



Contraloría del Estado

8638

OFICIO No. DGP/4640/14

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

Guadalajara, Jal. 01 de Diciembre de 2014.

Mtro. Marciano Valtierra Azotla
Director General del Fideicomiso de la Zona de
Protección Forestal y Refugio de la Fauna
Silvestre "Bosque la Primavera"
Ave. Vallarta N° 6503 Local E-38 Concentro
Colonia Ciudad Granja C.P. 45010.
Zapopan, Jalisco.

En relación con nuestro Oficio **DGP/4030/14** de fecha 15 de Octubre de 2014, con el cual se dio inicio a la Auditoria al Fideicomiso de la Zona de Protección Forestal y Refugio de la Fauna Silvestre "Bosque la Primavera" a su digno cargo, referente al Periodo 01 de Enero al 31 de Marzo 2014, y Eventos Posteriores, 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 corriente, en la que se determinaron **14 (Catorce) Observaciones**, las cuales se detallan en los anexos que se incluyen como sigue.

RUBROS REVISADOS	DOCUMENTOS
1.- Aspectos Normativos.	Informe de resultado de auditoria hoja 1- 3/8
2.- Financiero	Informe de resultado de auditoria hoja 4 - 8/8

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.

En el caso de que el ó los Probables Responsables sean ex Servidores Públicos, por conducto del Organismo auditado y en coordinación con esta Dependencia, deberá notificarse personalmente el Pliego de Observaciones que les corresponda, dándole oportunidad de que obtenga la información y documentación que requiera, a efecto de que se encuentre en la posibilidad de dar contestación a los señalamientos preliminares, que le ha hecho este Órgano Estatal de Control.

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

Atentamente.
"Sufragio Efectivo. No Reelección."

Mtro. Juan José Bañuelos Guardado
Contralor del Estado.



GOBIERNO DE JALISCO
PODER EJECUTIVO
CONTRALORIA DEL ESTADO

4 DIC. 2014

ACHADO
LÍA DE PARTES



Contraloría del Estado

OFICIO No. DGP/4640/14

INFORME DE RESULTADOS DE AUDITORÍA

Guadalajara, Jal. 01 de Diciembre de 2014.

Fideicomiso de la Zona de Protección Forestal y Refugio de la Fauna Silvestre "Bosque la Primavera"

Rubros Auditados: Normatividad, Arqueos a Fondos Fijos, Activos Fijos, Recursos Humanos.

Ejercicio Revisado: Del 01 de Enero al 31 de Marzo de 2014, y Eventos posteriores.

I.- ANTECEDENTES

Fundamentos legales: Artículos 38 Fracciones I, II, IV, XII y XV 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 PERÍODO

La revisión se efectuó al Fideicomiso de la Zona de Protección Forestal y Refugio de la Fauna Silvestre "Bosque la Primavera", mediante pruebas selectivas al Periodo del 01 de Enero al 31 de Marzo de 2014, y Eventos posteriores.

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.- Aspectos Normativos, Contables y Sesiones de Junta de Gobierno..
- II.- Financiero.

II.4 PROCEDIMIENTOS DE AUDITORÍA

El Trabajo se desarrolló de conformidad con las Normas Generales de Auditoría 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 auditoría aplicados:

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

III.- RESULTADO DEL TRABAJO DESARROLLADO

Determinándose 6 observaciones relevantes, detallando a continuación las más significativas.



Contraloría del Estado

OFICIO No. DGP/4640/14

Fundamento: Incumplimiento al Acuerdo celebrado por el Comité Técnico, en el punto 6 Inciso a, de la Sesión Extraordinaria celebrada el 14 de Noviembre de 2013 y a la Vigésima Tercera Regla de Operación del Comité Técnico, y Órganos Auxiliares, del Fideicomiso Bosque la Primavera.

1.2.- El Comité Técnico del Fideicomiso, acordó en la Sesión Extraordinaria celebrada el 14 de Noviembre de 2013, en el Punto 6 Inciso b, que la totalidad de los recursos Financieros y Materiales del Fideicomiso, se transfirieran al Organismo Público Descentralizado denominado "**Bosque la Primavera**", incumpliendo dicho acuerdo.

