

**SFP**SECRETARÍA DE  
LA FUNCIÓN PÚBLICA**Subsecretaría de Control y Auditoría de la Gestión Pública**  
**Unidad de Operación Regional y Contraloría Social**  
Dirección General Adjunta de Operación Regional

Oficio Número DGAOR/211/1505/2018

Ciudad de México, a 18 de abril de 2018

**LIC. MARÍA TERESA BRITO SERRANO**

Contralora del Estado de Jalisco

P r e s e n t e

Con fundamento en los artículos 37, fracción I, de la Ley Orgánica de la Administración Pública Federal; y 48, fracción II, del Reglamento Interior de la Secretaría de la Función Pública, se le hace referencia al seguimiento de las observaciones de la auditoría número JAL/PNPD-SEPAF/14 del Programa Nacional para la Prevención del Delito (PNPD), del ejercicio presupuestal 2013.

Al respecto, la Dirección General Adjunta de Operación Regional recibió la documentación para atender la observación número 1, mediante el oficio 1106/DGVCO/DAOC/2018, correspondiente al resultado de dicha auditoría, practicada a la Secretaría de Planeación, Administración y Finanzas (SEPAF), de cuyo análisis se determinó pendiente de solventar, de acuerdo con el siguiente desglose:

Auditoría número	Observación	Recomendaciones		Monto	
		Correctiva	Preventiva	Descargado	Pendiente
JAL/PNPD-SEPAF/14	1.- Pagos improcedentes (pagos realizados fuera del periodo de vigencia del convenio específico)	No solventada	Solventada	\$82,424,139.64	\$28,259,999.72
<b>Total</b>				<b>\$82,424,139.64</b>	<b>\$28,259,999.72</b>

Además de la información anterior, se le remite adjunta al presente la respectiva cédula de seguimiento, en la cual se describe el estado de las recomendaciones correctiva y preventiva de la observación y lo que se encuentra pendiente de atender para cumplir integralmente su solventación.

Sin otro particular, le reitero la seguridad de mi distinguida consideración.

ATENTAMENTE  
EL VISITADOR REGIONAL DE LA ZONA NORESTE

**MIGUEL RUBÉN LÓPEZ PEÑA**

EN SUPLENCIA POR AUSENCIA DEL DIRECTOR GENERAL ADJUNTO DE OPERACIÓN REGIONAL, DE CONFORMIDAD CON EL OFICIO UORCS/211/1461/2017 DEL 21 DE JULIO DE 2017, Y CON FUNDAMENTO EN LO DISPUESTO EN EL ARTÍCULO 105 DEL REGLAMENTO INTERIOR DE LA SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA

- C.c.p. Lic. Ana Laura Arratía Pineda.- Subsecretaria de Control y Auditoría de la Gestión Pública, SFP.- Presente.  
Lic. Luis Adrián Pascacio Martínez.- Titular de la Unidad de Operación Regional y Contraloría Social.- Presente.  
Lic. Jesús Saúl Domínguez López.- Director General Adjunto Consultivo y de Mejora de la Gestión Pública Estatal.- Presente.  
Lic. Martín Sánchez Arroyo.- Visitador Regional de la Zona Centro Occidente.- Presente.

MSA/mtfr

Folio: UORCS-1420/2018

Insurgentes Sur No. 1735, Col. Guadalupe Inn, C.P. 01020, Álvaro Obregón, Ciudad de México.

Tel.: (55) 2000 3000 [www.gob.mx/sfp](http://www.gob.mx/sfp)

**CÉDULA DE SEGUIMIENTO**

3 de abril de 2018

<b>Entidad Federativa:</b>	Jalisco	<b>Ente auditado:</b>	Secretaría de Planeación, Administración y Finanzas (SEPAF)
<b>Auditoría Número:</b>	JAL/PNPD-SEPAF/14	<b>Ejercicio presupuestal:</b>	2013
<b>Fondo o Programa:</b>	Programa Nacional para la Prevención del Delito (PNPD)		
<b>Observación Número:</b>	1	<b>Monto Observado:</b>	\$110'684,139.36
<b>Seguimiento</b>	4	<b>Oficio de Solicitud de descargo</b>	1106/DGVCO/DAOC/2018

**Pagos improcedentes (pagos realizados fuera del periodo de vigencia del convenio específico)**

Con motivo de la auditoría denominada JAL/PNPD-SEPAF/2014 llevada a cabo a los recursos federales transferidos al Estado de Jalisco a través del Convenio Específico de Adhesión para el Otorgamiento de apoyos a las entidades federativas en el marco del Programa Nacional para la Prevención del Delito celebrado con la Secretaría de Gobernación correspondiente al ejercicio 2013, se solicitó la documentación que comprobara el ejercicio y aplicación de los recursos.

