



CÉDULA DE OBSERVACIONES

DIRECCIÓN GENERAL DE VERIFICACIÓN Y CONTROL DE OBRA

Hojas No. 1 de 3
Numero de auditoria: AUD-DIR/JAL/PRER-TEPATITLAN/12
Numero de observacion: 01.....ADM-FIN
Monto fiscalizable: \$ 5'090,000.00
Monto fiscalizado: \$ 5'090,000.00
Monto por aclarar: \$ 2'706,397.19
Monto por recuperar: \$ 1'144,460.63
Riesgo: Reintegro de Recursos.

Ente: **Contraloría del Estado.**

Unidad Auditada: **Gobierno Municipal de Tepatitlán de Morelos.**

OBSERVACIÓN

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 Tepatitlán de Morelos.

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 \$2'000,000.00 y de aportación local \$3'090,000.00 dando un total de \$5'090,000.00

Con motivo de la auditoria número AUD-DIR/JAL/PRER-TEPATITLAN /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 Tepatitlán de Morelos, 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 \$ 1'144,460.63 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.

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 Orceava.- Seguimiento de las Recomendaciones, de las Normas Generales de Auditoría Pública emitidas por la Secretaría de la Función Pública.



CÉDULA DE OBSERVACIONES

Hojas No. 2 de 3
Número de auditoría: AUD-DIR/LAL/PREP-TEPATITLÁN/12
Número de observación: 01.....ADM-FIN
Monto fiscalizable: \$ 5,090,000.00
Monto fiscalizado: \$ 5,090,000.00
Monto por adajar: \$ 2,706,397.19
Monto por recuperar: \$ 1,144,460.63
Riesgo: Reintegro de Recursos.

Ente: Contraloría del Estado.

Unidad Auditada: Gobierno Municipal de Tepatitlán de Morelos.

OBSERVACIÓN

Para la justificación del gasto se presentaron estados de cuenta bancarios de la cuenta numero 4052985611 de la Institución bancaria HSBC, de la mes de agosto del 2011 al mes de abril del 20112, pólizas de cheque, facturas y nominas de trabajados.

Al realizar un análisis de la información constató pagos extemporáneos por \$2'912,652.30 (ver anexo 01) dado que estos, se debieron haber erogado al 31 de diciembre de 2011

De igual manera al realizar el análisis a los estados de cuenta antes señalados, que corroboró que la aportación del Gobierno Municipal, se realizaron de manera desfasada, el 28 de diciembre de 2011 (\$1'000,000.00), 30 enero de 2012 (\$1'090,000.00) y el 16 de marzo de 2012 (\$1'000,000.00) lo cual origino que el recurso del programa no se ejerciera dentro del ejercicio establecido.

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.

RECOMENDACIONES

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

Preventiva:

El Gobierno Municipal de Tepatitlán de Morelos, deberá implementar un programa o un plan de acciones para evitar la recurrencia de esta observación, mismo que notificara a este Órgano Estatal de Control.

Fecha de Notificación

____/____/____.

Fecha de Compromiso de Solventación

____/____/____.

Por el Gobierno Municipal de Tepatitlán de Morelos.

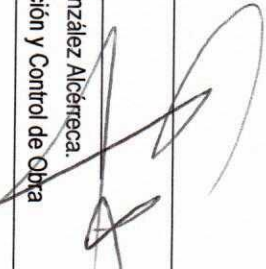
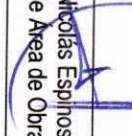



GOBIERNO DE JALISCO
PODER EJECUTIVO
CONTRALORÍA DEL ESTADO

DIRECCIÓN GENERAL DE VERIFICACIÓN Y CONTROL DE OBRA

CÉDULA DE OBSERVACIONES

Hojas No. 3 de 3
 Número de auditoría: AUD-DIRJAL/PREP-TEPATITLAN/12
 Número de observación: 01ADM-FIN
 Monto fiscalizable: \$ 5 090 000.00
 Monto fiscalizado: \$ 5 090 000.00
 Monto por aclarar: \$ 2 706 397.19
 Monto por recuperar: \$ 1 144 460.63
 Riesgo: Reintegro de Recursos.

Ente: Contraloría del Estado.		Sector: Jalisco	Clave:
Unidad Auditada: Gobierno Municipal de Tepatitlán de Morelos.		1. Auditoría a Programas Federalizados. 1.2 Auditorías Directas. Programa de Rescate de Espacios Públicos.	
OBSERVACIÓN		RECOMENDACIONES	
Artículo 61 primer párrafo de la Ley de Responsabilidades de Los Servidores Públicos del Estado de Jalisco.			
POR LA CONTRALORÍA 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	



MOVIMIENTO DE RECURSOS CUENTA BANCARIA NÚMERO... 4052985611 HSBC
RESCATE DE ESPACIOS PÚBLICOS TEPATITLÁN DE MORELOS

FECHA PAGO DE CHEQUE	N° CH.	BENEFICIARIO	ACCIÓN / OBRA	TOTAL DEL PAGO
10-ene-12	241	JOSE ANTONIO BECERRA GONZALEZ	14093EMF003	\$ 244,760.00
31-ene-12	245	MIGUEL RAFAEL RODRIGUEZ ALLENDE	14093EMF003	338,857.02
1-feb-12	230	MIGUEL MOJICA LOPEZ	14093EMF002	26,813.40
1-feb-12	229	MIGUEL MOJICA LOPEZ	14093EMF001	142,100.00
2-feb-12	303	MARICELA AGUILAR NAVARRO	14093EMF002	65,503.73
2-feb-12	306	MARICELA AGUILAR NAVARRO	14093EMF001	18,910.14
2-feb-12	307	MARICELA AGUILAR NAVARRO	14093EMF003	77,711.06
2-feb-12	322	CONSTRUCTORA BRECHAS	14093EMF003	221,462.36
3-feb-12	311	JOSE DE JESUS MARTIN DEL CAMPO PADILLA	14093EMF002	9,549.00
3-feb-12	313	JOSE DE JESUS MARTIN DEL CAMPO PADILLA	14093EMF002	3,361.22
3-feb-12	312	JOSE DE JESUS MARTIN DEL CAMPO PADILLA	14093EMF002	9,324.00
3-feb-12	309	JOSE DE JESUS MARTIN DEL CAMPO PADILLA	14093EMF002	1,650.00
3-feb-12	308	JOSE DE JESUS MARTIN DEL CAMPO PADILLA	14093EMF001	9,623.94
3-feb-12	310	JOSE DE JESUS MARTIN DEL CAMPO PADILLA	14093EMF002	29,240.40
8-feb-12	136	JOSE DE JESUS MARTIN DEL CAMPO PADILLA	14093ESC008	18,000.00
8-feb-12	292	JOSE DE JESUS MARTIN DEL CAMPO PADILLA	14093ESC008	7,500.00
8-feb-12	185	JOSE DE JESUS MARTIN DEL CAMPO PADILLA	14093ESC006	7,500.00
8-feb-12	295	JOSE DE JESUS MARTIN DEL CAMPO PADILLA	14093ESC006	11,500.00
8-feb-12	139	JOSE DE JESUS MARTIN DEL CAMPO PADILLA	14093ESC003	7,500.00
8-feb-12	174	JOSE DE JESUS MARTIN DEL CAMPO PADILLA	14093ESC003	10,000.00
8-feb-12	176	JOSE DE JESUS MARTIN DEL CAMPO PADILLA	14093ESC003	7,000.00
8-feb-12	188	JOSE DE JESUS MARTIN DEL CAMPO PADILLA	14093ESC005	7,000.00
8-feb-12	192	JOSE DE JESUS MARTIN DEL CAMPO PADILLA	14093ESC005	7,000.00
8-feb-12	194	JOSE DE JESUS MARTIN DEL CAMPO PADILLA	14093ESC005	2,000.00
8-feb-12	132	JOSE DE JESUS MARTIN DEL CAMPO PADILLA	14093ESC008	8,000.00
8-feb-12	127	JOSE DE JESUS MARTIN DEL CAMPO PADILLA	14093ESC007	10,000.00
8-feb-12	175	JOSE DE JESUS MARTIN DEL CAMPO PADILLA	14093ESC003	12,600.00
8-feb-12	293	JOSE DE JESUS MARTIN DEL CAMPO PADILLA	14093ESC006	11,500.00
8-feb-12	294	JOSE DE JESUS MARTIN DEL CAMPO PADILLA	14093ESC006	11,500.00
8-feb-12	135	JOSE DE JESUS MARTIN DEL CAMPO PADILLA	14093ESC007	8,000.00
8-feb-12	126	JOSE DE JESUS MARTIN DEL CAMPO PADILLA	14093ESC007	7,500.00
8-feb-12	177	JOSE DE JESUS MARTIN DEL CAMPO PADILLA	14093ESC006	7,000.00
8-feb-12	137	JOSE DE JESUS MARTIN DEL CAMPO PADILLA	14093ESC009	2,000.00
8-feb-12	182	JOSE DE JESUS MARTIN DEL CAMPO PADILLA	14093ESC003	2,000.00
8-feb-12	138	JOSE DE JESUS MARTIN DEL CAMPO PADILLA	14093ESC007	6,000.00
8-feb-12	178	JOSE DE JESUS MARTIN DEL CAMPO PADILLA	14093ESC003	7,000.00
8-feb-12	183	JOSE DE JESUS MARTIN DEL CAMPO PADILLA	14093ESC003	7,500.00
8-feb-12	131	JOSE DE JESUS MARTIN DEL CAMPO PADILLA	14093ESC008	8,000.00
8-feb-12	129	JOSE DE JESUS MARTIN DEL CAMPO PADILLA	14093ESC008	10,000.00
8-feb-12	133	JOSE DE JESUS MARTIN DEL CAMPO PADILLA	14093ESC008	8,000.00
8-feb-12	184	JOSE DE JESUS MARTIN DEL CAMPO PADILLA	14093ESC004	6,000.00
8-feb-12	128	JOSE DE JESUS MARTIN DEL CAMPO PADILLA	14093ESC007	12,500.00

