



Anexo Oficio No. DGP/4346/15

1er. SEGUIMIENTO A OBSERVACIONES DETERMINADAS EN AUDITORIA

ORGANISMO:	Fideicomiso de la Zona de Protección Forestal y Refugio de la Fauna Silvestre "Bosque la Primavera"
TIPO DE AUDITORÍA:	Por Rubros específicos, Normatividad, Arqueos a Fondos, Activos Fijos, Recursos Humanos.
PERIODO REVISADO:	01 de Enero al 31 de Marzo 2014, y Eventos Posteriores.

RESPONSABLE:	Lic. Jorge Adolfo Robles Asencio
--------------	----------------------------------

OBSERVACIÓN
<p>NORMATIVIDAD...Continúa.</p> <p><u>Programa Anual de Adquisiciones sin validar.</u></p> <p>1.5.- El Fideicomiso no mostro evidencia de haber elaborado su Programa Anual de Adquisiciones por el Ejercicio 2014, incumpliendo el Artículo 7 Fracción I de la Ley de Adquisiciones y Enajenaciones del Gobierno del Estado y a los Artículos 61 Fracciones I y III, y 62 de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Jalisco.</p> <p><u>Falta de Manuales.</u></p> <p>1.6.- El Organismo no cuenta con Manuales de Organización, Manuales de Procedimientos y Manuales de Servicios, argumentando la reciente creación del mismo, 12 de Octubre de 2013, como lo señala en su página de transparencia actualizada al 14 de Octubre de 2014.</p> <p>Efecto: 1.5.- Riesgo de incumplimiento a los objetivos y programas establecidos y deficiente control interno en las instrucciones señaladas al respecto.</p> <p>1.6.- Incumplimiento a lo que marca la fracción II del artículo 32 del Reglamento Interno del O.P.D. Denominado "Bosque La Primavera", y a los Artículos 61 Fracciones I y III, y 62 de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Jalisco.</p>
CONTESTACIÓN
<p>Contestación Adjunta.</p>
SITUACIÓN
<p>1.5 y 1.6.- Solventada.</p>
CONCLUSION
<p>1.5 y 1.6.- En su respuesta, la argumentación y documentación que la acompaña aclara de manera satisfactoria la observación, por lo que esta se solventa.</p>
POSIBLES RESPONSABLES
<p>1.5 y 1.6.- Lic. Jorge Adolfo Robles Asencio, Director Administrativo, del 1º de Junio 1999, en funciones.</p>

AUTORIZO

Lic. Jorge Adolfo Robles Ascencio
Contestación a las observaciones 1.5 y 1.6

ACLARACIÓN Puntos 1.5 y 1.6

El Programa Anual de Adquisiciones fue elaborado y autorizado por el Subcomité Delegado del Fideicomiso con número interno F28310-1 (anexo 14).

En cuanto al punto 1.6 referente a manuales de organización, procedimientos y servicios, se refiere al Organismo Público Descentralizado por lo que se considera debió haberse observado al mismo y no como parte de las observaciones del Fideicomiso. Sin embargo, se comunica que se han realizado diversos documentos tendientes a la elaboración de los manuales, tales como el Plan Institucional (se subió a la plataforma de la SEPAF y se puede acceder mediante la liga <http://sepaf.jalisco.gob.mx/planeacion/2344>) Políticas y lineamientos de Adquisiciones y Enajenaciones, validado por SEPAF el 12 de septiembre de 2014 (anexo 15), el Reglamento Interior de Trabajo enviado para validación el 13 de noviembre de 2014 (anexo 16), Perfil de puestos (anexo 17), indispensable para la validación de personal y se cuenta con borrador del Manual de Organización, mismo que se está modificando ya que el Director General entró en funciones a partir del 01 de octubre de 2014, por lo que se buscó que participara en su elaboración y aprobación.

En ese mismo sentido, se adjunta al presente como anexo 18, la comunicación vía correo electrónico con el Coordinador Organizacional de la Secretaría de Planeación, Administración y Finanzas en la cual se muestra que desde marzo de 2014 se enviaron los documentos para la elaboración del Manual de Organización, quedando pendiente el Organigrama que como ya se probó en líneas anteriores no contábamos, en su oportunidad, con la validación respectiva.

Por otro lado, se hace de su conocimiento que se está trabajando en el resto de los manuales, puesto que para su elaboración era necesaria la validación de los siguientes documentos.

