



CÉDULA DE OBSERVACIONES

Hoja No. 1 de 4
 Número de auditoría: JUD/DIR/JAL/PREP GAUDALAJARA/2014
 No. Observación: J1 ADM-FIN
 Monto fiscalizable: \$12,473,025.64
 Monto fiscalizado: \$12,473,025.64
 Monto de la irregularidad: NO CUANTIFICABLE

PROGRAMA: ESPACIOS PUBLICOS (RAMO 20)

EJERCICIO PRESUPUESTAL: 2013

ENTIDAD FEDERATIVA: JALISCO

EJECUTOR: H. AYUNTAMIENTO DE GUADALAJARA

OBSERVACIÓN

RECOMENDACIONES

Incumplimiento a los requerimientos de Información y/o documentación.

Mediante Acuerdo De Coordinación para la asignación y operación de recursos del Programa de Rescate de Espacios Públicos, oficios de operación y bajo el marco normativo de las Reglas De Operación y Lineamientos Específicos para el ejercicio 2013, se aprobaron recursos por un monto de \$12,473,025.64 de conformidad con la tabla siguiente:

| NÚMERO DE OBRA | NOMBRE DEL ESPACIO PÚBLICO | INVERSION | | TOTAL |
|------------------------------|------------------------------------|--------------|--------------|--------------|
| | | FEDERAL | LOCAL | |
| 14039ESSC012/PR/14/E/SC/0616 | PARQUE RECREATIVO PASO DE LA SELVA | \$ 32,550.00 | \$ 32,550.00 | \$65,100.00 |
| 14039ESSC013/PR/14/E/SC/0617 | PARQUE RECREATIVO PASO DE LA SELVA | \$ 76,988.40 | \$ 57,575.60 | \$134,564.00 |
| 14039ESSC014/PR/14/E/SC/0618 | PARQUE RECREATIVO PASO DE LA SELVA | \$ 40,761.60 | \$ 27,174.40 | \$67,936.00 |
| 14039ESSC019/PR/14/E/SC/0619 | PARQUE RECREATIVO PASO DE LA SELVA | \$ 32,250.00 | \$ 32,250.00 | \$64,500.00 |
| 14039ESSC011/PR/14/E/SC/0615 | PARQUE RECREATIVO SAUZ | \$ 50,750.40 | \$33,833.60 | \$84,584.00 |
| 14039ESSC009/PR/14/E/SC/0612 | PARQUE NIÑO ARTILLERO | \$ 50,330.40 | \$ 33,553.60 | \$83,884.00 |
| 14039ESSC007/PR/14/E/SC/0611 | PARQUE NIÑO ARTILLERO | \$ 71,769.60 | \$ 88,546.40 | \$160,316.00 |
| 14039ESSC009/PR/14/E/SC/0613 | PARQUE NIÑO ARTILLERO | \$ 27,900.00 | \$ 27,900.00 | \$55,800.00 |
| 14039ESSC010/PR/14/E/SC/0614 | PARQUE RECREATIVO | \$ 66,699.60 | \$ 83,616.40 | \$150,316.00 |

Correctiva:

I.- El Ayuntamiento de Guadalajara deberá proporcionar a este Organismo Estatal de Control copia certificada de la documentación faltante.

Con la salvedad que de acuerdo al análisis que se lleve de la documentación solventatoria esta puede replantearse, 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.

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 Guadalajara iniciar 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 Guadalajara), 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.



Contraloría del Estado
UNIVERSIDAD DEL ESTADO DE JALISCO

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

CÉDULA DE OBSERVACIONES

Hoja No. 2 de 4
Número de auditoría: 10001/DIR/JAL/PREP GAUDALAJARA/2014
No. Observación: J1 ADM-FIN
Monto fiscalizable: \$12,473,025.64
Monto fiscalizado: \$12,473,025.64
Monto de la irregularidad: NO CUANTIFICABLE

PROGRAMA: ESPACIOS PUBLICOS (RAMO 20)

