

Guadalajara, Jal., de 06 de Octubre del 2014.

LIC. MARIA ELENA JAUREGUI FLORES
COORDINADORA ADMINISTRATIVA

Af.n. Lic. Elizabeth Gabriela Martínez Flores
Encargada de Recursos Humanos

P R E S E N T E

Asunto: Inicio de Auditoría

Con el fin de dar cumplimiento al programa anual de Auditoría para el ejercicio 2014, de esta Contraloría Interna, y de conformidad con las atribuciones conferidas al Órgano de Control Interno mediante lo dispuesto en el Artículo 63 fracción VI de la Ley Orgánica del Poder Ejecutivo del Estado de Jalisco, y al Artículo 10 fracción III del Acuerdo del Gobernador Constitucional del Estado de Jalisco, con esta fecha se da Inicio a la Auditoría enfocada a la revisión de **Nomina** (Organigrama y Plantilla) por el periodo transcurrido en el mes de **Septiembre de 2014**.

Lo anterior, para solicitarle se instruya a quien(es) considere conveniente para que nos brinde la información y documentación que sea necesaria para el desarrollo de la auditoría.

Si más por el momento, me reitero como siempre a sus órdenes.

ATENTAMENTE

**"2014, AÑO DE BICENTENARIO DE LA PROMULGACIÓN DE LA CONSTITUCIÓN DE
APATZINGAN Y AÑO DE OCTAVIO PAZ"**

LICDA. ROSSANA VENABIDES MONTEJANO
CONTRALORA INTERNA

*Recibí H3
06/10/2014*

CONTRALORÍA INTERNA
Memorándum 102/CI/2014

Guadalajara, Jal., 21 de Octubre de 2014.

Lic. Elizabeth Gabriela Martínez Flores
Encargada de Recursos Humanos

P R E S E N T E

Asunto: Informe de Auditoría

Aunado a un cordial saludo y de conformidad en el ejercicio de las atribuciones de este Órgano de Vigilancia, adjunto se detallan **03 (tres) observaciones** descritas en la cédula de observaciones mismas que son parte integral del informe, derivadas de la revisión a la **Nomina** en el periodo comprendido del mes de **Septiembre de 2014**; como parte del Programa Anual de Auditorías realizadas al Instituto Jalisciense de las Mujeres.

Por lo que solicito su valiosa intervención para la corrección y atención a las recomendaciones emitidas sobre las observaciones, gire instrucciones a quien corresponda a fin de que sean solventadas, y que para tal efecto solicite el área correspondiente remita a la suscrita respuesta y/o aclaraciones inherentes a las mismas.

Así mismo, le manifiesto que el objetivo de este órgano de Control Interno al IJM es primordialmente preventivo y al mejoramiento de la gestión del organismo.

Si más otro particular, le agradezco su apoyo y colaboración, quedando a sus órdenes.

ATENTAMENTE

**"2014, AÑO DE BICENTENARIO DE LA PROMULGACIÓN DE LA CONSTITUCIÓN DE
APATZINGAN Y AÑO DE OCTAVIO PAZ"**

LICDA. ROSSANA VENABIDES MONTEJANO
CONTRALORA INTERNA

*Recibido
21/10/2014*

CONTRALORÍA INTERNA

Página 1 de 3

Total de Observaciones: 3 Tres

CÉDULA DE OBSERVACIONES

Observaciones	Recomendaciones	
	Periodo: Septiembre de 2014	Unidad Auditada: Recursos Humanos

Derivado de la revisión al Organigrama y Plantilla autorizada por el Órgano Máximo de Gobierno en la Junta de Gobierno del día 14 de Agosto de 2014 se determinaron las siguientes observaciones:

1.- En la nomina de la Ira. quincena de septiembre de 2014 se les pago a tres servidores públicos con un nivel distinto al autorizado:

Pelayo Reyes Olga Lucia, Capacitadora Especializada Nivel 16 Autorizado, nomina pagada con Nivel 13 del tabulador de Sueldos del Presupuesto de Egresos 2014.

