



Acta de Sitio

4  
1/6 | 35  
184

Campo  
Administrativa  
Confronta  
Cierre de Auditoría

<input type="checkbox"/>
<input type="checkbox"/>
<input checked="" type="checkbox"/>
<input type="checkbox"/>

01-0419/DGVCO/DAOC/2020

Programa: Programa de Apoyos a la Cultura  
Vertiente: Apoyo a la Infraestructura Cultural de los Estados.

Auditoría: AUD/DIR/JAL/PAICE-ATOYAC/2020

Ejercicio Presupuestal: 2019

Ejecutor : H. Ayuntamiento de Atoyac, Jalisco.

I.- OBJETIVO

Asentar los hallazgos resultantes de la revisión documental y física realizada por el personal del Órgano Estatal de Control (OEC) con base en la información y/o documentación presentada por la instancia ejecutora, durante el proceso de la Auditoría Directa número **AUD/DIR/JAL/PAICE-ATOYAC/2019**.

II.- LUGAR Y FECHA

En las oficinas que ocupa el H. Ayuntamiento, ubicado en la calle Independencia #96, col. Centro, C.P. 49200. Siendo las 10:00 hrs. del día 28 de febrero del 2020.

III. OFICIO DE INTERVENCIÓN

- 0419/DGVCO/DAOC/2020, de fecha 10 de julio de 2020, (Orden de Auditoría).
- 0420/DGVCO/DAOC/2020, de fecha 10 de julio de 2020, (Notificación de Auditoría).
- 0421/DGVCO/DAOC/2020, de fecha 10 de julio de 2020, (Requerimiento de información).
- 0422/DGVCO/DAOC/2020, de fecha 10 de julio de 2020, (Invitación a Firma de Acta de Inicio).

IV. PARTICIPANTES.

POR EL H. AYUNTAMIENTO DE ATOYAC, JALISCO

NOMBRE	CARGO
Arq. Agustín Guzmán Hernández	Aux. de Obras Públicas.
L.A.E. Nora Vázquez Aranda	Encargada de la Hacienda Pública.

POR LA CONTRALORÍA DEL ESTADO DE JALISCO

NOMBRE	CARGO
Ing. Eliezer Jamín Ibáñez Meza	Personal Contratado
L.N.I. Claudia Elizabeth Hernández Ramírez	Personal Contratado

V.- APERCIBIMIENTOS GENERALES

Apercibimiento para conducirse con verdad y advertidos de las penas en que incurren los que declaran con falsedad ante autoridad distinta a la judicial, según lo dispone la fracción I del artículo 247 del Código Penal Federal, que a la letra dice:

*"Se impondrán de cuatro a ocho años de prisión y de cien a trescientos días de multa:*

*I.- Al que interrogado por una autoridad pública distinta de la judicial en ejercicio de sus funciones o con motivo de ellas, faltare a la verdad."*

Se hace del conocimiento de los participantes, que la negativa a firmar la presente Acta de Sitio no modifica o nulifica el valor probatorio de la misma.



4  
 2/6 | 36  
 184



**Acta de Sitio**

**Campo  
 Administrativa  
 Confronta  
 Cierre de Auditoría**

X

01-0419/DGVCO/DAOC/2020

**Programa:** Programa de Apoyos a la Cultura  
 Vertiente: Apoyo a la Infraestructura Cultural de los Estados.

**Auditoría:** AUD/DIR/JAL/PAICE-ATOYAC/2020

**Ejercicio  
 Presupuestal:** 2019

**Ejecutor :** H. Ayuntamiento de Atoyac, Jalisco.

**VI. ANTECEDENTES, ACTUACIONES Y DECLARACIONES.**

**ANTECEDENTES.**

El decreto de Presupuesto de Egresos de la Federación para el Ejercicio Fiscal 2019, publicado en el Diario Oficial de la Federación del 28 de diciembre de 2018, que en sus anexos 19 y 43.- Acciones para la Prevención del Delito, Combate a las Adicciones, Rescate de Espacios Públicos y Promoción de Proyectos Productivos, considera una aportación económica al Programa de Apoyos a la Cultura, inserto en el Ramo Administrativo 48. Una de las vertientes del Programa de Apoyos a la Cultura es el Programa de Apoyo a la Infraestructura Cultural de los Estados (PAICE) que tiene como objetivo específico el contribuir a dotar de vida a la infraestructura cultural mediante el financiamiento de proyectos culturales con la finalidad de disminuir la desigualdad existente en materia de desarrollo cultural y de aprovechar o crear espacios dedicados al arte y cultura.