Fundamento: Incumplimiento al acuerdo celebrado por el Comité Técnico en el punto 6 Inciso b, de la Sesión Extraordinaria celebrada el 14 de Noviembre de 2013, a la Vigésima Tercera Regla de Operación del Comité Técnico y Órganos Auxiliares del Fideicomiso Bosque la Primavera, y al artículo Quinto transitorio del Decreto 24,475, aprobado por el Congreso del Estado de Jalisco.

1.3.- El Comité Técnico del Fideicomiso, acordó en la Sesión Extraordinaria celebrada el 14 de Noviembre de 2013, en el Punto 6 Inciso c, que exceptuando al Director Ejecutivo del Bosque la Primavera, la totalidad del Personal que depende del Fideicomiso, sea reasignado al Organismo Público Descentralizado denominado, "Bosque la Primavera" incumpliendo dicho acuerdo, ya que después de un año, dicho Personal, aún no ha sido reasignado.

Fundamento: Incumplimiento al acuerdo tomado por el Comité Técnico en el punto 6 Inciso c, de la Sesión Extraordinaria celebrada el 14 de Noviembre de 2013, y a la Vigésima Tercera Regla de Operación del Comité Técnico y Órganos Auxiliares del Fideicomiso Bosque la Primavera.

1.4.- El Comité Técnico del Fideicomiso acordó en la Sesión Extraordinaria celebrada el 14 de Noviembre de 2013, en el Punto 6 Inciso F, que la cobertura de los gastos para el cumplimiento de los procedimientos y obligaciones establecidas en la Ley del Organismo Público Descentralizado denominado "Bosque la Primavera" en tanto se llevaba a cabo la transferencia de la totalidad de los Recursos Financieros y Materiales del Fideicomiso al Citado Organismo Público Descentralizado, las erogaciones se siguieran cubriendo por el Fideicomiso, y después de un año, aún los siguen cubriendo.

Fundamento: Incumplimiento al Acuerdo tomado por el Comité Técnico en el punto 6 Inciso f, de la Sesión Extraordinaria celebrada el 14 de Noviembre de 2013, y a la Vigésima Tercera Regla de Operación del Comité Técnico y Órganos Auxiliares del Fideicomiso Bosque la Primavera.

1.5.- 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.

Fundamento: 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.



Contraloría del Estado

OFICIO No. DGP/4640/14

Fundamento: 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.

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 Organismo. 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 Reección."


LIC. GENARO MUÑOZ PADILLA

Director General de Control y Evaluación
a Organismos Paraestatales


LIC. JULIO CESAR AGUILAR LOZA

Director Área de Auditoría a Organismos
Paraestatales


C.P.A. FRANCISCO LOPEZ CUELLAR


Supervisor de Auditores


**LIC. RICARDO BENJAMIN DE AQUINO
MEDINA**

Supervisor Jurídico


L.C.P. MARTIN RAMIREZ ZEPEDA

Auditor


L.C.P. GLADYS LOPEZ PITTÓ
Auditor Prestador de Servicios
Profesionales


C.P.A. JORGE FLORES GARCIA

Auditor

GMP/JCAL/RBAM/FLC/amb



Comptroller General of the Republic of Colombia

INDICE DE OBSERVACIONES

FIDEICOMISO DE LA ZONA DE PROTECCION FORESTAL Y REFUGIO DE LA FAUNA SILVESTRE "BOSQUE LA PRIMAVERA"

1° DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2014 Y EVENTOS POSTERIORES

