RESPUESTA A CASO PRÁCTICO

CONVOCATORIA OIC ITEI

Responde a las siguientes preguntas de manera amplia, con la motivación y el fundamento que corresponda en su rol de titular del Órgano Interno de Control de un Organismo Constitucional Autónomo.

1. En cuanto al procedimiento de contratación pública.

1.1. Describe a detalle que observa en el caso (la teoría del caso) y las presuntas irregularidades que advierta dentro del procedimiento de contratación y prestación del servicio.

R. En el planteamiento del caso se desprende en primer término el posible incumplimiento a la prestación del servicio de comedor a empleados del ente público por el periodo de un año; de lo cual se desprende contravención a lo establecido por la Ley de Compras Gubernamentales, Enajenaciones y Contratación de Servicios del Estado de Jalisco y sus Municipios en relación a lo siguiente:

- No se previó la participación del testigo social de acuerdo a lo establecido en el artículo 37 punto 1. De la Ley de Compras Gubernamentales, Enajenaciones y Contratación de Servicios del Estado de Jalisco, sin embargo, toda vez que el servicio que se adjudicó no es una contratación que tenga un impacto sobre los programas sustantivos del propio organismo autónomo, (art. 24 fracción XIII) el comité tenía la opción de elegir la participación del mismo, dado que si bien es cierto que la prestación del servicio no refería un impacto sobre los programas sustantivos del organismo autónomo, no menos cierto es que por la cantidad que se adjudicó, y por ser el propio ITEI como máxime de transparencia y rendición de cuentas esta debía haberse tomado a consideración para la participación de un testigo social, con la finalidad de que el proceso cumpliera con la mayor transparencia, control y rendición de cuentas.
- Toda vez que como se desprende del caso, se presume que no se pudo prestar el servicio de acuerdo a lo establecido en el contrato, y por tanto presumirse el incumplimiento, debió de haberse solicitado fianza a la empresa proveedora, a fin de garantizar la completa satisfacción de la entrega total del servicio contratado, bajo los criterios del artículo 2 fracción X así como de acuerdo a lo establecido en el artículo 84 de la Ley de Compras Gubernamentales, Enajenaciones y Contratación de Servicios del Estado de Jalisco.
- Aunado a lo anterior, bajo el supuesto del incumplimiento del contrato, sería conducente ordenar de manera expedita una revisión directa, a fin de no pasar por todas las etapas de la auditoría, y de esta forma enfocarse

en el análisis puntual de los documentos parte de la licitación a fin de determinar irregularidades en el mismo y si así se permitiera del resultado de dicha revisión sí el organismo autónomo se encuentra en posibilidades de determinar la aplicación de penas convencionales del o los contratos suscritos y rescisión de los mismo, conforme a lo establecido en el artículo 53y de determinarse el incumplimiento a lo previsto en los numerales 85 y 88 de Ley de Compras Gubernamentales, Enajenaciones y Contratación de Servicios del Estado de Jalisco y sus Municipios.

- Posible responsabilidad grave al Servidor de la unidad centralizada de compras que no se excusó de participar en el proceso de licitación respecto del ramo que se pretendía contratar el servicio, puesto que al momento sabía y conocía que existía un posible conflicto de interés en razones de una situación personal (Ley General de Responsabilidades Administrativas artículo 3 fracción VI, 7 fracción IX, fracción XI.), máxime que en este caso (ITEI) la unidad Centralizada de Compras es el propio Director de administración que a su vez funge como Secretario Ejecutivo en el comité de adquisiciones del Organismo, según lo establecido en el numeral 4.2 del punto 4.1, 5 y 5.1 de las Bases Generales del Instituto de Transparencia Información Pública y Protección de Datos Personales del Estado de Jalisco para la Implementación de Ley de Compras Gubernamentales, Enajenaciones y Contratación de Servicios del Estado de Jalisco y sus Municipios.
- Contravención a la normatividad en materia de compras gubernamentales por parte del servidor “*Director de Administración del ITEI*” en su carácter de responsable de la unidad centralizada de compras del organismo, así como por su participación como Secretario Técnico del comité, toda vez que según lo previsto por el artículo 52 de la Ley de la materia, – *aplicado a este supuesto en específico* – dicha empresa se debía encontrar imposibilitada para presentar propuestas o cotizaciones, al actualizarse el supuesto establecido en la fracción I que al respecto estipula:
 - **Artículo 52.**
 - 1. No podrán presentar propuestas o cotizaciones, ni celebrar contratos o pedido alguno, las personas físicas o jurídicas siguientes:
 -
 - I. Aquéllas en que el servidor público que intervenga en cualquier etapa del procedimiento de contratación tenga interés personal, familiar o de negocios, incluyendo aquéllas de las que pueda resultar algún beneficio para él, su cónyuge o sus parientes consanguíneos hasta el cuarto grado, por afinidad o civiles, o para terceros con los que tenga relaciones profesionales, laborales o de negocios, o para socios o sociedades de las que el servidor público o las personas antes referidas formen o hayan formado parte durante los dos años previos

