



CÉDULA DE OBSERVACIONES

DIRECCION GENERAL DE VERIFICACION Y CONTROL DE OBRA

Hojas No. 1 de 4
Numero de auditoria: AUD-DIR/JAL/REP-AUTLAN DE NAVARRRO/12
Numero de observacion: 01.....ADM-FIN
Monto fiscalizable: \$ 7700,000.00
Monto fiscalizado: \$ 7700,000.00
Monto por aclarar: Sin Cuantificar
Monto por recuperar: N/A
Riesgo: Limitación de ministración de los recursos federales en el siguiente ejercicio presupuestal.

Ente: **Contraloría del Estado.**

Unidad Auditada: **Gobierno Municipal de Autlán de Navarro.**

OBSERVACION

Incumplimiento a Disposiciones Federales en Materia Fiscal.

Con fecha 15 de febrero de 2011 se celebró el Acuerdo de Coordinación para la Distribución y Ejercicio de los Subsidios del Programa de Rescate de Espacios Públicos del Ramo Administrativo 20.- "Desarrollo Social" que suscribió el Ejecutivo Federal a través de la Secretaría de Desarrollo Social, "SEDESOL" el Ejecutivo del Estado de Jalisco "EL ESTADO" y diversos "MUNICIPIOS" entre ellos el Gobierno Municipal de Autlán de Navarro.

Dicho Acuerdo de Coordinación tiene por objeto coordinar las acciones entre la "SEDESOL", "EL ESTADO" y "MUNICIPIOS" para la operación del Programa de Rescate de Espacios Públicos en las Ciudades y Zonas Metropolitanas Seleccionadas y para el ejercicio de los subsidios federales y los recursos locales aportados, con el propósito de contribuir a mejorar la calidad de vida y la seguridad ciudadana, mediante el rescate de espacios públicos en condición de deterioro, abandono o inseguridad que sean utilizados preferentemente por la población en situación de pobreza de las Ciudades y Zonas Metropolitanas.

De acuerdo con lo reportado por la "SEDESOL" Delegación Jalisco, para el Gobierno Municipal de Autlán de Navarro, se autorizaron recursos federales por \$3,850,000.00 y de aportación local \$3,850,000.00 dando un total de \$7,700,000.00

Con motivo de la auditoria número AUD-DIR/JAL/REP-AUTLAN DE NAVARRRO/12 al Programa de Rescate de Espacios Públicos, se solicitó al Gobierno Municipal de Autlán de Navarro, la información justificatoria y comprobatoria del gasto correspondiente a las obras realizadas con recursos de programa.

RECOMENDACIONES

Sector: **Jalisco** Clave:
1. **Auditoria a Programas Federalizados.**
1.2 **Auditorias Directas.**
Programa de Rescate de Espacios Públicos.

Correctiva:

Se requiere al Gobierno Municipal de Autlán de Navarro, calcular y enterar las retenciones que en su momento se debieron de haber realizado a la Secretaría de Hacienda y Crédito Público.

Así mismo deberá presentar la documentación que acredite el apego al artículo 32-G del Código Fiscal de la Federación.

De igual manera se requiere para que en el ámbito de su competencia inicie 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, remitiendo a este Órgano Estatal de Control: oficio citatorio de presuntos responsables y acta de inicio del procedimiento administrativo.

Cabe hacer mención que de acuerdo al análisis que se lleve a cabo a la documentación presentada en las oficinas de este Órgano Estatal de Control, referente a lo antes señalado, esta pueda reorientarse, de acuerdo a la norma Onceava.- Seguimiento de las Recomendaciones, de las Normas Generales de Auditoría Pública emitidas por la Secretaría de la Función Pública.



CÉDULA DE OBSERVACIONES

Ente: **Contraloría del Estado.**

Unidad Auditada: **Gobierno Municipal de Autlán de Navarro.**

OBSERVACIÓN

Para la justificación y comprobación del gasto se presentaron nominas de personal por un importe total de \$2'518,638.9, (ver anexo 01) para la ejecución de tres obras, en los siguientes espacios públicos:

- Parque Alameda.
- Unidad Deportiva Chapultepec.
- Unidad Deportiva Efraín González Luna.

Referente a dichas nominas al realizar la revisión, se constató que no se realizaron las retenciones correspondientes, conforme a lo señalado en la Ley del Impuesto sobre la Renta en su artículo 113, que señala:

Quienes hagan pagos por los conceptos a que se refiere este Capítulo están obligados a efectuar retenciones y enteros mensuales que tendrán el carácter de pagos provisionales a cuenta del impuesto anual. No se efectuará retención a las personas que en el mes únicamente perciban un salario mínimo general correspondiente al área geográfica del contribuyente.

De igual manera del análisis de la información presentada se constató el desapego al artículo 32-G del Código Fiscal de la Federación, mismo que indica lo siguiente:

La Federación, las Entidades Federativas, el Distrito Federal, y sus Organismos Descentralizados, así como los Municipios, tendrán la obligación de presentar ante las autoridades fiscales, a través de los medios y formatos electrónicos que señale el Servicio de Administración, la información relativa a:

RECOMENDACIONES

Sector: **Jalisco** Clave: **1. Auditoría a Programas Federalizados.**
1.2 Auditorías Directas.
Programa de Rescate de Espacios Públicos.

Preventiva:

El Gobierno Municipal de Autlán de Navarro, deberá implementar un programa o un plan de acciones para evitar la recurrencia de ésta observación, mismo que notificará a este Órgano Estatal de Control.

Fecha de Notificación

12 / Sep 2012

Fecha de Compromiso de Solventación

14 / Nov 2012

Por el Gobierno Municipal de Autlán de Navarro.



CÉDULA DE OBSERVACIONES

DIRECCION GENERAL DE VERIFICACION Y CONTROL DE OBRA

Hojas No. 3 de 4

Numero de auditoria: AUD-DIRJUAL/PRP-AUTLAN DE NAVARRO/12

Numero de observación: 01.....ADM-FIN

Monto fiscalizable: \$ 7700,000.00

Monto fiscalizado: \$ 7700,000.00

Monto por aclarar: Sin Cuantificar

Monto por recuperar: N/A

Riesgo: Limitación de ministración de los recursos federales en el siguiente ejercicio presupuestal.