Al respecto y derivado de la revisión a la normatividad aplicable al Programa Nacional de Prevención del Delito, se determinó un incumplimiento de la Secretaría de Planeación, Administración y Finanzas, puesto que no se presentó evidencia documental de dar cumplimiento a lo establecido en el Lineamiento Duodécimo del "Acuerdo por el que se establecen los Lineamientos para el otorgamiento de apoyos a las entidades federativas en el marco del Programa Nacional de Prevención del Delito", en concordancia con la Cláusula Decima del "Convenio Específico de Adhesión para el otorgamiento de apoyos a las entidades federativas en el marco del Programa Nacional de Prevención del Delito, que celebran la Secretaría de Gobernación y el Estado de Jalisco", que a la letra dicen:

**DUODÉCIMO.- Cierre del ejercicio**

*Las entidades federativas deberán remitir a la Secretaría, a más tardar el 20 de enero de 2014, la siguiente documentación:*

- I.- Acta de cierre con corte al 31 de diciembre de 2013, firmada por las autoridades correspondientes en el formato que al efecto establezca la Secretaría por conducto de la unidad administrativa competente.*
- II.- Reporte de Avance en la aplicación de los recursos materia de los presentes Lineamientos, en los formatos y sistemas establecidos por la Secretaría, por conducto de la unidad administrativa competente, y, en su caso, comprobantes de reintegro a la Tesorería de la Federación; y*
- III.- Constancia de cancelación de la cuenta bancaria específica aperturada en el presente ejercicio fiscal para la administración de los recursos del apoyo.*

*La Secretaría, por conducto de su unidad administrativa competente, verificará la consistencia de las cifras establecidas en el acta de cierre, con los datos del ejercicio de los recursos establecidos en los reportes correspondientes y con los saldos establecidos en la cuenta bancaria respectiva. Asimismo, en caso de haber saldos pendientes de aplicación en los reportes, éstos deberán ser congruentes con las cifras establecidas en los estados de cuenta, las disponibilidades financieras reportadas y con los comprobantes de reintegro correspondientes.*

**DECIMA.- Cierre del ejercicio**

- I.- "LA ENTIDAD" deberá remitir a "LA SECRETARÍA" a más tardar el 20 de enero de 2014, la documentación a que se refiere el Lineamiento DUODÉCIMO del "Acuerdo"*
- II.- "LA SECRETARÍA", por conducto de su unidad administrativa competente, verificará la consistencia de las cifras establecidas en el acta de cierre, con los datos del ejercicio de los recursos establecidos en los reportes correspondientes y con los saldos establecidos en la cuenta bancaria respectiva. Asimismo, en caso de existir saldos pendientes de aplicación*

**CÉDULA DE SEGUIMIENTO**

3 de abril de 2018

<b>Entidad Federativa:</b>	Jalisco	<b>Ente auditado:</b>	Secretaría de Planeación, Administración y Finanzas (SEPAF)
<b>Auditoría Número:</b>	JAL/PNPD-SEPAF/14	<b>Ejercicio presupuestal:</b>	2013
<b>Fondo o Programa:</b>	Programa Nacional para la Prevención del Delito (PNPD)		
<b>Observación Número:</b>	1	<b>Monto Observado:</b>	\$110'684,139.36
<b>Seguimiento</b>	4	<b>Oficio de Solicitud de descargo</b>	1106/DGVCO/DAOC/2018

*en los reportes, estos deberán ser congruentes con las cifras establecidas en los estados de cuenta, las disponibilidades financieras reportadas y con los comprobantes de reintegro correspondientes.*

Es importante señalar, que derivado de la inobservancia al Lineamiento y Cláusula citados, la Secretaría de Planeación, Administración y Finanzas no realizó la cancelación de la cuenta bancaria específica 0192871858 del Banco BBVA Bancomer, en la que se ministraron los recursos del Programa, y continuó realizando pagos con posterioridad al 20 de enero de 2014, pagos que fueron constatados a través de las solicitudes de pago proporcionadas y de la documentación soporte de estas, consistente en: órdenes de pago, reportes de presupuesto comprometido, facturas, oficios de liberación de pago y/o de recepción de los servicios, copias de cheques, órdenes de compra, anexos de entrega y contratos.

De lo antes expuesto, se determinó un monto de \$110'648,139.36 que suman la totalidad de pagos fuera de la vigencia del Convenio Especifico y posteriores a la fecha de cierre del ejercicio, como se describe en el Anexo 1 a la presente cédula.

Cabe mencionar que a la fecha de la auditoría, la Secretaría de Planeación, Administración y Finanzas, en la cuenta bancaria presentaba saldos por \$1'892,897.51 y \$2'753,734.00 correspondientes a saldos no ejercidos por dos acciones no ejecutadas y rendimientos financieros generados en la cuenta en la que se administraron los recursos, respectivamente; montos que mediante oficio SEPF/FIN/DGAI/DAEF/0481/2014 de fecha 2 de julio de 2014, comunicó que fueron reintegrados a la Tesorería de la Federación y de los cuales envían documentación comprobatoria que se integra por solicitudes de pago, líneas de captura y transferencias electrónicas.

Por tanto y en virtud de que la vigencia del convenio específico venció el 31 de diciembre de 2013 y de que la fecha de cierre del ejercicio del programa venció el 20 de enero de 2014, se determinaron pagos con posterioridad a la fecha de cierre del ejercicio, por un importe de \$110'648,139.36.

**Recomendación Correctiva.**

La Secretaría de Planeación, Administración y Finanzas deberá realizar el reintegro por un importe de \$110'648,139.36, más los intereses generados a la fecha del reintegro, en los términos previstos en la normatividad aplicable, por lo que deberá enviar la evidencia del reintegro efectuado a la (TESOFE), consistente en: línea de captura, copia del SPEI o fichas de depósito, copia del estado de cuenta bancario donde reflejen los movimientos de la transferencia del origen de los recursos.