a la fecha de la celebración del procedimiento de contratación de que se trate.

•

Siendo el señalado como posible responsable haber trabajado como ejecutivo de ventas de la empresa y que además su hermana presumiblemente forma parte de la sociedad de la empresa independientemente del hecho de que la sociedad haya actualizado su denominación.

- Así mismo se advierten posibles responsabilidades administrativas graves, toda vez que de comprobarse la consanguinidad del servidor que funge como unidad centralizada de compras, que a su vez es el director general de administración y además funge como secretario técnico del comité, no se haya excusado de su participación y además avalado la adjudicación con su firma, posiblemente encuadrando en el supuesto de Abuso de funciones previsto en el artículo 57 de la Ley General de Responsabilidades Administrativas. Aunado a lo anterior, se advierte posible responsabilidad administrativa grave, siendo éstas cohecho artículo 52 y actuación bajo conflicto de intereses artículo 58 de la mencionada Ley de responsabilidades, en razón de la posible obtención de beneficios no comprendidos en su remuneración como servidor público de comprobarse la exigencia del 10% del total de la contraprestación establecida en el contrato. La segunda falta grave por realizar actos arbitrarios, para generar un beneficio para sí mismo. Ahora bien atendiendo al caso de que se le vio en un restaurant conversando, podría incluso suponerse que por la estrecha relación se pudo haber incurrido en una utilización indebida de información privilegiada, pues bajo este supuesto, el servidor público, por el cargo que ostenta dentro del organismo autónomo y por las funciones que desempeña en el comité pudo haber facilitado información a la empresa para que pudiera estar en ventaja sobre las demás y así obtener un beneficio tanto para la empresa y el mismo, según lo estipulado en el artículo 55.

Ahora bien, en el supuesto de que el nuevo titular del Órgano Interno de Control, va asumiendo dichas funciones y estas irregularidades no fueron informadas en el proceso de entrega recepción, se solicitaría al servidor saliente, según el termino estipulado en el artículo 27 de la Ley de Entrega Recepción del Estado de Jalisco y sus Municipios (30 días) se informara si se tenía conocimiento o no de dicho suceso, así como solicitar si se realizó alguna acción al respecto, de ser positiva la respuesta del servidor saliente y si se haya llevado alguna diligencia, partir de ese punto para continuar la investigación correspondiente, y/o en su caso ordenar la práctica de una auditoría, a fin de arrojar más indicios a la investigación. Sin embargo de ser el caso contrario y que el servidor saliente no hubiere ejecutado acción alguna aun cuando fuese de su conocimiento, manifestar el inicio de una investigación administrativa en los términos del

artículo 49 de la Ley General de Responsabilidades Administrativas, en relación al artículo 30 de la Ley de entrega recepción..

Por lo tanto, en uso de la facultad otorgada al Contralor del ITEI, según lo establecido en la Ley de Responsabilidades Políticas y Administrativas del Estado de Jalisco y la Ley General de Responsabilidades Administrativas en el ámbito de sus respectivas atribuciones se realizara lo siguiente:

- Una auditoría en materia de compras bajo los factores de legalidad y cumplimiento, que identifique la participación del Secretario Técnico en el Comité de Adquisiciones, así como el desahogo del proceso de licitación y estar en posibilidades de determinar la aplicación de penas convencionales los contratos suscritos y rescisión de contratos suscritos, en los términos del artículo 53 (85 y 88 si hay incumplimiento) por contravenir lo dispuesto por la referida Ley de Compras Gubernamentales, Enajenaciones y Contratación de Servicios del Estado de Jalisco y sus Municipios. Lo anterior a fin de que por medio de la auditoría y los resultados de esta se podrían establecer acciones correctivas en materia de adquisiciones, para evitar un posible daño al patrimonio del organismo autónomo y a través de recomendaciones preventivas, prevenir irregularidades y serán integradas en los planes anuales de trabajo tanto en materia de auditorías, como en el comité de control interno para mantener actualizado el diagnóstico de ambiente de control.

