



Contraloría del Estado

016288

OFICIO N° DGP/4188/2018

ASUNTO: Oficio de Seguimiento de Auditoria

Guadalajara, Jalisco a 09 de octubre de 2018

LANI. Mónica Francine Vizcarra García de Alba
Directora General del Fideicomiso de Desarrollo
Urbano de Jalisco.
Calle Brasilia N° 2983
Colonia Colomos Providencia C.P.44660
Guadalajara Jalisco

En relación con su Oficio FIDEUR 074/2018 de fecha 5 de Septiembre del 2018; con el que remitieron a esta Contraloría del Estado documentación e información correspondiente a la solventación de 10 (Diez) observaciones determinadas respecto de la auditoria practicada al Fideicomiso de Desarrollo Urbano de Jalisco, a su digno cargo por los periodos comprendidos del 01 de mayo al 31 de diciembre de 2016 y del 01 de enero al 31 de diciembre de 2017 y eventos posteriores y con base a nuestro Oficio N° DGP/1432/2018, de fecha 17 de abril de 2018, una vez analizada y valorada se determinó el siguiente resultado:

Seguimiento	Observaciones		
	Pendiente Emitidas	Solventadas	No solventadas.
1er seguimiento	1.1, 1.2, 1.3, 1.4, 1.5, 1.6, 2.1, 3.1, 4.1, 4.2	1.1, 1.2, 1.3, 1.4, 1.5, 1.6, 4.1, 4.2.	2.1, 3.1.
TOTAL	10	08	02

En ese tenor, le informo que esta Contraloría del Estado ha determinado **CONCLUIR EL PROCESO DE AUDITORIA**; por lo que, derivado de aquellas observaciones que no fueron solventadas por ese Ente Público, **se presume transgredieron las obligaciones que como Servidores Públicos tenían el deber de cumplir**, a efecto de salvaguardar la legalidad, honradez, lealtad, imparcialidad y eficiencia en el desempeño de su empleo, cargo o comisión, de conformidad con la normatividad aplicable en la materia.

En consecuencia, **resulta necesario que ese Organismo auditado inicie los procedimientos legales aplicables que correspondan** de conformidad con el artículo 52 fracciones II, III y IV de la Ley de Responsabilidades Políticas y Administrativas del Estado de Jalisco, así como el artículo 3 Fracciones II, III y IV y artículo 10 de la Ley General de Responsabilidades Administrativas; por lo que deberá turnarse al Órgano Interno de Control o quien haga las veces de Órgano de Control Disciplinario de conformidad con el **QUINTO TRANSITORIO** de la Ley de Responsabilidades Políticas y Administrativas del Estado de Jalisco.

Una vez realizado sus procedimientos, dicho Órgano deberá remitir su resolución a esta Contraloría Estatal.

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

Atentamente.

Lic. María Teresa Brito Serrano
Contralora del Estado

c.p. L.A.F. José Luis Ayala Avalos.- Director General de Control y Evaluación a Organismos Paraestatales de la Contraloría del Estado.

JLAA/JCAL/RBDM/FLC/amb*

"2018, Centenario de la Creación del Municipio de Puerto Vallarta y del XXX Aniversario del Nuevo Hospital Civil de Guadalajara"

GOBIERNO DE JALISCO
PODER EJECUTIVO
CONTRALORÍA DEL ESTADO

10 OCT. 2018

DES-PACHADO

OFICIALÍA DE PARTES

Av. Vallarta 1252
Col. Americana, C.P. 44160
Guadalajara, Jalisco, México
Tels. 01 (33) 3668 1633
01 (33) 4739 0104

CE.JALISCO.GOB.MX



Anexo Of. DGP/4188/2018

SEGUIMIENTO A LAS OBSERVACIONES DETERMINADAS EN AUDITORIA

ORGANISMO:	Fideicomiso de Desarrollo Urbano de Jalisco "FIDEUR".
TIPO DE AUDITORÍA:	Por Rubros Específicos.
PERIODO REVISADO:	Del 01 de Mayo al 31 de Diciembre de 2016 y del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2017 y Eventos Posteriores.

OBSERVACIÓN										
1.0.- ACTIVO FIJO.- <u>Equipo de Transporte.</u>										
1.1.- En verificación física realizada se observó que el parque vehicular que aun forma parte del equipo de Transporte del FIDEUR , estos son utilizados por Personal de la Agencia de Energía del Estado de Jalisco sin evidencia de cesión, contrato de donación de los mismos, respectivos resguardos, ni evidencia de autorización de su máximo Órgano de Gobierno mismos que se describen a continuación, cuyo valor asciende a \$511,141.74 (Quinientos once mil ciento cuarenta y un pesos 74/100 M.N.) , generando uso discrecional, y un deterioro de los mismos, afectando al Patrimonio del Fideicomiso. Incumpliendo al Artículo 61 fracción IV, V y XXIX y 62 de la Ley de Responsabilidades de los servidores públicos del Estado de Jalisco.										
<table><tr><th>Automóvil</th><th>Monto</th></tr><tr><td>VW BORA STYLE ACT Tiptronic 4 puertas 6 velocidades.</td><td>\$182,106.96</td></tr><tr><td>VW JETTA Europa Aut Tiptronic 4 Puertas 6 velocidades</td><td>\$141,817.39</td></tr><tr><td>AUT. COROLLA LE Marca Toyota 2010</td><td>\$187,217.39</td></tr><tr><td>TOTAL:</td><td>\$511,141.74</td></tr></table> Fuente De Datos: Registros del Organismo	Automóvil	Monto	VW BORA STYLE ACT Tiptronic 4 puertas 6 velocidades.	\$182,106.96	VW JETTA Europa Aut Tiptronic 4 Puertas 6 velocidades	\$141,817.39	AUT. COROLLA LE Marca Toyota 2010	\$187,217.39	TOTAL:	\$511,141.74
Automóvil	Monto									
VW BORA STYLE ACT Tiptronic 4 puertas 6 velocidades.	\$182,106.96									
VW JETTA Europa Aut Tiptronic 4 Puertas 6 velocidades	\$141,817.39									
AUT. COROLLA LE Marca Toyota 2010	\$187,217.39									
TOTAL:	\$511,141.74									
Efecto 1.1.- Posible riesgo de daño patrimonial.										
CONTESTACIÓN										
1.1.- Ver Anexo de Respuesta A.										
SITUACIÓN										
1.1.- Solventada.										
CONCLUSIÓN										
1.1.- En su respuesta, la argumentación y documentación que la acompaña, aclara de manera satisfactoria la observación, por lo que esta se solventa, sin embargo es menester mencionar que la irregularidad si se cometió, lo 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 las observadas.										
POSIBLES RESPONSABLES										
<div></div>										

Autorizó

L.A.F. José Luis Ayala Avalos
Director General de Control y Evaluación a Organismos Paraestatales

Elaboró

C.P.A. Francisco López Cuellar
Supervisor de Auditores

Revisó

Lic. Júlío Cesar Aguilar Loza.
Director de Área de Auditoria.

ANEXO "A"
Fideicomiso de Desarrollo Urbano (FIDEUR).
Auditoría del 01 de Mayo al 31 de Diciembre de 2016 y del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2017 y Eventos Posteriores

Observación No. 1.1.- Página 1 de 9.

1.0.- ACTIVO FIJO.-

Equipo de Transporte.