 N° OFICIO DE COMISIÓN: DGP/4030/14
 FECHA OFICIO: 15 de Octubre 2014

 N° OFICIO AUDITORIA: DGP/4640/14
 FECHA OFICIO: 1 de Diciembre de 2014

N°	OBSERVACIÓN	A	RDP	DP	DR	REL	IMPORTES			CONCEPTO	PÁGINA INF.	ANEXOS
							RIESGO DAÑO PATRIMONIAL	DAÑO PATRIMONIAL	DESVIACION DE RECURSOS			
1	1.1	X				X				Normatividad, incumplimiento a Acuerdos Celebrados	1/8	
2	1.2	X				X				Normatividad, incumplimiento a Acuerdos Celebrados	1/8	
3	1.3	X				X				Normatividad, incumplimiento a Acuerdos Celebrados	2/8	
4	1.4	X				X				Normatividad, incumplimiento a Acuerdos Celebrados	2/8	
5	1.5	X								Programa Anual de adquisiciones	3/8	
6	1.6	X				X				Falta de Manuales de Organización	3/8	
7	2.1		X				3,299.13			Faltante en arqueo efectuado, 4 vales provisionales no autorizado	4/8	
8	3.1	X								Inventario físico no actualizado	5/8	N° 1
9	3.2	X								Deficiente Control Interno	5/8	
10	3.3	X								Deficiente Control Interno	6/8	
11	3.4	X				X				Diverso Material Nuevo, sin utilizar.	6/8	
12	3.5		X				11,354.00			Sin evidencia de Denuncia por Equipo extraviado	7/8	
13	3.6	X								Equipo no registrado Contablemente	7/8	
14	3.7	X								Dos Contratos de Comodato vencidos pendientes de renovar	8/8	
15												

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

RESUMEN DE OBSERVACIONES DE AUDITORIA

14	Total de Observaciones Determinadas		
12	Administrativas		
2	Riesgo Daño Patrimonial Importe	IMPORTE RIESGO DAÑO PATRIMONIAL	14,653.13
0	Daño Patrimonial	IMPORTE DAÑO PATRIMONIAL	-
0	Desviación de Recursos	IMPORTE DESVIACION DE RECURSOS	-
6	Relevantes	IMPORTE TOTAL	14,653.13



Anexo Oficio DGP/4640/14 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.
Periodos Revisados:	01 de Enero al 31 de Marzo 2014, y Eventos Posteriores.

OBSERVACIÓN Y EFECTO

1.0 NORMATIVIDAD.

Incumplimiento a Acuerdos.

1.1.- El Comité Técnico del Fideicomiso, acordó en la Sesión Extraordinaria celebrada el 14 de Noviembre de 2013, en el Punto 6 inciso a, solicitar a la Secretaría de Planeación, Administración y Finanzas llevar a cabo las acciones pertinentes para extinguir dicho Fideicomiso, incumpliendo dicho acuerdo, pues aún sigue en operación.

1.2.- El Comité Técnico del Fideicomiso, acordó en la Sesión Extraordinaria celebrada el 14 de Noviembre de 2013, en el Punto 6 Inciso b, que la totalidad de los recursos Financieros y Materiales del Fideicomiso, se transfirieran al Organismo Público Descentralizado denominado "Bosque la Primavera", incumpliendo dicho acuerdo.

Efecto:1.1.- Incumplimiento al Acuerdo celebrado por el Comité Técnico, en el punto 6 Inciso a, de la Sesión Extraordinaria celebrada el 14 de Noviembre de 2013 y a la Vigésima Tercera Regla de Operación del Comité Técnico, y Órganos Auxiliares, del Fideicomiso Bosque la Primavera.

1.2.-Incumplimiento al acuerdo celebrado por el Comité Técnico en el punto 6 Inciso b, de la Sesión Extraordinaria celebrada el 14 de Noviembre de 2013, a la Vigésima Tercera Regla de Operación del Comité Técnico y Órganos Auxiliares del Fideicomiso Bosque la Primavera, y al artículo Quinto transitorio del Decreto 24,475, aprobado por el Congreso del Estado de Jalisco.

PRESUNTO(S) RESPONSABLE(S)

1.1 y 1.2.- Biólogo Antonio Rafael Ordorica Hermosillo (Encargado del Despacho) del 15 de Noviembre de 2013 al 15 de Septiembre de 2014.

Ing. Teódulo Gerardo Franco Martínez (Encargado del Despacho) del 16 al 30 de Septiembre de 2014.

RECOMENDACIÓN O PETICIÓN

1.1 y 1.2.- Hacer las aclaraciones pertinentes, efectuar acciones tendientes a evitar la recurrencia de estas observaciones, y por ser hechos consumados, iniciar el Procedimiento Administrativo respectivo, aplicando a quien corresponda, alguna de las sanciones contempladas en el Artículo 72 de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Jalisco.