En el marco del Acuerdo de Coordinación celebrado entre el Ejecutivo Federal y el Ejecutivo del Estado Libre y Soberano de Jalisco, cuyo objeto es la realización de un programa de coordinación especial denominado, "Fortalecimiento del Sistema Estatal de Control y Evaluación de la Gestión Pública, y Colaboración en Materia de Transparencia y Combate a la Corrupción", y en cumplimiento a lo dispuesto en las Cláusulas Primera, párrafo primero y Décima Cuarta, del acuerdo aludido, se requiere a la Contraloría del Estado de Jalisco, para que dé inicio a los procedimientos de responsabilidad administrativa que se deduzcan de la presente observación, por actos u omisiones de los servidores públicos en el ejercicio de sus funciones o con motivo de ellas. Al respecto, deberá verificarse si los servidores públicos que resulten involucrados, han sido o no sujetos de algún procedimiento de responsabilidad administrativa, por casos similares, a fin de considerar su reincidencia.

Asimismo, en concordancia con el objeto del instrumento legal invocado, la Contraloría del Estado de Jalisco deberá mantener informada de dichos procedimientos a la Unidad de Operación Regional y Contraloría Social (UORCS) de la Secretaría de la Función Pública.



## CÉDULA DE SEGUIMIENTO

3 de abril de 2018

<b>Entidad Federativa:</b>	Jalisco	<b>Ente auditado:</b>	Secretaría de Planeación, Administración y Finanzas (SEPAF)
<b>Auditoría Número:</b>	JAL/PNPD-SEPAF/14	<b>Ejercicio presupuestal:</b>	2013
<b>Fondo o Programa:</b>	Programa Nacional para la Prevención del Delito (PNPD)		
<b>Observación Número:</b>	1	<b>Monto Observado:</b>	\$110'684,139.36
<b>Seguimiento</b>	4	<b>Oficio de Solicitud de descargo</b>	1106/DGVCO/DAOC/2018

**Recomendación Preventiva.**

La Secretaría de Planeación, Administración y Finanzas del Estado de Jalisco a través del área competente deberá instruir al personal responsable involucrado en la presente observación, para que en lo sucesivo implementen las acciones procedentes que permitan evitar la recurrencia de esta observación y enviara a la Unidad de Operación Regional y Contraloría Social por conducto de la Contraloría del Estado de Jalisco copia simple de las instrucciones emitidas.

**Elementos de Análisis****Antecedentes**Seguimiento 1

Fueron analizados los documentos elaborados por la Secretaría de Planeación, Administración y Finanzas del Estado de Jalisco, en los cuales se determinó lo siguiente:

Respecto a la comprobación de los recursos que se presentó, y que se encontró respaldada con las solicitudes de pago como se indica en el oficio SEPAF/FIN/DGAI/DAEF/0532/2014, se pudo constatar que existen cheques que fueron entregados a los proveedores para su cobro con fecha posterior al cierre del ejercicio; sin embargo, la SEPAF incluyó en su respuesta lo siguiente:

"...En relación a que los pagos son improcedentes ya que se realizaron fuera del periodo de vigencia del Convenio Especifico de Adhesión, puntualizó que en la cláusula Tercera Fracción VI, que a la letra dice: "LA ENTIDAD" destinará los rendimientos financieros generados en las cuentas bancarias productivas específicas exclusivamente para alcanzar y/o ampliar las metas programáticas y acciones materia del Anexo Único de este Convenio. Los recursos que no se hayan devengado en el ejercicio 2013, así como sus rendimientos financieros, deberán reintegrarse a la Tesorería de la Federación en los plazos y términos que establezcan las disposiciones aplicables. (...) Se informa que si bien los recursos no fueron "debidamente cobrados" en estado de cuenta bancario dentro de la vigencia del Convenio; ésto no significa que el recurso no estuviera devengado (...)

Asimismo el acta de cierre del ejercicio fue presentada en el periodo establecido, así como el reporte de avance en la aplicación de los recursos, por la instancia correspondiente, no así la cancelación de la cuenta bancaria específica que demostró la aplicación total de los recursos y con ello el cumplimiento de la normativa, por lo que se constató que la misma cuenta bancaria específica presentaba un saldo por concepto de capital por proyectos que no se ejecutaron e intereses generados, importe que al momento de la revisión la SEPAF realizó dos reintegros por \$1'892,897.51 y \$2'753,734.00 respectivamente, a la Tesorería de la Federación fuera de la vigencia del Convenio como se enuncia en el oficio SEPAF/FIN/DAEL/0481/201 contraviniendo la cláusula Tercera Fracción VI, que la misma SEPAF cito con antelación.

Por lo anterior, se concluyó que los argumentos presentados por la Secretaría de Planeación, Administración y Finanzas no desvirtúan la presente observación, debiendo la SEPAF realizar el reintegro a la Tesorería de la Federación por \$110'648,139.36.

