

**Contraloría
del Estado**
GOBIERNO DE JALISCO

DIRECCIÓN GENERAL DE VERIFICACIÓN Y CONTROL DE OBRA.

DIRECCIÓN DE ÁREA DE OBRA CONVENIDA

INFORME DE AUDITORÍA

OFICIO DE ENVÍO A MUNICIPIO

7

06-2111



CONTRALORÍA DEL ESTADO DE JALISCO
DIRECCIÓN GENERAL DE VERIFICACIÓN Y CONTROL DE OBRA
DIRECCIÓN DE ÁREA DE OBRA CONVENIDA

PROGRAMA: Programa de Infraestructura (Vertiente Hábitat)	NÚMERO DE AUDITORIA: AUD/DIR/JAL/INFRA/HÁBITAT-LAGOS DE MORENO/2019
EJERCICIO PRESUPUESTAL: 2018	EJECUTOR: H. AYUNTAMIENTO DE LAGOS DE MORENO, JAL.

INFORME DE AUDITORÍA

Programa:	Programa de Infraestructura (Vertiente Hábitat)
Ejecutor:	H. Ayuntamiento de Lagos de Moreno, Jal.
Tipo de Auditoría:	Financiera y Cumplimiento
Periodo Revisado:	Ejercicio Fiscal 2018
Fecha de Inicio de Auditoría:	06 de mayo de 2019
Fecha de Conclusión de Auditoría:	10 de mayo de 2019
Fecha de discusión de Observaciones:	17 de junio de 2019
Personal Actuante:	- Ing. Jaime Plascencia Ramírez. - Ing. Bella Briyitt Suárez Velasco. - L.I.A. Reginaldo López Arellano --



HONORARIO
SUB-DIRECTOR OBRAS PÚBLICAS
17: JUN: 2019

Handwritten signatures and initials at the bottom right of the page.



CONTRALORÍA DEL ESTADO DE JALISCO
DIRECCIÓN GENERAL DE VERIFICACIÓN Y CONTROL DE OBRA
DIRECCIÓN DE ÁREA DE OBRA CONVENIDA

Página 2 de 21

PROGRAMA: Programa de Infraestructura (Vertiente Hábitat)	NÚMERO DE AUDITORIA: AUD/DIR/JAL/INFRA/HÁBITAT-LAGOS DE MORENO/2019
EJERCICIO PRESUPUESTAL: 2018	EJECUTOR: H. AYUNTAMIENTO DE LAGOS DE MORENO, JAL.

ÍNDICE

CAPÍTULO		PÁGINA
I.	ANTECEDENTES	3
II.	PERIODO, OBJETIVO Y ALCANCE	4
III.	RESULTADOS	8
IV.	CONCLUSIÓN Y RECOMENDACIÓN GENERAL	8
V.	OBSERVACIONES	21

[Handwritten signatures and marks]



CONTRALORÍA DEL ESTADO DE JALISCO
DIRECCIÓN GENERAL DE VERIFICACIÓN Y CONTROL DE OBRA
DIRECCIÓN DE ÁREA DE OBRA CONVENIDA

Página 3 de 21

PROGRAMA: Programa de Infraestructura (Vertiente Hábitat)	NÚMERO DE AUDITORIA: AUD/DIR/JAL/INFRA/HÁBITAT-LAGOS DE MORENO/2019
EJERCICIO PRESUPUESTAL: 2018	EJECUTOR: H. AYUNTAMIENTO DE LAGOS DE MORENO, JAL.

I. ANTECEDENTES

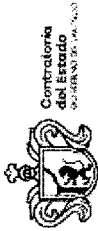
I. DEL PROGRAMA:

La Cámara de Diputados del Congreso de la Unión aprobó en el Presupuesto de Egresos de la Federación para el Ejercicio Fiscal 2018, en el **Anexo 19 "Acciones para la Prevención del Delito, Combate a las Adicciones, Rescate de Espacios Públicos y Promoción de Proyectos Productivos"**, en el **Ramo 15 "Desarrollo Agrario, Territorial y Urbano"**, asignó la cantidad de **\$1,566'060,483.00** (Mil quinientos sesenta y seis millones, sesenta mil, cuatrocientos ochenta y tres pesos 00/100 M.N.) para el **Programa de Infraestructura**. Los recursos de este Programa promueven la realización de obras de ampliación y mejoramiento de la vivienda, infraestructura básica, complementaria y equipamiento urbano, que faciliten el funcionamiento y el desarrollo de actividades en las ciudades, así como las acciones de participación comunitaria para las personas que habitan en las Zonas de Actuación del Programa. Los recursos del Programa únicamente podrán ser destinados a los proyectos que cumplan con lo establecido en las Reglas de Operación.

Con base en el Acuerdo de Coordinación en materia de control interno, fiscalización, prevención, detección, disuasión de hechos de corrupción y mejora de la Gestión Gubernamental que celebran, por una parte la Secretaría de la Función Pública y por la otra, el Ejecutivo del Estado Libre y Soberano de Jalisco publicado en el Diario Oficial de la Federación en diciembre de 2018, en cumplimiento a lo dispuesto en los artículos 48 y 50 de la Ley Orgánica del Poder Ejecutivo del Estado de Jalisco; 19 y 21 del Reglamento Interior de la Contraloría del Estado de Jalisco; el Programa Anual de Trabajo 2019 suscrito ante la Secretaría de la Función Pública y esta Contraloría Estatal, son los elementos legales que permiten a esta Contraloría del Estado llevar a cabo la auditoría al municipio, consistente en el análisis de: flujos financieros, documentación comprobatoria del gasto, radicación de recursos, conciliaciones bancarias y verificación de obras en los diferentes municipios.

II. DE LA AUDITORIA:

Con motivo de dar cumplimiento al Programa Anual de Trabajo 2019 y con base en los elementos legales anteriormente enunciados, se procedió a la verificación de la aplicación de los recursos del Programa de Infraestructura (Vertiente Infraestructura para el Hábitat), correspondientes al ejercicio 2018, que se hayan ejecutado en forma eficiente y que el cumplimiento de los objetivos y metas se realizó de forma eficaz y congruente en apego a lo dispuesto con las disposiciones federales aplicables.



