-01-04

Revisión-2

Fecha Revisión- 22/ May/ 2012

RC DGP 009  
 Pagina 1 de 3

www.jalisco.gob.mx

09 JUL. 2012

DESPOCHADO

ORIGINAL DE PARTES







CONTRALORIA DEL ESTADO



GOBIERNO DE JALISCO  
PODER EJECUTIVO  
CONTRALORIA DEL ESTADO

DIRECCION GENERAL DE CONTROL Y EVALUACION A ORGANISMOS PARAESTATALES

OFICIO No. DGP/1749/2012

## INFORME DE RESULTADOS DE AUDITORIA

Guadalajara, Jal. 03 de Julio de 2012.

Instituto Jalisciense de las Mujeres

Rubro Auditado: Egresos

Periodo Revisado: Ejercicios 2011 y 2012 referente al periodo comprendido del 1 de Enero al 31 de Marzo de 2012.

### I.- ANTECEDENTES

Fundamentos legales: artículos 39 fracciones I, IV, V, VIII, XVI y XVIII de la Ley Orgánica del Poder Ejecutivo del Estado de Jalisco; 1°, 2° fracción IV, 4°, 6° fracciones XIV, XXI y XXII, 23 fracciones I y II, IX y XVIII del Reglamento Interior de la Contraloría del Estado.

#### II.1 PERIODO

La revisión se efectuó a la Coordinación Administrativa del Instituto Jalisciense de las Mujeres (IJM), mediante pruebas selectivas a los ejercicios 2011 y 2012 referente al periodo comprendido del 1 de Enero al 31 de Marzo de 2012

#### II.2 OBJETIVO

Comprobar la utilización adecuada y eficiente de los recursos financieros, y de cualquier otra índole, verificando además, el estricto apego a la normatividad vigente.

#### II.3 ALCANCE APLICADO A LA REVISION

La revisión se efectuó sobre la base de pruebas selectivas cuando se considero conveniente y se sujeto a los siguientes rubros:

I. Egresos:

#### II.4 PROCEDIMIENTOS DE AUDITORIA

El trabajo se desarrollo de conformidad con las Normas Generales de Auditoria Pública, aplicando los procedimientos y técnicas que a continuación se describen, mismos que se consideraron necesarios de acuerdo a las circunstancias del entorno:

Principales procedimientos de auditoria aplicados: Estudio General, Análisis de Saldos y Movimientos, Inspección y Cálculo.

Se comprobó y verifico que la operación y funcionamiento se realizaron de acuerdo a las atribuciones y lineamientos normativos aplicables.

### III.- RESULTADO DEL TRABAJO DESARROLLADO

Determinándose las siguientes observaciones consideradas más relevantes:

RUBRO Egresos.

Obs.3.1 Se adquirieron 30 Computadoras en forma directa y sin evidencia de la validación Técnica por parte de la Secretaria de Administración por un total de \$ 53,118.38, las cuales se venían arrendando por medio del contrato 2690388886MEX1 con el proveedor HEWLETT PACKARD OPERATIONS MEXICO S. DE R.L. DE C.V. de acuerdo a la factura 65009 expedida el 07 de Marzo del 2012.

**Fundamento:** Riesgo de adquirir equipos obsoletos, incumplimiento al Capítulo IV Artículo 34 de las Políticas y Lineamientos para las Adquisiciones y enajenaciones del Instituto Jalisciense de las Mujeres, al igual que al Capítulo Cuarto Artículo 22 del Reglamento de la Ley de Adquisiciones y Enajenaciones del Gobierno del Estado de Jalisco.

"2012, Año de la equidad entre mujeres y hombres"

Contraloría del Estado.- Domicilio Oficial Avenida Vallarta 1252, esquina Atenas, Colonia Americana, Guadalajara, Jalisco, C.P. 44190; Tels: 4739-01-22, conmutador 4739-01-04

Revisión-2

Fecha Revisión- 22/ May/ 2012

RC DGP 009  
Página 2 de 3

www.jalisco.gob.mx

GOBIERNO DE JALISCO  
PODER EJECUTIVO  
CONTRALORIA DEL ESTADO  
09 JUL. 2012  
DESPACHADO  
OFICIALIA DE PARTES







GOBIERNO DE JALISCO  
PODER EJECUTIVO  
CONTRALORIA DEL ESTADO



GOBIERNO DE JALISCO  
PODER EJECUTIVO  
CONTRALORIA DEL ESTADO

DIRECCION GENERAL DE CONTROL Y EVALUACIÓN A ORGANISMOS PARAESTATALES

OFICIO No. DGP/1749/2012

Obs. 3.2 Por pagar extemporáneamente se erogaron cargos por cobranza e Intereses moratorios por un total de \$1,020.94.