EJERCICIO PRESUPUESTAL: 2013

ENTIDAD FEDERATIVA: JALISCO

EJECUTOR: H. AYUNTAMIENTO DE GUADALAJARA

OBSERVACIÓN

RECOMENDACIONES

| Observación | Recomendación |
|------------------------------|--|
| SAUZ | |
| 14039ESC002/PR/14/E/SC/0604 | HABITAT 2001 \$ 73,946.40 \$ 49,297.60 \$123,244.00 |
| 14039ESC003/PR/14/E/SC/0605 | HABITAT 2001 \$ 41,550.00 \$ 41,550.00 \$83,100.00 |
| 14039ESC001/PR/14/E/SC/06003 | HABITAT 2001 \$ 32,868.00 \$ 160,788.00 \$193,656.00 |
| 14039ESC004/PR/14/E/SC/0607 | PARQUE COLINAS FR HUENTITAN \$ 18,330.00 \$ 101,096.00 \$119,426.00 |
| 14039ESC005/PR/14/E/SC/0608 | PARQUE COLINAS DE HUENTITAN \$ 88,484.40 \$ 58,989.60 \$147,474.00 |
| 14039ESC006/PR/14/E/SC/0609 | PARQUE COLINAS DE HUENTITAN \$ 41,550.00 \$ 41,550.00 \$83,100.00 |
| 14039EMF0002/PR/14/EMF/0948 | PARQUE COLINAS DE HUENTITAN \$ 1,437,957.60 \$ 1,562,042.40 \$3,000,000.00 |
| 14039EMF001/PR/14/EMF/0947 | HABITAT 2001 \$ 1,437,957.60 \$ 1,233,062.04 \$2,671,019.64 |
| 14039EMF003/PR/14/EMF/0949 | PARQUE NIÑO ARTILLERO \$ 111,000.00 \$ 74,000.00 \$185,000.00 |
| 14039EMF023/PR/14/EMF/0980 | JARDIN DE SAN JOSE \$ 3,499,997.00 \$3,499,997.00 |
| 14039EMF024/PR/14/EMF/0981 | JARDIN DE SAN SEBASTIAN SECCION I \$1,499,997.00 \$0.00 \$1,499,997.00 |
| 14039ESC020/PR/14/E/SC/0982 | JARDIN DE SAN JOSE \$ 1.00 \$ 1.00 \$ 2.00 |
| 14039ESC021/PR/14/E/SC/0983 | JARDIN DE SAN JOSE \$ 1.00 \$ 1.00 \$ 2.00 |
| 14039ESC022/PR/14/E/SC/0984 | JARDIN DE SAN JOSE \$ 1.00 \$ 1.00 \$ 2.00 |
| 14039ESC024/PR/14/E/SC/0986 | JARDIN DE SAN SEBASTIAN SECCION 1 \$ 1.00 \$ 1.00 \$ 2.00 |
| 14039ESC023/PR/14/E/SC/0985 | JARDIN DE SAN SEBASTIAN SECCION 1 \$ 1.00 \$ 1.00 \$ 2.00 |
| 14039ESC025/PR/14/E/SC/0987 | JARDIN DE SAN SEBASTIAN SECCION 1 \$ 1.00 \$ 1.00 \$ 2.00 |
| TOTAL | \$8733,644.00 \$3739,381.64 \$12,473,025.64 |

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.

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.

Este documento forma parte de un expediente clasificado como reservado en términos del artículo 13, fracción V de la LFTAI/PG.



CÉDULA DE OBSERVACIONES

PROGRAMA: ESPACIOS PÚBLICOS (RAMO 20)
ENTIDAD FEDERATIVA: JALISCO

EJERCICIO PRESUPUESTAL: 2013

EJECUTOR: H. AYUNTAMIENTO DE GUADALAJARA

OBSERVACIÓN

Dichos Convenios tienen por objeto conjuntar acciones y recursos para fortalecer la operación del Programa Espacios Públicos (Ramo 20).