De los hallazgos realización del dictamen correspondiente por parte del área de auditoría documentar las circunstancias de modo y tiempo en que fueron cometidas las irregularidades a fin de poner a consideración el mismo al área de investigación para que sea integrado al expediente de investigación, en caso de estimarlo procedente. Los resultados de la auditoría

- b) Investigación expedita en base a los insumos de auditoría y lo que de la propia investigación se deriven a fin de expedir el informe de presunta responsabilidad IPRA por la presunta comisión de faltas administrativas graves considerando una actuación bajo conflicto de intereses, cohecho, abuso de funciones, y en el caso del proveedor, de su representante por participación ilícita en procedimientos administrativos, haciendo el señalamiento que al tratarse de faltas graves, la prescripción será de 7 años contados a partir de que se hubieran cometido las faltas. Por su parte, el área de investigación realizará las gestiones necesarias para comprobar la existencia de la falta administrativa, la intervención de las personas presuntas responsables y su encuadramiento con los supuestos normativos de actuación bajo conflicto de intereses, cohecho y participación ilícita en procedimientos administrativos, agregando a su vez las pruebas documentales públicas que tienen como valor probatorio

pleno a la luz de los artículos 158 y 159 de la Ley General de Responsabilidades Administrativas.

- c) Se realice la verificación de la evolución patrimonial y deberá gestionar la certificación del histórico de Declaraciones de Situación Patrimonial de intereses y constancias de presentación de declaraciones fiscales, de manera expedita para la integración en el expediente de investigación.

Con el cumplimiento de estas condiciones se brinda una seguridad razonable de que al concluir la audiencia inicial, desahogada por la autoridad substanciadora y la remisión posterior (3 días hábiles, conforme 209 de la Ley General de Responsabilidades Administrativas) al Tribunal de Justicia Administrativa, verificará y dará trámite a la faltas graves señaladas, establecidas en los respectivos Informes de Presunta Responsabilidad Administrativa por su debida integración como faltas graves.

1.2. ¿Cuáles son las reglas de contacto u otras que debió guardar la persona servidor público del ente público con relación a los licitantes, señale el fundamento?

En lo tocante a las reglas de contacto, se debió haber actuado conforme a lo establecido en el Código De Ética Y De Conducta De Los Servidores Públicos Del Instituto De Transparencia, Información Pública Y Protección De Datos Personales Del Estado De Jalisco pues allí se encuentran las obligaciones de hacer y no hacer específicas para las personas servidoras públicas que, con motivo de su empleo, cargo o comisión a través de subordinados, participen en contrataciones públicas, compras, enajenaciones y contratación de servicios, así como de su actuar para el desempeño profesional personal.

1.3. ¿Considera que cualquiera de los hechos advertidos, podría haberse detectado durante la participación del OIC en el Comité de Adquisiciones?

R. Sí

2. Respecto de la investigación, substanciación y resolución de los procedimientos de responsabilidad administrativa.

2.1 En la etapa de investigación, qué diligencias ordenaría para allegarse de información y pruebas necesarias para soportar la presentación de un eventual Informe de Presunta Responsabilidad Administrativa (IPRA). ¿Qué características debe contener el IPRA en un caso como el descrito?