[Handwritten signature]



MOVIMIENTO DE RECURSOS CUENTA BANCARIA NÚMERO... 4052985611 HSBC
RESCATE DE ESPACIOS PÚBLICOS TEPATITLÁN DE MORELOS

FECHA PAGO DE CHEQUE	Nº CH.	BENEFICIARIO	ACCIÓN / OBRA	TOTAL DEL PAGO
8-feb-12	191	JOSE DE JESUS MARTIN DEL CAMPO PADILLA	14093ESC004	7,000.00
8-feb-12	189	JOSE DE JESUS MARTIN DEL CAMPO PADILLA	14093ESC004	7,000.00
8-feb-12	170	JOSE DE JESUS MARTIN DEL CAMPO PADILLA	14093ESC001	7,500.00
8-feb-12	190	JOSE DE JESUS MARTIN DEL CAMPO PADILLA	14093ESC004	7,000.00
8-feb-12	173	JOSE DE JESUS MARTIN DEL CAMPO PADILLA	14093ESC001	7,500.00
8-feb-12	179	JOSE DE JESUS MARTIN DEL CAMPO PADILLA	14093ESC001	7,000.00
9-feb-12	251	PRESTADORES DE SERVICIOS LOVAME, S.A.	14093ESC003	12,400.00
9-feb-12	253	PRESTADORES DE SERVICIOS LOVAME, S.A.	14093ESC003	7,500.00
9-feb-12	254	PRESTADORES DE SERVICIOS LOVAME, S.A.	14093ESC003	7,500.00
9-feb-12	255	PRESTADORES DE SERVICIOS LOVAME, S.A.	14093ESC003	10,000.00
9-feb-12	256	PRESTADORES DE SERVICIOS LOVAME, S.A.	14093ESC003	7,500.00
9-feb-12	257	PRESTADORES DE SERVICIOS LOVAME, S.A.	14093ESC007	7,500.00
9-feb-12	258	PRESTADORES DE SERVICIOS LOVAME, S.A.	14093ESC007	7,500.00
9-feb-12	259	PRESTADORES DE SERVICIOS LOVAME, S.A.	14093ESC007	12,500.00
9-feb-12	260	PRESTADORES DE SERVICIO LOMAVE	14093ESC007	10,000.00
9-feb-12	261	PRESTADORES DE SERVICIO LOMAVE	14093ESC007	13,500.00
9-feb-12	262	PRESTADORES DE SERVICIO LOMAVE	14093ESC004	12,500.00
9-feb-12	263	PRESTADORES DE SERVICIO LOMAVE	14093ESC004	13,500.00
9-feb-12	266	ESTRATEGIAS ASESORIA Y GESTORIA ORGANIZ	14093ESC007	9,000.00
9-feb-12	267	ESTRATEGIAS ASESORIA Y GESTORIA ORGANIZ	14093ESC007	7,500.00
9-feb-12	268	ESTRATEGIAS ASESORIA Y GESTORIA ORGANIZ	14093ESC003	9,000.00
9-feb-12	269	ESTRATEGIAS ASESORIA Y GESTORIA ORGANIZ	14093ESC003	7,500.00
9-feb-12	270	ESTRATEGIAS ASESORIA Y GESTORIA ORGANIZ	14093ESC004	7,500.00
9-feb-12	271	ESTRATEGIAS ASESORIA Y GESTORIA ORGANIZ	14093ESC004	9,000.00
9-feb-12	273	PRESTADORES DE SERVICIO NORWALK, S.A.	14093ESC001	10,000.00
9-feb-12	274	PRESTADORES DE SERVICIO NORWALK, S.A.	14093ESC001	10,000.00
9-feb-12	275	PRESTADORES DE SERVICIO NORWALK, S.A.	14093ESC001	10,000.00
9-feb-12	276	PRESTADORES DE SERVICIO NORWALK, S.A.	14093ESC001	10,000.00
9-feb-12	277	PRESTADORES DE SERVICIO NORWALK, S.A.	14093ESC001	10,000.00
9-feb-12	278	PRESTADORES DE SERVICIO NORWALK, S.A.	14093ESC008	10,000.00
9-feb-12	279	PRESTADORES DE SERVICIO NORWALK, S.A.	14093ESC008	10,000.00
9-feb-12	280	PRESTADORES DE SERVICIO NORWALK, S.A.	14093ESC008	10,000.00
9-feb-12	281	PRESTADORES DE SERVICIO NORWALK, S.A.	14093ESC008	10,000.00
9-feb-12	282	PRESTADORES DE SERVICIO NORWALK, S.A.	14093ESC008	10,000.00
9-feb-12	283	PRESTADORES DE SERVICIO NORWALK, S.A.	14093ESC008	10,000.00
9-feb-12	284	PRESTADORES DE SERVICIO NORWALK, S.A.	14093ESC005	10,000.00
9-feb-12	285	PRESTADORES DE SERVICIO NORWALK, S.A.	14093ESC005	10,000.00
9-feb-12	286	PRESTADORES DE SERVICIO NORWALK, S.A.	14093ESC005	10,000.00
9-feb-12	287	PRESTADORES DE SERVICIO NORWALK, S.A.	14093ESC005	10,000.00
9-feb-12	288	PRESTADORES DE SERVICIO NORWALK, S.A.	14093ESC005	10,000.00
9-feb-12	289	PRESTADORES DE SERVICIO NORWALK, S.A.	14093ESC005	10,000.00
9-feb-12	290	PRESTADORES DE SERVICIOS LOVAME, S.A.	14093ESC003	13,500.00