CONTRALORÍA DEL ESTADO DE JALISCO
DIRECCIÓN GENERAL DE VERIFICACIÓN Y CONTROL DE OBRA
DIRECCIÓN DE ÁREA DE OBRA CONVENIDA

Página 4 de 21

PROGRAMA: Programa de Infraestructura (Vertiente Hábitat)	NÚMERO DE AUDITORIA: AUD/DIR/JAL/INFRA/HÁBITAT-LAGOS DE MORENO/2019
EJERCICIO PRESUPUESTAL: 2018	EJECUTOR: H. AYUNTAMIENTO DE LAGOS DE MORENO, JAL.

Se notificó al H. Ayuntamiento de Lagos de Moreno, Jalisco, la realización de la misma, por medio de los oficios que se enlistan a continuación:

- 1462/DGVCO/DAOC/2019, de fecha 4 de abril de 2019, (Firma de Acta de Inicio).
- 1463/DGVCO/DAOC/2019, de fecha 4 de abril de 2019, (Notificación de Auditoría).
- 1464/DGVCO/DAOC/2019, de fecha 4 de abril de 2019, (Orden de Auditoría).
- 1465/DGVCO/DAOC/2019, de fecha 4 de abril de 2019, (Requerimiento de Información).

Atendiendo a lo anterior, el Presidente Municipal, Lic. Tecutli José Guadalupe Gómez Villalobos, quien designó mediante oficio PM/0270/2019, de fecha 06 de mayo del año en curso, al Arq. Horacio Pedroza Olmeda, quien se desempeña bajo el cargo de Subdirector de Obras Públicas Municipales, como enlace para atender la presente auditoría.

II. PERÍODO, OBJETIVO Y ALCANCE

1. PERÍODO

La práctica de la auditoría se realizó durante el período comprendido del 06 al 10 de mayo de 2019, de conformidad a lo señalado en el oficio de notificación de auditoría emitido por este OEC, en instalaciones pertenecientes al H. Ayuntamiento de Lagos de Moreno, así como en el sitio de los trabajos ubicados en la cabecera municipal; llevándose a cabo el levantamiento de la Acta de Sitio de Confronta 1464/DGVCO/DAOC/2019 con fecha 10 de mayo de 2019, en la cual, se asentaron y se dieron a conocer los hallazgos surgidos durante la auditoría; efectuándose la integración de resultados y elaboración de cédulas de observaciones, concluyendo esta última etapa con fecha 17 de junio de 2019.

2. OBJETIVO

Constatar la correcta aplicación, comprobación, registro y destino conforme a la normatividad aplicable de los recursos del Programa de Infraestructura (Vertiente Infraestructura para el Hábitat), ejercicio 2018, así como el cumplimiento eficaz y eficiente de objetivos y metas en los aspectos: financiero y de cumplimiento.

[Handwritten signatures and marks]



CONTRALORÍA DEL ESTADO DE JALISCO
DIRECCIÓN GENERAL DE VERIFICACIÓN Y CONTROL DE OBRA
DIRECCIÓN DE ÁREA DE OBRA CONVENIDA

PROGRAMA: Programa de Infraestructura (Vertiente Hábitat)	NÚMERO DE AUDITORIA: AUD/DIR/JAL/INFRA/HÁBITAT-LAGOS DE MORENO/2019
EJERCICIO PRESUPUESTAL: 2018	EJECUTOR: H. AYUNTAMIENTO DE LAGOS DE MORENO, JAL.

3. ALCANCE

La presente auditoría se desarrolló de conformidad con las Normas Generales de Auditoría, las Normas Profesionales de Auditoría del Sistema Nacional de Fiscalización, Lineamientos de Auditoría para la Revisión de Fondos y Programas Federales, así como la normatividad aplicable en el ámbito Federal y Local a los recursos del Fondo.

La revisión de los recursos federales autorizados a ejecutarse por el H. Ayuntamiento de Lagos de Moreno correspondientes al Programa de Infraestructura (Vertiente Hábitat), ejercicio fiscal 2018, se enfocó en la administración y manejo del monto autorizado en el PEF por la cantidad de \$ 11,182,104.00 (Once millones ciento ochenta y dos mil ciento cuatro pesos 00/100 M.N.), siendo la cantidad finalmente ministrada al Municipio por \$11,182,104.00 (Once millones ciento ochenta y dos mil ciento cuatro pesos 00/100 M.N.), que representa el importe total a ejercer, el cual incluye retenciones.

Se revisaron 16 acciones contempladas en 06 (seis) contratos que representan la totalidad de los recursos otorgados al H. Ayuntamiento de Lagos de Moreno de las cuales se revisó 01 (Una) obra al 100% la cual se detalla a continuación:

OBRA VERIFICADA AL 100% (VERTIENTE HÁBITAT)

Revisión Documental.

Obra: CONSTRUCCIÓN DE PAVIMENTO ASFALTICO EN CALLE JUAN MARTÍNEZ ENTRE CARRETERA LAGOS-LEÓN A CALLE RAFAEL CASTRO EN EL MUNICIPIO LAGOS DE MORENO, JALISCO.

Modalidad de ejecución: Contrato

Contrato: SOPRH/HABITAT/CONC/005/2018

Tipo de contrato: Invitación restringida 3 contratistas

Monto Autorizado: \$2'482,674.00

Aportación del municipio con recurso propio: \$419,294.59

Importe Contratado: \$2'901,968.59 (Incluyendo IVA)

Plazo de Ejecución Real: Del 13 de noviembre al 31 de diciembre de 2018.

Avance Físico: 100%

Contratista y/o Ejecutor: SANTA ELENA CONSTRUCCIONES, S.A. DE C.V.

[Handwritten signatures and initials]



CONTRALORÍA DEL ESTADO DE JALISCO
DIRECCIÓN GENERAL DE VERIFICACIÓN Y CONTROL DE OBRA
DIRECCIÓN DE ÁREA DE OBRA CONVENIDA

Página 6 de 21

PROGRAMA: Programa de Infraestructura (Vertiente Hábitat)	NÚMERO DE AUDITORIA: AUD/DIR/JAL/INFRA/HÁBITAT-LAGOS DE MORENO/2019
EJERCICIO PRESUPUESTAL: 2018	EJECUTOR: H. AYUNTAMIENTO DE LAGOS DE MORENO, JAL.