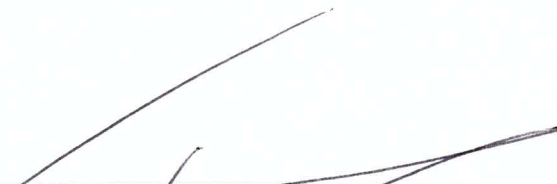
Los actuales Servidores Públicos deberán dar seguimiento a las Recomendaciones aquí señaladas.

COMENTARIOS PRESUNTO(S) RESPONSABLE(S)

FECHA, COMPROMISO DE IMPLANTACIÓN, NOMBRE, PUESTO Y FIRMA DEL PRESUNTO RESPONSABLE O QUIEN RESULTE RESPONSABLE, DE EJECUTAR LA RECOMENDACIÓN O PETICIÓN




Anexo Oficio DGP/4640/14 OBSERVACIONES DETERMINADAS EN AUDITORIA

OBSERVACIÓN Y EFECTO
<p>1.0 NORMATIVIDAD...Continúa.</p> <p><u>Incumplimiento a Acuerdos.</u></p> <p>1.3.- El Comité Técnico del Fideicomiso, acordó en la Sesión Extraordinaria celebrada el 14 de Noviembre de 2013, en el Punto 6 Inciso c, que exceptuando al Director Ejecutivo del Bosque la Primavera, la totalidad del Personal que depende del Fideicomiso, sea reasignado al Organismo Público Descentralizado denominado, "Bosque la Primavera" incumpliendo dicho acuerdo, ya que después de un año, dicho Personal, aún no ha sido reasignado.</p> <p>1.4.- El Comité Técnico del Fideicomiso acordó en la Sesión Extraordinaria celebrada el 14 de Noviembre de 2013, en el Punto 6 Inciso F, que la cobertura de los gastos para el cumplimiento de los procedimientos y obligaciones establecidas en la Ley del Organismo Público Descentralizado denominado "Bosque la Primavera" en tanto se llevaba a cabo la transferencia de la totalidad de los Recursos Financieros y Materiales del Fideicomiso al Citado Organismo Público Descentralizado", las erogaciones se siguieran cubriendo por el Fideicomiso, y después de un año, aún los siguen cubriendo.</p> <p>Efecto: 1.3.- Incumplimiento al acuerdo tomado por el Comité Técnico en el punto 6 Inciso c, de la Sesión Extraordinaria celebrada el 14 de Noviembre de 2013, y a la Vigésima Tercera Regla de Operación del Comité Técnico y Órganos Auxiliares del Fideicomiso Bosque la Primavera.</p> <p>1.4.- Incumplimiento al Acuerdo tomado por el Comité Técnico en el punto 6 Inciso f, de la Sesión Extraordinaria celebrada el 14 de Noviembre de 2013, y a la Vigésima Tercera Regla de Operación del Comité Técnico y Órganos Auxiliares del Fideicomiso Bosque la Primavera.</p>
PRESUNTO(S) RESPONSABLE(S)
<p>1.3 y 1.4.- Biólogo Antonio Rafael Ordorica Hermosillo (Encargado del Despacho) del 15 de Noviembre de 2013 al 15 de Septiembre de 2014.</p> <p>Ing. Teóduo Gerardo Franco Martínez (Encargado del Despacho) del 16 al 30 de Septiembre de 2014.</p>
RECOMENDACIÓN O PETICIÓN
<p>1.3 y 1.4.- Hacer las aclaraciones pertinentes, efectuar acciones tendientes a evitar la recurrencia de estas observaciones, y por ser hechos consumados, iniciar el Procedimiento Administrativo respectivo, aplicando a quien corresponda, alguna de las sanciones contempladas en el Artículo 72 de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Jalisco.</p> <p>Los actuales Servidores Públicos deberán dar seguimiento a las Recomendaciones aquí señaladas.</p>
COMENTARIOS PRESUNTO(S) RESPONSABLE(S)
FECHA, COMPROMISO DE IMPLANTACIÓN, NOMBRE, PUESTO Y FIRMA DEL PRESUNTO RESPONSABLE O QUIEN RESULTE RESPONSABLE, DE EJECUTAR LA RECOMENDACIÓN O PETICIÓN