MOVIMIENTO DE RECURSOS CUENTA BANCARIA NÚMERO... 4052985611 HSBC
RESCATE DE ESPACIOS PÚBLICOS TEPATITLÁN DE MORELOS

FECHA PAGO DE CHEQUE	N° CH.	BENEFICIARIO	ACCIÓN / OBRA	TOTAL DEL PAGO
13-feb-12	298	EDUARDO MACIEL CORTES	14093ESC002	9,000.00
16-feb-12	243	ALTICXA, S.A.	14093EMF001	10,419.12
24-feb-12	299	PAOLA NERI ALCARAZ	14093ESC002	9,000.00
28-feb-12	296	VIVIANA GARCIA VARGAS	14093ESC009	9,000.00
28-feb-12	297	KARINA PLASCENCIA IÑIGUEZ	14093ESC009	9,000.00
1-mar-12	236	RODOLFO JAVIER BUZ QUEZADA	14093EMF003	33,000.00
2-mar-12	233	MARIA OFELIA GUTIERREZ MARQUEZ	14093EMF003	3,132.00
6-mar-12	300	YAZMIN CEBALLOS RODRIGUEZ	14093ESC006	9,000.00
6-mar-12	301	ALEJANDRA FRANCO IBARRA	14093ESC006	9,000.00
20-mar-12	239	PARE ESPACIOS URBANOS	14093EMF003	37,758.00
20-mar-12	248	GERARDO GUTIERREZ IÑIGUEZ	14093EMF003	73,700.00
20-mar-12	249	GERARDO GUTIERREZ IÑIGUEZ	14093EMF003	6,000.00
20-mar-12	250	GERARDO GUTIERREZ IÑIGUEZ	14093EMF003	7,000.00
21-mar-12	348	DANIEL SERRANO HERNANDEZ	14093EMF003	24,650.00
21-mar-12	317	CONSTRUCTORA ELECTRICA MEZCALA	14093EMF003	278,104.97
21-mar-12	316	CONSTRUCTORA ELECTRICA MEZCALA	14093EMF003	93,237.49
23-mar-12	349	ALIDA PATRICIA GUZMAN RODRIGUEZ	14093EMF003	40,050.00
26-mar-12	338	LUIS ALFONSO ARIAS FRANCO	14093ESC007	4,000.00
26-mar-12	327	LUIS ALFONSO ARIAS FRANCO	14093ESC007	4,000.00
27-mar-12	339	DISTRIBUIDORA INTEGRAL PARA CONSTRUCCIO	14093ESC003	10,999.98
27-mar-12	315	DISTRIBUIDORA INTEGRAL PARA CONSTRUCCIO	14093EMF003	44,299.91
27-mar-12	330	NATALIA CASTAÑEDA BARAJAS	14093ESC003	4,000.00
27-mar-12	337	NATALIA CASTAÑEDA BARAJAS	14093ESC007	4,000.00
27-mar-12	325	NATALIA CASTAÑEDA BARAJAS	14093ESC004	5,000.00
27-mar-12	334	AARON GARCIA GOMEZ	14093ESC007	4,000.00
27-mar-12	324	AARON GARCIA GOMEZ	14093ESC004	5,000.00
27-mar-12	332	AARON GARCIA GOMEZ	14093ESC003	4,000.00
27-mar-12	347	MANUEL IGNACIO CAMPOS GONZALEZ	14093EMF003	7,995.07
27-mar-12	344	JOSE MARIA GUTIERREZ MALDONADO	14093EMF003	7,839.99
28-mar-12	341	RICARDO BAEZ LOMELI	14093EMF003	1,624.00
28-mar-12	352	RICARDO BAEZ LOMELI	14093EMF003	7,656.00
28-mar-12	353	DANIEL SERRANO HERNANDEZ	14093EMF003	17,864.00
29-mar-12	351	JOSE JOEL GUTIERREZ CASTAÑEDA	14093EMF003	11,800.00
29-mar-12	329	EDWIN OMAR JAUREGUI LOPEZ	14093ESC003	4,000.00
29-mar-12	326	EDWIN OMAR JAUREGUI LOPEZ	14093ESC004	5,000.00
29-mar-12	335	EDWIN OMAR JAUREGUI LOPEZ	14093ESC007	4,000.00
30-mar-12	360	JOSE DE JESUS MARTIN DEL CAMPO PADILLA	14903ESC003	6,000.00
30-mar-12	336	NANCY ELIZABETH NAVARRO CASTORENA	14093ESC007	4,000.00
30-mar-12	328	NANCY ELIZABETH NAVARRO CASTORENA	14093ESC003	4,000.00
2-abr-12	373	JOSE ANTONIO BECERRA GONZALEZ	14093EMF003	236,814.00
4-abr-12	354	ARQUITECTURA Y MATERIALES DE LOS ALTOS	14093EMF003	11,157.50
13-abr-12	237	ALEJANDRO NAVARRO GUTIERREZ	14093EMF003	5,684.00



MOVIMIENTO DE RECURSOS CUENTA BANCARIA NÚMERO... 4052985611 HSBC
RESCATE DE ESPACIOS PÚBLICOS TEPATITLÁN DE MORELOS

FECHA PAGO DE CHEQUE	N° CH.	BENEFICIARIO	ACCIÓN / OBRA	TOTAL DEL PAGO
				\$ 2,912,652.30

(Handwritten mark)

(Handwritten signature)



CÉDULA DE OBSERVACIONES

Ente: **Contraloría del Estado.**

Unidad Auditada: Gobierno Municipal de Tepatlán de Morelos.

Hojas No. 1 de 3
 Número de auditoría: AUD-DIR/JAL/REP-TEPATITLAN12
 Número de observación: 02.....ADM-FIN
 Monto fiscalizable: \$ 5,090,000.00
 Monto por aclarar: \$ 38,884.89
 Monto por recuperar: \$ 15,278.94
 Riesgo: Reintegro de Recursos.

OBSERVACIÓN

RECOMENDACIONES

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 Tepatlán de Morelos.

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 \$2,000,000.00 y de aportación local \$3,090,000.00 dando un total de \$5,090,000.00

Con motivo de la auditoría número AUD-DIR/JAL/REP-TEPATITLAN/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.

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

Correctiva:

El Gobierno Municipal de Tepatlán de Morelos, 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 obtenerlo anterior por dicha instancia federal deberá realizar el reintegro correspondiente a la Tesorería de la Federación por un importe de \$ 15,278.94 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 autorización por parte de la SEDESOL, deberá presentar a este 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, 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

Hojas No. 2 de 3
Número de auditoría: AUD-DIR/JAL/REP-TEPATITLÁN/12
Número de observación: 02.....ADM-FIN
Monto fiscalizable: \$ 5,090,000.00
Monto por aclarar: \$ 38,884.89
Monto por recuperar: \$ 15,278.94
Riesgo: Reintegro de Recursos.

Ente: Contraloría del Estado.	
Unidad Auditada: Gobierno Municipal de Tepatitlán de Morelos.	
OBSERVACIÓN	
Sector: Jalisco	Clave:
1. Auditoría a Programas Federalizados. 1.2 Auditorías Directas. Programa de Rescate de Espacios Públicos.	
RECOMENDACIONES	

Para la justificación del gasto se presentaron estados de cuenta bancarios de la cuenta numero 4052985611 de la Institución bancaria HSBC, de la mes de agosto del 2011 al mes de abril del 20112, pólizas de cheque, facturas y nominas de trabajados.

Al realizar el análisis de la información en bases de estados de cuenta bancarios, se constato la erogación de recursos por \$ 5,051,115.11 faltando de erogar \$ 38,884.89 (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.

Preventiva:

El Gobierno Municipal de Tepatitlán de Morelos, deberá implementar un programa o un plan de acciones para evitar la recurrencia de esta observación, mismo que notificara a este Órgano Estatal de Control.

Fecha de Notificación

____/____/____.

Fecha de Compromiso de Solventación

____/____/____.

Por el Gobierno Municipal de Tepatitlán de Morelos.



GOBIERNO DE JALISCO
PODER EJECUTIVO
CONTRALORÍA DEL ESTADO

DIRECCIÓN GENERAL DE VERIFICACIÓN Y CONTROL DE OBRA

CÉDULA DE OBSERVACIONES

Ente: **Contraloría del Estado.**

Unidad Auditada: **Gobierno Municipal de Tepatlán de Morelos.**

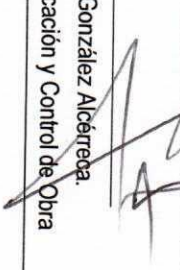
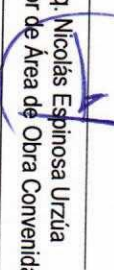
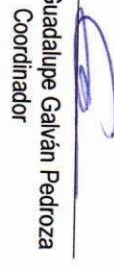
Hojas No. 3 de 3
 Número de auditoría: AUD-DIRJAL/PRER-TEPATITLAN/12
 Número de observación: 02.....ADM-FIN
 Monto fiscalizable: \$ 5'090,000.00
 Monto fiscalizado: \$ 5'090,000.00
 Monto por aclarar: \$ 38,884.89
 Monto por recuperar: \$ 15,278.94
 Riesgo: Reintegro de Recursos.