- a. Estructura orgánica. Validada el 29 de agosto de 2014 (anexo 19).
- b. Reglamento interno. Publicado el 16 de octubre de 2014 en el Periódico Oficial El Estado de Jalisco (anexo 20).
- c. Plantilla de Personal. Autorizada el 30 de octubre de 2014 (anexo 7).

Debido a las circunstancias anteriores, ya contando este Organismo con los documentos necesarios para la realización de los diversos manuales, se informa que el 15 de enero de 2015 se sostuvo una Capacitación para el Manual de Organización en las oficinas del Bosque La Primavera con personas de SEPAF para iniciar con el proceso de elaboración, mismo que este Organismo se compromete a tener listo a más tardar en 6 meses (anexo 21).

Punto 1.5.

Fecha compromiso. No aplica, el Programa Anual de Adquisiciones 2014 ya fue elaborado y autorizado.

Punto 1.6

Fecha compromiso. El manual de organización quedará debidamente elaborado en junio de 2015, mismo que de acuerdo al nuevo formato establecido por Gobierno del Estado integra organización, procesos y servicios en un solo documento.



Anexo Oficio No. DGP/4346/15

1er. SEGUIMIENTO A OBSERVACIONES DETERMINADAS EN AUDITORIA

OBSERVACIÓN
<p>2.0.- Cuenta. Efectivo.</p> <p><u>Faltante de efectivo.</u></p> <p>Arqueo al fondo Fijo de Caja.</p> <p>2.1.- En el arqueo al Fondo Fijo de Caja, asignado al Lic. Jorge Adolfo Robles Ascencio, Director Administrativo del Fideicomiso, efectuado el 28 de Octubre 2014, se detectó un faltante por la cantidad de \$215.13, así como cuatro vales provisionales de caja, por un monto de \$3,084.00 por diferentes conceptos, sin firma de autorización del mismo.</p> <p>Efecto: 2.1.- Riesgo de daño Patrimonial, Incumplimiento a los artículos 32 fracción I, del Reglamento Interno del Fideicomiso, 61 fracciones I, III y IV y 62 de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Jalisco.</p>
CONTESTACIÓN
<p>Contestación Adjunta.</p>
SITUACIÓN
<p>2.1.- Solventada.</p>
CONCLUSION
<p>2.1.- En su respuesta, la argumentación y documentación que la acompaña aclara de manera satisfactoria la observación, por lo que esta se solventa.</p>
POSIBLES RESPONSABLES
<p>2.1.- Lic. Jorge Adolfo Robles Asencio, Director Administrativo, del 1° de Junio 1999, en funciones.</p>

Lic. Jorge Adolfo Robles Ascencio*Contestación a la observación 2.1***ACLARACIÓN****Punto 2.1**

Cabe aclarar que el importe faltante según nuestro arqueo es por \$185.13 y no por los \$215.13 que se detallan en esta observación, se anexa arqueo (anexo 22). Lo anterior, se debió a que la encargada directa del manejo del fondo, Victoria Jiménez, Auxiliar Administrativo, por la premura del tiempo para adquirir artículos necesarios para el Taller de Interpretación de la Naturaleza, tomó dicho recurso sin elaborar el vale de caja correspondiente. El mismo día se solicita la reposición del fondo y el recurso faltante se utilizó para la compra de los artículos de Walmart de México con número de factura IWAQN22760 por un importe de \$518.90 de fecha 27 de octubre de 2014. Debido a que el recurso de los \$185.13 no era suficiente para cubrir la compra, al momento tuvo que ser completada por la Lic. Ma. Cruz Carrillo Rodríguez, Directora de Cultura y Conocimiento, encargada de la impartición del Taller. Para la verificación del reintegro por la diferencia, se anexa la Instrucción de pago a la Fiduciaria, así como la relación de los comprobantes que la componen, en donde se encuentra la factura con número IWAQN22760 en mención (Anexo 23).

Por lo antes expuesto, no consideramos que exista daño patrimonial, ya que fue la encargada directa la que contaba con el recurso, faltando únicamente el comprobante para su control.

Por otro lado, hago de su conocimiento que en mi carácter de Director General del OPD Bosque La Primavera, instruí al Director de Administración y Gestión en el sentido de que queda estrictamente prohibido expedir vales de caja sin firma de autorización.

En ese sentido, se autorizó al encargado directo de manejo del fondo, Coordinador B Administrativo, para que firme su autorización y sea responsable de la entrega de los recursos en los vales de caja.

Punto 2.1

Fecha compromiso. No aplica, no existe daño patrimonial.