• Obras verificadas en forma ocular:

SITUACIÓN OPERATIVA					
No. Obra	Nombre de la Obra	Contrato	Monto Autorizado	Monto Contratado	Terminada Operando
02/06	Construcción de pavimento asfáltico en calle Popocatepetl entre Pedro de marfil y Paricutin en el municipio Lagos de Moreno, Jalisco	SOPRH/HABITAT/CONC/004/2018	\$2,603,481.00	\$2,601,999.99 (Incluyendo IVA)	100% 100%
03/06	Construcción de pavimento asfáltico en calle San José entre 16 de Septiembre a calle sin nombre en la colonia Potrero de Fray Ramón en el municipio Lagos de Moreno, Jalisco	SOPRH/HABITAT/CONC/002/2018	\$2,016,177.00	\$1,624,680.55 (Incluyendo IVA)	100% 100%
04/06	Segunda etapa de línea para construcción de agua potable, empedrado emboquillado de mortero y banquetas en la avenida presidentes, entre calle Venustiano Carranza a calle San José en el municipio Lagos de Moreno, Jalisco	SOPRH/HABITAT/CONC/001/2018	\$2,137,194.00	\$2,097,668.05 (Incluyendo IVA)	100% 100%
05/06	Ampliación de Centro de desarrollo comunitario Camino Real	SOPRH/HABITAT/CONC/003/2018	\$1,272,766.00	\$1,440,239.98 (Incluyendo IVA)	100% 100%
06/06	Contrato de Adquisiciones de equipamiento del centro de desarrollo comunitario Camino Real del Municipio de Lagos de Moreno, Jalisco.	SOPRH/HABITAT/CONC/EQ/001/2018	\$759,536.61	\$759,536.61 (Incluyendo IVA)	100% 100%

[Handwritten signatures and initials]



CONTRALORÍA DEL ESTADO DE JALISCO
DIRECCIÓN GENERAL DE VERIFICACIÓN Y CONTROL DE OBRA
DIRECCIÓN DE ÁREA DE OBRA CONVENIDA

Página 7 de 21

PROGRAMA: Programa de Infraestructura (Vertiente Hábitat)	NÚMERO DE AUDITORIA:	AUD/DIR/JAL/INFRA/HÁBITAT-LAGOS DE MORENO/2019
EJERCICIO PRESUPUESTAL: 2018	EJECUTOR:	H. AYUNTAMIENTO DE LAGOS DE MORENO, JAL.

Durante la inspección de las obras verificadas en forma ocular, surgieron los siguientes hallazgos:

- "Construcción de pavimento asfáltico en calle Popocatepetl..." Hicieron falta 7 piezas de árboles Ficus.
- En el suministro de adquisiciones del Centro de Desarrollo, no se encontraron 4 mesas de trabajo.

Derivado de lo anterior el H. Ayuntamiento de Lagos de Moreno expidió 2 (dos) cartas compromiso con los números de oficios OPM/446/2019 y OPM/447/2019, dirigidos a la Lic. María Teresa Brito Serrano. – Contralora del Estado de Jalisco, con fecha al 09 de mayo del 2019. En las cuales a letra dice: "En relación a la obra denominada: "CONSTRUCCIÓN DE PAVIMENTO ASFALTICO..." con número de contrato OPM/HABITAT/CONC/004/2018, nos comprometemos a la plantación de los siete árboles en el transcurso de esta misma semana, así mismo hago mención que posterior a la colocación de los mismos se enviara la evidencia pertinente." No. de oficio OPM/446/2019.

"En relación de la obra denominada: "ADQUISICIÓN DEL CENTRO DEL CENTRO DE DESARROLLO..." con número de contrato OPM/HABITAT/CONC/001/2018 nos comprometemos a la instalación de las cuatro mesas en esta semana, así mismo hago mención que posterior a la colocación de las mismas se enviara la evidencia, estando pendiente únicamente solamente el ensamble y montaje de las mismas." No. de oficio OPM/447/2019.

El día 15 de Mayo del 2019 se recibió por medios electrónicos, los oficios No. OPM/459/2019 y OPM/460/2019, dirigidos a la Lic. María Teresa Brito Serrano. – Contralora del Estado de Jalisco, con fecha al 15 de mayo del 2019, adjuntos a los oficios se anexaron evidencia fotográfica suficiente para solventar los hallazgos anteriormente mencionados.

Financieramente se revisó la ministración que siguió el recurso destinado en el ejercicio 2018, a través del Programa de Infraestructura (Vertiente Infraestructura para el Hábitat), con el fin de determinar el cumplimiento de aportaciones convenidas. Por otra parte, se revisó la aplicación de dichos recursos, en los proyectos acordados y su manejo en la cuenta bancaria; así como la aplicación que se dio a los rendimientos financieros. Adicionalmente, se analizó el cierre de la cuenta bancaria específica y los informes de avance físico financiero para precisar su congruencia y determinar saldos no aplicados, dicha revisión financiera se efectuó al 100% de los recursos del Fondo a aplicarse por el H. Ayuntamiento de Lagos de Moreno.

En la revisión de cumplimiento, se efectuó mediante la revisión documental y la inspección física de las obras, comprobando si se construyeron conforme a lo presupuestado y comprobado para la obra del Programa de Infraestructura (Vertiente Infraestructura para el Hábitat); si se cubrieron las formalidades para su Entrega-Recepción, si la obra se encuentra terminada y operando de manera adecuada, que el expediente unitario de obra, cuente con la evidencia de haber cumplido con la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas y su Reglamento, verificando entre otros aspectos los siguientes:



CONTRALORÍA DEL ESTADO DE JALISCO
DIRECCIÓN GENERAL DE VERIFICACIÓN Y CONTROL DE OBRA
DIRECCIÓN DE ÁREA DE OBRA CONVENIDA

Página 8 de 21

PROGRAMA: Programa de Infraestructura (Vertiente Hábitat)	NÚMERO DE AUDITORIA: AUD/DIR/JAL/INFRA/HÁBITAT-LAGOS DE MORENO/2019
EJERCICIO PRESUPUESTAL: 2018	EJECUTOR: H. AYUNTAMIENTO DE LAGOS DE MORENO, JAL.

