

ANEXO # 4
Fideicomiso de Desarrollo Urbano (FIDEUR).
Auditoria 01 de Junio al 31 de Diciembre de 2014, 01 de Enero al 30 de Junio
2015, y Eventos Posteriores.
Observación No. 3.1 Página 3 de 9.

Contestación:

3.1.- Saldos contrarios a su naturaleza.

3.1. Coordinador Administrativo.- L.C.P. Ángel Humberto Vázquez Chávez.- El saldo total de la cuenta de banco del Fideicomiso se integra por la suma de la cuenta contable (BANCOS) y la cuenta contable (INVERSIONES).

La cuenta de inversiones aparece registrada en el estado de cuenta como Valor Global del Mercado Total, y en la cuenta de bancos se van registrando los pagos que tiene que realizar el Fideicomiso.

Respecto al saldo negativo por la cantidad de (-\$1'588,828.77 m. n.) que presenta la cuenta de banco al 31 de Diciembre 2014; esto se debe a que se solicitaron los pagos a la fiduciaria por la cantidad antes señalada en el mes de diciembre, provisionando los pagos en la cuenta de bancos debido al cierre de año, sin embargo y debido al periodo vacacional dichos pagos se realizaron hasta el mes de enero del 2015.

Respecto al saldo negativo por la cantidad de (-\$43,733.37) que presenta la cuenta de banco al mes de junio del 2015; esto se debe a que no se solicitó el pago a la fiduciaria con fecha 30 de Junio del 2015, provisionándose el mismo sin embargo el pago fue aplicado dos días después, esto es el 02 de julio del 2015.

Ahora bien es importante mencionar que se tiene un debido control interno, cuidando y revisando los saldos con los que cuenta el Fideicomiso en la institución bancaria, los cuales se reflejan en la cuenta inversiones, la cual en el estado de cuenta aparece como Valor Global del Mercado Total; por lo que queda de manifiesto que **no existe** riesgo de daño patrimonial en caso de sobregiros, falta de control interno y de registros contables del Fideicomiso confiables, afectación a la liquidez del Organismo; en razón de que como ya se señaló anteriormente, el saldo del Fideicomiso se encuentra en la cuenta de inversión y únicamente se retiran de la cuenta los pagos solicitados por el Fideicomiso de acuerdo al presupuesto aprobado.

Anexo copia de la caratula de los estados de cuenta del 1 al 31 de Diciembre 2014, en el cual se refleja un saldo en inversiones (Valor Global del Mercado Total) por \$5'239,164.5; y del 1 al 30 de Junio 2015 con un saldo en inversiones (Valor Global del Mercado Total) por \$ 2'170,078.34; de lo que se desprende que no se cumple con lo señalado en el artículo 19 Fracción II de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y 89 de la Ley del Presupuesto Contabilidad y Gasto Público del Estado de Jalisco.

Finalmente, en lo que respecta a lo previsto por los artículos 61 fracciones I, III y IV y 62 de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Jalisco, se consiguiera que no se incumplieron en razón de que siempre he 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 # 4
Fideicomiso de Desarrollo Urbano (FIDEUR).
Auditoría 01 de Junio al 31 de Diciembre de 2014, 01 de Enero al 30 de Junio
2015, y Eventos Posteriores.
Observación No. 3.1 Página 3 de 9.

3.1. Ex Coordinador Administrativo.- Mtra. Lizzet Brizeida Ramírez Maldonado.- Con respecto a la observación realizada en el punto: **3.1 "En la revisión de los estados de la posición financiera y Balance General de junio de 2015, se observaron saldos negativos en el rubro de Bancos, contrarios a la naturaleza de las cuentas debidamente protocolizados por los Miembros del Comité Técnico del FIDEUR"**. Puedo afirmar que durante mi desempeño como Coordinador Administrativo, que abarca del 08 de mayo al 21 de junio del 2015, las cuentas estuvieron siempre con saldos positivos. Cabe mencionar que, se mantuvo un control, en el que se revisaba de manera continua la Afectación Presupuestal, donde se cotejaba el presupuesto destinado para cada una de las partidas contra el ejercido, para así evitar que los gastos generados en el Fideicomiso excedieran el techo presupuestal permitido por partida. Dicho proceso era llevado a cabo de manera organizada y sistemática, el cual consideraba en todas las ocasiones el Clasificador del Gasto para que se respetara la naturaleza de las cuentas. Por último, cabe señalar que antes de mi salida se hizo un corte en el que se cotejaron todas las pólizas del área de contabilidad hasta mi salida contra la Afectación Presupuestal hasta ese momento y no hubo ningún saldo negativo. Desconozco los movimientos que abarcan hasta el cierre de mes ya que fueron posteriores a mi salida.

3.1. Ex Coordinador Administrativo.- Lic. Daniel Ochoa Martínez.- El total del saldo de la cuenta bancaria de FIDEUR, está integrada por la suma de la Cuenta Contable de "**Inversiones**" y la cuenta contable "**Bancos**".

En los periodos en los que se señalan los saldos negativos el suscrito no me desempeñaba como Coordinador Administrativo.

Siempre se tuvo un debido control interno, respecto a los saldos con los que se cuenta el Fideicomiso en la institución bancaria, no habiendo riesgo de sobregiro porque con el dinero de la cuenta de inversiones se cubrían los saldos negativos registrados en la cuenta de bancos; por lo anterior no existe riesgo de daño patrimonial.