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	 Arq. Nicolás Espinosa Urzúa Director de Área de Obra Convenida	 L.A.E. Ma. Guadalupe Galván Pedroza Coordinador
---	---	---



MOVIMIENTO DE RECURSOS CUENTA BANCARIA NÚMERO... 4052985611 HSBC
RESCATE DE ESPACIOS PÚBLICOS TEPATITLÁN DE MORELOS

FECHA PAGO DE CHEQUE	Nº CH.	BENEFICIARIO	ACCIÓN / OBRA	TOTAL DEL PAGO
21-oct-11	101	GERARDO GUTIERREZ IÑIGUEZ	14093EMF003	\$ 12,000.00
28-oct-11	104	MIGUEL RAFAEL RODRIGUEZ ALLENDE	14093EMF003	188,618.80
4-nov-11	103	GERARDO GUTIERREZ IÑIGUEZ	14093EMF003	11,000.00
7-nov-11	105	GERARDO GUTIERREZ IÑIGUEZ	14093EMF003	4,000.00
11-nov-11	106	GERARDO GUTIERREZ IÑIGUEZ	14093EMF003	12,000.00
18-nov-11	117	GERARDO GUTIERREZ IÑIGUEZ	14093EMF003	6,000.00
25-nov-11	118	GERARDO GUTIERREZ IÑIGUEZ	14093EMF003	6,000.00
25-nov-11	121	JOSE DE JESUS MARTIN DEL CAMPO PADILLA	14093EMF001	17,840.32
2-dic-11	141	GERARDO GUTIERREZ IÑIGUEZ	14093EMF003	5,200.01
5-dic-11	143	JOSE DE JESUS MARTIN DEL CAMPO PADILLA	14093EMF001	6,290.00
5-dic-11	144	JOSE DE JESUS MARTIN DEL CAMPO PADILLA	14093EMF001	5,435.00
5-dic-11	115	JOSE DE JESUS MARTIN DEL CAMPO PADILLA	14093EMF001	8,929.00
5-dic-11	142	JOSE DE JESUS MARTIN DEL CAMPO PADILLA	14093EMF001	6,000.00
5-dic-11	110	JOSE DE JESUS MARTIN DEL CAMPO PADILLA	14093EMF001	9,770.75
5-dic-11	116	JOSE DE JESUS MARTIN DEL CAMPO PADILLA	14093EMF001	7,910.00
5-dic-11	111	JOSE DE JESUS MARTIN DEL CAMPO PADILLA	14093EMF001	7,869.84
5-dic-11	112	JOSE DE JESUS MARTIN DEL CAMPO PADILLA	14093EMF001	8,340.00
5-dic-11	107	JOSE DE JESUS MARTIN DEL CAMPO PADILLA	14093EMF001	9,752.13
5-dic-11	109	JOSE DE JESUS MARTIN DEL CAMPO PADILLA	14093EMF001	9,467.43
5-dic-11	145	JOSE DE JESUS MARTIN DEL CAMPO PADILLA	14093EMF001	9,545.72
9-dic-11	151	GERARDO GUTIERREZ IÑIGUEZ	14093EMF003	5,200.01
9-dic-11	157	JOSE DE JESUS MARTIN DEL CAMPO PADILLA	14093EMF001	9,840.00
9-dic-11	156	JOSE DE JESUS MARTIN DEL CAMPO PADILLA	14093EMF002	6,000.00
9-dic-11	155	JOSE DE JESUS MARTIN DEL CAMPO PADILLA	14093EMF002	9,060.00
9-dic-11	152	JOSE DE JESUS MARTIN DEL CAMPO PADILLA	14093EMF002	9,810.00
9-dic-11	153	JOSE DE JESUS MARTIN DEL CAMPO PADILLA	14093EMF002	9,220.00
9-dic-11	154	JOSE DE JESUS MARTIN DEL CAMPO PADILLA	14093EMF002	9,660.00
9-dic-11	150	JOSE DE JESUS MARTIN DEL CAMPO PADILLA	14093EMF002	9,938.00
9-dic-11	148	JOSE DE JESUS MARTIN DEL CAMPO PADILLA	14093EMF002	8,449.00
13-dic-11	158	JOSE DE JESUS MARTIN DEL CAMPO PADILLA	14093EMF002	15,920.00
13-dic-11	162	JOSE DE JESUS MARTIN DEL CAMPO PADILLA	14093EMF002	6,292.00
13-dic-11	163	JOSE DE JESUS MARTIN DEL CAMPO PADILLA	14093EMF002	6,220.00
13-dic-11	165	JOSE DE JESUS MARTIN DEL CAMPO PADILLA	14093EMF002	6,185.00
13-dic-11	167	JOSE DE JESUS MARTIN DEL CAMPO PADILLA	14093EMF002	8,596.00
13-dic-11	171	JOSE DE JESUS MARTIN DEL CAMPO PADILLA	14093EMF001	6,101.23
13-dic-11	160	JOSE DE JESUS MARTIN DEL CAMPO PADILLA	14093EMF002	10,000.00
13-dic-11	161	JOSE DE JESUS MARTIN DEL CAMPO PADILLA	14093EMF002	10,000.00
13-dic-11	164	JOSE DE JESUS MARTIN DEL CAMPO PADILLA	14093EMF002	10,000.00
13-dic-11	166	JOSE DE JESUS MARTIN DEL CAMPO PADILLA	14093EMF002	10,000.00
13-dic-11	168	JOSE DE JESUS MARTIN DEL CAMPO PADILLA	14093EMF001	10,000.00
16-dic-11	122	JOSE DE JESUS MARTIN DEL CAMPO PADILLA	14093ESC007	7,500.00
19-dic-11	195	GERARDO GUTIERREZ IÑIGUEZ	14093EMF003	5,200.01
26-dic-11	198	GERARDO GUTIERREZ IÑIGUEZ	14093EMF003	7,100.00
28-dic-11	124	JOSE DE JESUS MARTIN DEL CAMPO PADILLA	14093ESC007	7,500.00