- Su adecuado archivo y resguardo.
- Procedimientos de licitación, adjudicación y contratación.
- El cumplimiento de las disposiciones contenidas en el artículo 32-D del Código Fiscal de la Federación.
- El cumplimiento de la elaboración, uso y requisitado de la Bitácora de Obra Pública y Servicios Relacionados con las Mismas, en el caso que corresponda.
- La justificación y comprobación del gasto, mediante facturas y estimaciones pagadas, conteniendo los números generadores, la amortización del anticipo y las deducciones aplicadas, y las anotaciones en bitácora (BESOP), en el caso que corresponda.
- El avance y la situación operativa, así como la verificación de la obra de conceptos de trabajos ejecutados, mediante la visita de campo.

III. RESULTADOS

Con fecha 10 de mayo del 2019, se llevó a cabo el cierre de la auditoría practicada a los recursos federales del Programa de Infraestructura (Vertiente Infraestructura para el Hábitat), ejercicio fiscal 2018, ejecutados a cargo del H. Ayuntamiento de Lagos de Moreno, Jalisco, dándose a conocer los resultados de la revisión, enlistados a continuación:

1. Incumplimiento a la Normatividad Aplicable (Pago con Cheques).

IV. CONCLUSION Y RECOMENDACIÓN GENERAL.

Derivado de la verificación física que se realizó el día 07 de mayo de 2019 al sitio de los trabajos, por parte del personal de este Órgano Estatal de Control en conjunto con el personal del H. Ayuntamiento de Lagos de Moreno, Jalisco, se determinó que la obra denominada: Construcción de Pavimento Asfáltico en calle Juan Martínez entre Carretera Lagos-León a calle Rafael Castro en el Municipio Lagos de Moreno, Jalisco.

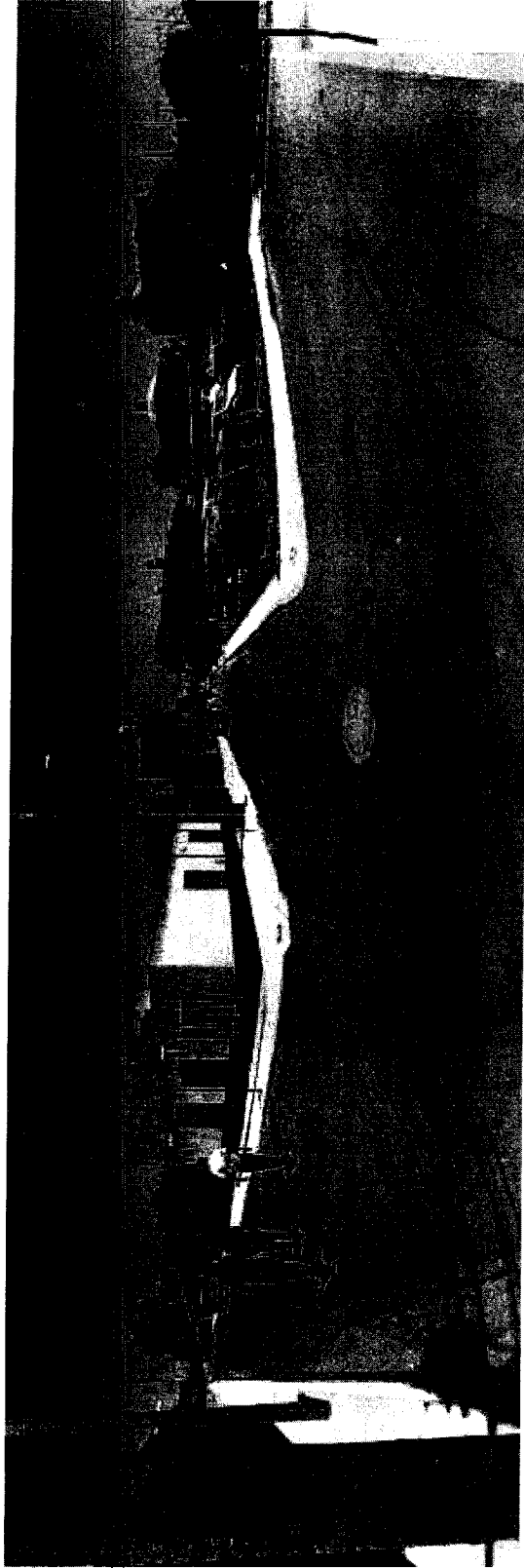
SE ENCUENTRA TERMINADA Y OPERANDO, Sin embargo, no se cumplió con las disposiciones legales aplicables en materia de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas y su Reglamento y demás normatividad aplicable, con las metas de la obra Establecida; tal como se muestra a continuación:



CONTRALORÍA DEL ESTADO DE JALISCO
DIRECCIÓN GENERAL DE VERIFICACIÓN Y CONTROL DE OBRA
DIRECCIÓN DE ÁREA DE OBRA CONVENIDA

Página 9 de 21

PROGRAMA: Programa de Infraestructura (Vertiente Hábitat)	NÚMERO DE AUDITORIA: AUD/DIR/JAL/INFRA/HÁBITAT-LAGOS DE MORENO/2019
EJERCICIO PRESUPUESTAL: 2018	EJECUTOR: H. AYUNTAMIENTO DE LAGOS DE MORENO, JAL.