Ente: **Contraloría del Estado.**

Unidad Auditada: **Gobierno Municipal de Autlán de Navarro.**

OBSERVACIÓN

Sector: Jalisco	Clave:
1. Auditoría a Programas Federalizados.	
1.2 Auditorías Directas.	
Programa de Rescate de Espacios Públicos.	

RECOMENDACIONES

I. Las personas a las que en el mes inmediato anterior les hubieren efectuado retenciones de impuesto sobre la renta, así como de los residentes en el extranjero a los que les hayan efectuado pagos de acuerdo con lo previsto en el Título V de la Ley del Impuesto sobre la Renta.

II. Los proveedores a los que les hubiere efectuado pagos, desglosando el valor de los actos o actividades por tasa a la cual trasladaron o les fue trasladado el impuesto al valor agregado y el impuesto especial sobre producción y servicios, incluyendo actividades por las que el contribuyente no está obligado al pago.

La información a que se refiere el párrafo anterior se deberá presentar a más tardar el día 17 del mes posterior al que corresponda dicha información.

Por lo anterior, se determina la observación **Incumplimiento a Disposiciones Federales en Materia Fiscal.**

Fundamento Legal:

Artículo 113 de la Ley del Impuesto sobre la Renta.

Artículo 32-G del Código Fiscal de la Federación.

Artículo 61 primer párrafo de la Ley de Responsabilidades de Los Servidores Públicos del Estado de Jalisco.



GOBIERNO DE JALISCO
 PODER EJECUTIVO
 CONTRALORÍA DEL ESTADO

CÉDULA DE OBSERVACIONES

DIRECCIÓN GENERAL DE VERIFICACIÓN Y CONTROL DE OBRA

Hojas No. 4 de 4

Numero de auditoria: AUD-DIRJAL/PRP-AUTLAN DE NAVARRO/12

Numero de observación: 01ADM-FIN

Monto fiscalizable: \$ 7700,000.00

Monto fiscalizado: \$ 7700,000.00

Monto por aclarar: Sin Cuantificar

Monto por recuperar: N/A

Riesgo: Limitación de ministración de los recursos federales en el siguiente ejercicio presupuestal.

Ente: **Contraloría del Estado.**

Unidad Auditada: **Gobierno Municipal de Autlán de Navarro.**

OBSERVACIÓN

Sector: **Jalisco**
 1. Auditoría a Programas Federalizados.
 1.2 Auditorías Directas.
 Programa de Rescate de Espacios Públicos.

RECOMENDACIONES

POR LA CONTRALORIA DEL ESTADO DE JALISCO

Ing. Jorge Gastón González Alcega.
 Director General de Verificación y Control de Obra

Arq. Nicolás Espindosa Urzúa
 Director de Área de Obra Convenida

L.A.E. Ma. Guadalupe Galván Pedroza
 Coordinador



**ANALISIS DEL PAGO DE NOMINA
OBRA POR ADMINISTRACION DIRECTA**

BENEFICIARIO	TOTAL DEL PAGO	NOMBRE DEL ESPACIO PUBLICO
NOMINA H AYUNTAMIENTO 25 AL 30 JUL 2011	\$ 8,169.00	PARQUE ALAMEDA (14015EMF001)
NOMINA H AYUNTAMIENTO 1 AL 6 AGO 2011	29,206.00	
NOMINA H AYUNTAMIENTO 8 AL 13 AGO 2011	35,778.50	
NOMINA H AYUNTAMIENTO 15 AL 20 AGO 2011	39,694.00	
NOMINA H AYUNTAMIENTO 22 AL 27 AGO 2011	34,029.00	
NOMINA H AYUNTAMIENTO 29 AGO AL 3 JUL 2011	40,499.00	
NOMINA H AYUNTAMIENTO 5 AL 10 SEP 2011	45,781.00	
NOMINA H AYUNTAMIENTO 12 AL 17 SEP 2011	40,806.50	
NOMINA H AYUNTAMIENTO 19 AL 24 SEP 2011	52,014.00	
NOMINA H AYUNTAMIENTO 26 SEP AL 1 OCT 2011	59,729.00	
NOMINA H AYUNTAMIENTO 3 AL 8 OCT 2011	49,964.00	
NOMINA H AYUNTAMIENTO 10 AL 15 OCT 2011	53,374.00	
NOMINA H AYUNTAMIENTO 17 AL 22 OCT 2011	53,364.00	
NOMINA H AYUNTAMIENTO 24 AL 29 OCT 2011	70,646.00	
NOMINA H AYUNTAMIENTO 31 OCT AL 5 NOV 2011	70,446.00	
NOMINA H AYUNTAMIENTO 7 AL 12 NOV 2011	68,674.00	
NOMINA H AYUNTAMIENTO 14 AL 19 NOV 2011	76,914.00	
NOMINA H AYUNTAMIENTO 21 AL 26 NOV 2011	79,675.50	
NOMINA H AYUNTAMIENTO 28 NOV AL 3 DIC 2011	110,690.00	
NOMINA H AYUNTAMIENTO 5 AL 10 DIC 2011	99,417.00	
NOMINA H AYUNTAMIENTO 12 AL 17 DIC 2011	82,501.00	
NOMINA H AYUNTAMIENTO 19 AL 24 DIC 2011	55,003.00	
NOMINA H AYUNTAMIENTO 26 AL 31 DIC 2011	32,904.00	
TOTAL	\$ 1,289,278.50	

BENEFICIARIO	TOTAL DEL PAGO	NOMBRE DEL ESPACIO PUBLICO
NOMINA H AYUNTAMIENTO 5 AL 10 SEP 2011	\$ 23,589.00	UNIDAD DEPORTIVA CHAPULTEPEC (14015EMF002)
NOMINA H AYUNTAMIENTO 12 AL 17 SEP 2011	28,814.00	
NOMINA H AYUNTAMIENTO 19 AL 24 SEP 2011	30,864.00	
NOMINA H AYUNTAMIENTO 26 SEP AL 1 OCT 2011	8,144.00	
NOMINA H AYUNTAMIENTO 3 AL 8 OCT 2011	4,827.00	
NOMINA H AYUNTAMIENTO 10 AL 15 OCT 2011	4,817.00	
NOMINA H AYUNTAMIENTO 17 AL 22 OCT 2011	4,385.00	
NOMINA H AYUNTAMIENTO 24 AL 29 OCT 2011	5,150.00	
TOTAL	\$ 110,590.00	