- El IPRA debe contar con las características que dicta el artículo 194 de la Ley General de Responsabilidades Administrativas:
 - I. El nombre de la Autoridad investigadora;
 - II. El domicilio de la Autoridad investigadora para oír y recibir notificaciones;
 - III. El nombre o nombres de los funcionarios que podrán imponerse de los autos del expediente de responsabilidad administrativa por parte de la Autoridad investigadora, precisando el alcance que tendrá la autorización otorgada;
 - IV. El nombre y domicilio del servidor público a quien se señale como presunto responsable, así como el Ente público al que se encuentre adscrito y el cargo que ahí desempeñe. En caso de que los presuntos responsables sean particulares, se deberá señalar su nombre o razón social, así como el domicilio donde podrán ser emplazados;
 - V. La narración lógica y cronológica de los hechos que dieron lugar a la comisión de la presunta Falta administrativa; (desde el momento en que se requirió la licitación hasta el momento en que se dio la denuncia por parte de los medios, posteriormente el desarrollo la auditoría, investigación y las diligencias que se derivaron de esta)
 - VI. La infracción que se imputa al señalado como presunto responsable, señalando con claridad las razones por las que se considera que ha cometido la falta; (calificación de la falta administrativa en este caso)
 - VII. Las pruebas que se ofrecerán en el procedimiento de responsabilidad administrativa, para acreditar la comisión de la Falta administrativa, y la responsabilidad que se atribuye al señalado como presunto responsable, debiéndose exhibir las pruebas documentales que obren en su poder, o bien, aquellas que, no estándolo, se acredite con el acuse de recibo correspondiente debidamente sellado, que las solicitó con la debida oportunidad; (el expediente de la adjudicación, las actas constitutivas de la empresa, de las modificaciones de la misma, las actas de nacimiento de los socios y del servidor para acreditar el parentesco, los ingresos del servidor público del SAT por el periodo de pago del servicio, la declaración patrimonial del servidor, los documentos que acrediten los movimientos fiscales de la empresa, las actas derivadas de las visitas de inspección de las diligencias, actas declaratorias levantadas al servidor público.)
 - VIII. La solicitud de medidas cautelares, de ser el caso, y
 - IX. Firma autógrafa de Autoridad investigadora

Principios aplicables: Se iniciará la investigación a efecto de determinar la existencia o no de actos u omisiones que pudieran constituir faltas administrativas cometidas por lo señalados en los términos de la Ley General de Responsabilidades Administrativas y su relativa local, la Ley de Responsabilidades Políticas y Administrativas del Estado de Jalisco, para lo cual deberá asignarse un número de expediente individualizado a cada persona señalada.

Se deberá registrar el asunto en el Libro de Gobierno, otorgándole un número de expediente consecutivo para cada investigación, además de asegurarse cumplir con las disposiciones archivísticas contenidas en el cuadro general de

clasificación archivística, señalando fondo, sección y serie en la carátula del expediente.

La estrategia de investigación deberá desarrollar las actuaciones y diligencias necesarias, a fin de integrar debidamente el expediente de presunta responsabilidad administrativa de mérito, en apego y observancia a los principios de legalidad, imparcialidad, objetividad, congruencia, verdad material y respeto a los derechos humanos.

Así mismo t en base a lo anterior se deberían desarrollar las siguientes actuaciones:

- Una auditoría al proceso de compra, para verificar desde la requisición del servicio, así como a las bases para verificar si en estas no se especificaban condiciones y características que pudieran dirigir la compra desde este momento. Verificar los estudios de mercado para comprobar los precios máximos de referencia, en sí todo el proceso hasta la firma y cumplimiento del contrato es decir entrega y recepción del servicio.
- Solicitar el acta constitutiva de la empresa, actas modificatorias de la empresa, verificación de socios, verificar la existencia física de la empresa, que la misma no se encuentre sancionada o boletinada en ningún otro ámbito de gobierno, solicitar al registro civil las actas de nacimiento de los socios, así como del servidor que laboraba en la unidad centralizada de compras.
- Solicitar al SAT los ingresos del servidor, su declaración patrimonial, los movimientos fiscales realizados por la empresa.
- El Órgano Interno de Control, en concordancia con la coordinación de responsabilidades, verificará las Declaraciones de Situación Patrimonial y de Intereses presentadas por el Titular de la Unidad Centralizada de Compras que a su vez sería el director de administración y secretario técnico del comité de adquisiciones.
- Se integrará al expediente de investigación, una evaluación del contenido de las Declaraciones proporcionadas, considerando como mínimo los rubros de evolución de los ingresos manifestados por concepto de sueldos, inversiones, aportaciones, negocios u otros y la comparación con los rubros de adeudos, adquisiciones así como participaciones, poderes de representación, intereses manifiestos. Verificación de la coherencia del punto que antecede con lo declarado ante las autoridades tributarias, requiriendo de ser necesaria, una copia de las declaraciones anuales rendidas. Lo anterior a fin de poder verificar la debida relación entre el modo de vida, del posible responsable con sus ingresos y adeudos.