**CÉDULA DE SEGUIMIENTO**

3 de abril de 2018

<b>Entidad Federativa:</b>	Jalisco	<b>Ente auditado:</b>	Secretaría de Planeación, Administración y Finanzas (SEPAF)
<b>Auditoría Número:</b>	JAL/PNPD-SEPAF/14	<b>Ejercicio presupuestal:</b>	2013
<b>Fondo o Programa:</b>	Programa Nacional para la Prevención del Delito (PNPD)		
<b>Observación Número:</b>	1	<b>Monto Observado:</b>	\$110'684,139.36
<b>Seguimiento</b>	4	<b>Oficio de Solicitud de descargo</b>	1106/DGVCO/DAOC/2018

Adicionalmente, se solicitó a la Contraloría Interna del Estado de Jalisco presentara el inicio del procedimiento de responsabilidad administrativa, remitiendo las copias certificadas de la radicación del expediente, los citatorios a los presuntos responsables y las actas de comparecencia, reiterando así lo solicitado en la recomendación correctiva emitida en la cédula de la presenta observación.

Po lo tanto, la recomendación correctiva se consideró **no solventada**.

Mediante el oficio número SEPAF/FIN/0962/2014, signado por el Subsecretario de Finanzas de la SEPAF, se exhortó al Director General de Egresos, a la implementación de acciones que permitan evitar la recurrencia de la observación.

Po lo tanto, la recomendación preventiva se consideró **solventada**.

Seguimiento 2

Del análisis de la documentación que recibió a través del oficio número 2583/DGVCO/DAOC/2016, del 9 de mayo de 2016 emitido por la Contralora del Estado de Jalisco, mediante el cual remitió documentación con el fin de atender la presente observación se constató lo siguiente:

Presentaron conciliación bancaria de diciembre de 2013 de la cuenta número 01230001928718581 refleja el saldo en los libros contables de \$30,483,070.12 y un saldo en bancos por \$116,739,590.72; también anexaron una relación de los recursos comprometidos, devengados y pagados por \$26,729,593.50, sin embargo, la relación no cuenta con fechas de pago, soporte documental y en los estados de cuenta bancarios al 31 de diciembre de 2013 no se identificaron los pagos correspondientes, por lo que sólo se ratificó la observación.

Asimismo, se acreditó la cancelación de la cuenta bancaria específica número 01230001928718581 el 19 de septiembre de 2014; sin embargo, la SEPAF no envió los estados de cuenta bancarios de enero a septiembre de 2014, tampoco aclaró el por qué canceló hasta esa fecha la cuenta bancaria.

De igual forma, remitieron el acta de cierre de ejercicio 2013 y el acta complementaria de la misma, emitidas por la Directora de la Secretaría Ejecutiva de la Comisión Estatal Interinstitucional para la Prevención Social de la Violencia y la Delincuencia, en la que confirman que es necesario que la Secretaría de Planeación, Administración y Finanzas (SEPAF) realice el reintegro a la TESOFE dado que no fue posible ejercer el presupuesto destinado para tales proyectos; no obstante, no remitieron la evidencia comprobatoria del reintegro a la TESOFE por el monto observado.

En razón de lo anterior, se le reiteró a la Secretaría de Planeación, Administración y Finanzas (SEPAF) realizar el reintegro a la TESOFE por el monto observado de \$110'648,139.36 más cargas financieras y remita la evidencia comprobatoria consistente en: la línea de captura, copia del SPEI o fichas de depósito, copia del estado de cuenta bancario donde reflejen los movimientos de la transferencia del origen de los recursos y la salida del mismo.

Por otro lado, se recibió el memorándum número 211/DGAMGPE/DSR/1243/2016, del 20 de septiembre de 2016, que emitió la Dirección de Seguimiento de Responsabilidades, que determinó **no procedente** la solventación respecto de la observación.

Por tal motivo, se solicitó a la Contraloría del Estado de Jalisco, remita a esta Unidad de Operación Regional y Contraloría Social la documentación completa certificada como lo requiere la Dirección de Seguimiento de Responsabilidades, referente al procedimiento de responsabilidad administrativa por actos u omisiones de los servidores públicos presuntos responsables con motivo de esta observación.

**CÉDULA DE SEGUIMIENTO**

3 de abril de 2018

<b>Entidad Federativa:</b>	Jalisco	<b>Ente auditado:</b>	Secretaría de Planeación, Administración y Finanzas (SEPAF)
<b>Auditoría Número:</b>	JAL/PNPD-SEPAF/14	<b>Ejercicio presupuestal:</b>	2013
<b>Fondo o Programa:</b>	Programa Nacional para la Prevención del Delito (PNPD)		
<b>Observación Número:</b>	1	<b>Monto Observado:</b>	\$110'684,139.36
<b>Seguimiento</b>	4	<b>Oficio de Solicitud de descargo</b>	1106/DGVCO/DAOC/2018

Por lo anterior, esta recomendación correctiva se determinó **no solventada**.

La recomendación preventiva se consideró **solventada** en el seguimiento 1, ya que se implementaron acciones que permitan evitar la recurrencia de la observación.