MOVIMIENTO DE RECURSOS CUENTA BANCARIA NÚMERO... 4052985611 HSBC
RESCATE DE ESPACIOS PÚBLICOS TEPATITLÁN DE MORELOS

FECHA PAGO DE CHEQUE	Nº CH.	BENEFICIARIO	ACCIÓN / OBRA	TOTAL DEL PAGO
28-dic-11	123	JOSE DE JESUS MARTIN DEL CAMPO PADILLA	14093ESC007	
29-dic-11	197	MUNICIPIO DE TEPATITLAN DE MORELOS JALISCO	14093EMF003	6,000.00
29-dic-11	216	JOSE DE JESUS MARTIN DEL CAMPO PADILLA	14093EMF002	986,000.00
30-dic-11	199	ARQUITECTURA Y MATERIALES DE LOS ALTOS S	14093EMF001	800.10
30-dic-11	200	ADRIAN GUERRERO GARCIA	14093EMF001	56,943.87
30-dic-11	204	MARIO ALBERTO MEDINA OROZCO	14093EMF001	38,213.28
30-dic-11	209	ARQUITECTURA Y MATERIALES DE LOS ALTOS S	14093EMF002	2,320.00
30-dic-11	212	MARIO ALBERTO MEDINA OROZCO	14093EMF002	39,690.25
30-dic-11	214	ARQUITECTURA Y MATERIALES DE LOS ALTOS S	14093EMF001	5,220.00
30-dic-11	217	JIREH CONCRETOS NACIONALES S.A. DE C.V.	14093EMF001	12,756.80
30-dic-11	221	ADRIAN GUERRERO GARCIA	14093EMF002	21,288.32
30-dic-11	224	ADRIAN GUERRERO GARCIA	14093EMF001	120,553.00
30-dic-11	181	JOSE DE JESUS MARTIN DEL CAMPO PADILLA	14093ESC005	45,240.00
30-dic-11	193	JOSE DE JESUS MARTIN DEL CAMPO PADILLA	14093ESC005	22,000.00
2-ene-12	207	JOSE DE JESUS MARTIN DEL CAMPO PADILLA	14093EMF001	25,000.00
2-ene-11	202	PREFABRICADOS MATERIALES Y PISOS S.A. DE	14093EMF001	807.11
2-ene-12	211	PREFABRICADOS MATERIALES Y PISOS S.A. DE	14093EMF002	2,734.12
3-ene-12	219	ALTICXA S.A. DE C.V.	14093EMF001	164,615.49
3-ene-12	213	GUSTAVO ALBERTO ROMERO NAVARRO	14093EMF001	12,760.00
6-ene-12	235	ARTURO ESQUIVEL CONTRERAS	14093EMF003	3,080.21
6-ene-12	226	GERARDO GUTIERREZ IÑIGUEZ	14093EMF003	3,480.00
10-ene-12	241	JOSE ANTONIO BECERRA GONZALEZ	14093EMF003	13,200.01
31-ene-12	245	MIGUEL RAFAEL RODRIGUEZ ALLENDE	14093EMF003	244,760.00
1-feb-12	230	MIGUEL MOJICA LOPEZ	14093EMF002	338,857.02
1-feb-12	229	MIGUEL MOJICA LOPEZ	14093EMF001	26,813.40
2-feb-12	303	MARICELA AGUILAR NAVARRO	14093EMF002	142,100.00
2-feb-12	306	MARICELA AGUILAR NAVARRO	14093EMF001	65,503.73
2-feb-12	307	MARICELA AGUILAR NAVARRO	14093EMF003	18,910.14
2-feb-12	322	CONSTRUCTORA BRECHAS	14093EMF003	77,711.06
3-feb-12	311	JOSE DE JESUS MARTIN DEL CAMPO PADILLA	14093EMF002	221,462.36
3-feb-12	313	JOSE DE JESUS MARTIN DEL CAMPO PADILLA	14093EMF002	9,549.00
3-feb-12	312	JOSE DE JESUS MARTIN DEL CAMPO PADILLA	14093EMF002	3,361.22
3-feb-12	309	JOSE DE JESUS MARTIN DEL CAMPO PADILLA	14093EMF002	9,324.00
3-feb-12	308	JOSE DE JESUS MARTIN DEL CAMPO PADILLA	14093EMF001	1,650.00
3-feb-12	310	JOSE DE JESUS MARTIN DEL CAMPO PADILLA	14093EMF002	9,623.94
8-feb-12	136	JOSE DE JESUS MARTIN DEL CAMPO PADILLA	14093ESC008	29,240.40
8-feb-12	292	JOSE DE JESUS MARTIN DEL CAMPO PADILLA	14093ESC008	18,000.00
8-feb-12	185	JOSE DE JESUS MARTIN DEL CAMPO PADILLA	14093ESC006	7,500.00
8-feb-12	295	JOSE DE JESUS MARTIN DEL CAMPO PADILLA	14093ESC006	7,500.00
8-feb-12	139	JOSE DE JESUS MARTIN DEL CAMPO PADILLA	14093ESC003	11,500.00
8-feb-12	174	JOSE DE JESUS MARTIN DEL CAMPO PADILLA	14093ESC003	7,500.00
8-feb-12	176	JOSE DE JESUS MARTIN DEL CAMPO PADILLA	14093ESC003	10,000.00
8-feb-12	188	JOSE DE JESUS MARTIN DEL CAMPO PADILLA	14093ESC005	7,000.00
8-feb-12	192	JOSE DE JESUS MARTIN DEL CAMPO PADILLA	14093ESC005	7,000.00
				7,000.00

[Handwritten signatures and initials in blue ink]



MOVIMIENTO DE RECURSOS CUENTA BANCARIA NÚMERO... 4052985611 HSBC
RESCATE DE ESPACIOS PÚBLICOS TEPATITLÁN DE MORELOS

FECHA PAGO DE CHEQUE	Nº CH.	BENEFICIARIO	ACCIÓN / OBRA	TOTAL DEL PAGO
8-feb-12	194	JOSE DE JESUS MARTIN DEL CAMPO PADILLA	14093ESC005	
8-feb-12	132	JOSE DE JESUS MARTIN DEL CAMPO PADILLA	14093ESC008	2,000.00
8-feb-12	127	JOSE DE JESUS MARTIN DEL CAMPO PADILLA	14093ESC007	8,000.00
8-feb-12	175	JOSE DE JESUS MARTIN DEL CAMPO PADILLA	14093ESC003	10,000.00
8-feb-12	293	JOSE DE JESUS MARTIN DEL CAMPO PADILLA	14093ESC006	12,600.00
8-feb-12	294	JOSE DE JESUS MARTIN DEL CAMPO PADILLA	14093ESC006	11,500.00
8-feb-12	135	JOSE DE JESUS MARTIN DEL CAMPO PADILLA	14093ESC007	11,500.00
8-feb-12	126	JOSE DE JESUS MARTIN DEL CAMPO PADILLA	14093ESC007	8,000.00
8-feb-12	177	JOSE DE JESUS MARTIN DEL CAMPO PADILLA	14093ESC006	7,500.00
8-feb-12	137	JOSE DE JESUS MARTIN DEL CAMPO PADILLA	14093ESC009	7,000.00
8-feb-12	182	JOSE DE JESUS MARTIN DEL CAMPO PADILLA	14093ESC003	2,000.00
8-feb-12	138	JOSE DE JESUS MARTIN DEL CAMPO PADILLA	14093ESC007	2,000.00
8-feb-12	178	JOSE DE JESUS MARTIN DEL CAMPO PADILLA	14093ESC003	6,000.00
8-feb-12	183	JOSE DE JESUS MARTIN DEL CAMPO PADILLA	14093ESC003	7,000.00
8-feb-12	131	JOSE DE JESUS MARTIN DEL CAMPO PADILLA	14093ESC008	7,500.00
8-feb-12	129	JOSE DE JESUS MARTIN DEL CAMPO PADILLA	14093ESC008	8,000.00
8-feb-12	133	JOSE DE JESUS MARTIN DEL CAMPO PADILLA	14093ESC008	10,000.00
8-feb-12	184	JOSE DE JESUS MARTIN DEL CAMPO PADILLA	14093ESC004	8,000.00
8-feb-12	128	JOSE DE JESUS MARTIN DEL CAMPO PADILLA	14093ESC007	6,000.00
8-feb-12	191	JOSE DE JESUS MARTIN DEL CAMPO PADILLA	14093ESC004	12,500.00
8-feb-12	189	JOSE DE JESUS MARTIN DEL CAMPO PADILLA	14093ESC004	7,000.00
8-feb-12	170	JOSE DE JESUS MARTIN DEL CAMPO PADILLA	14093ESC001	7,000.00
8-feb-12	190	JOSE DE JESUS MARTIN DEL CAMPO PADILLA	14093ESC004	7,500.00
8-feb-12	173	JOSE DE JESUS MARTIN DEL CAMPO PADILLA	14093ESC001	7,000.00
8-feb-12	179	JOSE DE JESUS MARTIN DEL CAMPO PADILLA	14093ESC001	7,500.00
9-feb-12	251	PRESTADORES DE SERVICIOS LOVAME, S.A.	14093ESC003	7,000.00
9-feb-12	253	PRESTADORES DE SERVICIOS LOVAME, S.A.	14093ESC003	12,400.00
9-feb-12	254	PRESTADORES DE SERVICIOS LOVAME, S.A.	14093ESC003	7,500.00
9-feb-12	255	PRESTADORES DE SERVICIOS LOVAME, S.A.	14093ESC003	7,500.00
9-feb-12	256	PRESTADORES DE SERVICIOS LOVAME, S.A.	14093ESC003	10,000.00
9-feb-12	257	PRESTADORES DE SERVICIOS LOVAME, S.A.	14093ESC007	7,500.00
9-feb-12	258	PRESTADORES DE SERVICIOS LOVAME, S.A.	14093ESC007	7,500.00
9-feb-12	259	PRESTADORES DE SERVICIOS LOVAME, S.A.	14093ESC007	7,500.00
9-feb-12	260	PRESTADORES DE SERVICIO LOMAVE	14093ESC007	12,500.00
9-feb-12	261	PRESTADORES DE SERVICIO LOMAVE	14093ESC007	10,000.00
9-feb-12	262	PRESTADORES DE SERVICIO LOMAVE	14093ESC007	13,500.00
9-feb-12	263	PRESTADORES DE SERVICIO LOMAVE	14093ESC004	12,500.00
9-feb-12	266	ESTRATEGIAS ASESORIA Y GESTORIA ORGANIZ	14093ESC004	13,500.00
9-feb-12	267	ESTRATEGIAS ASESORIA Y GESTORIA ORGANIZ	14093ESC007	9,000.00
9-feb-12	268	ESTRATEGIAS ASESORIA Y GESTORIA ORGANIZ	14093ESC007	7,500.00
9-feb-12	269	ESTRATEGIAS ASESORIA Y GESTORIA ORGANIZ	14093ESC003	9,000.00
9-feb-12	270	ESTRATEGIAS ASESORIA Y GESTORIA ORGANIZ	14093ESC003	7,500.00
9-feb-12	271	ESTRATEGIAS ASESORIA Y GESTORIA ORGANIZ	14093ESC004	7,500.00
9-feb-12	273	PRESTADORES DE SERVICIO NORWALK, S.A.	14093ESC004	9,000.00
9-feb-12			14093ESC001	10,000.00