Nombre, puesto y firma del Presunto Responsable.



Anexo Oficio No. DGP/4346/15

1er. SEGUIMIENTO A OBSERVACIONES DETERMINADAS EN AUDITORIA

OBSERVACIÓN
<p>3.0.- Activos Fijos.</p> <p><u>Deficiente Control Interno.</u></p> <p>3.1.- El inventario físico de sus Activos, practicado al 31 de Diciembre 2013, proporcionado por el Director Administrativo del Organismo, no se encuentra actualizado, ya que de acuerdo a sus resguardos, existen bienes robados o extraviados, los cuales, no han sido dados de baja del mismo. Ver Anexo N° 1.</p> <p>3.2.- Aunado a lo anterior, realizaron sustitución de bienes (Dos motosierras que habían sido extraviadas), por Personal resguardante, con bienes similares, de los cuales solo cuentan con los resguardos, mas no se registraron Contablemente.</p> <p>Efecto: 3.1 y 3.2.- Afectación a la representatividad de las cifras de los Estados Financieros, y/o Riesgo de no detección oportuna de irregularidades, e Incumplimiento a los artículos 89 de la Ley del Presupuesto, Contabilidad y Gasto Publico del Estado de Jalisco, 61 fracciones I, III y IV y 62 de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Jalisco.</p>
CONTESTACIÓN
<p>Contestación Adjunta.</p>
SITUACIÓN
<p>3.1 y 3.2.- Solventada.</p>
CONCLUSION
<p>3.1 y 3.2.- En su respuesta, la argumentación y documentación que la acompaña aclara de manera satisfactoria la observación, por lo que esta se solventa.</p>
POSIBLES RESPONSABLES
<p>3.1 y 3.2.- Lic. Jorge Adolfo Robles Asencio, Director Administrativo, del 1° de Junio 1999, en funciones.</p>

AUTORIZO

Lic. Jorge Adolfo Robles Ascencio
Contestación a las observaciones 3.1 y 3.2

ACLARACIÓN Punto 3.1 y Punto 3.2

Por omisión no se dieron de baja los bienes extraviados, sin embargo, ya se actualizó el inventario del activo fijo, dándose de baja los bienes relacionados en el Anexo No.1 al que hace mención, y referente al punto 3.2 donde hace mención al alta de los bienes que sustituyeron a los robados o extraviados, ya fueron registrados contablemente, se anexan las pólizas de diario respectivas (anexo 24 y anexo 25). Por otro lado, respecto al radio, se repondrá por el resguardante en un plazo de 30 días contados a partir del 15 de enero de 2015 (anexo 26).



Anexo Oficio No. DGP/4346/15

1er. SEGUIMIENTO A OBSERVACIONES DETERMINADAS EN AUDITORIA

OBSERVACIÓN
<p>3.0.- Continúa....Activos Fijos.</p> <p><u>Deficiente Control Interno.</u></p> <p>3.3.- En el inventario al 31 de Diciembre 2013, registraron diversos Activos de manera global, es decir, con el importe total de la Factura, y no de manera detallada de cada uno de los bienes contenidos, asimismo no refleja números de serie, código, ubicación y número de factura.</p> <p>3.4.- Adquirieron diverso equipo, Instrumental Médico, Mobiliario, de Anestesia, Equipo y Mobiliario para el Proyecto "Centro de Rescate e Investigación de Vida Silvestre" en coordinación con la Comisión Nacional Forestal, CONAFOR por un importe de \$ 263,394.88 en el Mes de Diciembre 2012, detectando en verificación física efectuada, que dicho Equipo, no ha sido aprovechado, ya que no ha sido utilizado, encontrándose aún en sus respectivos empaques.</p> <p>Efecto: 3.3.- Carga administrativa innecesaria, e Incumplimiento a los artículos 32 fracción XIII, del Reglamento Interno del Organismo, 61 fracciones I, III y IV y 62 de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Jalisco.</p> <p>3.4.- Riesgo de incumplimiento con los planes y proyectos, y de deterioro del Equipo, e Incumplimiento a los artículos 61, fracciones I, III y IV y 62 de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Jalisco;</p>
CONTESTACIÓN
<p><i>Contestación Adjunta.</i></p>
SITUACIÓN
<p>3.3 y 3.4.- Solventada</p>
CONCLUSION
<p>3.3.- En su respuesta, la argumentación y documentación que la acompaña aclara de manera satisfactoria la observación, por lo que esta se solventa.</p> <p>3.4.- Por la naturaleza administrativa de la presente observación que de conformidad al artículo 65 de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Jalisco, la facultad de exigir la responsabilidad correspondiente se encuentra prescrita, lo que obliga a solventarla, sin embargo es menester mencionar que la irregularidad si se cometió, y que constituye una conducta administrativa incorrecta. Es necesario que el Director General en funciones, ordene la adopción y vigilancia de las medidas de control que impidan la reincidencia de anomalías como la observada.</p>
POSIBLES RESPONSABLES
<p>3.3 y 3.4.- Lic. Jorge Adolfo Robles Asencio, Director Administrativo, del 1° de Junio 1999, en funciones.</p>