De los datos que derivan del Convenio de Colaboración para la aplicación del Programa de Apoyos a la Cultura del 30 de agosto de 2019, firmado por el Ejecutivo Federal a través de la Secretaría de Cultura, la Coordinación del PAICE y el Municipio de Atoyac como instancia beneficiaria, una vez que la obra **Foro Cultural de Atoyac** fue dictaminada y aprobada con financiamiento por el Jurado Dictaminador del PAICE, en la modalidad Vida a la Infraestructura Cultural, tal como consta en el Acta de Dictaminación de fecha 30 de julio de 2019, se tiene contemplada la siguiente estructura financiera para la ejecución de dicha obra:

NOMBRE DEL PROYECTO	MONTO TOTAL	MONTO FEDERAL	MONTO MUNICIPAL
Foro Cultural de Atoyac	\$1'986,630.00	\$990,000.00	\$996,630.00

**ACTUACIONES ADMINISTRATIVA-FINANCIERA.**

Durante el periodo del 24 al 28 de febrero de 2020, el personal actuante comisionado de la Contraloría del Estado se reunió con personal del H. Ayuntamiento de Atoyac, Jalisco, con la finalidad de dar inicio a la revisión documental financiera, de la auditoría número **AUD/DIR/JAL/PAICE-ATOYAC/2020**, donde se pudo constatar la ejecución del proyecto "Foro Cultural Atoyac" en el Municipio, de acuerdo con la **Clausula Segunda** de este Convenio, se prevé una inversión total **\$1'986,630.00**, conforme a la distribución financiera detallada en el cuadro anterior.

Nombre de la Cuenta	Recursos	Recibo o Factura			Número de Cuenta	Institución Bancaria	Fecha de Ingreso al Banco
		Importe	Número	Fecha			
Municipio de Atoyac.	Federales	\$ 990,000.00	FAC-125	18-octubre-19	1197800	CITIBANAMEX	30-10-19
	Municipales	\$ 500,000.00	RRECIBOS OFICIALES	05-nov-19			05-11-19
		\$ 496,630.00		06-dic-19			06-12-19
Total:		\$1'986,630.00					



4  
3/6 | 37  
184



## Acta de Sitio

Campo  
Administrativa  
Confronta  
Cierre de Auditoría

X

01-0419/DGVCO/DAOC/2020

**Programa:** Programa de Apoyos a la Cultura  
Vertiente: Apoyo a la Infraestructura Cultural de los Estados.

**Auditoría:** AUD/DIR/JAL/PAICE-ATOYAC/2020      **Ejercicio Presupuestal:** 2019

**Ejecutor :** H. Ayuntamiento de Atoyac, Jalisco.

Se abrió una cuenta bancaria específica, para el manejo del recurso del Programa con número 1197800, con la institución bancaria CITIBANAMEX, se verificó que efectivamente se encuentran registradas las aportaciones de las partes involucradas, de conformidad con las reglas establecidas en el numeral 3.5., apartado Obligaciones PAICE de RO y la Cláusula Segunda incisos a) y b) del Convenio de Colaboración del Programa Apoyos a la Infraestructura Cultural de los Estados (PAICE) Ejercicio Fiscal 2019 y que de acuerdo a la documentación comprobatoria presentada por el ente auditado se ejerció la totalidad de los recursos que le fueron ministrados en proyecto y que ésta se realizó dentro del periodo de ejecución establecido alcanzándose las metas programadas.

### HECHOS:

Una vez revisada y analizada la documentación comprobatoria del gasto presentada por parte de H. Ayuntamiento de Atoyac, Jalisco, a este Órgano Estatal de Control (OEC) se concluye que los recursos del Programa 3x1 Para Migrantes, ejercicio presupuestal 2018, fueron ejecutados de forma eficaz y transparente; dando como resultado que los recursos se encuentran ejercidos al 100% en cada una de las obras autorizadas, de acuerdo a los Convenios de Concertación y los Oficios de autorización Expedida por el Gobierno Federal a través de SEDESOL. Por lo anterior este Órgano Estatal de Control (OEC) en lo que se refiere a lo Administrativo-Financiero determina no generar ninguna observación.