**Fundamento:** Afectación patrimonial al Instituto. Incumplimiento al artículo 61 fracciones I y IV de la Ley de Responsabilidades Para los Servidores Públicos del Estado de Jalisco.

#### IV.- CONCLUSIÓN Y RECOMENDACIÓN GENERAL

El desapego de la normatividad gubernamental, y deficiencias de Control Interno originó que se presentaran fallas en el desarrollo de la actividad del Instituto.

Por lo anterior, esta Contraloría considera necesario que se implementen las acciones tendientes a solventar observaciones y adoptar las recomendaciones acordadas con el fin de establecer y/o modificar los controles necesarios.

Por último, deberán emprender las acciones legales que correspondan en contra de los servidores públicos responsables.

Atentamente,

"Sufragio Efectivo. No Reelección."

L.E. Francisco Xavier V. Trueba Pérez.  
Contralor del Estado

LIC. VERONICA CARDENAS BARRIOS  
Director General de Control y Evaluación a Organismos Paraestatales

C.P.A. GABRIEL LARIOS ARCEO  
Director Área de Auditoría a Organismos Paraestatales

C.P.A. RAMON SANCHEZ ORTIZ  
Coordinador de Auditoría

L.C.P. NORMA YOLANDA CORTES VAZQUEZ  
Supervisor de Auditores

LIC. RICARDO BENJAMIN DE AQUINO MEDINA  
Supervisor Jurídico

L.C.P. JESUS ARTURO PADILLA FLORES  
Auditor

C.P.A. RAUL ESCAMILLA VELASCO  
Auditor

L.C.P. ANA ROSA SERRANO LOPEZ  
Auditor Prestador de Servicios Profesionales

VCB/GJAR/RSO/RBDM/NVCV/ppv

"2012, Año de la equidad entre mujeres y hombres"

Contraloría del Estado.- Domicilio Oficial Avenida Vallarta 1252, esquina Atenas, Colonia Americana, Guadalajara, Jalisco, C.P. 44150. Tels: 4739-01-22, conmutador 4739-01-04

Revisión-2

Fecha Revisión- 22/ May/ 2012

RC DGP 009  
Página 3 de 3

www.jalisco.gob.mx

GOBIERNO DE JALISCO  
PODER EJECUTIVO  
CONTRALORIA DEL ESTADO

09 JUL. 2012

DESPACHADO  
OFICIALÍA DE PARTES



Paseo de los Ferrocarrileros Núm. 70  
Edificio Progreso 3er piso  
Plaza Tapatía  
Guadalajara, Jalisco, México  
Tel. 3668 1533 Fax 3668 1521

**OBSERVACIONES DETERMINADAS EN AUDITORIA**



**GOBIERNO DE JALISCO**

PODER EJECUTIVO

CONTRALORIA DEL ESTADO

DIRECCIÓN GENERAL DE CONTROL Y EVALUACIÓN A  
ORGANISMOS PARAESTATALES

<b>Organismo:</b>	<b>Instituto Jalisciense de las Mujeres</b>
<b>Tipo de Auditoria:</b>	<b>Rubros Especificos</b>
<b>Periodo Revisado:</b>	<b>Ejercicios 2011 y 2012 referente al periodo comprendido del 1 de Enero al 31 de Marzo de 2012.</b>

**OBSERVACIÓN**

**1. De la Contabilidad Gubernamental**

1. Al cierre de la auditoria (13 de junio 2012), en el Instituto no se había instalado algún tipo de software que realice los registros contables con base acumulativa como lo marcan los postulados básicos de Contabilidad Gubernamental.

**Efecto:**

1. Dificultad para medir la eficacia económica y la eficiencia del gasto y los ingresos públicos, incumplimiento al Artículo Cuarto Transitorio Fracción I y II de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

**RECOMENDACIÓN O PETICIÓN**

1. Hacer las aclaraciones pertinentes.

**FECHA COMPROMISO DE IMPLANTACIÓN, NOMBRE, PUESTO Y FIRMA DEL RESPONSABLE**

**COMENTARIOS DEL RESPONSABLE**

**Lic. Verónica Cárdenas Barrios**  
Director General de Control y Evaluación a Organismos  
Paraestatales

**Lic. María Elena Cruz Muñoz**  
Presidenta del Instituto Jalisciense de las  
Mujeres

**ELABORO**  
L.C.P. Norma Yolanda Cortés Vázquez  
Supervisor

**REVISO**  
C.P.A. Ramón Sánchez Ortiz  
Coordinador

**Vo. Bo.**  
C.P.A. Gabriel Larios Arceo  
Director de Área



OBSERVACIONES DETERMINADAS EN AUDITORIA



GOBIERNO DE JALISCO  
PODER EJECUTIVO  
CONTRALORÍA DEL ESTADO

DIRECCIÓN GENERAL DE CONTROL Y EVALUACIÓN A  
ORGANISMOS PARAESTATALES

OBSERVACIÓN

2. Deudores Diversos

Cuenta 105-0152 Deudores Diversos (El Carmen Hotel y Spa S.A. de C.V.)