Anexo Oficio DGP/4640/14 OBSERVACIONES DETERMINADAS EN AUDITORIA

OBSERVACIÓN Y EFECTO
<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>
<p>PRESUNTO(S) RESPONSABLE(S)</p> <p>1.5 y 1.6.- Biólogo Antonio Rafael Ordorica Hermosillo (Encargado del Despacho) del 15 de Noviembre de 2013 al 15 de Septiembre de 2014. Lic. Jorge Adolfo Robles Asencio, Director Administrativo, del 1° de Junio 1999, en funciones.</p>
<p>RECOMENDACIÓN O PETICIÓN</p> <p>1.5 y 1.6.- Hacer las aclaraciones pertinentes, que el Titular del Organismo, instruya al Personal responsable de la elaboración del Programa Anual de Adquisiciones, y de los Manuales señalados, así mismo, evidenciar documentalmente ante éste órgano de Control, las acciones implementadas, y por ser hechos consumados, aplicar a quien corresponda, alguna de las sanciones contempladas en el Artículo 72 de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Jalisco. Los actuales Servidores Públicos deberán dar seguimiento a las Recomendaciones aquí señaladas.</p>
<p>COMENTARIOS PRESUNTO(S) RESPONSABLE(S)</p>
<p>FECHA, COMPROMISO DE IMPLANTACIÓN, NOMBRE, PUESTO Y FIRMA DEL PRESUNTO RESPONSABLE O QUIEN RESULTE RESPONSABLE, DE EJECUTAR LA RECOMENDACIÓN O PETICIÓN</p> <div style="height: 150px; border: 1px solid black; position: relative;"></div>



Anexo Oficio DGP/4640/14 OBSERVACIONES DETERMINADAS EN AUDITORIA

OBSERVACIÓN Y EFECTO

2.0.- Cuenta. Efectivo.

Faltante de efectivo.

Arqueo al fondo Fijo de Caja.

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.

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.

PRESUNTO(S) RESPONSABLE(S)

2.1.- Lic. Jorge Adolfo Robles Ascencio, Director Administrativo del 1° de Junio 1999, en funciones.
L.C.P. Patricia Magdalena Aguilera Jaime, Contadora, del 16 de Marzo 2014, en funciones.
Tec. Victoria Jiménez Rodríguez, Coordinador Administrativo, del 16 de Junio 2003, en funciones.

RECOMENDACIÓN O PETICIÓN

2.1.- Hacer las aclaraciones pertinentes, así mismo, evidenciar documentalmente ante éste órgano de Control, el reintegro del faltante señalado, así como las acciones implementadas, y por ser hechos consumados, aplicar a quien corresponda, alguna de las sanciones contempladas en el **Artículo 72** de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Jalisco.


Los actuales Servidores Públicos deberán dar seguimiento a las Recomendaciones aquí señaladas.

COMENTARIOS PRESUNTO(S) RESPONSABLE(S)

FECHA, COMPROMISO DE IMPLANTACIÓN, NOMBRE, PUESTO Y FIRMA DEL PRESUNTO RESPONSABLE O QUIEN RESULTE RESPONSABLE, DE EJECUTAR LA RECOMENDACIÓN O PETICIÓN