Seguimiento 3

La Contraloría del Estado de Jalisco en conjunto con la Dirección General de Auditoría Interna, proporcionaron el documento denominado "Reporte de Actuación" en el que se argumentó que se consideraría suficiente con demostrar que el recurso se encontraba "**comprometido**", por lo cual, y con la finalidad de demostrar este hecho, se adjuntó la relación documental denominada "Relación de los recursos comprometidos por la PRONAPRED 2013", resumiendo lo siguiente:

- Fecha de afectación: 30 de diciembre de 2013 al 19 de junio de 2014.
- Importe total: \$110'648,139.36.
- Números de solicitud: 151.
- Fecha de contrato comprometido: 25 de septiembre al 30 de diciembre de 2013.
- Cobro en banco: 22 de enero al 19 de junio de 2014 (coincide con los estados de cuenta - cuenta número 0192871858).

Lo anterior contó con documentación soporte como: Contratos de obra números SIOP-CESP-LP-174-166-01/13, SIOP-CESP-LP-209-201-01/13, SIOP-CESP-LP-176-168-01/13, SIOP-CESP-CI-598-590-01/13, SIOP-CESP-CI-502-494-01/13, SIOP-CESP-CI-500-492-01/13 y tratándose de bienes y/o servicios la orden de compra.

➤ Respecto al análisis de la documentación que se presentó en copia certificada mediante el oficio número 1562/DGVCO/DAOC/2017 del 16 de marzo de 2017, por la Contralora del Estado de Jalisco, se derivó lo siguiente:

- 1.- Los contratos de obra pública números SIOP-CESP-LP-174-166-01/13, SIOP-CESP-LP-209-201-01/13 y SIOP-CESP-LP-176-168-01/13, presentan fecha conclusión al 31 de marzo 2014.
- 2.- En estados de cuenta bancarios, se verificó que se realizaron pagos a partir del 22 de enero al 19 de junio de 2014, los cuales fueron ratificados en la relación de recursos comprometidos.
- 3.- La cancelación de la cuenta bancaria específica número 0192871858 del Banco BBVA Bancomer, se realizó el día 19 de septiembre de 2014.

Por todo lo antes expuesto, en virtud de que la vigencia del Convenio Específico venció el 31 de diciembre de 2013 y de que la fecha de cierre del ejercicio del Programa venció el 20 de enero de 2014, se ratificó que los contratos de obra presentan fechas de conclusión en marzo de 2014 y los pagos en banco se efectuaron con posterioridad a la fecha de cierre del ejercicio, por un importe total de \$110'648,139.36, por lo que se confirma el hecho observado y se reitera el reintegro.

Por otro lado, esta Visitaduría Regional recibió el memorándum número 211/DGAMGPE/DSR/0863/2017, del 14 de julio de 2017, emitido por la Dirección de Seguimiento de Responsabilidades, mediante el cual, determinó **procedente** por lo que se da por atendido lo referente al inicio al procedimiento de responsabilidad administrativa



CÉDULA DE SEGUIMIENTO

3 de abril de 2018

Entidad Federativa:	Jalisco	Ente auditado:	Secretaría de Planeación, Administración y Finanzas (SEPAF)
Auditoría Número:	JAL/PNPD-SEPAF/14	Ejercicio presupuestal:	2013
Fondo o Programa:	Programa Nacional para la Prevención del Delito (PNPD)		
Observación Número:	1	Monto Observado:	\$110'684,139.36
Seguimiento	4	Oficio de Solicitud de descargo	1106/DGVCO/DAOC/2018

En conclusión, se reitera a la Secretaría de Planeación, Administración y Finanzas, efectuar el reintegro de \$110'648,139.36 a la Tesorería de la Federación (TESOFE), por concepto de pagos improcedentes, más los intereses que se hubiesen generado a partir de la fecha en que se realizaron los pagos fuera del período de vigencia del convenio específico, hasta la fecha en que se realice el reintegro a la TESOFE a través del Órgano Hacendario Estatal, enviando a esta Unidad la evidencia documental certificada que lo acredite en copia certificada, consistente en: línea de captura, SPEI o ficha bancaria de depósito (por el monto total reintegrado), y estados de cuenta bancarios en los que se evidencien los movimientos de la transferencia del origen de los recursos.

Por lo que, la presente recomendación correctiva se considera **no solventada**.

La recomendación preventiva se consideró **solventada** en el seguimiento 1, ya que se implementaron acciones que permitan evitar la recurrencia de la observación.

