



CÉDULA DE OBSERVACIONES

Hoja No. 1 de 3
 Número de auditoría: AUDDIR/JAL/FOPEDEP-OCOTLAN/2014
 No. Observación: 01 ADM-FIN
 Monto fiscalizable: \$4,000,001.18
 Monto fiscalizado: \$4,000,001.18
 Monto de la irregularidad: NO CUANTIFICABLE

PROGRAMA: Fondo de Pavimentación, Espacios Deportivos, Alumbrado Público y Rehabilitación de Infraestructura Educativa (FOPEDEP)
 ENTIDAD FEDERATIVA: JALISCO

EJERCICIO PRESUPUESTAL: 2013

EJECUTOR: H. AYUNTAMIENTO DE OCOTLAN

OBSERVACIÓN

RECOMENDACIONES

Incumplimiento a Disposiciones Federales en Materia Fiscal.

Mediante Convenio para el Otorgamiento de Subsidios y bajo el marco normativo de las Disposiciones para la aplicación de los recursos del Fondo de Pavimentación, Espacios Deportivos, Alumbrado Público y Rehabilitación de Infraestructura Educativa para Municipios y Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal y calendario de distribución para el Ejercicio Fiscal 2013, para el Municipio de Ocotlán, se aprobaron recursos por un monto de \$4'000,001.18, de conformidad con la tabla siguiente:

PROYECTO	TOTAL	FEDERAL
Pavimentación de la C. Dalia, entre C. Violeta y C. 12 de Octubre.	\$459,738.70	\$459,738.70
Pavimentación de la C. 12 de Octubre entre C. Centenario y C. flor de Dalia.	\$175,324.32	\$175,324.32
Pavimentación de la C. Ciprés entre C. Cecilio Carrillo y C. Gómez Arceo en la colonia La primavera.	\$949,526.74	\$949,526.74
Pavimentación de la C. E. Álvarez del Castillo, entre C. Río Colorado y C. Miguel de la Madrid en la Colonia Lázaro Cárdenas.	\$936,442.27	\$936,442.27
Pavimentación de la C. Río Pánuco entre C. Progreso y C. Río Santiago en la colonia Ma. Esther Zuno.	\$256,918.41	\$256,918.41
Pavimentación de la C. Azulejo entre C. Juárez y Av. 20 de Noviembre en la colonia Nuevo fuerte.	\$1'222,050.74	\$1'222,050.74
TOTAL	\$4'000,001.18	\$4'000,001.18

Dicho Convenio tiene por objeto establecer la forma y términos para la transferencia, aplicación, seguimiento, control, rendición de cuentas y transparencia en el ejercicio de los apoyos económicos.

Con motivo de la auditoría AUDDIR/JAL/FOPEDEP-OCOTLAN/14 se procedió a la revisión y análisis de la documentación presentada por el municipio de Ocotlán.

Correctiva:

En observancia a lo dispuesto en el Acuerdo de Coordinación para el Fortalecimiento del Sistema Estatal de Control y Evaluación de la Gestión Pública y Colaboración en Materia de Transparencia y Combate a la Corrupción, suscrito por el Ejecutivo Federal y el del Estado de Jalisco, la Contraloría del Estado de Jalisco en el ámbito de su competencia promoverá con el Gobierno Municipal de Ocotlán inicie los procedimientos de Responsabilidad Administrativa a los servidores públicos involucrados, por los incumplimientos a las disposiciones normativas.

Al respecto, la instancia ejecutora (H. Ayuntamiento de Ocotlán), siendo los competentes para imponer sanciones administrativas, según la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos en su artículo 115, la cual hace referencia que la competencia que ésta otorga a los municipios, se ejercerá por los H. Ayuntamientos de manera exclusiva y no habrá autoridad intermedia alguna entre éste y el Gobierno del Estado; artículo 2 de la Ley del Gobierno y la Administración Pública Municipal del Estado de Jalisco, establece que los municipios tienen personalidad jurídica y patrimonio propio; en este sentido y toda vez que la Ley es muy clara en establecer la delimitación con la que cuentan los municipios



Comptroller General of the State
 Contraloría General del Estado
 FEDERAL SOCIAL JUSTICE

DIRECCIÓN GENERAL DE VERIFICACIÓN Y CONTROL DE OBRA
 DIRECCIÓN DE AREA DE OBRA CONVENIDA.

