



Secretaría de Cultura
GOBIERNO DEL ESTADO DE JALISCO



Filarmónica
de Jalisco

Ref. Of. OFJ/6127/14 Marco Parisotto Director titular

Guadalajara, Jal., 18 de Noviembre de 2014

Mtro. Juan José Bañuelos Guardado
Contralor del Estado de Jalisco
Presente.-

En atención a su Oficio DGP/4196/2014, de la Dirección General de Control y Evaluación de Organismos Paraestatales, de fecha 22 de Octubre de 2014, por medio del cual se nos requiere solventar las observaciones que se detectaron en la auditoria que comprende del 01 de Agosto al 31 de Diciembre 2012 y del 01 de Enero al 30 de Septiembre de 2013, de los resultados de la misma y de las situaciones observadas, anexamos a este oficio las aclaraciones pertinentes a las mismas con sus respectivos anexos.

Quedando a sus órdenes para cualquier duda o comentario al respecto.



GOBIERNO DE JALISCO **OFICIALIA**
PODER EJECUTIVO **DE PARTES**
CONTRALORIA DEL ESTADO
SE RECIBE DOCUMENTACIÓN ANEXA
A RESERVA DE VERIFICAR SU CONTENIDO

ATENTAMENTE

19 NOV. 2014
CARPETAS () Al Archivo
CAJAS () LEGADU DE FOLIOS
OTROS () TR. DCTOS. VARIOS
HORA 13:01
SUBJETOS A REVISION

Ing. Arturo Ricardo Gómez Poulat
Gerente General
Orquesta Filarmónica de Jalisco.

c.c.p. Lic. Genaro Muñiz Padilla – Director General de Control y Evaluación a Organismos Paraestatales
- Contraloría del Estado

ccp LCP. Angelica Muñiz Márquez – Coordinador de Seguimiento – Contraloría del Estado

1.1 En respuesta a la observación hecha por ese Órgano de Control Estatal, en el que señala que el Comité Técnico sesione por lo menos una vez al mes, o las veces que fueran necesarias, tengo a bien comentarles que la interpretación jurídica de esa normativa, fue incorrecta y que no fue por dolo o mala fe de nuestra parte.

Por otro lado, reiteramos la presentación de una planeación anual de las Juntas del Comité Técnico a efecto de dar cabal cumplimiento a los ordenamientos legales de éste Fideicomiso.

En consecuencia de lo anterior y con fundamento en el artículo 65 de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Jalisco, de la manera más atenta y tratándose de una observación de tipo administrativo, solicito la prescripción de la presente observación ya que las omisiones no repercutieron en Daño Patrimonial alguno al Fideicomiso que represento y que además ya han transcurrido más de seis meses contados a partir del día siguiente a aquél en que se hubiere incurrido en la responsabilidad.

2.1 Efectivamente nuestra respuesta ha sido afirmativa en cuanto al sobre-ejercicio de las partidas que señalaron en su observación y atendiendo a su recomendación respecto de la planeación y previsión de los recursos que se deban erogar en el transcurso del ejercicio presupuestal se está trabajando en la forma de diseñar un presupuesto apegado a los recursos que nos radique el Gobierno Estatal, buscando la forma de su flexibilidad que nos permita hacer las adecuaciones o ampliaciones correspondientes conforme la captación de los ingresos propios que nos permita hacer frente a la erogación de gastos de los capítulos 2000 y 3000.

En consecuencia de lo anterior y con fundamento en el artículo 65 de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Jalisco, de la manera más atenta y tratándose de una observación de tipo administrativo, solicito la prescripción de la presente observación ya que las omisiones no repercutieron en Daño Patrimonial alguno al Fideicomiso y que además ya han transcurrido más de 6 meses contados a partir del día siguiente a aquél en que se hubiere incurrido en la responsabilidad.

2.2 Como se comento anteriormente las adquisiciones de bienes y o servicios son formuladas por temporada debido a las necesidades del Fideicomiso OFJ, mismos programaciones egresos por temporada son debidamente autorizadas en juntas de comité. Así mismo cabe mencionar que estos ejercicios fueron irregulares en la planeación de egresos debido a que no se contaba con un Director Artístico quien es el encargado de la programación de la temporada, por tal razón no se podía formular de manera anual. (Anexo 2.2)

En consecuencia de lo anterior y con fundamento en el artículo 65 de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Jalisco, de la manera más atenta y tratándose de una observación de tipo administrativo, solicito la prescripción de la presente observación ya que las omisiones no repercutieron en Daño Patrimonial alguno al Fideicomiso y que además ya han transcurrido más de 6 meses contados a partir del día siguiente a aquél en que se hubiere incurrido en la responsabilidad.