Contestación:

1.- Con fecha 12 de marzo del **2018**, la C. Mónica Francine Vizcarra García de Alba, actual Directora General del Fideicomiso recibió los bienes muebles del Fideicomiso para el Desarrollo Urbano del Estado de Jalisco, los cuales fueron entregados por el anterior Director General de FIDEUR, el C. Sergio Medina González, quién actualmente funge como Director General del Organismo Público Descentralizado denominado Agencia de Energía del Estado de Jalisco. **Se anexa acta de entrega recepción, así como el formato en el que consta la entrega de estos bienes; Anexo 1.**

2.- Con fecha 15 de mayo del **2017**, se celebró la Vigésima Trigésima Sesión del Comité Técnico del Fideicomiso para el Desarrollo Urbano de Jalisco, en la cual entre otras cosas se aprobó dar de baja y otorgar en donación a la Secretaría de Planeación, Administración y Finanzas (SEPAF), entre otros bienes muebles, los siguientes vehículos:

- a) VW BORA STYLE ACT Tiptronic 4 puertas 6 velocidades
- b) VW JETTA Europa Aut Tiptronic 4 Puertas 6 velocidades

Se anexa acta de la sesión 130 del Comité Técnico de FIDEUR, en la que consta la aprobación para dar de baja y entregar a SEPAF, los vehículos antes mencionados; Anexo 2.

Ahora bien, estos vehículos se encontraban en el estacionamiento del edificio que ocupa la Secretaría de Infraestructura y Obra Pública, en donde anteriormente se encontraba **FIDEUR**, mientras se realizaba el avalúo de los mismos y se formalizaba el contrato de donación con la Secretaría de Planeación, Administración y Finanzas.

3.- Con fecha 10 de Agosto del 2018, se celebró el contrato de donación de bienes muebles entre la SEPAF y el FIDEUR, donándose entre otros bienes los vehículos VW BORA STYLE ACT Tiptronic 4 puertas 6 velocidades y VW JETTA Europa Aut Tiptronic 4 Puertas 6 velocidades. **Se anexa Contrato de Donación; Anexo 3.**

Por lo que se realizó la baja contable de estos vehículos. **Se anexa baja de registro contable de los bienes muebles; Anexo 4.**

4.- Respecto al Vehículo COROLLA LE Marca Toyota 2010; este se encuentra en resguardo de la Dirección Jurídica del FIDEUR, desde el día 04 de Junio del 2018. **Se anexa copia del resguardo; Anexo 5.**

5.- Con lo anterior queda en evidencia que no existe riesgo de daño patrimonial, puesto que no se ha realizado una afectación al patrimonio del Fideicomiso, y no ha existido un uso discrecional, y un deterioro de los vehículos antes señalados.

6.- Finalmente en lo que respecta a los artículos **61 fracciones IV, V, XXIX y 62** de la ya abrogada Ley de Responsabilidades de los Servidores públicos del estado de Jalisco, se considera que no hubo contravención a los mismos en razón de que siempre se ha cumplido con el servicio que se ha encomendado, salvaguardando los principios de legalidad, honradez, lealtad, imparcialidad y eficacia.



SEGUIMIENTO A LAS OBSERVACIONES DETERMINADAS EN AUDITORIA

L.A.F. José Luis Ayala Avalos
Director General de Control y Evaluación a Organismos Paraestatales

Lic. Júlio Cesar Aguilar Loza.
Director de Área de Auditoria.

ANEXO “B”
Fideicomiso de Desarrollo Urbano (FIDEUR).
Auditoria del 01 de Mayo al 31 de Diciembre de 2016 y del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2017 y Eventos Posteriores

Observación No. 1.2
Página 2 de 9.

1.0.- ACTIVO FIJO.

Equipo de Cómputo

Contestación:

1.- Con fecha 12 de marzo del 2018, la C. Mónica Francine Vizcarra García de Alba, actual Directora General del Fideicomiso recibió los bienes muebles del Fideicomiso para el Desarrollo Urbano del Estado de Jalisco, los cuales fueron entregados por el anterior Director General de FIDEUR, el C. Sergio Medina González, quién actualmente funge como Director General del Organismo Público Descentralizado denominado Agencia de Energía del Estado de Jalisco. **Se anexa acta de entrega recepción, así como el formato en el que consta la entrega de estos bienes; Anexo 1.**

2.- Con fecha 15 de mayo del 2017, se celebró la Vigésima Trigésima Sesión del Comité Técnico del Fideicomiso para el Desarrollo Urbano de Jalisco, en la cual entre otras cosas se aprobó dar de baja y otorgar en donación a la Secretaría de Planeación, Administración y Finanzas (SEPAF), entre otros bienes muebles, los que se señalan en el anexo 1 de la observación y que se enlistan a continuación:

Concepto	Importe
Impresora multifuncional Samsung mod. SCX-4200	\$12,500
Switch 24 puerto 10/100	\$2,086.95
Lap top Vostro 1310 mejorada Office 07	\$9,573.92
Lap top Vostro 1310 mejorada Office 07	\$9,573.92
Compu. Vostro mini-tower	\$8,679.36
Compu. Vostro mini-tower	\$8,679.36
Compu. Vostro mini-tower	\$8,679.36
Cpu Lenovo Dual y monitor LCD 17 pul	\$6,230.00
Lap top HP Pavilion DV6-3 (1000130320)	\$14,654.31
Compu HP Pavilion Slim S-5500LA Mon 17"	\$9,300.00
Servidor HP Proliant ML 110 G6	\$15,168.10
CPU HP 6005 SFFphenom X2-b57 4gb 500gb	\$6,796.36
Impresora HP Laser color 552 DN	\$47,424.00
Lap Work station Lenovo Tink Pad	\$26,900.00
Lap Satellite L645-sp 4163	\$9,000.00
Monitor LCD 18.5" negro Samsung b1930 N	\$1,431.72
Monitor Samsung 18.5" Ws negro	\$1,350.00
Total	\$188,027.36

Se anexa acta de la sesión 130 del Comité Técnico de FIDEUR, en la que consta la aprobación para dar de baja y entregar a SEPAF, los bienes antes mencionados; Anexo 2.

3.- Con fecha 10 de Agosto del 2018, se celebró el contrato de donación de bienes muebles entre la SEPAF y el FIDEUR, donándose entre otros bienes los señalados en la tabla que se anexa. **Se anexa Contrato de Donación; Anexo 3.**

Por lo que se realizó la baja de registro contable de estos bienes. **Se anexa baja de registro contable de los bienes muebles; Anexo 4.**

5.- Con lo anterior queda en evidencia que no existe riesgo de daño patrimonial, finalmente en lo que respecta a los artículos **61 fracciones IV, V, XXIX y 62** de la ya abrogada Ley de Responsabilidades de los Servidores públicos del estado de Jalisco, se considera que no hubo contravención a los mismos en razón de que siempre se ha cumplido con el servicio que se ha encomendado, salvaguardando los principios de legalidad, honradez, lealtad, imparcialidad y eficacia.



