



Contraloría del Estado

8635 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 O.P.D. Bosque de 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 **O.P.D 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 comento, en la que se determinó **01 (Una) Observación**, la cual, se detalla en el anexo que se incluye, como sigue.

RUBROS REVISADOS	DOCUMENTOS
1.- Aspectos Normativos.	Informe de resultado de auditoria hoja 1- 1/1

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 Bahuelos Guardado
Contralor del Estado.

c.p. Lic. Genaro Muñoz Padilla Director General de Control y Evaluación a Organismos Paraestatales de la Contraloría del Estado de Jalisco.

GOBIERNO DE JALISCO
PODER EJECUTIVO
CONTRALORIA DEL ESTADO

04 DIC. 2014

ACHADO
ALIA DE PARTES



Contraloría del Estado

OFICIO No. DGP/4640/1

INFORME DE RESULTADOS DE AUDITORÍA

Guadalajara, Jal. 01 de Diciembre de 2014.

O.P.D. 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 O.P.D. 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 REVISIÓN

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.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 **01 (Una)** observaciones relevantes, detallando a continuación las más significativas:

RUBRO: I. Aspectos Normativos, Contables y Sesiones del Comité Técnico.

Obs. 1.1.- La Junta de Gobierno del Organismo Público Descentralizado "Bosque la Primavera" en la Primera Sesión Extraordinaria del 16 de Julio de 2014, aprobó por unanimidad de votos, en el punto 2, la incorporación del OPD Bosque la Primavera al esquema de Seguridad Social del Instituto de Pensiones del Estado de Jalisco, y al Sistema de Ahorro para el retiro SEDAR, y después de 5 Meses no han formalizado dicha incorporación.




Contraloría del Estado


OFICIO No. DGP/4640/1

IV.- CONCLUSIÓN Y RECOMENDACIÓN GENERAL

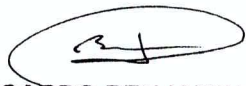
El desapego de la normatividad gubernamental, y deficiencias de Control Interno originó que se presentaran fallas en el desarrollo de la actividad del Organismo. Por lo anterior, esta Contraloría considera necesario que se implementen las acciones tendientes a solventar observaciones y adoptar las recomendaciones 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 Reelección."

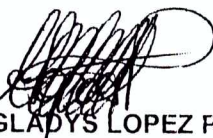

LIC. GENARO MUÑOZ PADILLA
Director General de Control y Evaluación a Organismos Paraestatales


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

O.P.D. BOSQUE LA PRIMAVERA

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

Nº OFICIO DE COMISIÓN:	DGP/4030/14
FECHA OFICIO:	15 de Octubre 2014

Nº OFICIO AUDITORIA:	DGP/4640/14
FECHA OFICIO:	1 de Diciembre de 2014

[illegible]

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

RESUMEN DE OBSERVACIONES DE AUDITORIA

RESUMEN DE OBSERVACIONES DE AUDITORIA			
1	Total de Observaciones Determinadas		
1	Administrativas		
0	Riesgo Daño Patrimonial importe	IMPORTE RIESGO DAÑO PATRIMONIAL	
0	Daño Patrimonial	IMPORTE DAÑO PATRIMONIAL	
0	Desviacion de Recursos	IMPORTE DESVIACION DE RECURSOS	
1	Relevantes		



Anexo Oficio DGP/4640/14 OBSERVACIONES DETERMINADAS EN AUDITORIA

Organismo:	O.P.D. 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...Continúa.

Incumplimiento a Acuerdos.

1.1.- La Junta de Gobierno del Organismo Público Descentralizado "Bosque la Primavera" en la Primera Sesión Extraordinaria del 16 de Julio de 2014, aprobó por unanimidad de votos, en el punto 2, la incorporación del OPD Bosque la Primavera al esquema de Seguridad Social del Instituto de Pensiones del Estado de Jalisco, y al Sistema de Ahorro para el retiro SEDAR, y después de 5 Meses no han formalizado dicha incorporación. (ACU-JG-BLP-004/2014).

Efecto: 1.1.- Incumplimiento al acuerdo tomado por La Junta de Gobierno del Organismo Público Descentralizado "Bosque la Primavera" en la Primera Sesión Extraordinaria del 16 de Julio de 2014, y a lo señalado en la fracción I del artículo 32 del Reglamento Interno del O.P.D. Denominado "Bosque La Primavera"

PRESUNTO(S) RESPONSABLE(S)

1.1.- 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.- 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

- El 13 de junio se presento oficio solicitando la validación de la Plantilla de personal.
- La plantilla de personal es un requisito indispensable para la incorporación de este Organismo a IPEJAL.
- El 27 de octubre se recibe oficio de validación de plantilla por SEAF.
- El 06 de Noviembre 2014 se presento oficio solicitando la incorporación de este organismo anexando los requisitos solicitados. 8 días hábiles siguientes.