**Documentación Presentada**

1. Oficio número 1106/DGVCO/DAOC/2018 del 8 de marzo de 2018, mediante el cual, la Contralora del Estado de Jalisco remitió al Titular de la Unidad de Operación Regional y Contraloría Social de la Secretaría de Función Pública, documentación para la observación 1 de la auditoría JAL/PNPD-SEPAF/14.
2. Oficio número SEPAF/DGAI/DAEF/0054/2018 del 25 de enero de 2018, mediante el cual, el Director General de Auditoría Interna de la Secretaría de Planeación, Administración y Finanzas remitió a la Contralora del Estado de Jalisco documentación para dar atención a la presente observación, la cual consiste en:
3. Relación de Recursos Devengados, Ejercidos y Pagados del PRONAPRED 2013.
4. Oficio número SEPAF/FIN/DGAI/DAEF/0532/2014 del 31 de julio de 2014, mediante el cual, el Director General de Auditoría Interna de la Subsecretaría de Finanzas escaneo de 146 solicitudes de pago debidamente certificadas en medios magnéticos.
5. Solicitud de pago y orden de pago número 1313311 del 27 de diciembre de 2013, por concepto de pago del proyecto promoción cultural Danzapopan: Baile de salón al aire libre para el Municipio de Zapopan, CT-524/13 por \$330,713.64.
6. Recibo de honorarios número 0203 del 4 de diciembre de 2013, expedido por Rodolfo Hernández Tavarez por \$330,713.64.
7. Oficio número CESP/2632/2013 del 29 de noviembre de 2013, mediante el cual, la Secretaria Ejecutiva del Consejo Estatal de Seguridad Pública informó al Sub-secretario de Administración de la Secretaría de Planeación, Administración y Finanzas del Estado de Jalisco se recibió el proyecto denominado proyecto denominado "Promoción Cultural Danzapopan: baile de salón al aire libre para el Municipio de Zapopan".
8. Órdenes de compra.
9. Contrato número 524/13 del 4 de noviembre de 2013, que celebran por una parte la Secretaría de Planeación, Administración y Finanzas y por la otra parte el C. Rodolfo Hernández Tavarez para la Adquisición del Proyecto denominado "Promoción Cultural Danzapopan: baile de salón al aire libre para el Municipio de Zapopan (clases de bailes y grupo de música en vivo).



## CÉDULA DE SEGUIMIENTO

3 de abril de 2018

<b>Entidad Federativa:</b>	Jalisco	<b>Ente auditado:</b>	Secretaría de Planeación, Administración y Finanzas (SEPAF)
<b>Auditoría Número:</b>	JAL/PNPD-SEPAF/14	<b>Ejercicio presupuestal:</b>	2013
<b>Fondo o Programa:</b>	Programa Nacional para la Prevención del Delito (PNPD)		
<b>Observación Número:</b>	1	<b>Monto Observado:</b>	\$110'684,139.36
<b>Seguimiento</b>	4	<b>Oficio de Solicitud de descargo</b>	1106/DGVCO/DAOC/2018

10. Solicitud de pago y orden de pago número 1318601 del 31 de diciembre de 2013, por concepto de pago del proyecto promoción cultural Danzapopan: Baile de salón al aire libre para el Municipio de Zapopan, CT-723/13 por \$784,948.22.
11. Relación de cheques expedidos de la cuenta donde se manejan los recursos (Anexo 1).
12. Oficio número CESP/2511-03/2013 del 27 de diciembre de 2013, mediante el cual, la Secretaria Ejecutiva del Consejo Estatal de Seguridad Pública informó al Sub-secretario de Administración de la Secretaría de Planeación, Administración y Finanzas del Estado de Jalisco se recibió el servicio de "Capacitación especializada; programa apoyo al aprendizaje" para el Municipio de Zapopan.
13. Contrato número 723/13 del 19 de diciembre de 2013, que celebran por una parte la Secretaría de Planeación, Administración y Finanzas y por la otra parte la C. María Guadalupe Márquez Algara para la "Capacitación especializada: programa apoyo para el aprendizaje para el Municipio de Zapopan".
14. Reporte de auxiliar de movimientos de pólizas contables, del Sistema Integral de Información Financiera, de la Dirección de Contabilidad.
15. Solicitud de pago y orden de pago número 1318504 del 17 de enero de 2014, por concepto de I.S.R. retenido a personal del Gobierno del Estado de Jalisco de diciembre de 2013 por \$175'406,120.00.
16. Transferencia bancaria del 20 de enero de 2014 por \$175'406,120.00 del Banco BBVA Bancomer.
17. Acuse de recibo de declaración provisional o definitiva de impuestos federal de Sistema de Administración Tributaria del 16 de enero de 2014.
18. Estado de cuenta número 0447588860 del banco BBVA Bancomer del mes de junio de 2014 a nombre de la Secretaría de Planeación, Administración y Finanzas.
19. Solicitud de pago y orden de pago número 1331807 del 28 de marzo de 2014, por concepto de pago de retención del 5 al millar del programa Prevención del Delito 13, correspondiente al mes de diciembre de 2013, por \$220,038.01.
20. Transferencia bancaria del 28 de marzo de 2014 por \$220,038.01 del Banco BBVA Bancomer.
21. Solicitud de pago y orden de pago número 1342890 del 21 de mayo de 2014, por concepto de pago de retención del 5 al millar del programa Prevención del Delito 13, correspondiente al mes de diciembre de 2013, por \$7,269.76.
22. Transferencia bancaria del 21 de mayo de 2014 por \$7,269.76 del Banco BBVA Bancomer.
23. Solicitud de pago y orden de pago número 1351071 del 19 de junio de 2014, por concepto de pago de retención del 5 al millar del programa Prevención del Delito 13, correspondiente al mes de diciembre de 2013, por \$34,308.02.
24. Transferencia bancaria del 19 de junio de 2014 por \$34,306.02 del Banco BBVA Bancomer.