Anexo Of. DGP/4188/2018

SEGUIMIENTO A LAS OBSERVACIONES DETERMINADAS EN AUDITORIA

OBSERVACIÓN																		
<p>1.0.- ACTIVO FIJO. (Continúa....)</p> <p><u>Equipo de Transporte, Deficiente Control Interno.</u></p> <p>1.3.-Con fecha enero 12 de 2015, el Fideicomiso formalizó Contrato de Donación de 3 (Tres) Vehículos a favor del Gobierno del Estado de Jalisco, cuya baja contable se realizó hasta el mes de enero del 2016, es decir un año posterior a su formalización, cuyo valor asciende a \$291,580.00 (Doscientos noventa y un mil quinientos ochenta pesos 00/100 M.N.).</p> <p>Incumpliendo los Artículo 89 de la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público del Estado de Jalisco, 61 fracción I XXIX y 62 de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Jalisco.</p> <table><thead><tr><th>Vehículo</th><th>Modelo</th><th>Monto</th></tr></thead><tbody><tr><td>V.W. Pointer 1.8 STD. 2 PTAS.</td><td>2009</td><td>\$71,183.48</td></tr><tr><td>V.W. Jetta City 2.0 STD. 4 PTAS.</td><td>2008</td><td>\$110,198.26</td></tr><tr><td>V.W. Jetta City 2.0 STD. 4 PTAS.</td><td>2008</td><td>\$110,198.26</td></tr><tr><td colspan="2">Fuente De Datos: Registros del Organismo</td><td>Total</td></tr><tr><td colspan="2"></td><td>\$291,580.00</td></tr></tbody></table> <p>1.4.- Derivado de la reestructuración del Fideicomiso, se aprobó dar de baja y otorgar en donación los bienes muebles del Fideicomiso, debido a la desintegración del mismo, al considerar que no era necesario contar con la totalidad de los Bienes Muebles y Equipo de Transporte, situación que a la fecha (julio del 2018) aún no han cumplido con lo acordado en dicha Sesión, incumpliendo los Artículos 89 de la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público del Estado de Jalisco, 61 fracción I, IV y V, y 62 de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Jalisco.</p> <p>Efecto 1.3.-y 1.4.-Afectación a la representatividad de las cifras de los Estados Financieros.</p>	Vehículo	Modelo	Monto	V.W. Pointer 1.8 STD. 2 PTAS.	2009	\$71,183.48	V.W. Jetta City 2.0 STD. 4 PTAS.	2008	\$110,198.26	V.W. Jetta City 2.0 STD. 4 PTAS.	2008	\$110,198.26	Fuente De Datos: Registros del Organismo		Total			\$291,580.00
Vehículo	Modelo	Monto																
V.W. Pointer 1.8 STD. 2 PTAS.	2009	\$71,183.48																
V.W. Jetta City 2.0 STD. 4 PTAS.	2008	\$110,198.26																
V.W. Jetta City 2.0 STD. 4 PTAS.	2008	\$110,198.26																
Fuente De Datos: Registros del Organismo		Total																
		\$291,580.00																
CONTESTACIÓN																		
<p>1.3- Los vehículos señalados, ya se dieron de baja contablemente, ahora bien no existe una afectación a la representatividad de las cifras de los estados financieros, puesto que para la cuenta pública 2017, ya no se integraron los importes relativos a estos bienes, por lo que no se incumple con lo señalado en el artículo 89 de la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público del Estado de Jalisco.</p> <p>Asimismo, se implementaron las acciones pertinentes, para evitar la recurrencia de estas conductas, por lo que se envió comunicado a la encargada del área administrativa de FIDEUR, en la que se solicita que cuando existan bajas de activos se realice la respectiva baja contable. Se anexa Oficio FIDEUR 073/2018 dirigido a la encargada del área administrativa del Fideicomiso; Anexo 6.</p> <p>1.4.- Ver Anexo de Respuesta C.</p>																		
SITUACIÓN																		
<p>1.3 y 1.4.- Solventadas.</p>																		
CONCLUSIÓN																		
<p>1.3 y 1.4.- En su respuesta, la argumentación y documentación que la acompaña, aclara de manera satisfactoria las observaciones por lo que estas se solventan sin embargo es menester mencionar que las irregularidades si se cometieron, lo 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 las observadas.</p>																		
POSIBLES RESPONSABLES																		

Autorizó

L.A.F. José Luis Ayala Avalos

Director General de Control y Evaluación a Organismos Paraestatales

Elaboró

C.P.A. Francisco López Cuellar
Supervisor de Auditores

Revisó

Lic. Júlio Cesar Aguilar Loza.
Director de Área de Auditoria.

ANEXO "C"
Fideicomiso de Desarrollo Urbano (FIDEUR).
Auditoria del 01 de Mayo al 31 de Diciembre de 2016 y del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2017 y Eventos Posteriores

Observación No. 1.4
Página 3 de 9.1

1.0.- ACTIVO FIJO.

Equipo de Transporte, Deficiente Control Interno.

Contestación:

- 1.- Con fecha 15 de mayo del 2015, mediante acuerdo FIDEUR708172018-1SO, tomado en la Centésima Trigésima Sesión del Comité Técnico se aprobó dar de baja y otorgar en donación los bienes muebles del Fideicomiso a la SEPAF, previo avalúo que se realizará de los bienes; en este sentido y dando seguimiento a lo acordado se realizaron las gestiones ante el Instituto Jalisciense de Ciencias Forenses (IJCF), para que llevará a cabo dicho avalúo, solicitud que se realizó mediante oficio FIDEUR 020/2018; sin embargo, el IJCJ dio contestación mediante oficio IJCF/DJ/1934/2018 señalando entre otras cuestiones que se ven impedidos para brindar el apoyo requerido; por lo cual se realizó la contratación de un perito para que realizará el avalúo de los bienes y cumplir con lo señalado en la Ley de Compras Gubernamentales. **Se anexan oficios de comunicación con el IJCF; Anexo 7; así como el avalúo realizado; Anexo 8.**
- 2.- Una vez que se contó con el avalúo se inició el proceso con la SEPAF para formalizar la donación, celebrando el 10 de agosto del 2018, el contrato de donación. **Se anexan Contrato de donación; Anexo 3**
- 3.- Ahora bien, se dieron de baja contablemente los bienes, para tener una representatividad real de los saldos de las cuentas en función de los activos y pasivos. **Se anexa baja de registro contable de los bienes muebles; Anexo 4.**
- 4.- Siempre se ha cumplido con el servicio que se ha encomendado, salvaguardando los principios de legalidad, honradez, lealtad, imparcialidad y eficacia, por lo que no existe contravención a lo señalado en el artículo 89 de la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público del Estado de Jalisco, ni con lo señalado en los artículos **61 fracciones I, IV, V, y 62** de la ya abrogada Ley de Responsabilidades de los Servidores públicos del estado de Jalisco.