AUTORIZO

Lic. Jorge Adolfo Robles Ascencio*Contestación a las observaciones 3.3 y 3.4***ACLARACIÓN****Punto 3.3**

Se adjunta el inventario debidamente detallado con cada uno de los bienes contenidos en la factura referida, reflejando la información solicitada (anexo 27).

Punto 3.4

Los equipos a los que se hace mención fueron comprados para el cumplimiento del proyecto denominado: "Proyecto Especial de Restauración, Manejo, Protección y Conservación de la Vegetación, Suelo, Agua y Fauna del Bosque La Primavera. Se han realizado gestiones con la Comisión Nacional Forestal en Jalisco (CONAFOR), mismas que explican por qué no se ha utilizado el equipo referido, las cuales se enlistan a continuación;

a. Mediante oficio DEBLP/737/2013 dirigido al Gerente Estatal de la Comisión Nacional Forestal en Jalisco, de fecha 19 de diciembre del 2013, se remite el informe actualizado del Proyecto Especial de Restauración, Manejo, Protección y Conservación de la Vegetación, Suelo, Agua y Fauna del Bosque La Primavera. En este mismo oficio se señala la necesidad de hacer un análisis de cada rubro del proyecto. Lo anterior, derivado de los cambios de administración del Área, siendo que el Encargado del Despacho de la Dirección General del OPD Bosque La Primavera entró en funciones a partir del 14 de noviembre de 2013 y consideró realizar adecuaciones pertinentes y adecuadas para garantizar el ejercicio del recurso de manera óptima y que verdaderamente cumpla una función medular en la conservación y manejo del área. En el oficio referido se solicita prórroga para concluir las primeras etapas del proyecto y replanteamiento de algunas metas (anexo 28).

b. El 27 de febrero del 2014 se recibe oficio No. CNF/JAL/2014/445 del Gerente

Estatal de la Comisión Nacional Forestal en Jalisco, en el cual se solicita a este Organismo presentar a detalle las actividades a reconsiderar para ser analizadas y valoradas ante el Comité Técnico de Proyectos Especiales y éste determine la procedencia de la petición (anexo 29).

c. El 19 de marzo del 2014, mediante oficio OPDBLP/123/2014, este Organismo da respuesta al oficio CNF/JAL/2014/445, y remite propuesta para re direccionar los recursos del proyecto con la finalidad de canalizarlos a las actividades prioritarias para

la conservación de los recursos naturales del Area de Protección de Flora y Fauna La Primavera (anexo 30).

d. Mediante oficio BLP/324/2014, enviado con fecha del 11 de junio de 2014 a la Comisión Nacional Forestal en Jalisco, se hace entrega de información complementaria del Proyecto: Centro para la Conservación, Protección y Reforzamiento de Vida Silvestre del Bosque La Primavera (anexo 31).

e. Al no recibir respuesta, éste Organismo con fecha 31 de julio del 2014 se envía oficio BLP 396/2014 en el cual se solicita el estado que guarda el proyecto que hoy nos ocupa (anexo 32).