Con motivo de la auditoría AUD/DIR/JAL/PREP GAUDALAJARA/2014 se procedió a la revisión y análisis de la documentación presentada por el municipio de Guadalajara

Con relación al oficio 1231/DGVCO/DAOC/2014, de fecha 14 de mayo de 2014, cuyo asunto es el de Requerimiento de Información, en el cual se solicita el original o copia certificada de la documentación relacionada en el anexo al oficio citado, a continuación se señala la documentación que no fue proporcionada a los auditores actuantes:

- Avances Físicos – Financieros debidamente firmados.
- Cierre de ejercicio debidamente firmado.
- Actas de Entrega Recepción debidamente firmadas.

CAUSA:

Incumplimiento en lo estipulado en las Reglas de Operación del Programa, las Leyes y Reglamentos por parte de los Funcionarios Públicos.

EFFECTO:

Dificultad y retraso en la fiscalización de los recursos por los Órganos de Control, así como la falta de credibilidad en los procesos Administrativos – Financieros y en la ejecución de Obras y Acciones.

RECOMENDACIONES

Fecha de Notificación:

| | | |
|-----|-----|-----|
| Día | Mes | Año |
| 16 | DIC | 14 |

Fecha Compromiso de Solventación:

| | | |
|-----|-----|-----|
| Día | Mes | Año |
| 06 | MAR | 15 |

Por el Gobierno Municipal Guadalajara

Nombre **ING. JUAN CARLOS NAVARRO**
Cargo

DIRECTOR DE CONSTRUCCION



Contraloría del Estado
GOBIERNO DEL ESTADO DE JALISCO

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

Hoja No. 4 de 4
Número de auditoría: 1UD/DIR/JAL/PREP GAUDALAJARA/2014
No. Observación: J1 ADM-FIN
Monto fiscalizable: \$12'473,025.64
Monto de la irregularidad: \$12'473,025.64
irregularidad: NO CUANTIFICABLE

CÉDULA DE OBSERVACIONES

PROGRAMA: ESPACIOS PUBLICOS (RAMO 20)

EJERCICIO PRESUPUESTAL: 2013

ENTIDAD FEDERATIVA: JALISCO

EJECUTOR: H. AYUNTAMIENTO DE GUADALAJARA

OBSERVACIÓN

RECOMENDACIONES

FUNDAMENTO LEGAL:

Reglamento de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, artículo 310.

Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Jalisco, Artículo 61, fracción XVII.

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



Contraloría del Estado
GOBIERNO DEL ESTADO DE JALISCO

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

CÉDULA DE OBSERVACIONES

Hoja No. 1 de 4
Número de auditoría: AUD/DIR/JAL/PREP GAUDALAJARA/2014
No. Observación: 02 ADM-FIN
Monto fiscalizable: \$12,473,025.64
Monto fiscalizado: \$12,473,025.64
Monto de la irregularidad: \$45,801.97

PROGRAMA: ESPACIOS PUBLICOS (RAMO 20)
ENTIDAD FEDERATIVA: JALISCO

EJERCICIO PRESUPUESTAL: 2013
EJECUTOR: H. AYUNTAMIENTO DE GUADALAJARA

OBSERVACIÓN

RECOMENDACIONES

Retenciones Efectuadas no Enteradas (5 al millar).

Mediante Acuerdo De Coordinación para la asignación y operación de recursos del Programa de Rescate de Espacios Públicos, oficinas de operación y bajo el marco normativo de las Reglas De Operación y Lineamientos Específicos para el ejercicio 2013, se aprobaron recursos por un monto de \$12,473,025.64 de conformidad con la tabla siguiente:

| NÚMERO DE OBRA | NOMBRE DEL ESPACIO PÚBLICO | INVERSIÓN | | TOTAL |
|------------------------------|------------------------------------|--------------|--------------|--------------|
| | | FEDERAL | LOCAL | |
| 14039ESSC012/PR/14/E/SC/0616 | PARQUE RECREATIVO PASO DE LA SELVA | \$ 32,550.00 | \$ 32,550.00 | \$65,100.00 |
| 14039ESSC013/PR/14/E/SC/0617 | PARQUE RECREATIVO PASO DE LA SELVA | \$ 76,988.40 | \$ 57,575.60 | \$134,564.00 |
| 14039ESSC014/PR/14/E/SC/0618 | PARQUE RECREATIVO PASO DE LA SELVA | \$ 40,761.60 | \$ 27,174.40 | \$67,936.00 |
| 14039ESSC019/PR/14/E/SC/0619 | PARQUE RECREATIVO PASO DE LA SELVA | \$ 32,250.00 | \$ 32,250.00 | \$64,500.00 |
| 14039ESSC011/PR/14/E/SC/0615 | PARQUE RECREATIVO SAUZ | \$ 50,750.40 | \$33,833.60 | \$84,584.00 |
| 14039ESSC009/PR/14/E/SC/0612 | PARQUE NIÑO ARTILLERO | \$ 50,330.40 | \$ 33,553.60 | \$83,884.00 |
| 14039ESSC007/PR/14/E/SC/0611 | PARQUE NIÑO ARTILLERO | \$ 71,769.60 | \$ 88,546.40 | \$160,316.00 |
| 14039ESSC009/PR/14/E/SC/0613 | PARQUE NIÑO ARTILLERO | \$ 27,900.00 | \$ 27,900.00 | \$55,800.00 |
| 14039ESSC010/PR/14/E/SC/0614 | PARQUE RECREATIVO | \$ 66,699.60 | \$ 83,616.40 | \$150,316.00 |

Correctiva:
I.- El Gobierno Municipal de Guadalajara deberá presentar a este Órgano Estatal de Control, mediante oficio y haciendo referencia de la observación, el recibo oficial del pago correspondiente al entero del 5 al millar por un monto de \$45,801.97.

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 Guadalajara 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 Guadalajara), 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



CÉDULA DE OBSERVACIONES

Hoja No. 2 de 4
 Número de auditoría: AUD/DIR/JAL/PREP GAUDALAJARA/2014
 No. Observación: 02 ADM-FIN
 Monto fiscalizable: \$12,473,025.64
 Monto fiscalizado: \$12,473,025.64
 Monto de la irregularidad: \$45,801.97

PROGRAMA: ESPACIOS PÚBLICOS (RAMO 20)

EJERCICIO PRESUPUESTAL: 2013

ENTIDAD FEDERATIVA: JALISCO

EJECUTOR: H. AYUNTAMIENTO DE GUADALAJARA

| OBSERVACIÓN | | | | RECOMENDACIONES | | | |
|--|---|------------------------|------------------------|-------------------------|--|--|--|
| con la que cuentan los municipios. | | | | | | | |
| 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. | | | | | | | |
| 14039EESC002/PR/14/E/SC/0604 | SAUZ HABITAT 2001 | \$ 73,946.40 | \$ 49,297.60 | \$123,244.00 | | | |
| 14039EESC003/PR/14/E/SC/0605 | HABITAT 2001 | \$ 41,550.00 | \$ 41,550.00 | \$83,100.00 | | | |
| 14039EESC001/PR/14/E/SC/06003 | HABITAT 2001 | \$ 32,868.00 | \$ 160,788.00 | \$193,656.00 | | | |
| 14039EESC004/PR/14/E/SC/0607 | PARQUE COLINAS FR HUENTITAN | \$ 18,330.00 | \$ 101,096.00 | \$119,426.00 | | | |
| 14039EESC005/PR/14/E/SC/0608 | PARQUE COLINAS DE HUENTITAN | \$ 88,484.40 | \$ 58,989.60 | \$147,474.00 | | | |
| 14039EESC006/PR/14/E/SC/0609 | PARQUE COLINAS DE HUENTITAN | \$ 41,550.00 | \$ 41,550.00 | \$83,100.00 | | | |
| 14039EMF0002/PR/14/E/MF/0948 | PARQUE COLINAS DE HUENTITAN | \$ 1,437,957.60 | \$ 1,562,042.40 | \$3,000,000.00 | | | |
| 14039EMF001/PR/14/E/MF/0947 | HABITAT 2001 | \$ 1,437,957.60 | \$ 1,233,062.04 | \$2,671,019.64 | | | |
| 14039EMF003/PR/14/E/MF/0949 | PARQUE NIÑO ARTILLERO | \$ 111,000.00 | \$ 74,000.00 | \$185,000.00 | | | |
| 14039EMF023/PR/14/E/MF/0980 | JARDIN DE SAN JOSE | \$ 3,499,997.00 | | \$3,499,997.00 | | | |
| 14039EMF024/PR/14/E/MF/0981 | JARDIN DE SAN SEBASTIAN SECCION 1 | \$1,499,997.00 | \$ 0.00 | \$1,499,997.00 | | | |
| 14039EESC020/PR/14/E/SC/0982 | JARDIN DE SAN JOSE | \$ 1.00 | \$ 1.00 | \$ 2.00 | | | |
| 14039EESC021/PR/14/E/SC/0983 | JARDIN DE SAN JOSE | \$ 1.00 | \$ 1.00 | \$ 2.00 | | | |
| 14039EESC022/PR/14/E/SC/0984 | JARDIN DE SAN JOSE | \$ 1.00 | \$ 1.00 | \$ 2.00 | | | |
| 14039EESC024/PR/14/E/SC/0986 | JARDIN DE SAN SEBASTIAN SECCION 1 | \$ 1.00 | \$ 1.00 | \$ 2.00 | | | |
| 14039EESC023/PR/14/E/SC/0985 | JARDIN DE SAN SEBASTIAN SECCION 1 | \$ 1.00 | \$ 1.00 | \$ 2.00 | | | |
| 14039EESC025/PR/14/E/SC/0987 | JARDIN DE SAN SEBASTIAN SECCION 1 | \$ 1.00 | \$ 1.00 | \$ 2.00 | | | |
| TOTAL | | \$87,733,644.00 | \$37,739,381.64 | \$124,473,025.64 | | | |