SE APRECIA VISTA PANORÁMICA DE LA CALLE JUAN MARTÍNEZ

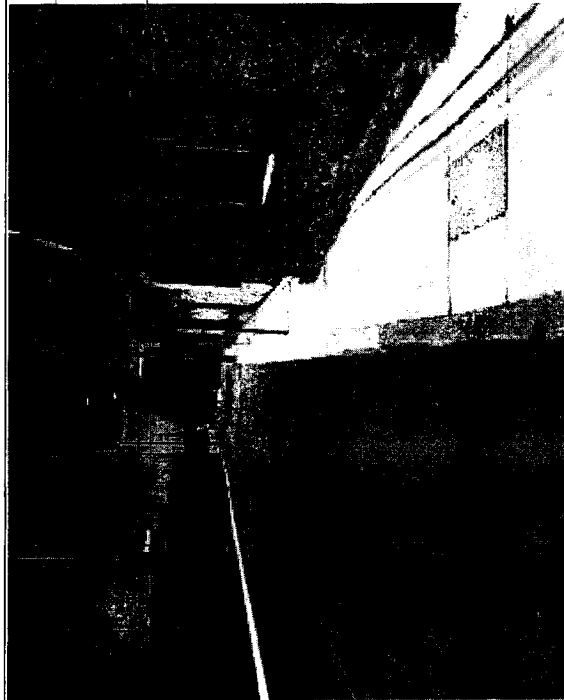
[Handwritten signatures and initials]



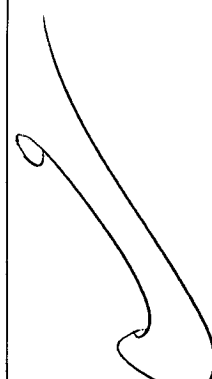
CONTRALORÍA DEL ESTADO DE JALISCO
DIRECCIÓN GENERAL DE VERIFICACIÓN Y CONTROL DE OBRA
DIRECCIÓN DE ÁREA DE OBRA CONVENIDA

Página 10 de 21

PROGRAMA: Programa de Infraestructura (Vertiente Hábitat)	NÚMERO DE AUDITORIA: AUD/DIR/JAL/INFRA/HÁBITAT-LAGOS DE MORENO/2019
EJERCICIO PRESUPUESTAL: 2018	EJECUTOR: H. AYUNTAMIENTO DE LAGOS DE MORENO, JAL.



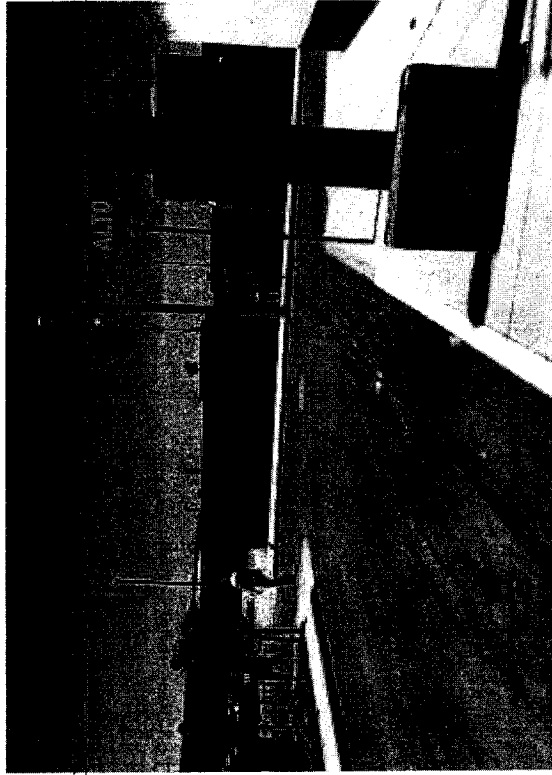
SE APRECIA CARPETA DE CONCRETO ASFALTICO, BANQUETAS EN AMBOS LADOS DE LA CALLE CON GUARNICIÓN PINTADA CON BALIZAMIENTO,
POZO DE VISITA, SEÑALAMIENTO VERTICAL Y DESCARGA DOMICILIARIA.

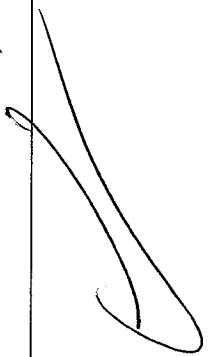
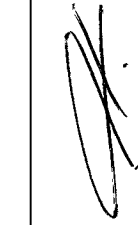
CONTRALORÍA DEL ESTADO DE JALISCO
DIRECCIÓN GENERAL DE VERIFICACIÓN Y CONTROL DE OBRA
DIRECCIÓN DE ÁREA DE OBRA CONVENIDA

Página 11 de 21

PROGRAMA: Programa de Infraestructura (Vertiente Hábitat)	NÚMERO DE AUDITORIA: AUD/DIR/JAL/INFRA/HÁBITAT-LAGOS DE MORENO/2019
EJERCICIO PRESUPUESTAL: 2018	EJECUTOR: H. AYUNTAMIENTO DE LAGOS DE MORENO, JAL.



SE APRECIA PLACA INFORMATIVA, BANQUETAS Y GUARNICION, SEÑALAMIENTO VERTICAL Y EN LA FOTO DERECHA SE APRECIA RAMPA PARA MINUSVALIDOS.





CONTRALORÍA DEL ESTADO DE JALISCO
DIRECCIÓN GENERAL DE VERIFICACIÓN Y CONTROL DE OBRA
DIRECCIÓN DE ÁREA DE OBRA CONVENIDA

Página 12 de 21

PROGRAMA: Programa de Infraestructura (Vertiente Hábitat)	NÚMERO DE AUDITORIA: AUD/DIR/JAL/INFRA/HÁBITAT-LAGOS DE MORENO/2019
EJERCICIO PRESUPUESTAL: 2018	EJECUTOR: H. AYUNTAMIENTO DE LAGOS DE MORENO, JAL.