3.1 Por ser documentos de carácter general se tomo la decisión de no hacer modificaciones a los 11 documentos que se enviaron para la aplicación en el fideicomiso, además de que en diferentes cursos a lo que se han acudido, organizados por dependencias del Gobierno Estatal no se ha mencionado que debamos obligatoriamente modificarlos de acuerdo al organismo, exceptuando el catalogo, el cual si debemos adecuar 100% a la dependencia.

En consecuencia de lo anterior y con fundamento en el artículo 65 de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Jalisco, de la manera más atenta y tratándose de una observación de tipo administrativo, solicito la prescripción de la presente observación ya que las omisiones no repercutieron en Daño Patrimonial alguno al Fideicomiso y que además ya han transcurrido más de 6 meses contados a partir del día siguiente a aquél en que se hubiere incurrido en la responsabilidad.

3.2 Se anexa documento donde se menciona que el Fideicomiso Orquesta Filarmónica de Jalisco está en proceso de implementación del Sistema de Contabilidad Gubernamental. **(Anexo 3.2)**

En consecuencia de lo anterior y con fundamento en el artículo 65 de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Jalisco, de la manera más atenta y tratándose de una observación de tipo administrativo, solicito la prescripción de la presente observación ya que las omisiones no repercutieron en Daño Patrimonial alguno al Fideicomiso y que además ya han transcurrido más de 6 meses contados a partir del día siguiente a aquél en que se hubiere incurrido en la responsabilidad

3.3 Actualmente ya se encuentran impresas y archivadas correctamente las pólizas correspondientes a este ejercicio, así mismo se procede a sancionarl al responsable de dicho archivo. **(Anexo 3.3)**

3.4 Se anexa copia de la sanción correspondiente. **(Anexo 3.4)**

4.1 Efectivamente, debido a las diferencias en los importes que determinaron los auditores de la Contraloría del Estado contra los importes manifestados en los Estados Financieros del Fideicomiso, no dimos a la tarea de conciliar con el fin de detectar las diferencias y corregir los errores mismos que fueron subsanados y presentados para su solventación en el documento denominado "Inventario Activo Orquesta Filarmónica de Jalisco", el cual consta de 27 hojas y que en su total suma un importe de \$ 2,812,529.35 (Dos millones ochocientos doce mil quinientos veinte nueve pesos 35/100 M.N.), mismo importe que concilia con el Activo Fijo presentado en los Estados Financieros del Fideicomiso.

De Conformidad con la Ley General de Contabilidad y los documentos normativos emitidos por el CONAC, se tiene hasta el 31 de diciembre de 2014 para efecto de que se concilien los registros contables con el inventarios físico que conste en los controles de cada uno de los entes; de conformidad con éste mandato normativo, las acciones

correctivas que se han puesto en marcha es la de actualizar mensualmente los bienes del Activo Fijo y conciliarlos contablemente, además de llevar a cabo cuando menos dos inventarios físicos por muestreo al año a efecto de detectar posibles desviaciones o faltantes en nuestros inventarios.

De acuerdo a lo antes señalado y con fundamento en el artículo 65 de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Jalisco, de la manera más atenta y tratándose de una observación de tipo administrativo, solicito la prescripción de la presente observación ya que las omisiones no repercutieron en Daño Patrimonial alguno al Fideicomiso que represento y que además ya han transcurrido más de 6 meses contados a partir del día siguiente a aquél en que se hubiere incurrido en la responsabilidad.

Se anexan catálogo de inventario con sumatoria corregida y reporte auxiliar de Activos Fijos, según contabilidad. **(Anexo 4.1)**

4.3 Se anexan al presente el resguardo vigente y corregido del Ing. Arturo Ricardo Gómez Poulat. **(Anexo 4.3)**

6.1 No existe daño patrimonial debido a que a los 3 empleados se les ha pagado correctamente, el error persiste en el archivo impreso de plantilla, ya que existe error de cálculo al correr fórmulas dentro del mismo.

De acuerdo a lo antes señalado y con fundamento en el artículo 65 de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Jalisco, de la manera más atenta y tratándose de una observación de tipo administrativo, solicito la prescripción de la presente observación ya que las omisiones no repercutieron en Daño Patrimonial alguno al Fideicomiso que represento y que además ya han transcurrido más de 6 meses contados a partir del día siguiente a aquél en que se hubiere incurrido en la responsabilidad.