Contraloría del Estado
GOBIERNO DEL ESTADO DE JALISCO

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

CÉDULA DE OBSERVACIONES

Hoja No. 3 de 4
 Número de auditoría: UDDIR/JAL/PREP GAUDALAJARA/2014
 No. Observación: 02 ADM-FIN
 Monto fiscalizable: \$12,473,025.64
 Monto fiscalizado: \$12,473,025.64
 Monto de la irregularidad: \$45,801.97

PROGRAMA: ESPACIOS PÚBLICOS (RAMO 20)

EJERCICIO PRESUPUESTAL: 2013

ENTIDAD FEDERATIVA: JALISCO

EJECUTOR: H. AYUNTAMIENTO DE GUADALAJARA

OBSERVACIÓN

RECOMENDACIONES

Dichos Convenios tienen por objeto conjuntar acciones y recursos para fortalecer la operación del Programa Espacios Públicos (Ramo 20).

Con motivo de la auditoría AUD/DIR/JAL/PREP GAUDALAJARA/2014 se procedió a la revisión y análisis de la documentación presentada por el municipio de Guadalajara.

Como resultado de la revisión de la documentación entregada, se detectó que no se ha efectuado el entero del 5 al millar al Órgano Estatal de Control por obras efectuadas por Contrato por un monto de \$ 45,801.97.

CAUSA:

Incumplimiento en lo estipulado en las Leyes y Reglamentos por parte de los Funcionarios Públicos.

EFFECTO:

Retraso en el pago del 5 al millar, inicio de procedimientos de responsabilidad administrativa.

FUNDAMENTO LEGAL:

Ley Federal de Derechos, Inspección y Vigilancia, Artículo 191.

Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Jalisco, Artículo 61, fracción I.

Fecha de Notificación:

| Día | Mes | Año |
|-----|-----|-----|
| 16 | DIC | 14 |

Fecha Compromiso de Solventación:

| Día | Mes | Año |
|-----|-----|-----|
| 06 | MAR | 15 |

Por el Gobierno Municipal de Guadalajara

Nombre
Cargo

INGE JUAN CARLOS
NAVARRO
DIRECTOR DE
CONSTRUCCION



Contraloría del Estado
QUERÉTARO DEL ESTADO DE JALISCO



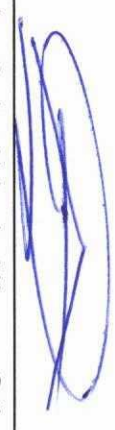
DIRECCIÓN GENERAL DE VERIFICACIÓN Y CONTROL DE OBRA
DIRECCIÓN DE ÁREA DE OBRA CONVENIDA.