- Investigación sobre si los servidores públicos han manifestado tener poderes de representación, participación en sociedades o asociaciones y proporcionará los datos de registro para su solicitud ante el Registro Público de Comercio. Toda vez que, de no haberlo hecho cuando inició el proceso de licitación se podría configurar un ocultamiento de conflicto de interés, pues se faltó a la veracidad en la presentación de las declaraciones de situación patrimonial o de intereses, teniendo como fin ocultar dicha situación.
- Análisis de elementos que brinden la seguridad jurídica de que, en el supuesto que de continuar con las actividades que le son atribuibles como servidor público, éste podría incurrir en los supuestos determinados en las fracciones I a IV del artículo 123 de la Ley General de Responsabilidades Administrativas.
- Análisis encaminado a comprobar la existencia de peligro procesal susceptible de poner en riesgo concreto y real la integración del procedimiento de responsabilidad administrativa, lo anterior en torno a la comprobación de que existe una necesidad de establecer la medidas cautelares y acreditado lo anterior, estudiar la proporcionalidad e idoneidad de la medida para que ésta sea la menos lesiva para los derechos fundamentales del servidor público. En caso afirmativo, se procederá a solicitar en vía incidental ante la autoridad substanciadora.

2.2 Describa cuáles pudieran ser las posibles faltas administrativas que advierte, si son graves o no graves y quién o quiénes pudieron haberlas cometido. ¿Advierte la comisión de algún delito?

PARA EL EX SERVIDOR QUE NO DENUNCIÓ LOS HECHOS ANTE LA AUTORIDAD COMPETENTE CUANDO SE DIO CUENTA DE ELLOS.

- No grave. Art. 49 fracción II. Denunciar los actos u omisiones que en ejercicio de sus funciones llegare a advertir, que puedan constituir Faltas administrativas, en términos del artículo 93 de la presente Ley; (para el ex servidor público que no denunció ante la autoridad investigadora al momento en que se dio cuenta de los hechos)
- Grave. Artículo 62. Será responsable de encubrimiento el servidor público que cuando en el ejercicio de sus funciones llegare a advertir actos u omisiones que pudieren constituir Faltas administrativas, realice deliberadamente alguna conducta para su ocultamiento. (para el ex servidor público que no denunció ante la autoridad investigadora al momento en que se dio cuenta de los hechos, pues se presume tenía

conocimiento previo de las irregularidades menos que pueda comprobar que en su momento hizo de su conocimiento al superior jerárquico)

PARA EL SERVIDOR DE LA UNIDAD CENTRALIZADA DE COMPRAS:

- **Artículo 52.** Incurrirá en cohecho el servidor público que exija, acepte, obtenga o pretenda obtener, por sí o a través de terceros, con motivo de sus funciones, cualquier beneficio no comprendido en su remuneración como servidor público, que podría consistir en dinero; valores; bienes muebles o inmuebles, incluso mediante enajenación en precio notoriamente inferior al que se tenga en el mercado; donaciones; servicios; empleos y demás beneficios indebidos para sí o para su cónyuge, parientes consanguíneos, parientes civiles o para terceros con los que tenga relaciones profesionales, laborales o de negocios, o para socios o sociedades de las que el servidor público o las personas antes referidas formen parte. También incurrirá en cohecho, el servidor público que se abstenga de devolver el pago en demasía de su legítima remuneración de acuerdo a los tabuladores que al efecto resulten aplicables, dentro de los 30 días naturales siguientes a su recepción
- **Artículo 55.** Incurrirá en utilización indebida de información el servidor público que adquiera para sí o para las personas a que se refiere el artículo 52 de esta Ley, bienes inmuebles, muebles y valores que pudieren incrementar su valor o, en general, que mejoren sus condiciones, así como obtener cualquier ventaja o beneficio privado, como resultado de información privilegiada de la cual haya tenido conocimiento.
- **Artículo 57.** Incurrirá en abuso de funciones la persona servidora o servidor público que ejerza atribuciones que no tenga conferidas o se valga de las que tenga, para realizar o inducir actos u omisiones arbitrarios, para generar un beneficio para sí o para las personas a las que se refiere el artículo 52 de esta Ley o para causar perjuicio a alguna persona o al servicio público; así como cuando realiza por sí o a través de un tercero, alguna de las conductas descritas en el artículo 20 Ter, de la Ley General de Acceso de las Mujeres a una Vida Libre de Violencia.
- **Grave. Artículo 58.** Incurre en actuación bajo Conflicto de Interés el servidor público que intervenga por motivo de su empleo, cargo o comisión en cualquier forma, en la atención, tramitación o resolución de asuntos en los que tenga Conflicto de Interés o impedimento legal. (se demuestra con las documentales del expediente del servidor donde se demuestra que trabajó en esa empresa y el acta constitutiva de la empresa donde se dice que además su hermana es socia de la misma)