Para las obras verificadas únicamente de manera ocular, se muestra lo siguiente:



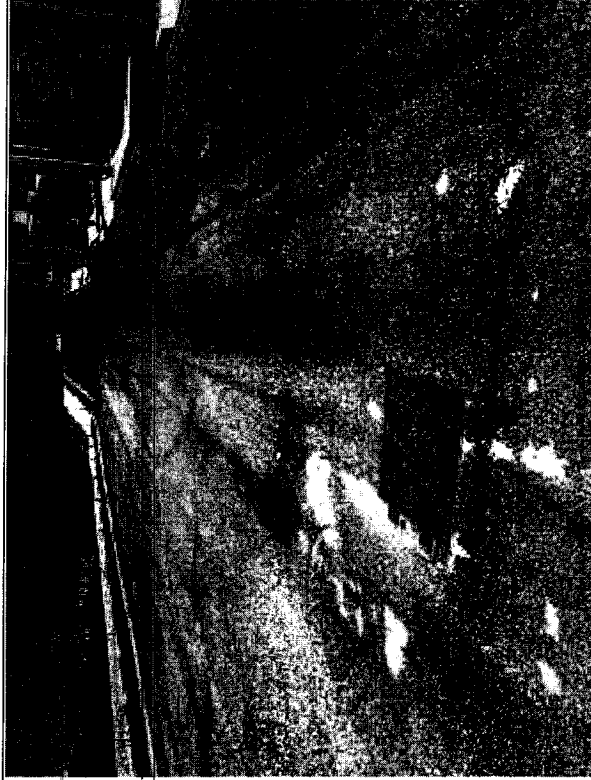
CONSTRUCCIÓN DE PAVIMENTO ASFALTICO EN CALLE POPOCATEPETL ENTRE PEDRO DE MARFIL Y PARICUTIN EN EL MUNICIPIO LAGOS DE MORENO, JALISCO

[Handwritten signatures and initials]



CONTRALORÍA DEL ESTADO DE JALISCO
DIRECCIÓN GENERAL DE VERIFICACIÓN Y CONTROL DE OBRA
DIRECCIÓN DE ÁREA DE OBRA CONVENIDA

PROGRAMA: Programa de Infraestructura (Vertiente Hábitat)	NÚMERO DE AUDITORIA: AUD/DIR/JAL/INFRA/HÁBITAT-LAGOS DE MORENO/2019
EJERCICIO PRESUPUESTAL: 2018	EJECUTOR: H. AYUNTAMIENTO DE LAGOS DE MORENO, JAL.



CONSTRUCCIÓN DE PAVIMENTO ASFALTICO EN LA CALLE SAN JOSÉ ENTRE CALLE 16 DE SEPTIEMBRE A CALLE SIN NOMBRE EN LA COLONIA
POTRERO DE FRAY RAMON EN EL MUNICIPIO LAGOS DE MORENO, JALISCO.

[Handwritten signatures and initials]



CONTRALORÍA DEL ESTADO DE JALISCO
DIRECCIÓN GENERAL DE VERIFICACIÓN Y CONTROL DE OBRA
DIRECCIÓN DE ÁREA DE OBRA CONVENIDA

Página 14 de 21

PROGRAMA: Programa de Infraestructura (Vertiente Hábitat)	NÚMERO DE AUDITORIA: AUD/DIR/JAL/INFRA/HÁBITAT-LAGOS DE MORENO/2019
EJERCICIO PRESUPUESTAL: 2018	EJECUTOR: H. AYUNTAMIENTO DE LAGOS DE MORENO, JAL.



SE APRECIA VISTA PANORAMICA DE LA CALLE SAN JOSE DONDE SE OBSERVA CARPETA DE COCRETO ASFALTICO, POZO DE VISITA, BANQUETAS DE COCRETO HIDRAULICO, GUARNICION Y RAMPA PARA MINUSVALIDOS.

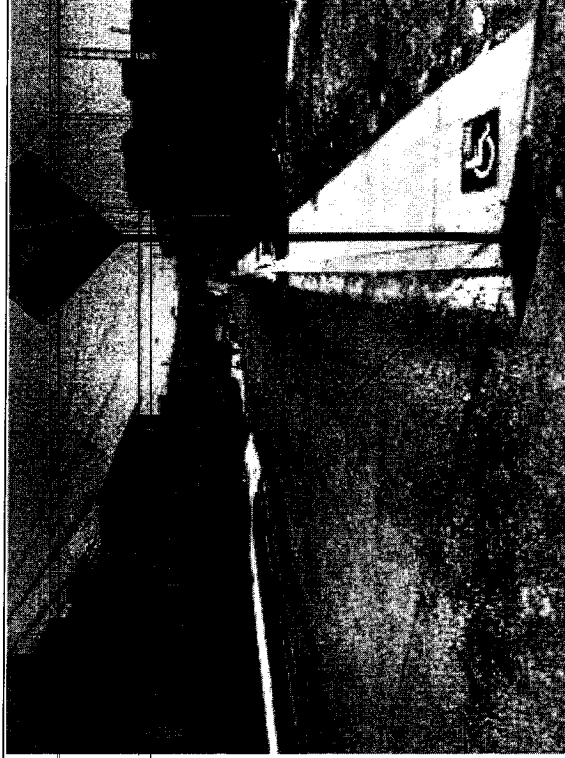
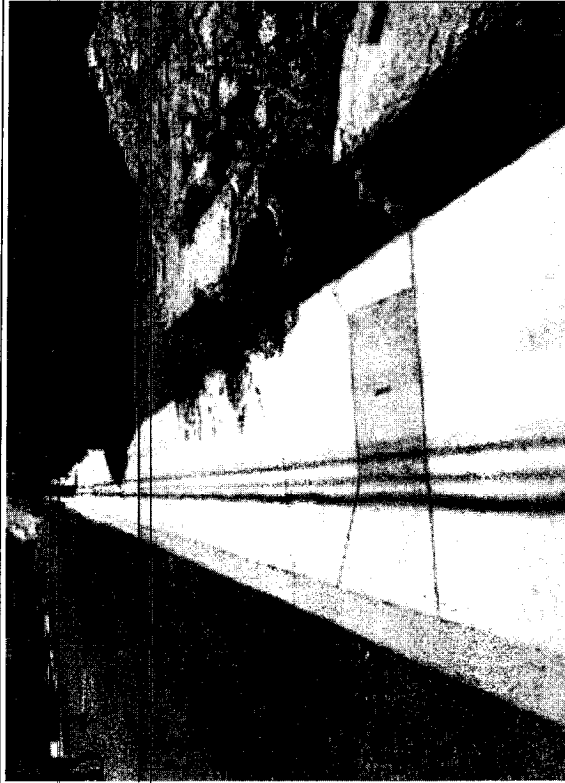
[Handwritten signatures and initials]



CONTRALORÍA DEL ESTADO DE JALISCO
DIRECCIÓN GENERAL DE VERIFICACIÓN Y CONTROL DE OBRA
DIRECCIÓN DE ÁREA DE OBRA CONVENIDA

Página 15 de 21

PROGRAMA: Programa de Infraestructura (Vertiente Hábitat)	NÚMERO DE AUDITORIA: AUD/DIR/JAL/INFRA/HÁBITAT-LAGOS DE MORENO/2019
EJERCICIO PRESUPUESTAL: 2018	EJECUTOR: H. AYUNTAMIENTO DE LAGOS DE MORENO, JAL.