**ANALISIS DEL PAGO DE NOMINA
OBRA POR ADMINISTRACION DIRECTA**

BENEFICIARIO	TOTAL DEL PAGO	NOMBRE DEL ESPACIO PUBLICO
NOMINA H AYUNTAMIENTO 3 AL 8 OCT 2011	\$ 5,612.00	UNIDAD DEPORTIVA EFRAIN GONZALEZ LUNA (14015EMF003)
NOMINA H AYUNTAMIENTO 3 AL 8 OCT 2011	10,089.00	
NOMINA H AYUNTAMIENTO 17 AL 22 OCT 2011	29,176.80	
NOMINA H AYUNTAMIENTO 24 AL 29 OCT 2011	21,023.55	
NOMINA H AYUNTAMIENTO 31 OCT AL 5 NOV 2011	38,168.10	
NOMINA H AYUNTAMIENTO 7 AL 12 NOV 2011	47,292.20	
NOMINA H AYUNTAMIENTO 14 AL 19 NOV 2011	50,519.20	
NOMINA H AYUNTAMIENTO 21 AL 26 NOV 2011	56,824.95	
NOMINA H AYUNTAMIENTO 21 AL 26 NOV 2011	111,315.60	
NOMINA H AYUNTAMIENTO 28 NOV AL 3 DIC 2011	56,339.00	
NOMINA H AYUNTAMIENTO 28 NOV AL 3 DIC 2011	90,033.69	
NOMINA H AYUNTAMIENTO 5 AL 10 DIC 2011	42,605.00	
NOMINA H AYUNTAMIENTO 5 AL 10 DIC 2011	93,045.30	
NOMINA H AYUNTAMIENTO 12 AL 17 DIC 2011	46,668.00	
NOMINA H AYUNTAMIENTO 12 AL 17 DIC 2011	92,295.28	
NOMINA H AYUNTAMIENTO 19 AL 24 DIC 2011	57,879.30	
NOMINA H AYUNTAMIENTO 12 AL 17 DIC 2011	83,097.60	
NOMINA H AYUNTAMIENTO 26 AL 31 DIC 2011	145,982.00	
NOMINA H AYUNTAMIENTO 26 AL 31 DIC 2011	40,803.84	
TOTAL	\$ 1,118,770.41	

RESUMEN POR ESPACIO PUBLICO

ACCION	PAGO
PARQUE ALAMEDA (14015EMF001)	\$ 1,289,278.50
UNIDAD DEPORTIVA CHAPULTEPC (14015EMF002)	110,590.00
UNIDAD DEPORTIVA EFRAIN GONZALEZ LUNA (14015EMF003)	1,118,770.41
TOTAL	\$ 2,518,638.91



CÉDULA DE OBSERVACIONES

Hojas No. 1 de 3
Numero de auditoria: AUD-DIRJUAL/REP-AUTLAN DE NAVARRO/12
Numero de observacion: 02.....ADM-FIN
Monto fiscalizable: \$ 7700,000.00
Monto fiscalizado: \$ 7700,000.00
Monto por aclarar: \$ 177,347.78
Monto por recuperar: \$ 88,433.89
Riesgo: Reintegro de Recursos.

Ente: Contraloría del Estado.

Unidad Auditada: Gobierno Municipal de Autlán de Navarro

OBSERVACIÓN

RECOMENDACIONES

Sector: Jalisco
Clave:
1. Auditoría a Programas Federalizados.
1.2 Auditorías Directas.
Programa de Rescate de Espacios Públicos.

Pagos Improcedentes.

Con fecha 15 de febrero de 2011 se celebró el Acuerdo de Coordinación para la Distribución y Ejercicio de los Subsidios del Programa de Rescate de Espacios Públicos del Ramo Administrativo 20.- "Desarrollo Social" que suscribió el Ejecutivo Federal a través de la Secretaría de Desarrollo Social, "SEDESOL" el Ejecutivo del Estado de Jalisco "EL ESTADO" y diversos "MUNICIPIOS" entre ellos el Gobierno Municipal de Autlán de Navarro.

Dicho Acuerdo de Coordinación tiene por objeto coordinar las acciones entre la "SEDESOL", "EL ESTADO" y "MUNICIPIOS" para la operación del Programa de Rescate de Espacios Públicos en las Ciudades y Zonas Metropolitanas Seleccionadas y para el ejercicio de los subsidios federales y los recursos locales aportados, con el propósito de contribuir a mejorar la calidad de vida y la seguridad ciudadana, mediante el rescate de espacios públicos en condición de deterioro, abandono o inseguridad que sean utilizados preferentemente por la población en situación de pobreza de las Ciudades y Zonas Metropolitanas.

De acuerdo con lo reportado por la "SEDESOL" Delegación Jalisco, para el Gobierno Municipal de Autlán de Navarro, se autorizaron recursos federales por \$3'850,000.00 y de aportación local \$3'850,000.00 dando un total de \$7'700,000.00

Con motivo de la auditoría número AUD-DIRJUAL/REP-AUTLAN DE NAVARRO/12 al Programa de Rescate de Espacios Públicos, se solicitó al Gobierno Municipal de Autlán de Navarro, la información justificatoria y comprobatoria del gasto correspondiente a las obras realizadas con recursos del programa.

Correctiva:

El Gobierno Municipal de Autlán de Navarro, deberá presentar la autorización por parte de la Secretaría de Desarrollo Social (SEDESOL), de los pagos realizados extemporáneos (fuera del ejercicio fiscal 31 de diciembre de 2011), en caso de no obtener lo anterior por dicha instancia federal deberá realizar el reintegro correspondiente a la Tesorería de la Federación por un importe de \$ 88,433.89 cantidad que corresponde a su estructura financiera autorizada, más las cargas financieras que se generen a la fecha de su reintegro.

De igual manera se requiere para que en el ámbito de su competencia inicie 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, remitiendo a este Órgano Estatal de Control: oficio citatorio de presuntos responsables y acta de inicio del procedimiento administrativo.

Cabe hacer mención que de acuerdo al análisis que se lleve a cabo a la documentación presentada en las oficinas de éste Órgano Estatal de Control, referente a lo antes señalado, ésta pueda reorientarse, de acuerdo a la norma Orceava.- Seguimiento de las Recomendaciones, de las Normas Generales de Auditoría Pública emitidas por la Secretaría de la Función Pública.