Anexo Of. DGP/4188/2018

SEGUIMIENTO A LAS OBSERVACIONES DETERMINADAS EN AUDITORIA

OBSERVACIÓN								
<p>1.0.- ACTIVO FIJO.(Continúa....) Deficiente Control interno.</p> <p>1.5.- Se localizó diverso Equipo de Computo formando parte de sus Activos, no obstante que en Acta de Sesión Ordinaria 130 del Comité Técnico de FIDEUR celebrada el 15 de mayo del 2018, en el punto N°11, se aprobó dar de baja y otorgar en donación los bienes muebles del Fideicomiso, debido a la desintegración del mismo lo cual deja sin certeza los estados financieros emitidos para su aprobación. Ver Anexo N° 2.</p> <p>1.6.- Al 31 de diciembre 2017, se tiene registrado en su activo 2 iPad, las cuales en revisión física efectuada, no se localizaron, ni se tiene la certeza de la ubicación de dichos activos, ni del resguardo de las mismas, las cuales aparecen registradas contablemente como se detalla: Incumplimiento al artículo 61 fracciones I, IV y V de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Jalisco</p> <table border="1"><thead><tr><th>Concepto</th><th>Valor de Registro</th></tr></thead><tbody><tr><td>IPAD 2 64 GB WN (10000155568) FACT E536</td><td>\$8,619.83</td></tr><tr><td>IPAD 2 Wifi Celular 16 GB silver</td><td>\$10,699.00</td></tr><tr><td>Total</td><td>\$19,318.83</td></tr></tbody></table> <p>Fuente De Datos: Registros del Organismo</p> <p>Efecto: 1.5.- Posible riesgo de uso indebido de los bienes que no sido donados como se estipulo en la Sesión Ordinaria N°130 en su punto N° 11.</p> <p>1.6.- Posible riesgo de daño patrimonial.</p>	Concepto	Valor de Registro	IPAD 2 64 GB WN (10000155568) FACT E536	\$8,619.83	IPAD 2 Wifi Celular 16 GB silver	\$10,699.00	Total	\$19,318.83
Concepto	Valor de Registro							
IPAD 2 64 GB WN (10000155568) FACT E536	\$8,619.83							
IPAD 2 Wifi Celular 16 GB silver	\$10,699.00							
Total	\$19,318.83							
CONTESTACIÓN								
<p>1.5.- Ver Anexo de Respuesta D. 1.6.- Ver Anexo de Respuesta E.</p>								
SITUACIÓN								
<p>1.5 y 1.6.- Solventadas.</p>								
CONCLUSIÓN								
<p>1.5 y 1.6.- En su respuesta, la argumentación y documentación que la acompaña, aclara de manera satisfactoria las observaciones por lo que estas se solventan sin embargo es menester mencionar que las irregularidades si se cometieron, lo 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 las observadas.</p>								
POSIBLES RESPONSABLES								

Autorizo

L.A.F. José Luis Ayala Avalos

Director General de Control y Evaluación a Organismos Paraestatales

Elaboró

C.P.A. Francisco López Cuellar
Supervisor de Auditores

Revisó

Lic. Júlío Cesar Aguilar Loza.
Director de Área de Auditoria.

ANEXO “D”
Fideicomiso de Desarrollo Urbano (FIDEUR).
Auditoria del 01 de Mayo al 31 de Diciembre de 2016 y del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2017 y Eventos Posteriores

Observación No. 1.5
Página 4 de 9.

1.0.- ACTIVO FIJO.

Deficiente Control interno.

Contestación:

1.- Con fecha 12 de marzo del 2018, la C. Mónica Francine Vizcarra García de Alba, actual Directora General del Fideicomiso recibió los bienes muebles del Fideicomiso para el Desarrollo Urbano del Estado de Jalisco, los cuales fueron entregados por el anterior Director General de FIDEUR, el C. Sergio Medina González, quién actualmente funge como Director General del Organismo Público Descentralizado denominado Agencia de Energía del Estado de Jalisco. **Se anexa acta de entrega recepción, así como el formato en el que consta la entrega de estos bienes; Anexo 1.**

2.- Con fecha 15 de mayo del 2017, se celebró la Vigésima Trigésima Sesión del Comité Técnico del Fideicomiso para el Desarrollo Urbano de Jalisco, en la cual entre otras cosas se aprobó dar de baja y otorgar en donación a la Secretaría de Planeación, Administración y Finanzas (SEPAF), entre otros bienes muebles, los que se señalan en el anexo 2 de la observación y que se enlistan a continuación:

Concepto	Importe
Cumput. Africa C/466	\$2,940.00
1 Comput. HP OmniBook XE3	\$16,730.00
Computadora ensamblada Pentium	\$6,362.00
2 Gabinete ATX	\$248.63
2 Micropentium	\$2,506.36
2 Quemadores LG	\$414.18
Comput. Pentium 4-530 LGA	\$1,475.96
Scanner 8350 DPI 48 BITS CH 349	\$7,600.00
Scanner 8350 DPI 48 BITS CH 349	\$7,600.00
Scanner HP8350	\$9,221.00
CPU Ensamblado Celeron	\$2,773.86
CPU Ensamblado Celeron	\$2,773.86
CPU Ensamblado Celeron	\$2,773.86
Ploter HP Designjet 110 Plus 24"	\$13,300.00
Lap Top Vostro 1310 Mejorada Office 07	\$9,573.92
2 Lap Top Vostro 1310 Mejorada Office 07	\$9,573.92
Lap Top HP V3000 fact 2190	\$6,552.00
No Break Vica Smart	\$2,856.95
UPS Eaton 3000VAS	\$7,000.00
CPU HP 6005 SFFPhenom x2-b57 4GB 500 GB	\$6,796.36
Draytec Vigor 3300 VPlus	\$6,590.00
Switch 4 PuertosDlink no Administ	\$3,250.00
Lap Top Toshiba Satellite L645-SP4163M	\$10,200.00
Tarjeta Madre P/Dell Vostro 220	\$2,720.00
Switch Puertos Encore 10/100	\$164.80
Total	\$141,967.66

Se anexa acta de la sesión 130 del Comité Técnico de FIDEUR, en la que consta la aprobación para dar de baja y entregar a SEPAF, los bienes antes mencionados; Anexo 2

3.- Se implementaron las acciones pertinentes, para evitar la recurrencia de estas conductas, por lo que se envió comunicado a la encargada del área administrativa de FIDEUR, en la que se solicita que cuando existan bajas de activos se realice la respectiva baja contable. **Se anexa Oficio FIDEUR 073/2018 dirigido a la encargada del área administrativa del Fideicomiso; Anexo 6.**

4.- Con lo anterior queda de manifiesto que no existe riesgo por uso indebido de los bienes, ni de daño patrimonial, toda vez que ya se realizó el proceso de donación ante la SEPAF conforme a lo señalado por el Comité Técnico del Fideicomiso.

ANEXO "E"
Fideicomiso de Desarrollo Urbano (FIDEUR).
Auditoria del 01 de Mayo al 31 de Diciembre de 2016 y del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2017 y Eventos Posteriores

Observación No. 1.6
Página 4 de 9.

1.0.- ACTIVO FIJO.

Deficiente Control Interno.

Contestación:

1.- Con fecha 15 de mayo del 2017, se celebró la Vigésima Trigésima Sesión del Comité Técnico del Fideicomiso para el Desarrollo Urbano de Jalisco, en la cual entre otras cosas se aprobó dar de baja y otorgar en donación a la Secretaría de Planeación, Administración y Finanzas (SEPAF), entre otros bienes muebles, el IPAD 2 64 GB WN (10000155568). **Se anexa acta de la sesión 130 del Comité Técnico de FIDEUR, en la que consta la aprobación para dar de baja y entregar a SEPAF, el IPAD antes mencionados; Anexo 2.**

2.- Con fecha 10 de Agosto del 2018, se celebró el contrato de donación de bienes muebles entre la SEPAF y el FIDEUR, donándose entre otros bienes IPAD 2 64 GB WN (10000155568). **Se anexa Contrato de Donación; Anexo 3.**

Por lo que se realizó la baja contable de dicha IPAD. **Se anexa baja de registro contable; Anexo 4.**

3.- Respecto a la IPAD 2 Wifi Celular 16 GB silver; esta se encuentra en resguardo de la Dirección General del FIDEUR, desde el día 01 de Junio del 2018. **Se anexa copia del resguardo; Anexo 8.**

4.- Se implementaron las acciones pertinentes, para evitar la recurrencia de estas conductas, por lo que se envió comunicado a la encargada del área administrativa de FIDEUR, en la que se solicita que cuando existan bajas de activos se realice la respectiva baja contable. **Se anexa Oficio FIDEUR 073/2018 dirigido a la encargada del área administrativa del Fideicomiso; Anexo 6.**

5.- Siempre se ha cumplido con el servicio que se ha encomendado, salvaguardando los principios de legalidad, honradez, lealtad, imparcialidad y eficacia, por lo que no existe contravención a lo señalado en los artículos **61 fracciones I, IV** de la ya abrogada Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del estado de Jalisco. Asimismo, queda en evidencia que no existe riesgo por uso indebido de los bienes, ni de daño patrimonial, toda vez que ya se realizó el proceso de donación ante la SEPAF conforme a lo señalado por el Comité Técnico del Fideicomiso.