Se registró el pago de la factura No. 4731 expedida el 22 de Mayo del 2012, la cual no está a nombre del Instituto si no al de Secretaria de Finanzas del Estado de Jalisco, por \$ 39,378.90.

Fuente de información: Póliza de Egresos 3055 del 13/03/12.

Efecto:

2. Riesgo de que el gasto no haya sido a favor del Instituto, incumplimiento al artículo 61 fracciones I y IV de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Jalisco.

RECOMENDACIÓN O PETICIÓN

2. Hacer las aclaraciones pertinentes.

FECHA COMPROMISO DE IMPLANTACIÓN, NOMBRE, PUESTO Y FIRMA DEL RESPONSABLE

COMENTARIOS DEL RESPONSABLE

Lic. Verónica Cárdenas Bartíos  
Director General de Control y Evaluación a Organismos  
Paraestatales

Lic. María Elena Cruz Muñoz  
Presidenta del Instituto Jalisciense de las  
Mujeres

ELABORO  
L.C.P. Norma Yolanda Cortés Vázquez  
Supervisor

REVISÓ  
C.P.A. Ramón Sánchez Ortiz  
Coordinador

Vo. Bo.  
C.P.A. Gabriel Larios Arceo  
Director de Área

OBSERVACIONES DETERMINADAS EN AUDITORIA



GOBIERNO DE JALISCO  
PODER EJECUTIVO  
CONTRALORIA DEL ESTADO

DIRECCIÓN GENERAL DE CONTROL Y EVALUACIÓN A  
ORGANISMOS PARAESTATALES

OBSERVACIÓN

.....continúa 3. Egresos

3.1 Cuenta 510-5206 Equipo de Computo Electrónico

Se adquirieron 30 Computadoras en forma directa y sin evidencia de la validación Técnica por parte de la Secretaría de Administración por un total de \$ 53,118.38, las cuales se venían arrendando por medio del contrato 2690388886MEX1 con el proveedor HEWLETT PACKARD OPERATIONS MEXICO S. DE R.L. DE C.V. de acuerdo a la factura 65009 expedida el 07 de Marzo del 2012.

Fuente de información: Póliza de Egresos 4034 del 23/04/12

No	Concepto
28	Computadoras (dc5850 SFF, Athlon X2 5400B 2.8 GHz, 1GB RAM, 320G
2	Computadoras (dc7900 SFF, Core 2 DuoE8400 3.0 GHz, 2 GB RAM, 320G
30	Monitores (L1710 17 in TFT LCD Display, 0.264mm PP, 1280x1024 260 Hz, 800:1 Contrast)

Efecto:

3.1 Riesgo de adquirir equipos obsoletos, incumplimiento al Capítulo IV Artículo 34 de las Políticas y Lineamientos para las Adquisiciones y Enajenaciones del Instituto Jalisciense de las Mujeres, al igual que al Capítulo Cuarto Artículo 22 del Reglamento de la Ley de Adquisiciones y Enajenaciones del Gobierno del Estado de Jalisco.

RECOMENDACIÓN O PETICIÓN

3.1 Incoar procedimiento de responsabilidad correspondiente.

FECHA COMPROMISO DE IMPLANTACIÓN, NOMBRE, PUESTO Y FIRMA DEL RESPONSABLE

COMENTARIOS DEL RESPONSABLE

Lic. Verónica Cárdenas Barrios  
Director General de Control y Evaluación a Organismos  
Paraestatales

Lic. María Elena Cruz Muñoz  
Presidenta del Instituto Jalisciense de las  
Mujeres

ELABORO  
L.C.P. Norma Yolanda Cortés Vázquez  
Supervisor

REVISÓ  
C.P.A. Ranyon Sánchez Ortiz  
Coordinador

Vo. Bo.  
C.P.A. Gabriel Larios Arceo  
Director de Área

**OBSERVACIONES DETERMINADAS EN AUDITORIA**



**GOBIERNO DE JALISCO**  
PODER EJECUTIVO  
CONTRALORÍA DEL ESTADO

DIRECCIÓN GENERAL DE CONTROL Y EVALUACIÓN A  
ORGANISMOS PARAESTATALES

**OBSERVACIÓN**

.....continúa 3. Egresos

**3.2 Cuenta 510-3103 Servicio Telefónico**

Por pagar extemporáneamente se erogaron cargos por cobranza e Intereses moratorios por un total de **\$1,020.94**.