Así mismo se impone sanción de apercibimiento para no incurrir nuevamente en dicho error. **(Anexo 6.1)**

6.2, 6.2.1 y 6.3 La esencia de éstas observaciones y el fondo de las mismas, radica en la omisión de la aplicación de la exención correspondiente al concepto de Prima Dominical, que para éste hecho, se han redefinido las configuraciones del sistema de nóminas utilizado en el Fideicomiso a fin de que automáticamente realice los cálculos correctamente conforme a los lineamientos fiscales vigentes.

Por otro lado señalan que existe una contingencia fiscal, que efectivamente así es en tanto la autoridad competente lo detectare o no, cabiendo la posibilidad que con el cálculo anual del ejercicio que corresponda llegue a subsanarse la omisión.

Es de aclararse que no existe un Daño Patrimonial al Fideicomiso en ninguna de las tres observaciones en comento por lo que muy amablemente le solicito que con fundamento en el artículo 65 de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Jalisco, de la manera más atenta y tratándose de una observación de tipo administrativo, solicito la prescripción de la presente observación ya que las omisiones no repercutieron en Daño Patrimonial alguno al Fideicomiso que represento y que además ya han transcurrido más de 6 meses contados a partir del día siguiente a aquél en que se hubiere incurrido en la responsabilidad. Sanción Apercibimiento (**Anexo 6.2, 6.2.1 y 6.3**)

6.6 Cabe hacer mención que por los pagos que se hicieron al Sr. Felipe de Jesús Gutiérrez, no existió un Daño Patrimonial al Fideicomiso, ya que como se explica en el primer seguimiento, se dieron las pláticas de sensibilización erogando mínimamente esos recursos por ser él la persona capacitada para poder darlos. Aunado a lo anterior, si bien no fue un Daño Patrimonial, posiblemente pudo existir una desviación en el ámbito administrativo, es decir, no se acató correctamente lo estipulado en el artículo 49 de la Ley del Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público, tal como lo citan en su argumento, por lo cual solicito de la manera más atenta y refiriéndonos al artículo 65 de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Jalisco, de la manera más atenta y tratándose de una observación de tipo administrativo, la prescripción de la presente observación ya que las omisiones no repercutieron en Daño Patrimonial alguno al Fideicomiso que represento y que además ya han transcurrido más de 6 meses contados a partir del día siguiente a aquél en que se hubiere incurrido en la responsabilidad. Sanción Apercibimiento (**Anexa 6.6**)

7.1, 7.1.1 y 7.1.2 Cabe hacer mención que en ninguno de los casos en los que participó como Director de Orquesta Héctor Guzmán Mejía existió un Daño Patrimonial, ya que los eventos si se llevaron a cabo pero en consecuencia los documentos, tal y como los señala en su respuesta el propio Director en cuestión, no es posible verificar ya que quien era el responsable de elaborarle los recibos o comprobantes fiscales actualmente está **Finado**, y él se encuentra residiendo en Estados Unidos, por consecuencia nos es imposible llevar a cabo un proceso para poder validar la autenticidad de los comprobantes y que lo anterior nos deja en un estado de indefensión.

Se establecerán las políticas administrativas correspondientes a fin de prevenir en lo subsecuente éste tipo de situaciones, determinando sobre que monto mínimo validar cada uno de los comprobantes que se reciban por cualquier concepto ya sea de gasto o de inversión.

Por la antes mencionado de manera atenta solicito su apoyo para solventar la presente observación, conforme al artículo 65 de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Jalisco, de la manera más atenta y tratándose de una observación de tipo administrativo, la prescripción de la presente observación ya que las omisiones no repercutieron en Daño Patrimonial alguno al Fideicomiso que represento y que además ya han transcurrido más de 6 meses contados a partir del día siguiente a aquél en que se hubiere incurrido en la responsabilidad.

7.5 Al respecto de los elementos de que carecían las bitácoras, éste Fideicomiso, a iniciado un rediseño de las mismas a fin de contemplar dentro de los apartados de las Bitácoras un CheckList de las reparaciones que se le hacen a cada unidad, así como el uso que a cada unidad se le da.

En consecuencia de lo anterior y por tratarse de una observación de tipo administrativa en la cual no se determina un Daño al Patrimonio del Fideicomiso, al alcance del artículo 65 de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Jalisco, de la manera más atenta solicito la prescripción de la presente observación ya que las omisiones no repercutieron en Daño Patrimonial alguno al Fideicomiso que represento y que además ya han transcurrido más de 6 meses contados a partir del día siguiente a aquél en que se hubiere incurrido en la responsabilidad.

7.6 Anexo a la presente copia del memorándum, donde se solicita a todo el personal del Fideicomiso OFJ, que todo comprobante tratándose de gasto de representación deberá estar debidamente firmado por los asistentes a dicho evento para su correcta comprobación. **(Anexo 7.6)**