Sánchez Rodríguez Edgar Joel, Encargado del CIO Nivel 16 Autorizado, nomina pagada con Nivel 14 del tabulador de Sueldos del Presupuesto de Egresos 2014.

Sahagún Vargas Néstor Iván, Enlace Municipal Nivel 16 Autorizado, nomina pagada con Nivel 15 del tabulador de Sueldos del Presupuesto de Egresos 2014.

Fundamento Legal:

Riesgo de probable conflicto laboral y falta de coordinación e incumplimiento al Reglamento Interior del Instituto en su artículo 7 fracción V y 17 fracciones VI y XII; y a la Ley de Responsabilidades de los servidores públicos del Estado de Jalisco en el artículo 61 fracciones I y IV.

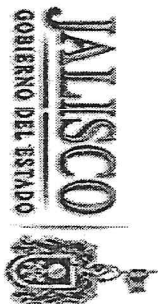
Correctiva: Informar y justificar a este órgano interno de control interno la causa de la diferencia en los niveles pagados, así como la garantía de no controversia con los servidores públicos.

Preventiva: En lo sucesivo abstenerse de no acatar lo dispuesto por el Órgano Máximo de Gobierno.



CONTRALORÍA INTERNA

Página 2 de 3
Total de Observaciones: 3 Tres



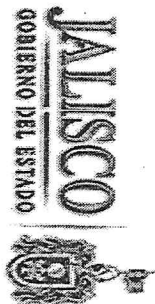
CÉDULA DE OBSERVACIONES

Nominas		PERIODO: Septiembre de 2014
OBSERVACIONES		UNIDAD AUDITADA: Recursos Humanos
RECOMENDACIONES		
<p>2.- Se efectuó el pago de nomina desfasado del nivel 8 autorizado en la plantilla en mención, comparado con el Tabulador de Sueldos para el 2014, a los servidores públicos González Valdivia Rubén Darío y Fuentes Medina Jesús, representado un diferencia a la alza de \$1,179.90 mensuales a cada servidor.</p> <p>Fundamento Legal: Probable daño patrimonial, falta de control interno e incumplimiento al Reglamento Interior del Instituto en su artículo 7 fracción V y 17 fracciones VI y XII; y a la Ley de Responsabilidades de los servidores públicos del Estado de Jalisco el artículo 61 fracciones I.</p>		<p>Correctiva: Remitir a esta contraloría interna por escrito la aclaración de dicha anomalía y ajustarse al tabulador de sueldos oficial.</p> <p>Preventiva: En lo sucesivo verificar que los importes de los niveles de la plantilla presentada a la Junta de Gobierno sean los establecidos en el tabulador de sueldos aprobado en el presupuesto de egresos para cada ejercicio.</p>



CONTRALORÍA INTERNA

Página 3 de 3
Total de Observaciones: 3 Tres



CÉDULA DE OBSERVACIONES

Nominas		PERIODO: Septiembre de 2014
OBSERVACIONES		UNIDAD AUDITADA: Recursos Humanos
RECOMENDACIONES		

3.- Derivado de la revisión a la muestra selectiva de los documentos necesarios para la integración de expediente de personal de plantillas se detecto falta de algunos documentos del siguiente personal:

- *Leticia Solorio Briones, Auxiliar Administrativo falta el comprobante de domicilio.
- *Paulina Hernández Diz, Coordinadora de Enlace Municipal, falta copia del RFC.
- *Maritza Cortina Villalobos, Asistente de Secretaría Ejecutiva, falta de CURP.

Fundamento Legal:

Deficiente control e incumplimiento al Reglamento de Condiciones Generales de Trabajo del Instituto Jalisciense de las Mujeres en los artículo 11 fracción VI y al artículo 12.

Fecha de Compromiso

15 días hábiles a partir de haber recibido la cédula de observaciones

Correctiva: Incluir a los expedientes los documentos señalados

Preventiva: Solicitar previamente a la contratación o al primer pago el total de los documentos.