### ACTUACIONES TÉCNICAS.

**Nombre de la obra:** REHABILITACIÓN DE FORO CULTURAL EN ATOYAC, JALISCO.  
**Monto de la Obra:** \$1'986.630.00  
**Monto Contratado:** \$1'971,588.92  
**Monto Contrato Adicional:** \$15,041.08  
**Modalidad de Ejecución:** Invitación a cuando menos 3 personas.  
**Plazo de ejecución programada:** del 23 de octubre de 2019 al 31 de diciembre de 2019.  
**Constructora:** ICME XSA CONSTRUCTORES S.A. DE C.V.  
**Ejecutor:** H. Ayuntamiento de Atoyac.

### Revisión Documental.

En atención al Oficio No. 0421/DGVCO/DAOC/2020 de fecha 10 de febrero de 2020, (Requerimiento de información) el enlace designado por el H. Ayuntamiento, presentó la documentación técnica referente a la ejecución de la obra (01) asignadas con el recurso.

Personal de este Órgano Estatal de Control requirió al enlace de atender la presente auditoría la documentación total del Programa, correspondiente a la obra autorizada. De la revisión documental se obtuvo como resultado que el Municipio no cumplió íntegramente con la conformación del expediente de obra teniendo como faltante:

- Bitácora Electrónica y Seguimiento de Obras Pública (BESOP)

Lo cual deriva en una omisión en el cumplimiento de obligaciones del supervisor de la obra y del personal responsable de los procedimientos de ejecución del Ayuntamiento de Atoyac.





4/6 | 38  
184

Campo  
Administrativa  
Confronta  
Cierre de Auditoría

X

01-0419/DGVCO/DAOC/2020

Programa: Programa de Apoyos a la Cultura  
Vertiente: Apoyo a la Infraestructura Cultural de los Estados.

Auditoría: AUD/DIR/JAL/PAICE-ATOYAC/2020

Ejercicio Presupuestal: 2019

Ejecutor : H. Ayuntamiento de Atoyac, Jalisco.

**Revisión Física de Obras.**

Derivado de la verificación física de la obra auditada, llevada a cabo a las 08:00 horas del día martes 25 de febrero del presente año en coordinación con el Personal de la Dirección de Obras Públicas del Municipio, asentando las mediciones en papeles de trabajo elaborados en sitio y seguidamente en Cedula de Trabajo Conceptos de Obra "anexo 02", Cédula de Inspección de Campo "anexo 03" y Reporte Fotográfico respectivamente, se tuvieron como resultado los siguientes hallazgos:

**Descripción técnica de los trabajos:** El resultado de la revisión física a los conceptos que mayor impacto tuvieron en el presupuesto, mediante el levantamiento realizado por el personal de este Órgano Estatal de Control y de manera conjunta con el personal de la Dirección de Obras Públicas se muestra en la siguiente "TABLA 01" así mismo la situación operativa de las obras en "TABLA 02"

TABLA 01						
CONCEPTOS VERIFICADOS EN SITIO:						
MUNICIPIO	NOMBRE DE PROYECTO:	CONCEPTO	UND	COBRADO	EJECUTADO	DIFERENCIAS
ATOYAC, JALISCO	REHABILITACIÓN DE FORO CULTURAL EN ATOYAC, JALISCO.	CUBIERTA DE LONA TENSADA DE PVC DE 800 GMS/M2	M2	1,209.00	1,209.00	-
		MURO A SOGA CON BLOCK DE JALCRETO DE 11X14X28 CM.	M2	131.79	131.79	-
		FIRME DE CONCRETO DE F'c=150 KG/CM2 DE 10 CM ESP	M2	57.56	60.00	-
		SUMINISTRO Y COLOCACIÓN DE LAMPARA TIPO GABINETE	PZA	9.00	9.00	-
		LAMBRIN DE AZULEJO BRILLANTE DE 1ERA	M2	10.90	10.90	-
		SUMINISTRO Y COLOCACIÓN DE PISO DE CERAMICA DE 40X40 CMS.	M2	57.56	60.00	-
		TINACO ROTOPLAS O SIMILAR DE 1100L	PZA	1.00	1.00	-
		SUMINISTRO E INSTALACION DE WC COLOR CLARO	PZA	1.00	1.00	-
		SUMINISTRO Y COLOCACIÓN DE LAVABO COLOR CLARO	PZA	1.00	1.00	-
		PUERTA DE TAMBOR CON TRIPLAY DE 6MM	PZA	4.00	4.00	-

TABLA 02				
SITUACIÓN OPERATIVA.				
MUNICIPIO	PROYECTO	AVANCE FÍSICO DE CIERRE	PORCENTAJE DE OPERACIÓN	COMENTARIOS
ATOYAC, JALISCO	REHABILITACIÓN DE FORO CULTURAL EN ATOYAC, JALISCO.	100%	100%	-

Una vez realizado los cálculos correspondientes del levantamiento, se concluyó que la obra se encuentra terminada y operando de manera adecuada, de acuerdo a la información presentada por el H. Ayuntamiento de Atoyac.