SEGUIMIENTO A LAS OBSERVACIONES DETERMINADAS EN AUDITORIA

OBSERVACIÓN				
2.0.- CUENTA DEUDORES DIVERSOS y CUENTA CLIENTES Adeudos Pendientes de recuperar (Observación Reiterativa).				
<p>2.1.- En el proceso de revisión se observó que en las Cuentas de Clientes y la cuenta de Deudores Diversos, existen saldos con antigüedad de entre 114 y 196 Meses al 31 de diciembre 2017, pendientes de recuperar por un importe de \$29'107,071.81 (Veintinueve millones ciento siete mil setenta y un pesos 81/100 M.N.). Cabe hacer mención que del saldo de Deudores Diversos, la partida más antigua corresponde al adeudo de la Unión de Comerciantes del Mercado de Abastos por la cantidad de \$ 1'391,142.12 (Un millón trescientos noventa y un mil ciento cuarenta y dos pesos 12/100 M.N.), de agosto del 2000, y del Sistema de Transporte Eléctrico Urbano "SITEUR" por \$13'552,000.00 (Trece millones quinientos cincuenta y dos mil pesos 00/100 M.N.), cuyo origen es diciembre del 2013.</p>				
Cuenta	Nombre	Origen del Saldo.	Antigüedad al 31 de Diciembre 2017	Importe
11-04-000	Clientes	Junio 2008	114 Meses	\$14'147,663.76
11-07-000	Deudores Diversos	Agosto 2000	196 Meses	\$14'959,409.06
			Total \$	\$29'107,072.82
Fuente De Datos: Registros del Organismo				
Incumplimiento a los Artículos 61 fracciones I, IV, V y 62 de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Jalisco				
Efecto: 2.1.-Posible riesgo de daño patrimonial, afectación a la liquidez del Organismo.				
CONTESTACIÓN				
2.1.- Ver Anexo de Respuesta F.				
SITUACIÓN				
2.1.- No solventada.				
CONCLUSIÓN				
<p>2.1.- No obstante las labores y gestiones de cobranza que la actual Administración ha realizado para la recuperación de los \$ 29'107,071.81, estas no han fructificado o concluido por lo que se encuentran en proceso, en virtud que dicho monto, proviene desde de Administraciones anteriores, inclusive del año 2000, lo que ha propiciado que a la fecha, aún este pendiente de recuperar el saldo en mención, quedando sin solventar esta observación, por lo que en la próxima visita que este Órgano de Control efectúe al Organismo, se verificarán los avances obtenidos en lo aquí señalado. Por lo antes expuesto, se incumple con lo establecido y fundamentado en la observación, de acuerdo a la omisión y/o abstención de lo estipulado en la Normatividad a que se hace mención, así como con lo dispuesto en el artículo 61 fracciones I, IV, V y 62 de la Ley de Responsabilidades de Servidores Públicos del Estado de Jalisco, que aún y cuando es una Normatividad abrogada, <u>los hechos que dieron origen a la presente observación, se originaron cuando ésta se encontraba en vigor.</u></p> <p>Por lo anterior, deberá su Órgano Interno de Control ser el encargado de llevar a cabo el o los procedimientos correspondientes según lo indica el artículo 52 fracciones II, III y IV de la Ley de Responsabilidades, Políticas y Administrativas del Estado de Jalisco:</p> <p>Los Órganos Internos de Control tendrán, respecto el ente público correspondiente y de conformidad con las normas y procedimientos legales aplicables, las siguientes atribuciones:</p> <p>II. Investigar, substanciar y calificar las faltas administrativas;</p> <p>III. Resolver las faltas administrativas no graves imponer y ejecutarlas sanciones correspondientes;</p> <p>IV. Remitir los procedimientos sobre las faltas administrativas graves, debidamente sustanciados, al Tribunal de Justicia Administrativa para su resolución.</p> <p>Por lo que deberán enviar la resolución a este Órgano Estatal de Control.</p>				
POSIBLES RESPONSABLES				

Autorizo

L.A.F. José Luis Ayala Azañón
Director General de Control y Evaluación a Organismos Paraestatales

Elaboró
C.P.A. Francisco López Cuellar
Supervisor de Auditores

Revisó
Lic. Julio Cesar Aguilar Loza.
Director de Área de Auditoria.

ANEXO "F"
Fideicomiso de Desarrollo Urbano (FIDEUR).
Auditoria del 01 de Mayo al 31 de Diciembre de 2016 y del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2017 y Eventos Posteriores

Observación No. 2.1
Página 5 de 9.

2.0.- CUENTA DEUDORES DIVERSOS y CUENTA CLIENTES

Adeudos Pendientes de recuperar (Observación Reiterativa).

Contestación:

Respecto a la Cuenta Clientes se integra de la siguiente forma:

- IPROVIPE \$ 11'430,509.39
- Derivados de Agave Zapotlán \$2'717,154.37

2.- Por lo que refiere al adeudo de IPROVIPE, se realizaron las gestiones para recuperar este adeudo, logrando realizar un convenio de sustitución de deudor entre FIDEUR, IJALVI y SEPAF; en el que IJALVI se constituyó como deudor sustituto de FIDEUR ante la SEPAF por el monto que adeudaba es decir la cantidad de \$ 11'430,509.39; por lo que IJALVI ya no está considerado como deudor del Fideicomiso. **Se anexa convenio de sustitución de deudor; Anexo 9.**

3.- En relación a Derivados de Agave, en coordinación con IJALVI, se presentó una demanda para recuperar el adeudo la cual se sigue ante el Juzgado Tercero de lo Civil bajo número de expediente 290/2016. **Se anexa copia de la demanda presentada; Anexo 10.**

4.-Respecto a la Cuenta Deudores Diversos; el adeudo que tiene la Unión de Comerciantes del Mercado de Abastos (**UCMA**) con el Fideicomiso, proviene de un convenio realizado en la administración anterior en el cual se plasmó entre otras cosas que *"EL FIDEUR" recuperará la totalidad de sus aportaciones actualizadas por la inflación sobre el indicador del Banco de México, una vez que se lleve a efecto el proyecto de la nueva central de abastos, para lo cual FIDEUR participará en las fases subsecuentes del proyecto en la forma en que se convenga con "LA UNION".* **Anexo copia del convenio celebrado entre la UCMA y FIDEUR; Anexo 11.**

5.- Es importante mencionar que el adeudo se encuentra registrado contablemente desde la administración anterior, por lo cual no se ha afectado la liquidez del Fideicomiso, ni existe riesgo de daño patrimonial.