**CÉDULA DE SEGUIMIENTO**

3 de abril de 2018

<b>Entidad Federativa:</b>	Jalisco	<b>Ente auditado:</b>	Secretaría de Planeación, Administración y Finanzas (SEPAF)
<b>Auditoría Número:</b>	JAL/PNPD-SEPAF/14	<b>Ejercicio presupuestal:</b>	2013
<b>Fondo o Programa:</b>	Programa Nacional para la Prevención del Delito (PNPD)		
<b>Observación Número:</b>	1	<b>Monto Observado:</b>	\$110'684,139.36
<b>Seguimiento</b>	4	<b>Oficio de Solicitud de descargo</b>	1106/DGVCO/DAOC/2018

**Resultado del Análisis**

**Situación de la Recomendación Correctiva: No solventada**

<b>Monto Observado:</b>	<b>Monto Solventado Anterior:</b>	<b>Monto Solventado Actual:</b>	<b>Monto Pendiente:</b>
\$110'684,139.36	\$0.00	\$82'424,139.64	\$28,259,999.72

**Comentario**

En lo que respecta al inicio del procedimiento de responsabilidad administrativa, se determinó **procedente** por la Dirección de Seguimiento de Responsabilidades en el seguimiento 3.

Del análisis y revisión de la documentación remitida por la Secretaría de Planeación, Administración y Finanzas, en la cual se adjuntó la relación de los cheque emitidos; asimismo, se realizó el análisis de los estados de cuenta en donde se administraron los recursos del Programa Nacional de Prevención del Delito, constatando que los cheques fueron emitidos al 31 de diciembre de 2013, por lo que se comprobó que los recursos se encontraban devengados, los cuales se encuentran relacionados en el Anexo 1, dando un total de \$82'424,139.64, aún y cuando el pago se realizó en el 2014, se verificó que los recursos fueron devengados dentro del ejercicio fiscal 2013, de acuerdo a lo establecido en el Convenio Específico de Adhesión para el otorgamientos de apoyos a las entidades federativas en el marco del Programa Nacional de Prevención del Delito, que celebran la Secretaría de Gobernación y el Estado de Jalisco.

Derivado de lo anterior, se realiza un descargo de \$82'424,139.64, quedando pendiente de reintegrar a la Tesorería de la Federación un importe de \$28,259,999.72, toda vez que los cheques que amparan esa cantidad fueron emitidos en 2014, por lo tanto, la Secretaría de Planeación, Administración y Finanzas deberá realizar el reintegro, más los intereses generados a la fecha del reintegro, en los términos previstos en la normatividad aplicable, deberá enviar la evidencia documental en copia certificada a esta Unidad del reintegro efectuado a la (TESOFE), consistente en: línea de captura, copia del SPEI o fichas de depósito, copia del estado de cuenta bancario donde reflejen los movimientos de la transferencia del origen de los recursos.

Por lo anterior, esta recomendación se determinó **no solventada**.

**Situación de la Recomendación Preventiva: Solventada**

La recomendación preventiva se consideró **solventada** en el seguimiento 1, ya que se implementaron acciones que permitan evitar la recurrencia de la observación.

Elaboró

  
Lic. María Teresa Franco Rosales  
Contratista

Revisó

  
C.P. Ana Luisa Barrera Toledo  
Contratista

Aprobó

  
Lic. Martín Sánchez Arroyo  
Visitador Regional de la Zona  
Centro Occidente



SUBSECRETARÍA DE CONTROL Y AUDITORÍA DE LA GESTIÓN PÚBLICA  
UNIDAD DE OPERACIÓN REGIONAL Y CONTRALORÍA SOCIAL

**AUDITORÍA: JAL/PNPD-SEPAF/14**

**Observación 1:** Pagos improcedentes (pagos realizados fuera del periodo de vigencia del convenio específico)

**ANEXO 1**

Número de cheque	Fecha de Cheque	Monto del cheque	Fecha de cobro según estado de cuenta bancario
105	30/12/2013	\$7,756,100.97	22/01/2014
130	30/12/2013	\$1,499,949.93	22/01/2014
99	30/12/2013	\$5,063,928.41	22/01/2014
109	30/12/2013	\$714,000.00	22/01/2014
108	30/12/2013	\$753,000.00	22/01/2014
68	30/12/2013	\$597,400.00	23/01/2014
36	30/12/2013	\$199,999.76	23/01/2014
131	30/12/2013	\$218,660.00	23/01/2014
106	30/12/2013	\$957,000.00	23/01/2014
35	30/12/2013	\$825,202.00	23/01/2014
59	30/12/2013	\$405,000.00	23/01/2014
53	30/12/2003	\$1,600,000.00	23/01/2014
97	30/12/2013	\$560,000.00	27/01/2014
100	30/12/2013	\$465,000.00	27/01/2014
38	30/12/2013	\$385,000.00	27/01/2014
58	30/12/2013	\$320,000.00	27/01/2014
61	30/12/2013	\$400,000.00	27/01/2014
47	30/12/2013	\$359,600.00	28/01/2014
49	30/12/2013	\$770,000.00	28/01/2014
48	30/12/2013	\$174,000.00	28/01/2014
52	30/12/2013	\$600,000.00	28/01/2014
96	30/12/2013	\$483,140.00	07/02/2014
41	30/12/2013	\$597,400.00	07/02/2014
101	30/12/2013	\$295,800.00	07/02/2014
64	30/12/2013	\$208,800.00	10/02/2014
66	30/12/2013	\$198,360.00	10/02/2014
71	30/12/2013	\$539,400.00	10/02/2014
104	30/12/2013	\$2,494,000.00	10/02/2014
72	30/12/2013	\$46,400.00	10/02/2014
103	30/12/2013	\$696,000.00	10/02/2014
69	30/12/2013	\$678,600.00	10/02/2014
65	30/12/2013	\$248,240.00	10/02/2014
95	30/12/2013	\$141,520.00	10/02/2014
63	30/12/2013	\$104,400.00	10/02/2014
56	30/12/2013	\$869,367.50	10/02/2014
57	30/12/2003	\$530,000.00	10/02/2014

Handwritten signature and initials.