CÉDULA DE OBSERVACIONES

DIRECCIÓN GENERAL DE VERIFICACIÓN Y CONTROL DE OBRA

Hojas No. 2 de 3
 Número de auditoría: AUD-DIR/JAL/REP-AUTLAN DE NAVARRO/12
 Número de observación: 02.....ADM-FIN
 Monto fiscalizable: \$ 7700,000.00
 Monto fiscalizado: \$ 7700,000.00
 Monto por aclarar: \$ 177,347.78
 Monto por recuperar: \$ 88,433.89
 Riesgo: Reintegro de Recursos.

Ente: **Contraloría del Estado.**

Unidad Auditada: **Gobierno Municipal de Autlán de Navarro**

OBSERVACIÓN

RECOMENDACIONES

Sector: **Jalisco**

Clave:

- 1. Auditoría a Programas Federalizados.
- 1.2 Auditorías Directas.

Programa de Rescate de Espacios Públicos.

Para la justificación del gasto se presentaron estados de cuenta bancarios de la cuenta número 0186055036 de la institución bancaria BBVA Bancomer, del mes de agosto del 2011 al mes de marzo del 2012, pólizas de cheque, facturas y nóminas de trabajadores.

Al realizar un análisis de la información se constataron pagos extemporáneos por \$176,867.78 (ver anexo 01) dado que éstos, se debieron haber erogado antes del 31 de diciembre de 2011

Por lo anterior, se determina la observación de **Pagos Improcedentes.**

Fundamento Legal:

Numeral 4.4.2 Recursos no Devengados.- Reglas de Operación del Programa de Rescate de Espacios Públicos, para el ejercicio fiscal 2011.

Artículo 54 de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria.

Artículo 66 fracciones II y III del Reglamento de La Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria.

Artículo 4 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

Artículo 61 primer párrafo de la Ley de Responsabilidades de Los Servidores Públicos del Estado de Jalisco.

Preventiva:

El Gobierno Municipal de Autlán de Navarro, deberá implementar un programa o un plan de acciones para evitar la recurrencia de ésta observación, mismo que notificará a éste Órgano Estatal de Control.

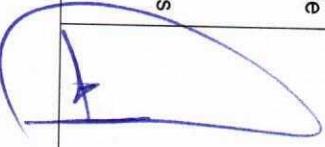
Fecha de Notificación

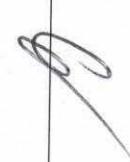
121 Sep 2012

Fecha de Compromiso de Solventación

141 Nov 2012

Por el Gobierno Municipal de Autlán de Navarro.







CÉDULA DE OBSERVACIONES

Hojas No. 3 de 3
Numero de auditoria: AUD-DIR/JAL/REP-AUTLAN DE NAVARRO/12
Numero de observacion: 02.....ADM-FIN
Monto fiscalizable: \$ 7700,000.00
Monto fiscalizado: \$ 7700,000.00
Monto por aclarar: \$ 177,347.78
Monto por recuperar: \$ 88,433.89
Riesgo: Retiro de Recursos.

Ente: Contraloría del Estado.		Sector: Jalisco	Clave:
Unidad Auditada: Gobierno Municipal de Autlán de Navarro		1. Auditoría a Programas Federalizados. 1.2 Auditorías Directas. Programa de Rescate de Espacios Públicos.	
OBSERVACIÓN		RECOMENDACIONES	
POR LA CONTRALORIA DEL ESTADO DE JALISCO			
 Ing. Jorge Gastón González Alcérreca. Director General de Verificación y Control de Obra	 Arq. Nicolás Espinosa Urzúa Director de Área de Obra Convenida	 L.A.E. Ma. Guadalupe Galván Pedroza Coordinador	



ANALISIS DE PAGOS EXTEMPORANEOS

FECHA	BENEFICIARIO	TOTAL DEL PAGO	NUMERO DE ACCION
16-ENE12	ACELA EDITH CASILLAS MICHEL	580.00	14015ESC005
16-ENE12	ACELA EDITH CASILLAS MICHEL	715.00	14015ESC002
16-ENE12	JOSE BARBOSA SOLTERO	10,990.18	14015ESC007
23-ENE12	HECTOR CASILLAS TAPIA	1,549.94	14015ESC003
23-ENE12	LUIS CARLOS MORALES HERNANDEZ	881.44	14015ESC003
23-ENE12	LUIS CARLOS MORALES HERNANDEZ	8905.95	14015ESC001
23-ENE12	HECTOR ALEJANDRO SOLTERO FIERRO	149.00	14015ESC001
27-ENE-12	MIGUEL ANGEL PADILLA GONZALEZ	8700.00	14015ESC003
27-ENE-12	CESAR EFRAIN VILLA RAMOS	1,219.97	14015ESC003
27-ENE-12	RICARDO ULLOA MORALES	29,280.72	14015ESC001
27-ENE-12	ARACELI MARTINEZ VAZQUEZ	134.28	14015ESC001
27-ENE-12	LUIS JORGE CHAVEZ CARCIA	2,340.13	14015ESC003
27-ENE-12	LUIS JORGE CHAVEZ GARCIA	13,693.27	14015ESC001
27-ENE-12	SERVICIOS CONSTRUCTIVOS ALFRA	3,259.60	14015EMF001
27-ENE-12	GLORIA GONZALEZ MARTINEZ	660.00	14015EMF003
30-ENE12	JORGE ARTURO CASTELLON LEON	2,149.97	14015EMF001
30-ENE12	HECTOR CASILLAS TAPIA	1,599.96	14015EMF003
30-ENE12	HECTOR CASILLAS TAPIA	1,650.01	14015EMF001
30-ENE12	PERLA GARDENIA TRUJILLO DINIZ	1,624.00	14015EMF003
30-ENE12	ACEROS Y TUBULARES DE LA COSTA	3,858.21	14015EMF001
30-ENE12	ACEROS Y TUBULARES DE LA COSTA	33,783.78	14015EMF003
31-ENE-12	ODILON AGUILAR SANDOVAL	51.34	14015EMF001
31-ENE-12	JOSE JUAN BALLESTEROS	12,050.00	14015EMF003
31-ENE-12	ROGELIO GOMEZ GONZALEZ	2,749.20	14015EMF001
1-FEB-12	MARIA GRACIELA VARGAS RUBIO	12,412.00	14015EMF003
1-FEB-12	LUIS CARLOS MORALES HERNANDEZ	684.36	14015EMF001
3-FEB-12	RODOLFO SANCHEZ CURIEL	1,624.00	14015EMF001
3-FEB-12	DOLORES CHAGOLLA JIMENEZ	1,782.08	14015EMF001
3-FEB-12	HECTOR ALEJANDRO SOLTERO FIERRO	249.40	14015ESC008
7-FEB-12	ACELA IDITH CASILLAS MICHEL	715.00	14015ESC008
9-FEB-12	RODOLFO MARTINEZ RAMIREZ	8,758.00	14015ESC008
15-FEB-12	ODILON AGUILAR SANDOVAL	193.89	14015EMF001
27-FEB-12	LUIS EDUARDO ENRIQUEZ CONTRERAS	324.80	14015ESC007
6-MAR-12	ZOILA PEREZ LOPEZ	5,814.31	14015ESC007
28-MAR-12	LAURA ELIZABETH BENAVIDES RODRIGUEZ	1,733.99	14015ESC007
	TOTAL	176,867.78	