6.- No obstante lo anterior, se han realizado las gestiones para recupera el adeudo, requiriendo el pago del mismo a la UCMA; **Se anexa oficio FIDEUR 029/2018; Anexo 12.**

7.- Se solicitó el apoyo a la Dirección de Vinculación Administrativa de la SEPAF, para realizar un análisis acerca de este adeudo y presentar una propuesta al Comité Técnico respecto a la cobrabilidad e incobrabilidad del adeudo. **Se anexa comunicación con la Dirección de Vinculación Administrativa de la SEPAF; Anexo 13.**

8.- Referente **al adeudo que tiene** el Sistema de transporte Eléctrico Urbano (SITEUR) con el Fideicomiso, se han estado realizando las gestiones para recuperar el adeudo que el SITEUR tiene con el Fideicomiso; requiriéndose por oficio el pago del adeudo, por lo que no se ha afectado la liquidez del Fideicomiso, ni existe riesgo de daño patrimonial. **Se anexa oficio FIDEUR 030/2018; Anexo 14.**

9.- Se presenta programa para recuperación de los saldos. **Anexo 15.**

Finalmente en lo que respecta a los artículos **61 fracciones I, IV, V y 62** de la ya abrogada Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del estado de Jalisco, se considera que no hubo contravención a los mismos en razón de que siempre se ha cumplido con el servicio que se ha encomendado, salvaguardando los principios de legalidad, honradez, lealtad, imparcialidad y eficacia.



SEGUIMIENTO A LAS OBSERVACIONES DETERMINADAS EN AUDITORIA

OBSERVACIÓN

3.0.- FIDEICOMISO SECUNDARIO “FIDEES” (Cuenta 1205-000)
Activo Circulante a Largo Plazo Inventarios de Terceros
Empréstito otorgado a FIDEES.
3.1.- El Fideicomiso de Desarrollo Urbano (FIDEUR), otorgo diversos empréstitos, registrados contablemente como apoyos, (Aportaciones) por la cantidad \$ 55’886,912.75 (Cincuenta y cinco millones ochocientos ochenta y seis mil, novecientos doce pesos 75/100M.N) al Fideicomiso Secundario denominado Fideicomiso para la Protección del Estero “El Salado” y Desarrollo de Áreas Colindantes “FIDEES”, con el objeto, entre otros de cubrir la Indemnización de Terrenos donde se ubica este Fideicomiso Secundario; quedando, al 31 de diciembre de 2017, un saldo pendiente por recuperar de \$43’136,732.97 (Cuarenta y tres millones ciento treinta y seis mil setecientos treinta y dos pesos 97/100 M.N.). Cabe mencionar que a la fecha el FIDEUR ha efectuado diversas gestiones para la recuperación del importe citado, sin respuesta favorable.

Concepto	Importe
Pago por concepto de indemnización a los Ejidatarios: •Predio rústico ubicado en el Ejido El Coapinole, Municipio de Puerto Vallarta, Jalisco, con una Aproximada de 105-17-76 hectáreas.	\$32’454,343.89
•Predio rústico ubicado en el Ejido Puerto Vallarta, Municipio de PuertoVallarta, Jalisco, con una superficie aproximada de 209-70-88.63 hectáreas	
Cantidad en efectivo para el inicio de sus acciones de rescate y mejoramiento del Área Natural Protegida y el desarrollo de los predios Colindantes.	\$20’000,000.00
Estudios y Proyectos	\$3’432,568.86
Total de Aportaciones	\$55’886,912.75

Fuente De Datos: Registros del Organismo

Pagos de FIDEES a FIDEUR.
FIDEES realizo pagos a FIDEUR por la cantidad de \$12’750,179.78 (Doce millones setecientos cincuenta mil ciento setenta y nueve pesos 78/100 M.N.), dejando de realizar pagos a partir del mes de abril del año 2013, quedando el siguiente Status al 31 de Diciembre 2017:

Concepto	Importe
Aportación Inicial de FIDEUR al FIDEES, al momento de su Constitución.	\$55’886,912.75
Pagos realizados por el FIDEES a FIDEUR	\$12’,750,179.78
Saldo Actual	\$ 43’136,732.97

Fuente de Datos: Registros del Organismo

Incumplimiento a los artículos 61 Fracciones I, IV, V, XVIII y XXXVIII, y 62 de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Jalisco, toda vez que no se cumplió con la máxima diligencia el Servicio Publico encomendado, ocasionando con ello la deficiencia del mismo.

Efecto: 3.1.- Posible riesgo de daño patrimonial, afectación a la liquidez del Organismo

CONTESTACIÓN
3.1.- Ver Anexo de Respuesta G.
SITUACIÓN
3.1.- No solventada.
CONCLUSIÓN
3.1.- Ver Anexo N° 1 de Conclusión de este Órgano de Control.
POSIBLES RESPONSABLES

Autorizó

L.A.F. José Luis Ayala Avalos
Director General de Control y Evaluación a Organismos Paraestatales

Elaboró

C.P.A. Francisco López Cuellar
Supervisor de Auditores

Revisó

Lic. Júlío Cesar Aguilar Loza.
Director de Área de Auditoria.

ANEXO No. 1
CONCLUSION DE OBSERVACION N° 3.1.
FIDEICOMISO DE DESARROLLO URBANO DE JALISCO (FIDEUR)

Auditoria del 01 de Mayo al 31 de Diciembre de 2016 y del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2017 y Eventos Posteriores.

Observación No. 3.1. Página 6 de 9.

3.0.- FIDEICOMISO SECUNDARIO "FIDEES" (Cuenta 1205-000)

Activo Circulante a Largo Plazo Inventarios de Terceros

Empréstito otorgado a FIDEES.

Conclusión observación 3.1.

3.1.-Las razones expuestas en sus respuestas no los eximen de la responsabilidad, debido a que aún no se ha ejercido acción legal conducente para la recuperación de los importes señalados., no obstante las labores y gestiones de cobranza que la actual Administración ha realizado para la recuperación de los **\$ 43'136,732.97**, estas no han fructificado o concluido por lo que se encuentra aún en proceso, en virtud que dicho monto proviene de Administraciones anteriores, inclusive del año **2000**, lo que ha propiciado que a la fecha aún está pendiente de recuperar el saldo en mención, quedando sin solventar esta observación, por lo que en la próxima visita que este Órgano de Control efectúe al Organismo, se verificarán los avances obtenidos en lo aquí señalado.

Por lo antes expuesto, se incumple con lo establecido y fundamentado en la observación, de acuerdo a la omisión y/o abstención de lo estipulado en la Normatividad a que se hace mención, así como con lo dispuesto en el artículo **61 Fracciones I, IV, V, XVIII y XXXVIII, y 62** de la Ley de Responsabilidades de Servidores Públicos del Estado de Jalisco, que aún y cuando es una normatividad abrogada, **los hechos que dieron origen a la presente observación, se originaron cuando ésta se encontraba en vigor.** En consecuencia de lo anterior se da por hecho consumado.

Por lo anterior, deberá su Órgano Interno de Control ser el encargado de llevar a cabo el o los procedimientos correspondientes según lo indica el artículo **52 fracciones II, III y IV** de la Ley de Responsabilidades, Políticas y Administrativas del Estado de Jalisco:

Los Órganos Internos de Control tendrán, respecto el ente público correspondiente y de conformidad con las normas y procedimientos legales aplicables, las siguientes atribuciones:

II. Investigar, substanciar y calificar las faltas administrativas;

III. Resolver las faltas administrativas no graves imponer y ejecutarlas sanciones correspondientes;

IV. Remitir los procedimientos sobre las faltas administrativas graves, debidamente sustanciados, al Tribunal de Justicia Administrativa para su resolución.