MOVIMIENTO DE RECURSOS CUENTA BANCARIA NÚMERO... 4052985611 HSBC
RESCATE DE ESPACIOS PÚBLICOS TEPATILÁN DE MORELOS

FECHA PAGO DE CHEQUE	Nº CH.	BENEFICIARIO	ACCIÓN / OBRA	TOTAL DEL PAGO
9-feb-12	274	PRESTADORES DE SERVICIO NORWALK, S.A.	14093ESC001	10,000.00
9-feb-12	275	PRESTADORES DE SERVICIO NORWALK, S.A.	14093ESC001	10,000.00
9-feb-12	276	PRESTADORES DE SERVICIO NORWALK, S.A.	14093ESC001	10,000.00
9-feb-12	277	PRESTADORES DE SERVICIO NORWALK, S.A.	14093ESC001	10,000.00
9-feb-12	278	PRESTADORES DE SERVICIO NORWALK, S.A.	14093ESC008	10,000.00
9-feb-12	279	PRESTADORES DE SERVICIO NORWALK, S.A.	14093ESC008	10,000.00
9-feb-12	280	PRESTADORES DE SERVICIO NORWALK, S.A.	14093ESC008	10,000.00
9-feb-12	281	PRESTADORES DE SERVICIO NORWALK, S.A.	14093ESC008	10,000.00
9-feb-12	282	PRESTADORES DE SERVICIO NORWALK, S.A.	14093ESC008	10,000.00
9-feb-12	283	PRESTADORES DE SERVICIO NORWALK, S.A.	14093ESC008	10,000.00
9-feb-12	284	PRESTADORES DE SERVICIO NORWALK, S.A.	14093ESC005	10,000.00
9-feb-12	285	PRESTADORES DE SERVICIO NORWALK, S.A.	14093ESC005	10,000.00
9-feb-12	286	PRESTADORES DE SERVICIO NORWALK, S.A.	14093ESC005	10,000.00
9-feb-12	287	PRESTADORES DE SERVICIO NORWALK, S.A.	14093ESC005	10,000.00
9-feb-12	288	PRESTADORES DE SERVICIO NORWALK, S.A.	14093ESC005	10,000.00
9-feb-12	289	PRESTADORES DE SERVICIO NORWALK, S.A.	14093ESC005	10,000.00
9-feb-12	290	PRESTADORES DE SERVICIOS LOVAME, S.A.	14093ESC003	13,500.00
13-feb-12	298	EDUARDO MACIEL CORTES	14093ESC002	9,000.00
16-feb-12	243	ALTICXA, S.A.	14093EMF001	10,419.12
24-feb-12	299	PAOLA NERI ALCARAZ	14093ESC002	9,000.00
28-feb-12	296	VIVIANA GARCIA VARGAS	14093ESC009	9,000.00
28-feb-12	297	KARINA PLASCENCIA IÑIGUEZ	14093ESC009	9,000.00
1-mar-12	236	RODOLFO JAVIER BUZ QUEZADA	14093EMF003	33,000.00
2-mar-12	233	MARIA OFELIA GUTIERREZ MARQUEZ	14093EMF003	3,132.00
6-mar-12	300	YAZMIN CEBALLOS RODRIGUEZ	14093ESC006	9,000.00
6-mar-12	301	ALEJANDRA FRANCO IBARRA	14093ESC006	9,000.00
20-mar-12	239	PARE ESPACIOS URBANOS	14093EMF003	37,758.00
20-mar-12	248	GERARDO GUTIERREZ IÑIGUEZ	14093EMF003	73,700.00
20-mar-12	249	GERARDO GUTIERREZ IÑIGUEZ	14093EMF003	6,000.00
20-mar-12	250	GERARDO GUTIERREZ IÑIGUEZ	14093EMF003	7,000.00
21-mar-12	348	DANIEL SERRANO HERNANDEZ	14093EMF003	24,650.00
21-mar-12	317	CONSTRUCTORA ELECTRICA MEZCALA	14093EMF003	278,104.97
21-mar-12	316	CONSTRUCTORA ELECTRICA MEZCALA	14093EMF003	93,237.49
23-mar-12	349	ALIDA PATRICIA GUZMAN RODRIGUEZ	14093EMF003	40,050.00
26-mar-12	338	LUIS ALFONSO ARIAS FRANCO	14093ESC007	4,000.00
26-mar-12	327	LUIS ALFONSO ARIAS FRANCO	14093ESC007	4,000.00
27-mar-12	339	DISTRIBUIDORA INTEGRAL PARA CONSTRUCCIO	14093ESC003	10,999.98
27-mar-12	315	DISTRIBUIDORA INTEGRAL PARA CONSTRUCCIO	14093EMF003	44,299.91
27-mar-12	330	NATALIA CASTAÑEDA BARAJAS	14093ESC003	4,000.00
27-mar-12	337	NATALIA CASTAÑEDA BARAJAS	14093ESC007	4,000.00
27-mar-12	325	NATALIA CASTAÑEDA BARAJAS	14093ESC004	5,000.00
27-mar-12	334	AARON GARCIA GOMEZ	14093ESC007	4,000.00
27-mar-12	324	AARON GARCIA GOMEZ	14093ESC004	5,000.00
27-mar-12	332	AARON GARCIA GOMEZ	14093ESC003	4,000.00



MOVIMIENTO DE RECURSOS CUENTA BANCARIA NÚMERO... 4052985611 HSBC
RESCATE DE ESPACIOS PÚBLICOS TEPATITLÁN DE MORELOS

FECHA PAGO DE CHEQUE	Nº CH.	BENEFICIARIO	ACCIÓN / OBRA	TOTAL DEL PAGO
27-mar-12	347	MANUEL IGNACIO CAMPOS GONZALEZ	14093EMF003	7,995.07
27-mar-12	344	JOSE MARIA GUTIERREZ MALDONADO	14093EMF003	7,839.99
28-mar-12	341	RICARDO BAEZ LOMELI	14093EMF003	1,624.00
28-mar-12	352	RICARDO BAEZ LOMELI	14093EMF003	7,656.00
28-mar-12	353	DANIEL SERRANO HERNANDEZ	14093EMF003	17,864.00
29-mar-12	351	JOSE JOEL GUTIERREZ CASTAÑEDA	14093EMF003	11,800.00
29-mar-12	329	EDWIN OMAR JAUREGUI LOPEZ	14093ESC003	4,000.00
29-mar-12	326	EDWIN OMAR JAUREGUI LOPEZ	14093ESC004	5,000.00
29-mar-12	335	EDWIN OMAR JAUREGUI LOPEZ	14093ESC007	4,000.00
30-mar-12	360	JOSE DE JESUS MARTIN DEL CAMPO PADILLA	14903ESC003	6,000.00
30-mar-12	336	NANCY ELIZABETH NAVARRO CASTORENA	14093ESC007	4,000.00
30-mar-12	328	NANCY ELIZABETH NAVARRO CASTORENA	14093ESC003	4,000.00
2-abr-12	373	JOSE ANTONIO BECERRA GONZALEZ	14093EMF003	236,814.00
4-abr-12	354	ARQUITECTURA Y MATERIALES DE LOS ALTOS	14093EMF003	11,157.50
13-abr-12	237	ALEJANDRO NAVARRO GUTIERREZ	14093EMF003	5,684.00
				\$ 5,051,115.11



CÉDULA DE OBSERVACIONES

DIRECCIÓN GENERAL DE VERIFICACIÓN Y CONTROL DE OBRA

Hojas No. 1 de 2
Número de auditoría: AUD-DIR/JAL/PREP-TEPATITLAN/12
Número de observación: 03.....ADM-FIN
Monto fiscalizable: \$ 5'090,000.00
Monto fiscalizado: \$ 5'090,000.00
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: H. Ayuntamiento de Tepatitlán de Morelos.