CÉDULA DE OBSERVACIONES

DIRECCION GENERAL DE VERIFICACION Y CONTROL DE OBRA

Hojas No. 1 de 3
Número de auditoría: AUD-DIRJUAL/PREP-AUTLAN DE NAVARRO/12
Número de observación: 03.....ADM-FIN
Monto fiscalizable: \$ 7700,000.00
Monto fiscalizado: \$ 7700,000.00
Monto por aclarar: \$ 3850,511.08
Monto por recuperar: \$ 1925,255.54
Riesgo: Reintegro de Recursos.

Ente: Contraloría del Estado.

Unidad Auditada: Gobierno Municipal de Autlán de Navarro

OBSERVACIÓN

Recursos No Devengados y No Reintegrados

Con fecha 15 de febrero de 2011 se celebró el Acuerdo de Coordinación para la Distribución y Ejercicio de los Subsidios del Programa de Rescate de Espacios Públicos del Ramo Administrativo 20.- "Desarrollo Social" que suscribió el Ejecutivo Federal a través de la Secretaría de Desarrollo Social, "SEDESOL" el Ejecutivo del Estado de Jalisco "EL ESTADO" y diversos "MUNICIPIOS" entre ellos el Gobierno Municipal de Autlán de Navarro.

Dicho Acuerdo de Coordinación tiene por objeto coordinar las acciones entre la "SEDESOL", "EL ESTADO" y "MUNICIPIOS" para la operación del Programa de Rescate de Espacios Públicos en las Ciudades y Zonas Metropolitanas Seleccionadas y para el ejercicio de los subsidios federales y los recursos locales aportados, con el propósito de contribuir a mejorar la calidad de vida y la seguridad ciudadana, mediante el rescate de espacios públicos en condición de deterioro, abandono o inseguridad que sean utilizados preferentemente por la población en situación de pobreza de las Ciudades y Zonas Metropolitanas.

De acuerdo con lo reportado por la "SEDESOL" Delegación Jalisco, para el Gobierno Municipal de Autlán de Navarro, se autorizaron recursos federales por \$3,850,000.00 y de aportación local \$3,850,000.00 dando un total de \$7,700,000.00

Con motivo de la auditoría número AUD-DIRJUAL/PREP-AUTLAN DE NAVARRO/12 al Programa de Rescate de Espacios Públicos, se solicitó al Gobierno Municipal de Autlán de Navarro, la información justificatoria y comprobatoria del gasto correspondiente a las obras realizadas con recursos del programa.

RECOMENDACIONES

Sector: Jalisco
Clave:
1. Auditoría a Programas Federalizados.
1.2 Auditorías Directas.
Programa de Rescate de Espacios Públicos.

Correctiva:

El Gobierno Municipal de Autlán de Navarro, deberá presentar la autorización por parte de la Secretaría de Desarrollo Social (SEDESOL), para erogar los recursos fuera del ejercicio fiscal (31 de diciembre de 2011), en caso de no obtener lo anterior por dicha instancia federal deberá realizar el reintegro correspondiente a la Tesorería de la Federación por un importe de \$ 1'925,255.54 cantidad que corresponde a su estructura financiera autorizada, más las cargas financieras que se generen a la fecha de su reintegro.

En caso de obtener la no objeción por parte de la SEDESOL, deberá presentar a éste Órgano Estatal de Control, los estados de cuenta bancarios así como las pólizas de cheque con su soporte correspondiente que identifiquen la erogación del recurso.

De igual manera se requiere para que en el ámbito de su competencia inicie 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, remitiendo a este Órgano Estatal de Control: oficio citatorio de presuntos responsables y acta de inicio del procedimiento administrativo.

Cabe hacer mención que de acuerdo al análisis que se lleve a cabo a la documentación presentada en las oficinas de este Órgano Estatal de Control, referente a lo antes señalado, ésta pueda reorientarse, de acuerdo a la norma Onceava.- Seguimiento de las Recomendaciones, de las Normas Generales de Auditoría Pública emitidas por la Secretaría de la Función Pública.



GOBIERNO DE JALISCO
PODER EJECUTIVO
CONTRALORIA DEL ESTADO

CÉDULA DE OBSERVACIONES

DIRECCION GENERAL DE VERIFICACION Y CONTROL DE OBRA

Hojas No. 2 de 3
Numero de auditoria: AUD-DIR/JAL/PREP-AUTLAN DE NAVARRO/12
Numero de observación: 03.....ADM-FIN
Monto fiscalizable: \$ 7700,000.00
Monto fiscalizado: \$ 7700,000.00
Monto por aclarar: \$ 3850,511.08
Monto por recuperar: \$ 1925,255.54
Riesgo: Reintegro de Recursos.

Ente: Contraloría del Estado.

Unidad Auditada: Gobierno Municipal de Autlán de Navarro

OBSERVACIÓN

Para la justificación del gasto se presentaron estados de cuenta bancarios de la cuenta numero 0186055036 de la institución bancaria BBVA Bancomer, de la mes de agosto del 2011 al mes de marzo del 2012, pólizas de cheque, facturas y nóminas de trabajadores.

Al realizar el análisis de la información en bases a los estados de cuenta bancarios, se constató la erogación de recursos por \$ 3,849,488.92 faltando de erogar \$ 3,850,511.08 (ver anexo 01)

Por lo anterior, se determina la observación de **Recursos No Devengados y No Reintegrados**

Fundamento Legal:

Numeral 4.4.2 Recursos no Devengados.- Reglas de Operación del Programa de Rescate de Espacios Públicos, para el ejercicio fiscal 2011.