CÉDULA DE OBSERVACIONES

Hoja No. 2 de 3
 Número de auditoría: ADU/DIR/JAL/FOPEDEP-OCOTLAN/2014
 No. Observación: 01 ADM-FIN
 Monto fiscalizable: \$4,000,001.18
 Monto fiscalizado: \$4,000,001.18
 Monto de la irregularidad: NO CUANTIFICABLE

PROGRAMA: Fondo de Pavimentación, Espacios Deportivos, Alumbrado Público y Rehabilitación de Infraestructura Educativa (FOPEDEP)
 ENTIDAD FEDERATIVA: JALISCO

EJERCICIO PRESUPUESTAL: 2013
 EJECUTOR: H. AYUNTAMIENTO DE OCOTLAN

OBSERVACIÓN	RECOMENDACIONES
<p>Como resultado de la revisión de la documentación entregada, se detectó que no se tiene el documento de opinión que emite el SAT a las empresas contratistas, incumpliendo con lo señalado en el artículo 32-D del Código Fiscal de la Federación.</p> <p>CAUSA: Incumplimiento en lo estipulado en el Código Fiscal de la Federación, las Leyes y Reglamentos por parte de los Funcionarios Públicos responsables.</p> <p>EFFECTO: Adjudicación de contratos a personas que no hayan cumplido con sus obligaciones fiscales.</p> <p>FUNDAMENTO LEGAL: Artículo 32-D del Código Fiscal de la Federación. Resolución Miscelánea Fiscal para 2012, Procedimiento que debe observarse para contrataciones con la Federación y Entidades Federativas, señala: Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Jalisco, Artículo 61, fracción I. Oficio Circular No. UNAOPSFP/309/743/08 emitido por la Función Pública y publicado en el Diario Oficial de la Federación el 19 de septiembre del 2008.</p>	<p>Por lo anterior se le requiere presentar a este Órgano Estatal de Control copia de la documentación relativa al Acuerdo de Incoación, Emplazamiento del Servidor Público y el Informe de los presuntos responsables, así mismo deberá verificar si los servidores públicos que resultaron involucrados en esta observación, han sido sujetos anteriormente de algún procedimiento de responsabilidad administrativa, a fin de proceder considerando su reincidencia.</p> <p>Preventiva: Deberá girar instrucciones específicas por escrito a los responsables de la ejecución del programa para que implemente mejoras en sus sistemas administrativos y de control en materia de Obra Pública, de manera que se garantice el cumplimiento de leyes y reglamentos aplicables, con la finalidad que en lo sucesivo no se vuelvan a presentar estas observaciones, e informar a este Órgano Estatal de Control sobre dichas acciones.</p>



Contraloría del Estado
 GOBIERNO DEL ESTADO DE JALISCO

DIRECCIÓN GENERAL DE VERIFICACIÓN Y CONTROL DE OBRA
 DIRECCION DE AREA DE OBRA CONVENIDA.

Hoja No. 3 de 3
 Número de auditoría: ADU/DIR/JAL/FOPEDEP-OCOTLAN/2014
 No. Observación: 01 ADM-FIN
 Monto fiscalizable: \$4,000,001.18
 Monto fiscalizado: \$4,000,001.18
 Monto de la irregularidad: NO CUANTIFICABLE

CÉDULA DE OBSERVACIONES

PROGRAMA: Fondo de Pavimentación, Espacios Deportivos, Alumbrado Público y Rehabilitación de Infraestructura Educativa (FOPEDEP)
 ENTIDAD FEDERATIVA: JALISCO
 EJERCICIO PRESUPUESTAL: 2013
 EJECUTOR: H. AVUNTAMIENTO DE OCOTLAN

OBSERVACIÓN

RECOMENDACIONES

Por la Contraloría del Estado de Jalisco

Fecha de Notificación:

Día	Mes	Año
08	12	2014

Fecha Compromiso de Solventación:

Día	Mes	Año
29	02	2015

Por el Gobierno Municipal de Ocotlán

Nombre
 Cargo

Mtro. Luis Enrique Barboza Niño
 Director General de Verificación y Control de Obra

L.A.E. Ma. Guadalupe Galván Pedroza
 Directora de Área de Obra Convenida

Ing. Carlos Alejandro Vázquez Ortiz
 Coordinador



DIRECCIÓN GENERAL DE VERIFICACIÓN Y CONTROL DE OBRA
DIRECCIÓN DE ÁREA DE OBRA CONVENIDA.