3  
5/6 | 39  
184

Campo  
Administrativa  
Confronta  
Cierre de Auditoría

X

01-0419/DGVCO/DAOC/2020

Programa: Programa de Apoyos a la Cultura  
Vertiente: Apoyo a la Infraestructura Cultural de los Estados.

Auditoría: AUD/DIR/JAL/PAICE-ATOYAC/2020

Ejercicio Presupuestal: 2019

Ejecutor : H. Ayuntamiento de Atoyac, Jalisco.

**DECLARACIONES.**

**POR LA CONTRALORIA DEL ESTADO:**

**Por la parte Administrativa-Financiera:**

Derivado de la revisión de la documentación presentada por parte de H. Ayuntamiento de Atoyac, relativa a la aplicación de los recursos otorgados mediante el Programa de Apoyos a la Cultura, en una de sus vertientes Apoyo a la Infraestructura Cultural de los Estados (PAICE) ejercicio presupuestal 2019, por el Órgano Estatal de Control (OEC), se determina que los recursos se encuentran ejercidos, en tiempo y forma conforme a la normativa aplicable por lo que No se generan hallazgos por la parte Administrativa-Financiera.

**Por la parte técnica:**

- No se presentó la Bitácora Electrónica y Seguimiento de Obra Pública (BESOP).

**POR EL H. AYUNTAMIENTO DE ATOYAC:**

*(This section contains several large, diagonal blue scribbles, likely representing redacted or illegible signatures.)*

**VI. RESOLUCIONES**

Una vez realizado el análisis de la documentación comprobatoria del gasto y de la inspección física de la obra auditada, ejecutada con los recursos del Programa de Apoyos a la Cultura, Vertiente: Apoyo a la Infraestructura Cultural de los Estados, ejercicio 2019, se hace del conocimiento del Ayuntamiento de Atoyac que el resultado de los hallazgos asentados en esta Acta de Sitio se darán a conocer mediante las Cédulas de Observaciones posteriormente.

*(Handwritten signature)*

*(Handwritten signature)*





Contraloría  
del Estado  
GOBIERNO DE JALISCO

Acta de Sitio

4  
-----  
6/6 | 40  
184

**Campo**  
**Administrativa**  
**Confronta**  
**Cierre de Auditoría**

X

01-0419/DGVCO/DAOC/2020

**Programa:** Programa de Apoyos a la Cultura  
Vertiente: Apoyo a la Infraestructura Cultural de los Estados.

**Auditoría:** AUD/DIR/JAL/PAICE-ATOYAC/2020

**Ejercicio** 2019  
**Presupuestal:**

**Ejecutor :** H. Ayuntamiento de Atoyac, Jalisco.

**VII. CIERRE DE ACTA Y FIRMAS**

Una vez asentadas y leídas las actuaciones y declaraciones a los participantes y no habiendo más que agregar, se cierra la presente siendo las 12:00 horas del día 28 de febrero del 2020, firmando al margen y al calce los que intervinieron y quisieron hacerlo.

POR EL H. AYUNTAMIENTO DE ATOYAC, JALISCO		
NOMBRE	CARGO	FIRMA
Arq. Agustín Guzmán Hernández	Aux. de Obras Públicas.	
L.A.E. Nora Vázquez Aranda	Encargada de la Hacienda Pública.	
POR LA CONTRALORÍA DEL ESTADO		
NOMBRE	CARGO	FIRMA
Ing. Eliezer Jamín Ibáñez Meza	Personal Contratado	
L.N.I. Claudia Elizabeth Hernández Ramírez	Personal Contratado	

OBRAS PÚBLICAS  
H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL  
ATOYAC, JALISCO  
GOBIERNO MUNICIPAL 2018-2021

HACIENDA MUNICIPAL  
H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL  
ATOYAC, JALISCO  
GOBIERNO MUNICIPAL 2018-2021

**Nota:** La presente se imprime en 02 (dos) tantos originales, uno para el H. Ayuntamiento de Atoyac y uno para el OEC.