Por lo que deberán enviar la resolución a este Órgano Estatal de Control.

Autorizó

L.A.F. José Luis Ayala Avalos

Director General de Control y Evaluación a Organismos Paraestatales

Elaboró

C.P.A. Francisco López Cuellar
Supervisor de Auditores

Revisó

Lic. Julio Cesar Aguilar Loza.
Director de Área de Auditoria.

ANEXO "G"
Fideicomiso de Desarrollo Urbano (FIDEUR).
Auditoria del 01 de Mayo al 31 de Diciembre de 2016 y del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2017 y Eventos Posteriores

Observación No. 3.1
Página 6 de 9.

3.0.- FIDEICOMISO SECUNDARIO "FIDEES" (Cuenta 1205-000)

Activo Circulante a Largo Plazo Inventarios de Terceros

Empréstito otorgado a FIDEES.

Contestación:

1.- Este adeudo fue generado en la anterior administración y se encuentra registrado contablemente desde entonces, y en ningún momento se han realizado reducciones o condonación de adeudo, por lo que no se afectó la liquidez del Fideicomiso ni existe riesgo de daño patrimonial.

2.- Es importante mencionar, que se han realizado las gestiones para recuperar el adeudo que el Fideicomiso para la Protección del Estero del Salado y Desarrollo de la Áreas Colindantes (FIDEES) tiene con FIDEUR, solicitando mediante oficio el pago del adeudo. **Se anexa oficio FIDEUR 048/2018; Anexo 16.**

3.- Asimismo, se solicitó a la Subsecretaría de Finanzas realizar una mesa de trabajo para dar seguimiento a los temas administrativos entre FIDEUR y FIDEES. **Se anexa comunicación realizada con la Subsecretaría de Finanzas; Anexo 17.**

4.- Por último y en lo que respecta a los artículos **61 fracciones I, IV, V, XVIII y XXXVIII, y 62** de la ya abrogada Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del estado de Jalisco, se considera que no hubo contravención a los mismos en razón de que siempre se ha cumplido con el servicio que se ha encomendado, salvaguardando los principios de legalidad, honradez, lealtad, imparcialidad y eficacia.



SEGUIMIENTO A LAS OBSERVACIONES DETERMINADAS EN AUDITORIA

OBSERVACIÓN						
4.0.- EGRESOS.- Viaje al Extranjero. 4.1.- Sin evidencia de autorización, pagaron un total de \$619.00 (Seiscientos diez y nueve) dólares Americano equivalentes a \$10,894.40 (Diez mil ochocientos noventa y cuatro pesos 40/100 M.N.) al tipo de cambio del día 30 de mayo del 2016, por motivo de un día adicional de estancia del viaje realizado a la Ciudad de San Francisco, California USA, por la Dirección General del FIDEUR, del 31 de mayo al 02 de junio del 2016, atendiendo la Invitación 605 que el Gobernador Constitucional del Estado, le hizo para asistir en su Representación al, Subnational Clean Energy Ministerial , los días 1 y 2 de junio del 2016 . Incumpliendo al Artículo 8 fracción II y 15 del Manual para la Comprobación del Gasto de los Viáticos a cargo de las Dependencias de la Administración Pública del Estado de Jalisco “Cuando por cualquier motivo la estancia del comisionado se extienda más allá del día y la hora de la duración de la comisión, deberá contar con oficio de autorización del titular de la entidad o dependencia correspondiente” . Incumplimiento a los artículos 61 fracciones I, IV y V, y 62 de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Jalisco. <table border="1"><thead><tr><th>Pagado en dls. USA el día 31 de mayo del 2016</th><th>Tipo de cambio</th><th>Monto pagado de mas</th></tr></thead><tbody><tr><td>619 dls.</td><td>\$17.60</td><td>\$10,894.40</td></tr></tbody></table> <p>Fuente De Datos: Registros del Organismo</p> <p>Efecto: 4.1.- Posible riesgo de daño patrimonial, que el gasto no se haya ejercido en beneficio del Fideicomiso,</p>	Pagado en dls. USA el día 31 de mayo del 2016	Tipo de cambio	Monto pagado de mas	619 dls.	\$17.60	\$10,894.40
Pagado en dls. USA el día 31 de mayo del 2016	Tipo de cambio	Monto pagado de mas				
619 dls.	\$17.60	\$10,894.40				
CONTESTACIÓN						
4.1.- 1.- La comisión se realizó para asistir a la representación internacional del C. Gobernador Constitucional de Estado de Jalisco, lo que se acredita según la invitación número 605 firmada por el C. Lic. Giovanni Joaquín Rivera Pérez, Secretario Particular del Gobernador, para el evento Subnational Energy Ministerial los días 1 y 2 de junio d 2016 . 2.- Para atender el Manual para la Comprobación del Gasto de los Viáticos a cargo de las Dependencias de la Administración Pública del Estado de Jalisco, se realiza el oficio FIDEUR 0307/2016 , para autorización del periodo de la comisión los días 31 de mayo, 1 y 2 de junio del año 2016 ; este oficio se dirigió al subsecretario de Finanzas y cuenta con el visto bueno tanto de dicha Subsecretaria como de la Contraloría del Estado, al efecto anexo copia del citado oficio. 3.- En el apartado de “Agenda” del oficio FIDEUR 0307/2016 , se estableció la causa de la ampliación del día 31 de mayo, ya que este día se llevó a cabo el registro para poder participar el 1 de junio que inicio el evento a las 8:30 de la mañana, resultando ineludible viajar un día antes del evento para el registro, así como para la asistencia en tiempo por la hora de inicio del evento. Se anexa copia de la invitación 605, donde C. Lic. Giovanni Joaquín Rivera Pérez, Secretario Particular del Gobernador, le comunica al Dr. Sergio Medina González, quien se desempeñaba como Director General de FIDEUR , asistir en representación del Mandatario Estatal, de igual manera, se acompaña copia del oficio FIDEUR 0307/2016 , con los cuales se aclara que se dio cumplimiento al Manual para la Comprobación del Gasto de los Viáticos a cargo de las Dependencias de la Administración Pública del Estado de Jalisco. Anexo 18.						
SITUACIÓN						
4.1.- Solventada						
CONCLUSIÓN						
4.1.- En su respuesta, la argumentación y documentación que la acompaña, aclara de manera satisfactoria la observación, por lo que esta se solventa.						
POSIBLES RESPONSABLES						

Autorizó

L.A.F. José Luis Ayala Avalos
Director General de Control y Evaluación a Organismos Paraestatales

Elaboró

C.P.A. Francisco López Cuellar
Supervisor de Auditores

Revisó

Lic. Júlío Cesar Aguilar Loza.
Director de Área de Auditoria.