CÉDULA DE OBSERVACIONES

Hoja No. 1 de 3
 Número de auditoría: ADU/DIR/JAL/FOPEDEP-OCOTLAN/2014
 No. Observación: 02 ADM-FIN
 Monto fiscalizable: \$4'000,001.18
 Monto fiscalizado: \$4'000,001.18
 Monto de la irregularidad: NO CUANTIFICABLE

PROGRAMA: Fondo de Pavimentación, Espacios Deportivos, Alumbrado Público y Rehabilitación de Infraestructura Educativa (FOPEDEP)
 ENTIDAD FEDERATIVA: JALISCO

EJERCICIO PRESUPUESTAL: 2013

EJECUTOR: H. AYUNTAMIENTO DE OCOTLAN

OBSERVACIÓN

RECOMENDACIONES

Falta de Transparencia e Información sobre el Ejercicio del Gasto Federalizado.

Mediante Convenio para el Otorgamiento de Subsidios y bajo el marco normativo de las Disposiciones para la aplicación de los recursos del Fondo de Pavimentación, Espacios Deportivos, Alumbrado Público y Rehabilitación de Infraestructura Educativa para Municipios y Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal y calendario de distribución para el Ejercicio Fiscal 2013, para el Municipio de Ocotlán, se aprobaron recursos por un monto de \$4'000,001.18, de conformidad con la tabla siguiente:

PROYECTO	TOTAL	FEDERAL
Pavimentación de la C. Dalia, entre C. Violeta y C. 12 de Octubre.	\$459,738.70	\$459,738.70
Pavimentación de la C. 12 de Octubre entre C. Centenario y C. flor de Dalia.	\$175,324.32	\$175,324.32
Pavimentación de la C. Ciprés entre C. Cecilio Carrillo y C. Gómez Arceo en la colonia La primavera.	\$949,526.74	\$949,526.74
Pavimentación de la C. E. Alvarez del Castillo, entre C. Río Colorado y C. Miguel de la Madrid en la Colonia Lázaro Cárdenas.	\$936,442.27	\$936,442.27
Pavimentación de la C. Río Pánuco entre C. Progreso y C. Río Santiago en la colonia Ma. Esther Zuno.	\$256,918.41	\$256,918.41
Pavimentación de la C. Azulejo entre C. Juárez y Av. 20 de Noviembre en la colonia Nuevo fuerte.	\$1'222,050.74	\$1'222,050.74
TOTAL	\$4'000,001.18	\$4'000,001.18

Dicho Convenio tiene por objeto establecer la forma y términos para la transferencia, aplicación, seguimiento, control, rendición de cuentas y transparencia en el ejercicio de los apoyos económicos.

Correctiva:
 I.- El Gobierno Municipal de Ocotlán deberá presentar copia certificada de los informes trimestrales y su acuse de recibido.
 II.- Adicionalmente, en observancia a lo dispuesto en el Acuerdo de Coordinación para el Fortalecimiento del Sistema Estatal de Control y Evaluación de la Gestión Pública y Colaboración en Materia de Transparencia y Combate a la Corrupción, suscrito por el Ejecutivo Federal y el del Estado de Jalisco, la Contraloría del Estado de Jalisco en el ámbito de su competencia promoverá con el Gobierno Municipal de Ocotlán inicie los procedimientos de Responsabilidad Administrativa a los servidores públicos involucrados, por los incumplimientos a las disposiciones normativas.
 Al respecto, la instancia ejecutora (H. Ayuntamiento de Ocotlán), siendo los competentes para imponer sanciones administrativas, según la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos en su artículo 115, la cual hace referencia que la competencia que ésta otorga a los municipios, se ejercerá por los H. Ayuntamientos de manera exclusiva y no habrá autoridad intermedia alguna entre éste y el Gobierno del Estado; artículo 2 de la Ley del Gobierno y la Administración Pública Municipal del Estado de Jalisco, establece que los municipios tienen personalidad jurídica y patrimonio propio; en este sentido y toda vez que la Ley es muy clara en establecer la delimitación con la que cuentan los municipios.



Comptroller General of the State
GOBIERNO DEL ESTADO DE JALISCO

DIRECCION GENERAL DE VERIFICACION Y CONTROL DE OBRA
DIRECCION DE AREA DE OBRA CONVENIDA.