OBSERVACIÓN

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

RECOMENDACIONES

Incumplimiento a los Requerimientos de Información y/o Documentación

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 Tepatitlán de Morelos.

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 \$2'000,000.00 y de aportación local \$3'090,000.00 dando un total de \$5'090,000.00

Con motivo de la auditoría número AUD-DIR/JAL/PREP-TEPATITLAN /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 Tepatitlán de Morelos, presentar documentación que acredite el apego al artículo 32-G del Código Fiscal de la Federación.

Así mismo 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.

Preventiva:

El H. Ayuntamiento de Tepatitlán de Morelos, deberá implementar un programa o un plan de acciones para evitar la recurrencia de esta observación, mismo que notificara a este Órgano Estatal de Control.



CÉDULA DE OBSERVACIONES

Hojas No. 2 de 2
Número de auditoría: AUD-DIRJUAL/REP-TEPATITLAN/12
Número de observación: 03.....ADM-FIN
Monto fiscalizable: \$ 5,090,000.00
Monto fiscalizado: \$ 5,090,000.00
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.		Sector: Jalisco	Clave:
Unidad Auditada: H. Ayuntamiento de Tepatitlán de Morelos.		1. Auditoría a Programas Federalizados. 1.2 Auditorías Directas. Programa de Rescate de Espacios Públicos.	
OBSERVACIÓN		RECOMENDACIONES	
<p>Mediante el oficio de requerimiento número 0605/DGVCO-DAOC/2012 de fecha 20 de marzo de 2012 firmado por el Contralor del Estado, se solicitó la documentación que acredite el apego al artículo 32-G del Código Fiscal de la Federación.</p> <p>Derivado a la falta de entrega de información se determina la observación Incumplimiento a los Requerimientos de Información y/o Documentación.</p> <p>Fundamento Legal:</p> <p><i>Artículo 310 del Reglamento de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria.</i></p> <p><i>Artículo 61 primer párrafo, de la Ley de Responsabilidades de Los Servidores Públicos del Estado de Jalisco, artículo 61, primer párrafo.</i></p>		<p style="text-align: center;">Fecha de Notificación</p> <p style="text-align: center;">_ / _ / _.</p> <p style="text-align: center;">Fecha de Compromiso de Solventación</p> <p style="text-align: center;">_ / _ / _.</p> <p style="text-align: center;">Por el Gobierno Municipal de Tepatitlán de Morelos.</p> <p style="text-align: center;">_____</p>	
POR LA CONTRALORIA DEL ESTADO DE JALISCO			
<p style="text-align: center;">_____</p> <p style="text-align: center;">Ing. Jorge Gastón González Alcérrega Director General de Verificación y Control de Obra</p>		<p style="text-align: center;">_____</p> <p style="text-align: center;">Arq. Nicolás Espinosa Urzúa Director de Área de Obra Convenida</p>	
		<p style="text-align: center;">_____</p> <p style="text-align: center;">L.A.E. Ma. Guadalupe Galván Pedroza Coordinador</p>	



CÉDULA DE OBSERVACIONES

DIRECCIÓN GENERAL DE VERIFICACIÓN Y CONTROL DE OBRA

Hojas No. 1 de 3
Número de auditoría: AUD-DIRJAL/PREP-TEPATITLAN/12
Número de observación: 04.....ADM-FIN
Monto fiscalizable: \$ 5,090,000.00
Monto fiscalizado: \$ 5,090,000.00
Monto por aclarar: SIN CUANTIFICAR
Monto por recuperar: SIN CUANTIFICAR
Riesgo: Limitación de ministración de los recursos federales en el siguiente ejercicio presupuestal.

Ente: **Contraloría del Estado.**

Unidad Auditada: **Gobierno Municipal de Tepatitlán de Morelos.**

OBSERVACIÓN

RECOMENDACIONES

Sector: **Jalisco**

Clave:

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

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 Tepatitlán de Morelos.

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 \$2'000,000.00 y de aportación local \$3'090,000.00 dando un total de \$5'090,000.00

Con motivo de la auditoría número AUD-DIRJAL/PREP-TEPATITLAN /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:

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

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.

Preventiva:

El Gobierno Municipal de Tepatitlán de Morelos, deberá implementar un programa o un plan de acciones para evitar la recurrencia de esta observación, mismo que notificara a este Órgano Estatal de Control.



CÉDULA DE OBSERVACIONES

Hojas No. 2 de 3
Número de auditoría: AUD-DIR/JAL/PREP-TEPATITLÁN/12
Número de observación: 04.....ADM-FIN
Monto fiscalizable: \$ 5,090,000.00
Monto fiscalizado: \$ 5,090,000.00
Monto por aclarar: SIN CUANTIFICAR
Monto por recuperar: SIN CUANTIFICAR
Riesgo: Limitación de ministración de los recursos federales en el siguiente ejercicio presupuestal

Ente: **Contraloría del Estado.**

Unidad Auditada: **Gobierno Municipal de Tepatitlán de Morelos.**

OBSERVACIÓN

Para la justificación y comprobación del gasto se presentaron nominas de personal por un importe total de \$569,789.62. (Ver anexo 01) para la ejecución de tres obras, en los siguientes espacios públicos:

- Parque Recreativo Popotes
- Parque San Carlos.
- Parque Bicentenario.

Referente a dichas nominas al realizar la revisión, se consto que no se realizaron 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.

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 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.

Fecha de Notificación

____/____/____

Fecha de Compromiso de Solventación

____/____/____

Por el Gobierno Municipal de Tepatitlán de Morelos

(Handwritten signatures and initials)



GOBIERNO DE JALISCO
PODER EJECUTIVO
 CONTRALORÍA DEL ESTADO

DIRECCIÓN GENERAL DE VERIFICACIÓN Y CONTROL DE OBRA

CÉDULA DE OBSERVACIONES

Hojas No. 3 de 3
 Número de auditoría: AUD-DIR/JAL/PREP-TEPATITLAN/12
 Número de observación: 04.....ADM-FIN
 Monto fiscalizable: \$ 5 090,000.00
 Monto fiscalizado: \$ 5 090,000.00
 Monto por aclarar: SIN CUANTIFICAR
 Monto por recuperar: SIN CUANTIFICAR
 Riesgo: Limitación de ministración de los recursos federales en el siguiente ejercicio presupuestal.

Ente: Contraloría del Estado.

Sector: Jalisco

Clave:

Unidad Auditada: Gobierno Municipal de Tepatitlán de Morelos.