Anexo Oficio DGP/4640/14 OBSERVACIONES DETERMINADAS EN AUDITORIA

OBSERVACIÓN Y EFECTO
<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>
<p align="center">PRESUNTO(S) RESPONSABLE(S)</p>
<p>3.1 y 3.2.- Lic. Jorge Adolfo Robles Ascencio, Director Administrativo del 1° de Junio 1999, en funciones. L.C.P. Patricia Magdalena Aguilera Jaime, Contadora, del 16 de Marzo 2014, en funciones. Tec. Victoria Jiménez Rodríguez, Coordinador Administrativo, del 16 de Junio 2003, en funciones.</p>
<p align="center">RECOMENDACIÓN O PETICIÓN</p>
<p>3.1 y 3.2.- Hacer las aclaraciones pertinentes, que el Titular del Organismo, instruya al Personal responsable para la corrección de las observaciones señaladas, así mismo, evidenciar documentalmente ante éste órgano de Control, las acciones implementadas, y por ser hechos consumados, aplicar a quien corresponda, alguna de las sanciones contempladas en el Artículo 72 de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Jalisco. Los actuales Servidores Públicos deberán dar seguimiento a las Recomendaciones aquí señaladas.</p>
<p align="center">COMENTARIOS PRESUNTO(S) RESPONSABLE(S)</p>
<p align="center">FECHA, COMPROMISO DE IMPLANTACIÓN, NOMBRE, PUESTO Y FIRMA DEL PRESUNTO RESPONSABLE O QUIEN RESULTE RESPONSABLE, DE EJECUTAR LA RECOMENDACIÓN O PETICIÓN</p>
<div></div>

Anexo N° 1
Observación N° 3.1 Página 5 de 8

Dirección General de Control y Evaluación a Organismos Paraestatales
Fideicomiso de la Zona de Protección Forestal y Refugio de la Fauna Silvestre "Bosque la Primavera"
Auditoría del 01 de Enero al 31 de Marzo de 2014. y Eventos Posteriores
Inventario de Activos Pendiente de Actualizar

ACTIVO	N° SERIE	IMPORTE	RESGUARDANTE	OBSERVACIONES
K-2202L Marca	91101320	2,875.00	Resguardo del Biol. Ezequiel García Ramírez	
K-2202L Marca	91101258	2,875.00	Lic. Fernando Salmerón Mercado	Reposición de inventario 5204-A-013
Mod. 340 Barra	20081500308	5,677.00	Gerardo Huerta Cruz, Jefe Brigada Tala	Reposición por Motosierra Husqvarna Mod. 236
Mod. 340 Barra	20073403978	5,677.00	Jose Luis Cendejas Dueñas, Brigadista Mariano Otero	Reposición por Motosierra Husqvarna Mod. 236, en reposición del inventario 5502-A-003
ca L305D Athlon	79290618Q	8,849.94	Ma. Cruz Carrillo Rodríguez, Director en Educación Ambiental	Reposición del Inventario 5206-A-018, Computadora Lap Top Compaq Presario N/S 00194-917-567-402



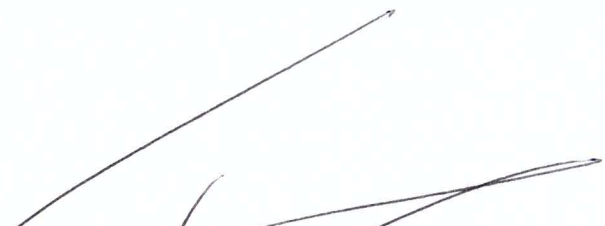


Anexo Oficio DGP/4640/14 OBSERVACIONES DETERMINADAS EN AUDITORIA

OBSERVACIÓN Y EFECTO
<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>
<p>PRESUNTO(S) RESPONSABLE(S)</p> <p>3.3.- Lic. Jorge Adolfo Robles Ascencio, Director Administrativo del 1° de Junio 1999, en funciones. L.C.P. Patricia Magdalena Aguilera Jaime, Contadora, del 16 de Marzo 2014, en funciones. Tec. Victoria Jiménez Rodríguez, Coordinador Administrativo, del 16 de Junio 2003, en funciones.</p> <p>3.4.- José Luis Gámez Valdivia.- Ex Director Ejecutivo, del 16 de Mayo 2008 al 18 de Diciembre 2013. Lic. Jorge Adolfo Robles Ascencio.- Director Administrativo, Director Administrativo del 1° de Junio 1999, en funciones.</p>
<p>RECOMENDACIÓN O PETICIÓN</p> <p>3.3 y 3.4.- Hacer las aclaraciones pertinentes, que el Titular del Organismo, instruya al Personal responsable para la corrección de las observaciones señaladas, así mismo, evidenciar documentalmente ante éste órgano de Control, las acciones implementadas, y por ser hechos consumados, aplicar a quien corresponda, alguna de las sanciones contempladas en el Artículo 72 de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Jalisco. Los actuales Servidores Públicos deberán dar seguimiento a las Recomendaciones aquí señaladas.</p>
<p>COMENTARIOS PRESUNTO(S) RESPONSABLE(S)</p>
<p>FECHA, COMPROMISO DE IMPLANTACIÓN, NOMBRE, PUESTO Y FIRMA DEL PRESUNTO RESPONSABLE O QUIEN RESULTE RESPONSABLE, DE EJECUTAR LA RECOMENDACIÓN O PETICIÓN</p> <div></div>