Anexo Oficio No. DGP/4346/15

1er. SEGUIMIENTO A OBSERVACIONES DETERMINADAS EN AUDITORIA

OBSERVACIÓN
<p>3.0.- Continúa....Activos Fijos.</p> <p><u>Deficiente Control Interno.</u></p> <p>3.5.- Sin evidencia de Denuncia por el extravío de 2 Motosierras Husqvarna, 40CC Modelo 340 Barra de punta de estrella, con cadena, las cuales suman la cantidad de \$11,354.00, según factura N° 1478 de fecha 19 de Diciembre 2011, las cuales fueron sustituidas por otras similares, según factura N° 59 de fecha 21 de Marzo 2012 por un importe de \$8,000.00 y Radio Portátil Modelo TK-2202 número de serie 91101320 por un importe de \$2,875.00.</p> <p>3.6.- No se encuentran registrados en Cuentas de Orden, el Vehículo Chevrolet Silverado, 1500 Pick Up Modelo 2006, color azul con número de serie 3GCE14X46G187144, y el Remolque Tipo cisterna, 2003 otorgados en comodato por el Instituto Jalisciense de Asistencia Social, IJAS y la Secretaria de Planeación Administración y Finanzas SEPAF otorgados, el 23 de Septiembre de 2011 el 16 de Mayo 2008, respectivamente.</p> <p>Efecto: 3.5.- Riesgo de daño Patrimonial, e Incumplimiento a los artículos 32 fracción XIII, del Reglamento Interno del Organismo, 61, fracciones I, III y IV y 62 de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Jalisco.</p> <p>3.6.- Afectación a la representatividad de las cifras en los Estados Financieros, e Incumplimiento a los Artículos 82 y 89 de la Ley del Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público del Estado de Jalisco, 61 fracciones I, III y IV y 62 de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Jalisco.</p>
CONTESTACIÓN
<p>Contestación Adjunta.</p>
SITUACIÓN
<p>3.5 y 3.6.- Solventadas</p>
CONCLUSION
<p>3.5 y 3.6.- En su respuesta, la argumentación y documentación que la acompaña aclara de manera satisfactoria la observación, por lo que esta se solventa.</p>
POSIBLES RESPONSABLES
<p>3.5 y 3.6.- Lic. Jorge Adolfo Robles Asencio, Director Administrativo, del 1° de Junio 1999, en funciones.</p>

Lic. Jorge Adolfo Robles Ascencio
Contestación a las observaciones 3.5 y 3.6

ACLARACIÓN

Punto 3.5

Cuando se repusieron las motosierras no se consideró necesario poner la denuncia respectiva ante el ministerio público ya que se debió al descuido del resguardante, quien en su oportunidad repuso el equipo. Por otro lado, las motosierras tienen características muy similares, siendo que las diferencias que se pudieran encontrar son mínimas y no influyen en el uso del equipo. Con respecto al radio portátil sí existe denuncia (anexo 33) y el resguardante se comprometió con el Organismo a reponerlo en 30 días a partir del 15 de enero de 2015. (Anexo 26)

Cabe aclarar que el artículo 32 fracción XIII corresponde al Reglamento Interno del Organismo Público Descentralizado y no al Fideicomiso siendo que el equipo materia de la observación, se regía por las reglas de operación del Fideicomiso y las leyes aplicables al mismo.

Punto 3.5

Fecha compromiso.- El radio portátil se repondrá por el resguardante en 30 días contados a partir del 15 de enero de 2015 y una vez repuesto se asentará en el inventario. (Anexo 26)

3.6. - Los bienes en comodato a los que hace mención en el presente numeral ya se encuentran en las cuentas de orden, se anexa póliza de diario (anexo 34).



Anexo Oficio No. DGP/4346/15

1er. SEGUIMIENTO A OBSERVACIONES DETERMINADAS EN AUDITORIA

OBSERVACIÓN
<p>3.0.- Continúa....Activos Fijos.</p> <p><u>Deficiente Control Interno.</u></p> <p>3.7.- Los Contratos de Comodato por el otorgamiento de vehículos celebrados con el Instituto Jalisciense de Asistencia Social IJAS y La Secretaría de Planeación, Administración y Finanzas con vigencia al 28 de Febrero de 2013, no han sido renovados a la fecha de la Auditoria.</p> <p>Efecto: 3.7.- Deficiente control interno. Incumplimiento a los artículos 61, fracciones I, III y IV y 62 de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Jalisco.</p>
CONTESTACIÓN
<p><i>Sin contestación.</i></p>
SITUACIÓN
<p>3.7.- Solventada</p>
CONCLUSION
<p>3.7.- Por la naturaleza administrativa de la presente observación que de conformidad al artículo 65 de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Jalisco, la facultad de exigir la responsabilidad correspondiente se encuentra prescrita, lo que obliga a solventarla, sin embargo es menester mencionar que la irregularidad si se cometió, y que constituye una conducta administrativa incorrecta. Es necesario que el Director General en funciones, ordene la adopción y vigilancia de las medidas de control que impidan la reincidencia de anomalías como la observada.</p>
POSIBLES RESPONSABLES
<p>3.7.- Lic. Jorge Adolfo Robles Asencio, Director Administrativo, del 1° de Junio 1999, en funciones.</p>