Anexo Of. DGP/4188/2018

SEGUIMIENTO A LAS OBSERVACIONES DETERMINADAS EN AUDITORIA

OBSERVACIÓN
<p>4.0.- EGRESOS (Continúa....)</p> <p>DEMANDAS LABORALES (OBSERVACION REITERATIVA)</p> <p><u>Nomina 2016 y 2017-</u></p> <p>4.2.- Al 31 de diciembre de 2017, la Administración actual, reconoce una Contingencia Laboral al Fideicomiso por 01 Demanda Laboral en contra, presentada el 16 de julio de 2013, por \$ 900,000.00 (Novecientos mil pesos 00/100 M.N.) de la L.C.P. Verónica Rico Colín, Ex Coordinador Operativo que por la estimación de su cuantificación, afectaría de manera significativa los recursos Financieros del Organismo, aunado a que no se localizó evidencia del Registro Contable en los Pasivos de dicho Importe.</p> <p>Incumpliendo a los Artículos 85, 86 y 89 de la Ley del Presupuesto Contabilidad y Gasto Público del Estado de Jalisco, 61 Fracciones I y XXXVIII y 62 de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Jalisco, y 49 fracción VI que al texto dice: <i>“Proporcionar información relevante y suficiente relativa a los saldos y movimientos de las cuentas consignadas en los estados financieros, así como sobre los riesgos y contingencias no cuantificadas, o bien, de aquéllas en que aun conociendo su monto por ser consecuencia de hechos pasados, no ha ocurrido la condición o evento necesario para su registro y presentación, así sean derivadas de algún evento interno o externo siempre que puedan afectar la posición financiera y patrimonial”</i>, de la Ley General de Contabilidad Gubernamental</p> <p>Efecto: 4.2.- Posible contingencia Laboral y Estados Financieros Inciertos.</p>
CONTESTACIÓN
<p>4.2.- Ver Anexo de Respuesta H.</p>
SITUACIÓN
<p>4.2.- Solventada.</p>
CONCLUSIÓN
<p>4.2.- En su respuesta, la argumentación y documentación que la acompaña, aclara de manera satisfactoria la observación, por lo que esta se solventa, sin embargo es menester mencionar que la irregularidad si se cometió, lo 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 las observadas.</p>
POSIBLES RESPONSABLES

Autorizó

L.A.F. José Luis Ayala Avalos
Director General de Control y Evaluación a Organismos Paraestatales

Elaboró

C.P.A. Francisco López Cuellar
Supervisor de Auditores

Revisó

Lic. Julio Cesar Aguilar Loza.
Director de Área de Auditoria.

ANEXO "H"
Fideicomiso de Desarrollo Urbano (FIDEUR).
Auditoria del 01 de Mayo al 31 de Diciembre de 2016 y del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2017 y Eventos Posteriores

Observación No. 4.2
Página 8 de 9.

4.0.- EGRESOS.

DEMANDAS LABORALES (OBSERVACION REITERATIVA)

Nomina 2016 y 2017-

Contestación:

1.- Se reconoce que existe una contingencia laboral, la cual se sigue ante la Junta Federal de Conciliación y Arbitraje, bajo número de expediente 1129/2014 ante la sin embargo la Junta Federal de Conciliación y Arbitraje no ha emitido resolución respecto a la cantidad líquida que se le deberá pagar a la trabajadora.

2.- Por lo que al no conocer con certeza el monto de dicha contingencia laboral, no se ha realizado el registro en el balance general como un pasivo, con el objeto de no generar estados financieros inciertos.

3.- Sin embargo y atendiendo a esta observación se realizó el registro como un pasivo laboral contingente en las cuentas de orden, por un monto aproximado del adeudo. **Se anexa Póliza de registro contable; Anexo 19.**

4.- Ahora bien, es importante mencionar que mediante oficio FIDEUR 057/2018, se solicitó al C. Gobernador Constitucional del Estado de Jalisco, una ampliación presupuestal para el ejercicio 2019, en el que se consideró una cantidad de \$2'500,000.00 en la partida 3941, Laudos Laborales. **Se anexa oficio FIDEUR 057/2018; Anexo 20.**

5.- Asimismo, mediante oficio FIDEUR 072/2018, se hizo del conocimiento de la Secretaría de Planeación, Administración y Finanzas, De la Secretaría de Medio Ambiente y Desarrollo Territorial, y de la Secretaría General de Gobierno, el estatus en el que se encuentra el juicio laboral. **Se anexa oficio FIDEUR 072/2018; Anexo 21.**

6.- Se considera que no se incumple lo previsto por los artículos **85, 86 y 89** de la Ley del Presupuesto Contabilidad y Gasto Público del Estado de Jalisco, **49 fracción VI** de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y **61 fracciones I y XXXVIII y 62** de la ya abrogada Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Jalisco, en razón de que siempre se ha cumplido con el servicio que se ha encomendado, salvaguardando los principios de legalidad, honradez, lealtad, imparcialidad y eficiencia. Asimismo, se ha cumplido las normas relativas al manejo de los recursos públicos utilizando los mismos para los fines que están encomendados, aplicando además las facultades conferidas para cumplir en todo momento los fines del Fideicomiso.

Anexo Of. DGP/4188/2018

SEGUIMIENTO A LAS OBSERVACIONES DETERMINADAS EN AUDITORIA

RECOMENDACIONES

A efecto de mejorar las acciones del Organismo se le hacen las siguientes recomendaciones por parte de este Órgano de Control, sin restar lo ya expuesto, previamente en cada de una de las observaciones en el presente documento.

RECOMENDACION No. 1 EGRESOS "Viajes al Extranjero."

Durante la revisión se constató que se realizó un viaje a la ciudad de Toronto, Ontario, Canadá comisionando al Director General del FIDEUR, mediante **Oficio SPJ/06-1075/2016** del 12 al 14 de junio del **2016**, en el que se observa el reembolso de **\$18,199.35 (Dieciocho mil ciento noventa y nueve pesos 35/100 M.N.)** **8 (ocho) días** posteriores al la finalización de su comisión, cuando el Manual para la comprobación del Gasto de los viáticos a cargo de las Dependencias de la Administración Pública del Estado de Jalisco establece en el **Artículo 46** del menciona que: **"Los Comisionados deberán comprobar los viáticos y/o realizar los reintegros correspondientes ante los titulares de las áreas Administrativas de las dependencias, en un plazo máximo de tres días hábiles posteriores al término de cada comisión."**

Por lo que se sugiere que se apegue estrictamente a lo que señala su normatividad y en lo sucesivo se implementen las acciones procedentes que eviten la recurrencia de conductas.

RECOMENDACION No. 2 EGRESOS "Viajes al Extranjero."

En relación a la observación anterior, contrariamente a lo señalado en correo electrónico con atención al Director de Desarrollo de Plataformas Tecnológicas y Divulgación de la Secretaría de Innovación Ciencias y Tecnología, en el que señala que la Embajada de Canadá otorgará un apoyo económico de **\$500.00 dólares Canadienses** por persona, que al tipo de cambio según tabla de conversión de **FIDEUR** da un monto de **\$7,812.50 (Siete mil ochocientos doce pesos 50/100 M.N.)** para asistir a varias reuniones a diferentes Ministerios y Universidades, de la mencionada Ciudad; observando que dicho apoyo no fue aplicado para realizar los gastos derivados del viaje

Por lo que se sugiere que se apegue estrictamente a lo que señala su normatividad y en lo sucesivo se implementen las acciones procedentes que eviten la recurrencia de conductas.

Autorizó

L.A.F. José Luis Ayala Avalos
Director General de Control y Evaluación a Organismos Paraestatales

Elaboró

C.P.A. Francisco López Cuellar
Supervisor de Auditores

Revisó

Lic. Júlío Cesar Aguilar Loza.
Director de Área de Auditoria.