- Grave. Artículo 60. Incurrirá en enriquecimiento oculto u ocultamiento de Conflicto de Interés el servidor público que falte a la veracidad en la presentación de las declaraciones de situación patrimonial o de intereses, que tenga como fin ocultar, respectivamente, el incremento en su patrimonio o el uso y disfrute de bienes o servicios que no sea explicable o justificable, o un Conflicto de Interés. (Por no haber manifestado en su momento y oportunidad o en su caso al momento de llevarse el procedimiento de licitación que tenía un conflicto de interés y no haberse excusado de participar, se comprueba con las actas constitutivas de la empresa, actas de nacimiento donde se menciona el parentesco que tiene con la hermana que es socia de la empresa.)

De los actos de particulares vinculados con faltas administrativas graves

- **Artículo 67.** Incurrirá en participación ilícita en procedimientos administrativos el particular que realice actos u omisiones para participar en los mismos sean federales, locales o municipales, no obstante que por disposición de ley o resolución de autoridad competente se encuentren impedido o inhabilitado para ello.

Ahora bien, continuando con la pregunta, según el supuesto establecido se podría advertir la comisión del delito de Cohecho, establecido en el artículo 147 del Código Penal local, por lo que al percatarse de tal hecho la autoridad investigadora debería enviarlo al Ministerio Público de la Fiscalía Especializada en Combate a la Corrupción, integrando el expediente correspondiente con los resultados de la auditoría (papeles de trabajo, cédulas de observaciones, anexos, etc.), el dictamen, así como las documentales derivadas de las investigaciones por presunta responsabilidad, en los términos del artículo 42 de la Ley General de Responsabilidades Administrativas, siendo también el área investigadora coadyuvante del mismo en el procedimiento penal respectivo.

2.3 De las posibles faltas administrativas que advirtió, ¿Cuáles serían las pruebas idóneas para acreditar tanto la existencia de la posible falta administrativa, así como para vincular al presunto responsable al procedimiento de responsabilidad administrativa?

- Documentales, actas de nacimiento para demostrar el parentesco con su hermana que a su vez era la socia de la empresa, en este caso se comprueba con el acta constitutiva de la mencionada empresa.
- Documental en su declaración patrimonial donde manifestó que no tenía ningún conflicto de interés cuando por la naturaleza de sus funciones tenía acercamiento con empresas, en este caso la mencionada donde la hermana era socia.

- Declaratorias del propio señalado donde se le pregunte si sabe conoce, o mantiene algún tipo de relación con la persona con quien se le tomó la fotografía en el restaurante.
- Nombramiento de los servidores públicos: Solicitando por medio de oficio a la Coordinación de Recursos Humanos para que expida copia certificada.
- Constancia de presentación de declaración fiscal. Solicitando por medio de oficio al Área de Declaraciones del Órgano Interno de Control, para que realice las gestiones pertinentes en atención al Acuerdo de Coordinación y remita la copia certificada.
- Información bancaria de los servidores públicos y de sus familiares, así como del particular investigado que proporcione la Dirección General de Atención a Autoridades, en los términos del artículo 44 del reglamento interior de la Comisión Nacional Bancaria y de Valores, para que remita la información de transferencias y situación de fondos de los referidos.
- Normatividad incumplida para demostrar las omisiones en las obligaciones de los servidores públicos investigados, vigente en la época de los hechos.
- Los propios insumos de la auditoría, papeles de trabajo, cédulas analíticas que demuestren las irregularidades cometidas.