Elaboró

Lic. Rossana Venaditas Montejano
Contraloría Interna

Autorsó

Lic. Rossana Venaditas Montejano
Contraloría Interna

Fecha: Octubre, 2014



Memo No. 253/IJM/RH/2014
Guadalajara, Jalisco a 11 de Noviembre de 2014

Asunto: Respuesta Auditoria

Lic. Rosana Venabides Montejano
Contralora Interna
P R E S E N T E.

En atención a la cedula de observaciones entregada con su Memorandum 102/CI/2014 le hago las aclaraciones siguientes:

Observación No. 1

Efectivamente la primer quincena de septiembre del presente se pago la nomina de Pelayo Reyes Olga Lucia con un nivel 13 y no con el nivel 16 autorizado por la junta sin embargo el día 29 de septiembre se le realizo el pago retroactivo por esta diferencia de nivel por \$1,454.00 neto.

Anexo nombramiento, Calculo del pago retroactivo y recibo de conformidad de la servidora pública.

De Sánchez Rodríguez Edgar Joel y Sahagún Vargas Néstor Ivan se realizaron sus pagos de nomina con niveles 14 y 15 respectivamente de conformidad con los nombramientos autorizados por la presidenta. Anexo copias de nombramientos de ambos servidores públicos.

Observación No. 2

Le informo que esta diferencia que señala en el pago de González Valdivia Rubén Darío y Fuentes Medina Jesús no representa ningún daño patrimonial puesto que en la plantilla a que hace referencia, este nivel 8 de ambos servidores públicos está autorizado con el importe neto de 11,336.00 y por consiguiente incluido en el presupuesto aprobado. Además esta diferencia con el tabulador se viene manejando desde anteriores administraciones pero siempre ha sido autorizada por la Órgano Máximo de Gobierno.

Observación No. 3

Del comprobante de domicilio faltante se integro en sustitución de este, contrato de arrendamiento porque C. Leticia Solorio Briones tenía apenas 15 días en el domicilio y no contaba con el comprobante de domicilio oficial. Anexo Copia del contrato de arrendamiento integrado en el expediente.

El RFC faltante se tomo del CURP, toda vez que esta servidora publica no ha tramitado la homoclave y por no ser de honorarios estrictamente necesaria.

Y por ultimo anexo copia de la CURP de Maritza Cortina Villalobos e informo que se ya se integro al expediente.

Sin más por el momento agradezco su atención.

ATENTAMENTE

L.C.P. Elizabeth Gabriela Martínez Flores
Jefa de Contabilidad con Comisión a Encargada de Recursos Humanos

Miguel Blanco No. 883, Col. Centro,
Guadalajara, Jalisco C.P. 44100

Recepción
11 Nov 14
[Firma]

CONTRALORÍA INTERNA
Memorándum 111/CI/2014

Asunto: Oficio de seguimiento a
Auditoría.

L.C.P. Elizabeth Gabriela Martínez Flores
Jefa de Contabilidad (Recursos Humanos)
Presente.

En relación a su Memo número 253/IJM/RH/2014 decepcionado 11 de noviembre de 2014, con el que se remitió a esté Órgano de Control Interno, documentación e información correspondiente a la solventación de **03 observaciones** determinadas en la auditoría al rubro de **NOMINAS**, por el periodo correspondiente del 1ro al 30 de Septiembre de 2014; una vez analizada y valorada la documentación en comento, tengo a bien informar el siguiente resultado:

Seguimiento	Emitidas	Solventadas	Parcialmente Solventadas	No Solventadas
Primero	03	03	00	00

En razón de lo anterior, me permito hacer de su conocimiento que la revisión en mérito, ha quedado solventada, ordenando su archivo como asunto concluido para los fines legales y administrativos a que haya lugar, sin embargo el área auditada deberá atender las recomendaciones realizadas por parte de éste Órgano de Control Interno.

Sin otro particular quedo a sus órdenes para cualquier información y/o aclaración al respecto, saludos cordiales.

Atentamente
Guadalajara Jal., a 27 de Noviembre de 2014

Lic. Rossana Venabides Montejano
Contralora Interna.

c.c. p. Archivo

*Recibido
29/11/2014*