SEGUNDA ETAPA DE LÍNEA PARA CONSTRUCCIÓN DE AGUA POTABLE Y BANQUETAS

[Handwritten signatures and initials]



CONTRALORÍA DEL ESTADO DE JALISCO
DIRECCIÓN GENERAL DE VERIFICACIÓN Y CONTROL DE OBRA
DIRECCIÓN DE ÁREA DE OBRA CONVENIDA

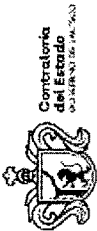
Página 16 de 21

PROGRAMA: Programa de Infraestructura (Vertiente Hábitat)	NÚMERO DE AUDITORIA: AUD/DIR/JAL/INFRA/HÁBITAT-LAGOS DE MORENO/2019
EJERCICIO PRESUPUESTAL: 2018	EJECUTOR: H. AYUNTAMIENTO DE LAGOS DE MORENO, JAL.



SE APRECIA VISTA PANORÁMICA DE LA AV. PRESIDENTES DONDE SE OBSERVA EMPEDRADO CON CONCRETO.

[Handwritten signatures and initials]



CONTRALORÍA DEL ESTADO DE JALISCO
DIRECCIÓN GENERAL DE VERIFICACIÓN Y CONTROL DE OBRA
DIRECCIÓN DE ÁREA DE OBRA CONVENIDA

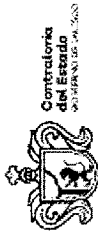
Página 17 de 21

PROGRAMA: Programa de Infraestructura (Vertiente Hábitat)	NÚMERO DE AUDITORIA: AUD/DIR/JAL/INFRA/HÁBITAT-LAGOS DE MORENO/2019
EJERCICIO PRESUPUESTAL: 2018	EJECUTOR: H. AYUNTAMIENTO DE LAGOS DE MORENO, JAL.



SEGUNDA ETAPA DE LÍNEA PARA CONSTRUCCIÓN DE AGUA POTABLE Y BANQUETAS

[Handwritten signatures and initials]



CONTRALORÍA DEL ESTADO DE JALISCO
DIRECCIÓN GENERAL DE VERIFICACIÓN Y CONTROL DE OBRA
DIRECCIÓN DE ÁREA DE OBRA CONVENIDA

Página 18 de 21

PROGRAMA: Programa de Infraestructura (Vertiente Hábitat)	NÚMERO DE AUDITORIA: AUD/DIR/JAL/INFRA/HÁBITAT-LAGOS DE MORENO/2019
EJERCICIO PRESUPUESTAL: 2018	EJECUTOR: H. AYUNTAMIENTO DE LAGOS DE MORENO, JAL.



SE APRECIA VISTA PANORÁMICA DEL CENTRO DE DESARROLLO COMUNITARIO CAMINO REAL, LAGOS DE MORENO, JALISCO, DONDE SE OBSERVA PLAZOLETA, BARRA PERIMETRAL Y SALÓN DE USOS MÚLTIPLES.

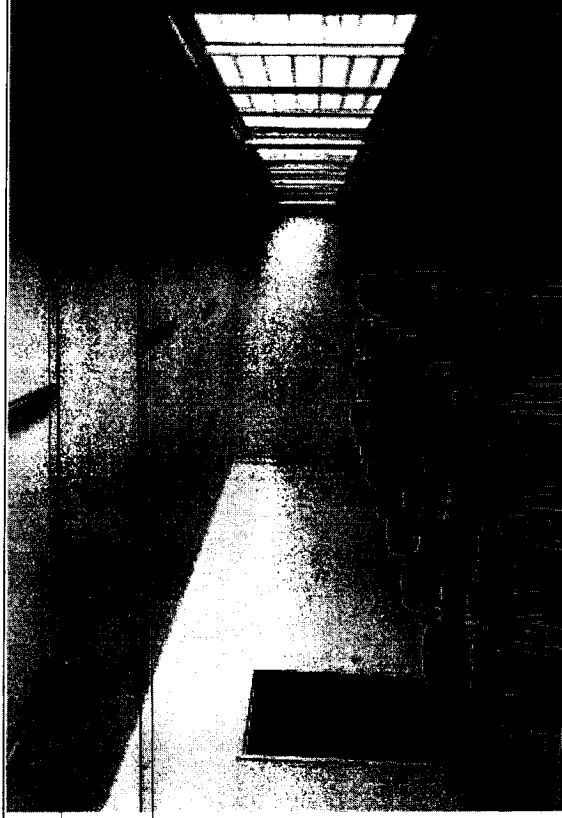
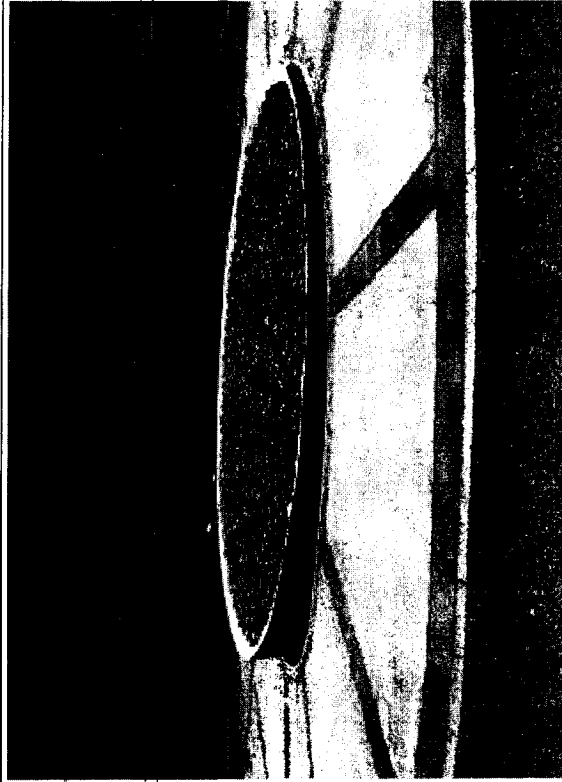
[Handwritten signatures and initials]