Artículo 54 de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria.

Artículo 66 fracciones II y III del Reglamento de La Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria.

Artículo 4 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

Artículo 61 primer párrafo de la Ley de Responsabilidades de Los Servidores Públicos del Estado de Jalisco.

RECOMENDACIONES

- Sector: Jalisco
Clave:
1. Auditoría a Programas Federalizados.
1.2 Auditorías Directas.
Programa de Rescate de Espacios Públicos.

Preventiva:

El Gobierno Municipal de Autlán de Navarro, deberá implementar un programa o un plan de acciones para evitar la recurrencia de ésta observación, mismo que notificará a éste Órgano Estatal de Control.

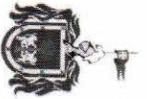
Fecha de Notificación

12 | Sep | 2012

Fecha de Compromiso de Solventación

14 | Nov | 2012

Por el Gobierno Municipal de Autlán de Navarro.



GOBIERNO DE JALISCO
PODER EJECUTIVO
CONTRALORÍA DEL ESTADO

CÉDULA DE OBSERVACIONES

DIRECCIÓN GENERAL DE VERIFICACIÓN Y CONTROL DE OBRA

Ente: **Contraloría del Estado.**

Unidad Auditada: **Gobierno Municipal de Autlán de Navarro**

Sector: **Jalisco**

Clave:

- 1. **Auditoría a Programas Federalizados.**
- 1.2 **Auditorías Directas.**
- Programa de Rescate de Espacios Públicos.**

OBSERVACIÓN

RECOMENDACIONES

POR LA CONTRALORÍA DEL ESTADO DE JALISCO

Ing. Jorge Gastón González Alcérrega
Director General de Verificación y Control de Obra

Arg. Nicetas Espinosa Urzúa
Director de Área de Obra Convenida

L.A.E. Ma. Guadalupe Galván Pedroza
Coordinador



MOVIMIENTO DE RECURSOS CUENTA BANCARIA NÚMERO... 0186055036

RESCATE DE ESPACIOS PÚBLICOS AUTLAN DE NAVARRO

PAGOS DEL PROGRAMA

FECHA PAGO DE CHEQUE	Nº CH.	PAGO DE ACCION / OBRA	IMPORTE
26-ago-11	1	14015EMF001	\$ 34,029.00
31-ago-11		14015EMF002	257,481.23
2-sep-11	2	14015EMF001	35,778.50
2-sep-11	3	14015EMF001	39,694.00
2-sep-11	4	14015EMF001	8,169.00
2-sep-11	11	14015ESC003	18,000.00
2-sep-11	12	14015EMF001	40,499.00
5-sep-11	5	14015EMF001	597.99
5-sep-11	6	14015EMF001	1,176.22
5-sep-11	8	14015EMF001	667.60
6-sep-11	7	14015EMF001	20,827.80
9-sep-11	18	14015EMF001 Y 12015EMF002	69,370.00
12-sep-11	16	14015EMF001	1,800.00
12-sep-11	14	14015EMF001	3,166.20
13-sep-11	19	14015EMF001	6,960.00
14-sep-11	13	14015EMF001	2,279.95
14-sep-11	27	14015ESC009	6,000.00
15-sep-11	17	14015EMF001	4,217.00
15-sep-11		14015ESC001	57,882.84
15-sep-11	28	14015EMF001 Y 12015EMF002	69,220.50
19-sep-11		14015ESC007	24,045.00
20-sep-11		14015EMF003	8,120.00
20-sep-11		14015EMF002	8,120.00
20-sep-11		14015EMF001	8,120.00
23-sep-11	32	14015ESC007	1,799.00
23-sep-11	31	14015ESC008	1,899.00
23-sep-11	26	14015EMF001	9,648.00
23-sep-11	30	14015EMF001 Y 12015EMF002	82,878.00
23-sep-11	25	14015EMF001	1,214.98
26-sep-11	22	14015EMF001	560.05
26-sep-11	10	14015EMF001	928.60
27-sep-11	24	14015EMF001	1,749.98
27-sep-11	9	14015EMF001	2,099.97
28-sep-11	29	14015EMF001	3,413.88
28-sep-11		14015ESC002	29,487.20
28-sep-11		14015ESC003	6,765.84
28-sep-11		14015ESC006	6,318.88
30-sep-11	37	14015EMF001 Y 12015EMF002	67,873.00
3-oct-11	36	14015EMF001	400.00
3-oct-11	35	14015EMF001	211.50
3-oct-11	20	14015EMF001	6,190.25
3-oct-11	15	14015EMF001	950.01
4-oct-11	38	14015EMF002	15,000.00

[Handwritten signatures and initials in blue ink]



MOVIMIENTO DE RECURSOS CUENTA BANCARIA NÚMERO... 0186055036

RESCATE DE ESPACIOS PÚBLICOS AUTLAN DE NAVARRO

PAGOS DEL PROGRAMA

FECHA PAGO DE CHEQUE	Nº CH.	PAGO DE ACCION / OBRA	IMPORTE
4-oct-11	40	14015EMF001	45,130.36
4-oct-11	41	14015EMF001	41,293.91
4-oct-11	34	14015ESC002	783.00
4-oct-11	33	14015ESC002	6,264.00
5-oct-11	39	14015EMF001	22,497.85
5-oct-11	21	14015EMF001	1,800.00
6-oct-11	23	14015EMF001	6,496.00
6-oct-11	42	14015EMF001	88,816.38
7-oct-11	57	14015EMF002	3,518.09
7-oct-11	53	14015EMF001	1,671.13
7-oct-11	69	14015EMF001, 14015EMF002, 14015EMF003	60,578.00
7-oct-11	48	14015EMF002	8,994.04
7-oct-11	61	14015EMF002	6,040.21
7-oct-11	47	14015EMF001	29,999.69
10-oct-11	45	14015EMF001	5,849.98
10-oct-11	63	14015EMF002	1,599.96
10-oct-11	68	14015EMF002	10,556.00
10-oct-11	55	14015EMF001	802.61
10-oct-11	66	14015ESC004	3,180.00
10-oct-11	65	14015ESC001	3,180.00
10-oct-11	67	14015ESC007	3,180.00
11-oct-11	54	14015EMF001	290.00
11-oct-11	58	14015EMF001	1,980.00
11-oct-11	64	14015ESC002	870.00
11-oct-11	73	14015ESC001	560.00
11-oct-11	72	14015ESC007	560.00
11-oct-11	71	14015ESC004	560.00
13-oct-11	62	14015EMF002	1,424.48
13-oct-11	44	14015EMF001	15,542.79
14-oct-11	74	14015EMF001 Y 14015EMF003	68,280.00
18-oct-11	51	14015ESC002	1,261.47
18-oct-11	59	14015ESC005	540.63
19-oct-11	52	14015ESC002	362.47
20-oct-11	76	14015EMF001	88,816.38
21-oct-11	98	14015EMF001	52,962.70
21-oct-11	43	14015EMF001	16,325.90
21-oct-11	89	14015EMF002	33,266.77
21-oct-11	90	14015EMF001	15,550.26
21-oct-11	100	14015EMF001, 14015EMF002, 14015EMF003	88,179.00
24-oct-11	95	14015ESC001	5,399.99
24-oct-11	101	14015ESC001	5,100.00
24-oct-11	91	14015ESC004	136.51
24-oct-11	94	14015EMF001	10,328.00