Hoja No. 2 de 3
Número de auditoría: ADU/DIR/JAL/FOPEDEP-OCOTLAN/2014
No. Observación: 02 ADM-FIN
Monto fiscalizable: \$4,000,001.18
Monto fiscalizado: \$4,000,001.18
Monto de la irregularidad: NO CUANTIFICABLE

CÉDULA DE OBSERVACIONES

PROGRAMA: Fondo de Pavimentación, Espacios Deportivos, Alumbrado Público y Rehabilitación de Infraestructura Educativa (FOPEDEP)
ENTIDAD FEDERATIVA: JALISCO

EJERCICIO PRESUPUESTAL: 2013

EJECUTOR: H. AYUNTAMIENTO DE OCOTLAN

OBSERVACIÓN

Con motivo de la auditoría AUD/DIR/JAL/FOPEDEP-OCOTLAN/14 se procedió a la revisión y análisis de la documentación presentada por el municipio de Ocotlán.

Como resultado de la revisión de la documentación entregada, se detectó que no se presentaron los informes trimestrales sobre la aplicación de los recursos, el avance y resultados alcanzados en la ejecución de las obras, de conformidad con lo que establecen los lineamientos para informar sobre el ejercicio, destino y resultados de los recursos federales transferidos a las entidades federativas.

CAUSA:

Incumplimiento en las Leyes, Reglamentos y Disposiciones para la aplicación de los recursos del citado programa, por parte de los Funcionarios Públicos responsables.

EFFECTO:

Inicio de procedimiento de Responsabilidad Administrativa.

FUNDAMENTO LEGAL:

Disposiciones para la aplicación de los recursos del fondo de pavimentación, espacios deportivos, alumbrado público y rehabilitación de infraestructura educativa para municipios y demarcaciones territoriales del distrito federal y calendario de distribución para el ejercicio fiscal 2013, numeral 25, I.

Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, artículo 85, II.

RECOMENDACIONES

Por lo anterior se le requiere presentar a este Órgano Estatal de Control copia de la documentación relativa al Acuerdo de Incoación, Emplazamiento del Servidor Público y el Informe de los presuntos responsables, así mismo deberá verificar si los servidores públicos que resultaron involucrados en esta observación, han sido sujetos anteriormente de algún procedimiento de responsabilidad administrativa, a fin de proceder considerando su reincidencia.

Preventiva:

Deberá girar instrucciones específicas por escrito a los responsables de la ejecución del programa para que implemente mejoras en sus sistemas administrativos y de control en materia de Obra Pública, de manera que se garantice el cumplimiento de leyes y reglamentos aplicables, con la finalidad que en lo sucesivo no se vuelvan a presentar estas observaciones, e informar a este Órgano Estatal de Control sobre dichas acciones.



Contraloría del Estado
JALISCO

DIRECCIÓN GENERAL DE VERIFICACIÓN Y CONTROL DE OBRA
DIRECCIÓN DE ÁREA DE OBRA CONVENIDA.

Hoja No. 3 de 3
Número de auditoría: ADU/DIR/JAL/FOPEDEP-OCOTLAN/2014
No. Observación: 02 ADM-FIN
Monto fiscalizable: \$4,000,001.18
Monto fiscalizado: \$4,000,001.18
Monto de la irregularidad: NO CUANTIFICABLE

CÉDULA DE OBSERVACIONES

PROGRAMA: Fondo de Pavimentación, Espacios Deportivos, Alumbrado Público y Rehabilitación de Infraestructura Educativa (FOPEDEP)
ENTIDAD FEDERATIVA: JALISCO
EJERCICIO PRESUPUESTAL: 2013
EJECUTOR: H. AYUNTAMIENTO DE OCOTLAN

OBSERVACIÓN

RECOMENDACIONES

Fecha de Notificación:

Día	Mes	Año
08	12	2014

Fecha Compromiso de Solventación:

Día	Mes	Año
27	02	2015

Por el Gobierno Municipal de Ocotlán

Nombre
Cargo

Por la Contraloría del Estado de Jalisco

Mtro. Luis Enrique Barboza Niño
Director General de Verificación y Control de Obra

L.A.E. Ma. Guadalupe Galván Pedroza
Directora de Área de Obra Convenida

Ing. Carlos Alejandro Vázquez Ortiz
Coordinador