CONTRALORÍA DEL ESTADO DE JALISCO
DIRECCIÓN GENERAL DE VERIFICACIÓN Y CONTROL DE OBRA
DIRECCIÓN DE ÁREA DE OBRA CONVENIDA

Página 19 de 21

PROGRAMA: Programa de Infraestructura (Vertiente Hábitat)	NÚMERO DE AUDITORIA: AUD/DIR/JAL/INFRA/HÁBITAT-LAGOS DE MORENO/2019
EJERCICIO PRESUPUESTAL: 2018	EJECUTOR: H. AYUNTAMIENTO DE LAGOS DE MORENO, JAL.



ADQUISICIÓN DE EQUIPAMIENTO DEL CENTRO DE DESARROLLO COMUNITARIO CAMINO REAL DEL MUNICIPIO DE LAGOS DE MORENO, JALISCO.

[Handwritten signatures and initials]



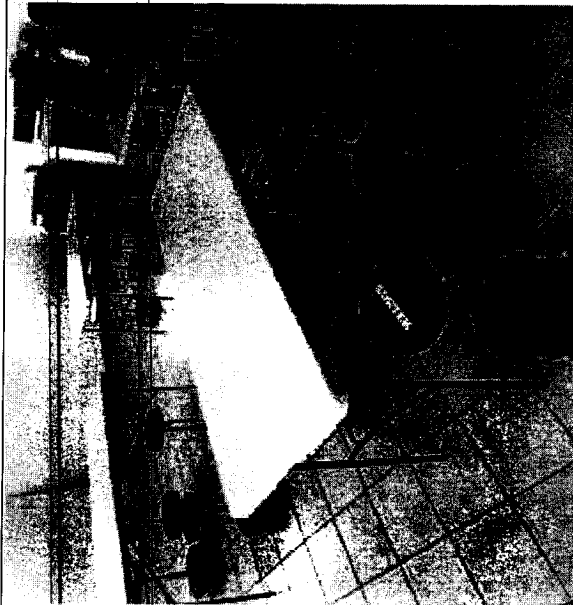
CONTRALORÍA DEL ESTADO DE JALISCO
DIRECCIÓN GENERAL DE VERIFICACIÓN Y CONTROL DE OBRA
DIRECCIÓN DE ÁREA DE OBRA CONVENIDA

Página 20 de 21

PROGRAMA: Programa de Infraestructura (Vertiente Hábitat)	NÚMERO DE AUDITORIA: AUD/DIR/JAL/INFRA/HÁBITAT-LAGOS DE MORENO/2019
EJERCICIO PRESUPUESTAL: 2018	EJECUTOR: H. AYUNTAMIENTO DE LAGOS DE MORENO, JAL.



SE APRECIA MÓDULO ELITE EJECUTIVO BARI Y SILLÓN EJECUTIVO ACOJINADO.



SE APRECIA BANCO DE TALLER PARA MECÁNICO Y MESAS PLEGABLE TIPO MALETA.

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]



CONTRALORÍA DEL ESTADO DE JALISCO
DIRECCIÓN GENERAL DE VERIFICACIÓN Y CONTROL DE OBRA
DIRECCIÓN DE ÁREA DE OBRA CONVENIDA

Página 21 de 21

PROGRAMA: Programa de Infraestructura (Vertiente Hábitat)	NÚMERO DE AUDITORIA: AUD/DIR/JAL/INFRA/HÁBITAT-LAGOS DE MORENO/2019
EJERCICIO PRESUPUESTAL: 2018	EJECUTOR: H. AYUNTAMIENTO DE LAGOS DE MORENO, JAL.

Sin embargo, los resultados de la auditoría indican que en la operación y ejercicio de los recursos del **Programa de Infraestructura (Vertiente Infraestructura para el Hábitat), ejercicio fiscal 2018**, a cargo del **H. Ayuntamiento de Lagos de Moreno, Jalisco**, **no cumplió** integralmente, con las disposiciones normativas que lo regulan y la legislación en materia de obra pública, por lo que esta auditoría tiene como resultado **01 (Una) Observación**, resultantes de la revisión documental y física para la obra antes referida.

Los resultados determinados por la Contraloría del Estado, en el ejercicio de sus atribuciones, en ningún caso exoneran de responsabilidad al municipio ejecutor, dentro de las atribuciones que puedan tener otros órganos de fiscalización.

Del mismo modo, esta auditoría permite hacer mejoras en el proceso de ejecución en materia de obra pública, con el fin de fortalecer la rendición de cuentas y la transparencia en el ejercicio de los recursos otorgados por el Gobierno Federal.

Los resultados de la auditoría indican que en la operación y ejercicio de los recursos del **Programa de Infraestructura (Vertiente Infraestructura para el Hábitat)**, no cumplieron con las metas y objetivos de la obra, por lo tanto, se recomienda al **H. Ayuntamiento de Lagos de Moreno, Jalisco**, derivado de las recomendaciones correctivas y preventivas, emprender una serie de procedimientos de control en el ejercicio de los recursos federales que permitan las buenas prácticas y la correcta ejecución de sus proyectos, con el objetivo de evitar que se presente cualquier situación observable por los órganos de fiscalización en futuras auditorías.

V. OBSERVACIONES.

Se anexa al presente Informe de Auditoría copia de las **01 (Una) Cédula de Observación** determinadas.

[Handwritten signatures and initials]



Contraloría
del Estado
GOBIERNO DE JALISCO

DIRECCIÓN GENERAL DE VERIFICACIÓN Y CONTROL DE OBRA.

DIRECCIÓN DE ÁREA DE OBRA CONVENIDA

CEDULAS DERIVADAS DE LOS PROCEDIMIENTOS DE AUDITORÍA

(Papeles De Trabajo)