[Handwritten signatures and initials in blue ink]

[Handwritten signature in blue ink]



MOVIMIENTO DE RECURSOS CUENTA BANCARIA NÚMERO... 0186055036

RESCATE DE ESPACIOS PÚBLICOS AUTLAN DE NAVARRO

PAGOS DEL PROGRAMA

FECHA PAGO DE CHEQUE	Nº CH.	PAGO DE ACCION / OBRA	IMPORTE
25-oct-11	83	14015EMF001	999.92
25-oct-11	84	14015EMF002	2,040.01
25-oct-11	86	14015EMF001	5,792.00
26-oct-11	50	14015ESC002	1,841.56
26-oct-01	49	14015ESC005	789.24
26-oct-11	103	14015ESC004	3,636.60
27-oct-11	99	14015EMF001	68,321.68
27-oct-11	75	14015EMF001	22,497.85
27-oct-11	60	14015EMF002	4,065.80
28-oct-11	46	14015EMF001	15,671.97
28-oct-11	81	14015ESC007	1,937.20
28-oct-11	82	14015ESC007	58.00
28-oct-11	85	14015ESC002	1,515.60
28-oct-11	105	14015EMF001, 14015EMF002, 14015EMF003	98,469.55
1-nov-11	92	14015EMF001	3,248.00
1-nov-11	96	14015EMF002	611.70
1-nov-11	104	14015ESC001	99.85
3-nov-11	78	14015ESC006	207.60
3-nov-11	77	14015ESC009	205.00
3-nov-11	80	14015ESC002	601.28
3-nov-11	79	14015ESC003	206.30
4-nov-11	87	14015ESC002	7,395.00
4-nov-11	88	14015EMF001	3,770.00
7-nov-11	93	14015EMF001	2,030.00
23-nov-11	97	14015ESC002	548.00
5-dic-11	159	14015ESC003, 14015ESC006, 14015ESC9	15,000.00
5-dic-11	158	14015ESC006, 14015ESC9	15,000.00
5-dic-11	139	14015EMF002	436.70
5-dic-11	140	14015EMF001	920.00
5-dic-11	142	14015EMF003	19,045.58
5-dic-11	141	14015EMF001	6,917.14
5-dic-11	143	14015EMF002	2,299.99
5-dic-11	132	14015EMF003	29,869.99
5-dic-11	133	14015EMF002	3,000.00
5-dic-11	134	14015EMF001	5,640.15
6-dic-11	111	14015EMF001	2,799.94
6-dic-11	109	14015EMF003	15,342.23
6-dic-11	110	14015EMF003	1,599.96
6-dic-11	122	14015EMF003	26,623.22
6-dic-11	130	14015EMF003	2,320.00
6-dic-11	131	14015EMF001	12,934.00
6-dic-11	138	14015EMF001	2,544.94
6-dic-11	115	14015ESC007	53,911.00



MOVIMIENTO DE RECURSOS CUENTA BANCARIA NÚMERO... 0186055036

RESCATE DE ESPACIOS PÚBLICOS AUTLAN DE NAVARRO

PAGOS DEL PROGRAMA

FECHA PAGO DE CHEQUE	N° CH.	PAGO DE ACCION / OBRA	IMPORTE
6-dic-11	113	14015ESC001	25,485.20
6-dic-11	114	14015ESC004	20,242.00
6-dic-11	152	14015EMF001	870.00
6-dic-11	136	14015EMF003	49,328.86
6-dic-11	137	14015EMF002	1,424.48
6-dic-11	135	14015EMF001	41,793.30
6-dic-11		14015EMF001	131,723.22
6-dic-11		14015EMF001	38,742.84
7-dic-11	149	14015ESC007	274.00
7-dic-11	151	14015EMF001	640.99
7-dic-11		14015EMF001	9,262.46
7-dic-11		14015EMF001	4,997.28
7-dic-11	164	14015EMF001, 14015EMF003	127,433.20
7-dic-11	163	14015EMF003	115,966.20
7-dic-11	162	14015EMF003	70,446.00
7-dic-11	161	14015EMF003	46,543.10
7-dic-11	160	14015EMF001	29,206.00
7-dic-11	167	14015EMF001	46,404.76
7-dic-11	166	14015EMF001	49,296.29
7-dic-11	165	14015EMF001	35,206.00
7-dic-11	150	14015ESC004	4,250.02
7-dic-11	146	14015EMF001	871.10
7-dic-11	112	14015EMF001	2,477.12
7-dic-11	124	14015ESC008	2,083.00
7-dic-11	126	14015ESC002	3,169.00
8-dic-11	145	14015ESC001	1,235.77
8-dic-11	168	14015ESC001	6,264.00
8-dic-11	118	14015ESC002	2,088.00
8-dic-11	120	14015ESC001	1,807.00
8-dic-11	119	14015ESC005	522.00
8-dic-11	121	14015ESC004	709.92
9-dic-11	108	14015EMF001	2,073.50
9-dic-11	107	14015EMF003	21,584.70
9-dic-11	155	14015EMF001	7,714.00
9-dic-11	157	14015EMF003	1,484.80
9-dic-11	147	14015ESC007	2,700.01
9-dic-11	169	14015EMF001, 14015EMF003	142,022.00
9-dic-11	117	14015ESC007	8,758.00
9-dic-11	116	14015ESC008	4,466.00
13-dic-11	156	14015ESC002	328.88
13-dic-11	148	14015EMF001	1,009.20
13-dic-11	127	14015ESC002	4,867.62
13-dic-11	129	14015ESC007	67.90



