



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:	T.S. Victoria Jiménez Rodríguez
--------------	---------------------------------

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.- Tec. Victoria Jiménez Rodríguez, Coordinador Administrativo, del 16 de Junio 2003, en funciones.</p>

Tec. Victoria Jiménez Rodríguez*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.- Tec. Victoria Jiménez Rodríguez, Coordinador Administrativo, del 16 de Junio 2003, en funciones.</p>

Tec. Victoria Jiménez Rodríguez
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.I 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>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>
CONTESTACIÓN
<p>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).</p>
SITUACIÓN
<p>3.3.- 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>
POSIBLES RESPONSABLES
<p>3.3.- Tec. Victoria Jiménez Rodríguez, Coordinador Administrativo, del 16 de Junio 2003, en funciones.</p>

AUTORIZO



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.- Tec. Victoria Jiménez Rodríguez, Coordinador Administrativo, del 16 de Junio 2003, en funciones.</p>

AUTORIZO

Tec. Victoria Jiménez Rodríguez
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).