Póliza	Fecha de Póliza	Numero de Factura	Fecha de Facturación	Cargo por Cobranza	Intereses Moratorios	Total
875	26/08/2011	AB-0047923901	10/08/2011	\$ 150.00	\$ 18.47	\$ 68.47
			<b>Total 2011</b>	<b>150.00</b>	<b>18.47</b>	<b>168.47</b>
1006	06/01/2012	AB-0050260935	10/12/2012	\$ 150.00	\$ 17.00	\$ 167.00
3016	02/03/2012	AB-0050867485	10/01/2012	150.00	0.00	150.00
3016	02/03/2012	AB-0051489679	10/02/2012	150.00	107.41	257.41
3118	29/03/2012	AB-0052121533	10/03/2012	150.00	128.06	278.06
			<b>Total 2012</b>	<b>600.00</b>	<b>252.47</b>	<b>852.47</b>
			<b>Totales:</b>	<b>\$750.00</b>	<b>\$270.94</b>	<b>\$,1020.94</b>

**Efecto:**

**3.2 Afectación patrimonial al Instituto.** Incumplimiento al artículo 61 fracciones I y IV de la Ley de Responsabilidades Para los Servidores Públicos del Estado de Jalisco.

**RECOMENDACIÓN O PETICIÓN**

**3.2** Los responsables deberán reintegrar al Organismo el importe de los cargos pagados de más.

**FECHA COMPROMISO DE IMPLANTACIÓN, NOMBRE, PUESTO Y FIRMA DEL RESPONSABLE**

**COMENTARIOS DEL RESPONSABLE**

**Lic. Verónica Cárdenas Barrios**  
Director General de Control y Evaluación a Organismos  
Paraestatales

**Lic. María Elena Cruz Muñoz**  
Presidenta del Instituto Jalisciense de las  
Mujeres

**ELABORO**  
L.C.P. Norma Yolanda Cortés Vázquez  
Supervisor

**REVISÓ**  
C.P.A. Ramón Sánchez Ortiz  
Coordinador

**Vp. Bo.**  
C.P.A. Gabriel Larios Arceo  
Director de Área





GOBIERNO DE JALISCO  
PODER EJECUTIVO  
CONTRALORÍA DEL ESTADO

DIRECCIÓN GENERAL DE CONTROL Y EVALUACIÓN A  
ORGANISMOS PARAESTATALES

## INDICE DE OBSERVACIONES

### Instituto Jalisciense de las Mujeres (IJM)

2011 y del 1 de Enero al 31 de Marzo de 2012

Nº OFICIO DE COMISIÓN: DGP/1239/2012  
FECHA OFICIO: 02 de Mayo de 2012

Nº OFICIO AUDITORIA: DGP/1749/2012  
FECHA OFICIO: 03 de Julio de 2012

INICIÓ REVISIÓN:  
23 de Mayo de 2012

TERMINÓ REVISIÓN:  
13 de Junio de 2012

Nº	OBSERVACIÓN	A	RDP	DP	REL	IMPORTE	CONCEPTO	PÁGINA INF.	ANEXOS
1	1	x					Contabilidad Gubernamental	1	
2	2	x					Deudores Diversos	2	
3	3.1		x		x		Egresos	3	
4	3.2			x	x	\$ 1,020.94	Egresos	4	
5									
6									
7									
8									
9									
10									
11									
12									
13									
14									
15									
16									
17									
18									
19									
20									
21									
22									
23									
24									
25									
26									
27									
28									
29									
30									
31									
32									
33									
34									
35									
36									
37									
38									

CÓDIGOS : A = Administrativa <> RDP = Riesgo de Daño Patrimonial <> DP = Daño Patrimonial <> REL = Relevante

RESUMEN	2	Administrativas	TOTAL DP	\$ 1,020.94
	1	Riesgo daño Patrimonial	SUMA REL	2
	1	Daño Patrimonial	TOTAL	4

SUPERVISOR: L.C.P. Norma Yolanda Cortes Vázquez

AUDITORES: L.C.P. Ana Rosa Serrano López  
L.C.P. Jesús Arturo Padilla Flores  
C.P.A. Raul Escamilla Velasco