3. Por lo que toca al control interno y como parte de las acciones tendientes a prevenir hechos de corrupción, a cargo del Órgano Interno de Control.

3.1 Qué recomendaciones, en cuanto a buenas prácticas, haría al Comité de Adquisiciones u otras áreas internas, para prevenir eventuales conflictos de interés y mejorar los procedimientos de compras públicas.

- Recomendaciones, respecto de buenas y mejores prácticas:
 1. Solicitar al propio Comité, que sus miembros hagan llegar un escrito, en cada proceso de licitación/adjudicación directa, donde se especifique bajo protesta de decir verdad, que no mantienen un posible conflicto de interés y/o colusión, dentro de su participación en los procesos de contratación;
 2. Que las empresas participantes en cada proceso de licitación y/o adjudicación directa, entregue un manifiesto de no colusión;

3. Seguir y mantener la correcta consecución en cuanto a los asuntos por desahogar en las diferentes sesiones del comité (orden del día), evitando el trastorno de asuntos que no se previeron con la debida anticipación;
4. Formular las normas complementarias al protocolo de actuación de los participantes en las contrataciones públicas;
5. Formulación y/o revisión de un sistema de registro de servidores públicos participantes en las contrataciones públicas, y;
6. Formulación y/o revisión de un sistema de manifiestos de vínculos y relaciones de declaraciones de integridad y no colusión
7. Actualizar las Políticas, Bases y Lineamientos (POBALINES) en materia de compras del ITEI, para asegurar el cumplimiento de la Ley de Compras.
8. Fortalecer el control interno para llevar a cabo las funciones de la Unidad Centralizada de Compras, o del Comité de Adquisiciones de Bienes y Servicios del ITEI a fin de plantear un esquema de trabajo aplicable desde la elaboración del Plan Anual de Adquisiciones.
9. Fortalecer el protocolo de actuación en materia de compras gubernamentales, estableciendo reglas de contacto para las personas servidoras públicas que procedimientos de contrataciones públicas.
10. Sensibilizar para el fortalecimiento de los principios de transparencia, imparcialidad y legalidad, establecidos en las reglas de integridad aplicables a las contrataciones públicas, compras, enajenaciones y contratación de servicios.

3.2 ¿Ordenaría la práctica de algún tipo de auditoría y en caso afirmativo, qué información debe arrojar y sus principales etapas?

Sí.

Auditoría de cumplimiento. El tipo de auditoría a realizar será de cumplimiento cuyo objeto lo constituya la comprobación de la observancia de las leyes, reglamentos y demás disposiciones normativas como también a los principios generales que rigen una sana gestión en materia de compras. Conforme los principios básicos establecidos en las Normas emitidas por la Organización Internacional de Entidades Fiscalizadoras Superiores, conocidas como ISSAI, para este caso particular la ISSAI 400 “Principios fundamentales de la Auditoría de Cumplimiento”.

Auditoría de Legalidad. La existencia y apego a la normatividad en materia de Compras (hechos comprobados). Atendiendo el punto 1, será verificado el planteamiento de la necesidad de compra, investigación de mercado y solicitud de aprovisionamiento del área requirente. Así mismo, fortalecerá el diagnóstico del ambiente de control la justificación o razonamiento que determine la no inclusión de testigos sociales. En atención al apego a la normatividad, la auditoría en consideración a los artículos 23, 24 fracción III, 45 numerales 1 y 2 y 74 de la

Ley de Compras Gubernamentales, Enajenaciones y Contratación de Servicios del Estado de Jalisco y sus Municipios deberá encauzarse a documentar la gestión del propio Comité de Adquisiciones

Etapas de la Auditoría:

1.- Planeación

1.1. Planeación Especifica

2.- Ejecución

2.1. Orden de auditoría y comisión (rubros, periodo a auditar, personal comisionado)

2.2. Acta de inicio de auditoría

2.3. trabajo en campo

2.4. cuestionarios

2.5. Elaboración de cédulas analíticas

3.- Informe

3.1. cédulas de observaciones

3.2. informe ejecutivo

4.- Seguimiento

4.1. Cédulas de seguimiento.

4.2. Oficio de Conclusión

5. Elaboración del Dictamen de Posible Responsabilidad Administrativa.

LIC. MONICA LIZETH RUIZ PRECIADO.