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

OBSERVACIÓN

RECOMENDACIONES

POR LA CONTRALORÍA DEL ESTADO DE JALISCO

<p>Ing. Jorge Gastón González Alcérreca. Director General de Verificación y Control de Obra</p>	<p>Arq. Nicolás Espinosa Urzúa Director de Área de Obra Convenida</p>	<p>L.A.E. Ma. Guadalupe Galván Pedroza Coordinador</p>
--	--	---



MOVIMIENTO DE RECURSOS CUENTA BANCARIA NÚMERO... 4052985611 HSBC
RESCATE DE ESPACIOS PÚBLICOS TEPATILÁN DE MORELOS

FECHA PAGO DE CHEQUE	N° CH.	BENEFICIARIO	ACCIÓN / OBRA	TOTAL DEL PAGO
21-oct-11	101	GERARDO GUTIERREZ IÑIGUEZ	14093EMF003	\$ 12,000.00
4-nov-11	103	GERARDO GUTIERREZ IÑIGUEZ	14093EMF003	11,000.00
7-nov-11	105	GERARDO GUTIERREZ IÑIGUEZ	14093EMF003	4,000.00
11-nov-11	106	GERARDO GUTIERREZ IÑIGUEZ	14093EMF003	12,000.00
18-nov-11	117	GERARDO GUTIERREZ IÑIGUEZ	14093EMF003	6,000.00
25-nov-11	118	GERARDO GUTIERREZ IÑIGUEZ	14093EMF003	6,000.00
25-nov-11	121	JOSE DE JESUS MARTIN DEL CAMPO PADILLA	14093EMF001	17,840.32
2-dic-11	141	GERARDO GUTIERREZ IÑIGUEZ	14093EMF003	5,200.01
5-dic-11	143	JOSE DE JESUS MARTIN DEL CAMPO PADILLA	14093EMF001	6,290.00
5-dic-11	144	JOSE DE JESUS MARTIN DEL CAMPO PADILLA	14093EMF001	5,435.00
5-dic-11	115	JOSE DE JESUS MARTIN DEL CAMPO PADILLA	14093EMF001	8,929.00
5-dic-11	142	JOSE DE JESUS MARTIN DEL CAMPO PADILLA	14093EMF001	6,000.00
5-dic-11	110	JOSE DE JESUS MARTIN DEL CAMPO PADILLA	14093EMF001	9,770.75
5-dic-11	116	JOSE DE JESUS MARTIN DEL CAMPO PADILLA	14093EMF001	7,910.00
5-dic-11	111	JOSE DE JESUS MARTIN DEL CAMPO PADILLA	14093EMF001	7,869.84
5-dic-11	112	JOSE DE JESUS MARTIN DEL CAMPO PADILLA	14093EMF001	8,340.00
5-dic-11	107	JOSE DE JESUS MARTIN DEL CAMPO PADILLA	14093EMF001	9,752.13
5-dic-11	109	JOSE DE JESUS MARTIN DEL CAMPO PADILLA	14093EMF001	9,467.43
5-dic-11	145	JOSE DE JESUS MARTIN DEL CAMPO PADILLA	14093EMF001	9,545.72
9-dic-11	151	GERARDO GUTIERREZ IÑIGUEZ	14093EMF003	5,200.01
9-dic-11	157	JOSE DE JESUS MARTIN DEL CAMPO PADILLA	14093EMF001	9,840.00
9-dic-11	156	JOSE DE JESUS MARTIN DEL CAMPO PADILLA	14093EMF002	6,000.00
9-dic-11	155	JOSE DE JESUS MARTIN DEL CAMPO PADILLA	14093EMF002	9,060.00
9-dic-11	152	JOSE DE JESUS MARTIN DEL CAMPO PADILLA	14093EMF002	9,810.00
9-dic-11	153	JOSE DE JESUS MARTIN DEL CAMPO PADILLA	14093EMF002	9,220.00
9-dic-11	154	JOSE DE JESUS MARTIN DEL CAMPO PADILLA	14093EMF002	9,660.00
9-dic-11	150	JOSE DE JESUS MARTIN DEL CAMPO PADILLA	14093EMF002	9,938.00
9-dic-11	148	JOSE DE JESUS MARTIN DEL CAMPO PADILLA	14093EMF002	8,449.00
13-dic-11	158	JOSE DE JESUS MARTIN DEL CAMPO PADILLA	14093EMF002	15,920.00
13-dic-11	162	JOSE DE JESUS MARTIN DEL CAMPO PADILLA	14093EMF002	6,292.00
13-dic-11	163	JOSE DE JESUS MARTIN DEL CAMPO PADILLA	14093EMF002	6,220.00
13-dic-11	165	JOSE DE JESUS MARTIN DEL CAMPO PADILLA	14093EMF002	6,185.00
13-dic-11	167	JOSE DE JESUS MARTIN DEL CAMPO PADILLA	14093EMF002	8,596.00
13-dic-11	171	JOSE DE JESUS MARTIN DEL CAMPO PADILLA	14093EMF001	6,101.23
13-dic-11	160	JOSE DE JESUS MARTIN DEL CAMPO PADILLA	14093EMF002	10,000.00
13-dic-11	161	JOSE DE JESUS MARTIN DEL CAMPO PADILLA	14093EMF002	10,000.00
13-dic-11	164	JOSE DE JESUS MARTIN DEL CAMPO PADILLA	14093EMF002	10,000.00
13-dic-11	166	JOSE DE JESUS MARTIN DEL CAMPO PADILLA	14093EMF002	10,000.00
13-dic-11	168	JOSE DE JESUS MARTIN DEL CAMPO PADILLA	14093EMF002	10,000.00
19-dic-11	195	GERARDO GUTIERREZ IÑIGUEZ	14093EMF003	5,200.01
26-dic-11	198	GERARDO GUTIERREZ IÑIGUEZ	14093EMF003	7,100.00
6-ene-12	226	GERARDO GUTIERREZ IÑIGUEZ	14093EMF003	13,200.01
3-feb-12	311	JOSE DE JESUS MARTIN DEL CAMPO PADILLA	14093EMF002	9,549.00
3-feb-12	313	JOSE DE JESUS MARTIN DEL CAMPO PADILLA	14093EMF002	3,361.22



MOVIMIENTO DE RECURSOS CUENTA BANCARIA NÚMERO... 4052985611 HSBC
RESCATE DE ESPACIOS PÚBLICOS TEPATILÁN DE MORELOS

FECHA PAGO DE CHEQUE	N° CH.	BENEFICIARIO	ACCIÓN / OBRA	TOTAL DEL PAGO
3-feb-12	312	JOSE DE JESUS MARTIN DEL CAMPO PADILLA	14093EMF002	9,324.00
3-feb-12	309	JOSE DE JESUS MARTIN DEL CAMPO PADILLA	14093EMF002	1,650.00
3-feb-12	308	JOSE DE JESUS MARTIN DEL CAMPO PADILLA	14093EMF001	9,623.94
3-feb-12	310	JOSE DE JESUS MARTIN DEL CAMPO PADILLA	14093EMF002	29,240.00
20-mar-12	248	GERARDO GUTIERREZ IÑÍGUEZ	14093EMF003	73,700.00
20-mar-12	249	GERARDO GUTIERREZ IÑÍGUEZ	14093EMF003	6,000.00
20-mar-12	250	GERARDO GUTIERREZ IÑÍGUEZ	14093EMF003	7,000.00
26-mar-12	338	LUIS ALFONSO ARIAS FRANCO	14093ESC007	4,000.00
26-mar-12	327	LUIS ALFONSO ARIAS FRANCO	14093ESC007	4,000.00
27-mar-12	330	NATALIA CASTAÑEDA BARAJAS	14093ESC003	4,000.00
27-mar-12	337	NATALIA CASTAÑEDA BARAJAS	14093ESC007	4,000.00
27-mar-12	325	NATALIA CASTAÑEDA BARAJAS	14093ESC004	5,000.00
27-mar-12	334	AARON GARCIA GOMEZ	14093ESC007	4,000.00
27-mar-12	324	AARON GARCIA GOMEZ	14093ESC004	5,000.00
27-mar-12	332	AARON GARCIA GOMEZ	14093ESC003	4,000.00
29-mar-12	329	EDWIN OMAR JAUREGUI LOPEZ	14093ESC003	4,000.00
29-mar-12	326	EDWIN OMAR JAUREGUI LOPEZ	14093ESC004	5,000.00
29-mar-12	335	EDWIN OMAR JAUREGUI LOPEZ	14093ESC007	4,000.00
30-mar-12	336	NANCY ELIZABETH NAVARRO CASTORENA	14093ESC007	4,000.00
30-mar-12	328	NANCY ELIZABETH NAVARRO CASTORENA	14093ESC003	4,000.00
				\$ 569,789.62