**SUBSECRETARÍA DE CONTROL Y AUDITORÍA DE LA GESTIÓN PÚBLICA  
UNIDAD DE OPERACIÓN REGIONAL Y CONTRALORÍA SOCIAL**

**AUDITORÍA: JAL/PNPD-SEPAF/14**

**Observación 1:** Pagos improcedentes (pagos realizados fuera del periodo de vigencia del convenio específico)

**ANEXO 1**

Número de cheque	Fecha de Cheque	Monto del cheque	Fecha de cobro según estado de cuenta bancario
60	30/12/2013	\$235,000.00	10/02/2014
73	30/12/2013	\$232,000.00	10/02/2014
102	30/12/2013	\$199,520.00	10/02/2014
67	30/12/2013	\$198,940.00	10/02/2014
88	30/12/2013	\$137,000.00	11/02/2014
85	30/12/2013	\$340,000.00	11/02/2014
80	30/12/2013	\$187,000.00	11/02/2014
84	30/12/2013	\$444,500.00	11/02/2014
81	30/12/2013	\$674,500.00	11/02/2014
87	30/12/2013	\$150,000.00	11/02/2014
37	30/12/2013	\$200,000.00	11/02/2014
86	30/12/2013	\$340,000.00	11/02/2014
82	30/12/2013	\$340,000.00	11/02/2014
83	30/12/2013	\$450,000.00	11/02/2014
89	30/12/2013	\$149,999.99	11/02/2014
50	30/12/2013	\$299,000.00	12/02/2014
51	30/12/2013	\$119,000.00	12/02/2014
54	30/12/2013	\$256,670.49	12/02/2014
55	30/12/2013	\$299,500.00	12/02/2014
98	30/12/2013	\$328,000.00	12/02/2014
94	30/12/2013	\$287,100.00	13/02/2014
78	30/12/2013	\$81,200.00	13/02/2014
132	30/12/2013	\$458,200.00	13/02/2014
91	30/12/2013	\$197,200.00	13/02/2014
77	30/12/2013	\$69,600.00	13/02/2014
92	30/12/2013	\$237,800.00	13/02/2014
76	30/12/2013	\$49,880.00	13/02/2014
79	30/12/2013	\$158,920.00	13/02/2014
39	30/12/2013	\$555,000.00	14/02/2014
40	30/12/2013	\$500,000.00	14/02/2014
42	30/12/2013	\$125,860.00	14/02/2014
45	30/12/2013	\$1,099,680.00	25/02/2014
111	30/12/2013	\$2,500,000.00	25/02/2014
110	30/12/2013	\$1,038,177.75	26/02/2014
44	30/12/2013	\$189,602.00	06/03/2014
46	30/12/2013	\$279,560.00	06/03/2014



**SUBSECRETARÍA DE CONTROL Y AUDITORÍA DE LA GESTIÓN PÚBLICA  
UNIDAD DE OPERACIÓN REGIONAL Y CONTRALORÍA SOCIAL**

**AUDITORÍA: JAL/PNPD-SEPAF/14**

**Observación 1:** Pagos improcedentes (pagos realizados fuera del periodo de vigencia del convenio específico)

**ANEXO 1**

<b>Número de cheque</b>	<b>Fecha de Cheque</b>	<b>Monto del cheque</b>	<b>Fecha de cobro según estado de cuenta bancario</b>
43	30/12/2013	\$59,740.00	06/03/2014
74	30/12/2013	\$499,728.00	06/03/2014
75	30/12/2013	\$499,994.80	06/03/2014
62	30/12/2013	\$98,600.00	28/04/2014
121	30/12/2013	\$4,049,169.06	09/05/2014
119	30/12/2013	\$3,778,719.38	09/05/2014
117	30/12/2013	\$450,190.96	09/05/2014
116	30/12/2013	\$2,327,899.15	09/05/2014
126	30/12/2013	\$629,021.12	27/05/2014
125	30/12/2013	\$886,396.73	27/05/2014
124	30/12/2013	\$4,583,400.76	27/05/2014
118	30/12/2013	\$3,252,627.32	27/05/2014
129	30/12/2013	\$2,466,045.83	05/06/2014
128	30/12/2013	\$4,814,660.89	05/06/2014
127	30/12/2013	\$4,462,368.64	05/06/2014
123	30/12/2013	\$345,812.68	19/06/2014
115	30/12/2013	\$618,599.69	19/06/2014
114	30/12/2013	\$749,067.47	19/06/2014
113	30/12/2013	\$691,446.90	19/06/2014
112	30/12/2013	\$670,149.64	19/06/2014
34	30/12/2013	\$326,821.82	19/06/2014
<b>Total</b>		<b>\$82,424,139.64</b>	