MOVIMIENTO DE RECURSOS CUENTA BANCARIA NÚMERO... 0186055036

RESCATE DE ESPACIOS PÚBLICOS AUTLAN DE NAVARRO

PAGOS DEL PROGRAMA

FECHA PAGO DE CHEQUE	Nº CH.	PAGO DE ACCION / OBRA	IMPORTE
13-dic-11	128	14015ESC007	641.59
13-dic-11	125	14015ESC005	2,199.21
13-dic-11	123	14015ESC008	10,226.60
13-dic-11	153	14015ESC001	1,059.01
14-dic-11	170	14015ESC001	9,860.00
14-dic-11	154	14015EMF003	12,528.00
14-dic-11	144	14015EMF003	150.80
14-dic-11		14015EMF003	6,283.19
14-dic-11		14015ESC004	14,790.01
15-dic-11		14015EMF001	4,800.00
15-dic-11		14015EMF001	4,292.00
16-dic-11	172	14015EMF001	82,501.00
16-dic-11	171	14015ESC007	4,006.18
19-dic-11	173	14015EMF003	6,264.00
20-dic-11	174	14015ESC008	572.40
20-dic-11	175	14015ESC002	1,144.80
20-dic-11	176	14015ESC001	3,750.02
21-dic-11	179	14015ESC007	3,944.00
21-dic-11	177	14015ESC001	1,488.28
21-dic-11	178	14015ESC007	1,488.28
22-dic-11		14015EMF001	6,960.00
22-dic-11	180	14015EMF001	1,290.00
22-dic-11	181	14015ESC001	1,650.00
23-dic-11		14015ESC001	41,033.49
23-dic-11	184	14015ESC007	812.00
23-dic-11	185	14015ESC002	1,624.00
23-dic-11	182	14015ESC007	1,148.40
23-dic-11	183	14015ESC002	812.00
23-dic-11	186	14015ESC008	620.00
23-dic-11	188	14015ESC001	150.00
23-dic-11	187	14015ESC001	266.00
27-dic-11	190	14015ESC007	4,500.01
3-ene-12	189	14015ESC007	5,251.82
6-ene-12	204	14015EMF001	3,779.70
6-ene-12	191	14015ESC002	145.00
6-ene-12	192	14015ESC007	104.40
6-ene-12	210	14015ESC007	870.00
9-ene-12	207	TALLER YOGA	6,199.75
9-ene-12	213	14015EMF003	11,368.00
9-ene-12	206	14015EMF002	2,599.98
10-ene-12	212	14015EMF001	6,291.49
10-ene-12	209	14015ESC001	5,100.00
11-ene-12	198	14015ESC002	443.72



MOVIMIENTO DE RECURSOS CUENTA BANCARIA NÚMERO... 0186055036

RESCATE DE ESPACIOS PÚBLICOS AUTLAN DE NAVARRO

PAGOS DEL PROGRAMA

FECHA PAGO DE CHEQUE	Nº CH.	PAGO DE ACCION / OBRA	IMPORTE
11-ene-12	200	14015ESC005	601.27
11-ene-12	201	POLIDEPORTIVO	1,039.65
11-ene-12	199	14015ESC007	419.00
11-ene-12	196	14015EMF003	464.00
11-ene-12	197	14015EMF001	4,002.00
11-ene-12	215	14015ESC001	3,750.02
11-ene-12	214	14015ESC004	3,199.74
12-ene-12	220	14015EMF002	61,508.72
13-ene-12	193	14015ESC007	1,589.20
13-ene-12	219	14015EMF001	57,813.77
13-ene-12	218	14015ESC007	4,790.80
13-ene-12	216	14015ESC001	1,211.04
13-ene-12	217	14015ESC007	480.00
16-ene-12	202	14015ESC005	580.00
16-ene-12	203	14015ESC002	715.00
16-ene-12	208	14015ESC007	10,990.18
23-ene-12	205	14015EMF003	1,549.94
23-ene-12	194	14015EMF003	881.44
23-ene-12	195	14015EMF001	8,905.95
23-ene-12	211	14015ESC001	149.00
27-ene-12	244	14015EMF003	8,700.00
27-ene-12	236	14015EMF003	1,219.97
27-ene-12	249	14015EMF001	29,280.72
27-ene-12	233	14015EMF001	134.28
27-ene-12	221	14015EMF003	2,340.13
27-ene-12	222	14015EMF001	13,693.27
27-ene-12	224	14015EMF003	3,259.60
27-ene-12	239	14015EMF002	660.00
30-ene-12	242	14015EMF001	2,149.97
30-ene-12	227	14015EMF003	1,599.96
30-ene-12	226	14015EMF001	1,650.01
30-ene-12	237	14015EMF003	1,624.00
30-ene-12	238	14015EMF001	3,858.21
30-ene-12	247	14015EMF003	33,783.78
31-ene-12	230	14015EMF001	51.34
31-ene-12	243	14015EMF003	12,050.00
31-ene-12	225	14015EMF001	2,749.20
1-feb-12	232	14015EMF003	12,412.00
1-feb-12	229	14015EMF001	684.36
3-feb-12	234	14015EMF001	1,624.00
3-feb-12	246	14015EMF001	1,782.08
3-feb-12	248	14015ESC008	249.40
7-feb-12	231	14015ESC008	715.00



MOVIMIENTO DE RECURSOS CUENTA BANCARIA NÚMERO... 0186055036
RESCATE DE ESPACIOS PÚBLICOS AUTLAN DE NAVARRO
PAGOS DEL PROGRAMA

FECHA PAGO DE CHEQUE	N° CH.	PAGO DE ACCION / OBRA	IMPORTE
9-feb-12	245	14015ESC008	8,758.00
15-feb-12	250	14015EMF001	193.89
27-feb-12	240	14015ESC007	324.80
6-mar-12	223	14015ESC007	5,814.31
28-mar-12	241	14015ESC007	1,733.99
Total			3,849,488.92

Resumen

Recursos Autorizados	\$	7,700,000.00
Recursos Pagados		3,849,488.92
Recursos No Devengados	\$	3,850,511.08