Anexo Oficio DGP/4640/14 OBSERVACIONES DETERMINADAS EN AUDITORIA

OBSERVACIÓN Y EFECTO
<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 32 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>
PRESUNTO(S) RESPONSABLE(S)
<p>3.5.- Mtro. José Luis Gámez Valdivia, Director Ejecutivo del Fideicomiso Bosque La Primavera, del 16 de Mayo 2008 al 18 de Diciembre 2013. Biól. Antonio Rafael Ordorica Hermosillo, Encargado del Despacho de la Dirección del Fideicomiso Bosque la Primavera, del 15 de Noviembre 2013, al 15 de Septiembre 2014. Lic. Jorge Adolfo Robles Ascencio, Director Administrativo del 1° de Junio 1999, en funciones. Tec. Victoria Jiménez Rodríguez, Coordinador Administrativo, del 16 de Junio 2003, en funciones.</p> <p>3.6.- Mtro. José Luis Gámez Valdivia.- Director Ejecutivo del Fideicomiso Bosque La Primavera, del 16 de Mayo 2008 al 18 de Diciembre 2013. Lic. Jorge Adolfo Robles Ascencio, Director Administrativo del 1° de Junio 1999, en funciones. L.C.P. Patricia Magdalena Aguilera Jaime, Contadora, del 16 de Marzo 2014, en funciones. Tec. Victoria Jiménez Rodríguez, Coordinador Administrativo, del 16 de Junio 2003, en funciones.</p>
RECOMENDACIÓN O PETICIÓN
<p>3.5 y 3.6.- Hacer las aclaraciones pertinentes, así mismo, evidenciar documentalmente ante éste órgano de Control, las acciones implementadas, y por ser hechos consumados, aplicar a quien corresponda, alguna de las sanciones contempladas en el Artículo 72 de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Jalisco. Los actuales Servidores Públicos deberán dar seguimiento a las Recomendaciones aquí señaladas.</p>
COMENTARIOS PRESUNTO(S) RESPONSABLE(S)
FECHA, COMPROMISO DE IMPLANTACIÓN, NOMBRE, PUESTO Y FIRMA DEL PRESUNTO RESPONSABLE O QUIEN RESULTE RESPONSABLE, DE EJECUTAR LA RECOMENDACIÓN O PETICIÓN




OBSERVACIÓN Y EFECTO

Deficiente Control Interno.

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.

3.7.- Lic. Jorge Adolfo Robles Ascencio, Director Administrativo del 1° de Junio 1999, en funciones.

3.7.- Hacer las aclaraciones pertinentes, así mismo, evidenciar documentalmente ante éste órgano de Control, las acciones implementadas, y por ser hechos consumados, aplicar a quien corresponda, alguna de las sanciones contempladas en el **Artículo 72** de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Jalisco. Los actuales Servidores Públicos deberán dar seguimiento a las Recomendaciones aquí señaladas.

COMENTARIOS PRESUNTO(S) RESPONSABLE(S)

FECHA, COMPROMISO DE IMPLANTACIÓN, NOMBRE, PUESTO Y FIRMA DEL PRESUNTO RESPONSABLE O QUIEN RESULTE RESPONSABLE, DE EJECUTAR LA RECOMENDACIÓN O PETICIÓN

A hand-drawn sketch of a landscape. A horizontal line represents the horizon. To the left, a steep, curved line rises from the horizon, representing a hill or mountain. To the right, a smaller, more gradual curve rises from the horizon, also representing a hill. The drawing is simple and appears to be a preliminary sketch for a larger work.