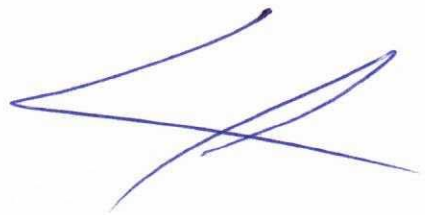
Hoja No. 4 de 4
Número de auditoría: AUD/DIR/JAL/PREP GAUDALAJARA/2014
No. Observación: 02 ADM-FIN
Monto fiscalizable: \$12,473,025.64
Monto fiscalizado: \$12,473,025.64
Monto de la irregularidad: \$45,801.97

CÉDULA DE OBSERVACIONES

| | |
|---------------------------------------|--|
| PROGRAMA: ESPACIOS PUBLICOS (RAMO 20) | EJERCICIO PRESUPUESTAL: 2013 |
| ENTIDAD FEDERATIVA: JALISCO | EJECUTOR: H. AYUNTAMIENTO DE GUADALAJARA |
| OBSERVACIÓN | RECOMENDACIONES |

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 |
|---|--|--|





Contraloría del Estado
GOBIERNO DEL ESTADO DE JALISCO

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

Hoja No. 1 de 4
Número de auditoría: VUD/DIR/JAL/PREP GAUDALAJARA/2014
No. Observación: 03 ADM-FIN
Monto fiscalizable: \$12,473,025.64
Monto fiscalizado: \$12,473,025.64
Monto de la irregularidad:
NO CUANTIFICABLE

CÉDULA DE OBSERVACIONES

PROGRAMA ESPACIOS PUBLICOS (RAMO 20)

EJERCICIO PRESUPUESTAL: 2013

ENTIDAD FEDERATIVA: JALISCO

EJECUTOR: H. AYUNTAMIENTO DE GUADALAJARA

OBSERVACIÓN

RECOMENDACIONES

Incumplimiento a Disposiciones Federales en Materia Fiscal.

Mediante Acuerdo De Coordinación para la asignación y operación de recursos del Programa de Rescate de Espacios Públicos, oficios de operación y bajo el marco normativo de las Reglas De Operación y Lineamientos Específicos para el ejercicio 2013, se aprobaron recursos por un monto de \$12,473,025.64 de conformidad con la tabla siguiente: +

| NÚMERO DE OBRA | NOMBRE DEL ESPACIO PÚBLICO | INVERSION | | |
|------------------------------|------------------------------------|--------------|--------------|--------------|
| | | FEDERAL | LOCAL | TOTAL |
| 14039ESEC012/PR/14/E/SC/0616 | PARQUE RECREATIVO PASO DE LA SELVA | \$ 32,550.00 | \$ 32,550.00 | \$65,100.00 |
| 14039ESEC013/PR/14/E/SC/0617 | PARQUE RECREATIVO PASO DE LA SELVA | \$ 76,988.40 | \$ 57,575.60 | \$134,564.00 |
| 14039ESEC014/PR/14/E/SC/0618 | PARQUE RECREATIVO PASO DE LA SELVA | \$ 40,761.60 | \$ 27,174.40 | \$67,936.00 |
| 14039ESEC019/PR/14/E/SC/0619 | PARQUE RECREATIVO PASO DE LA SELVA | \$ 32,250.00 | \$ 32,250.00 | \$64,500.00 |
| 14039ESEC011/PR/14/E/SC/0615 | PARQUE RECREATIVO SAUZ | \$ 50,750.40 | \$33,833.60 | \$84,584.00 |
| 14039ESEC009/PR/14/E/SC/0612 | PARQUE NIÑO ARTILLERO | \$ 50,330.40 | \$ 33,553.60 | \$83,884.00 |
| 14039ESEC007/PR/14/E/SC/0611 | PARQUE NIÑO ARTILLERO | \$ 71,789.60 | \$ 88,546.40 | \$160,336.00 |
| 14039ESEC009/PR/14/E/SC/0613 | PARQUE NIÑO ARTILLERO | \$ 27,900.00 | \$ 27,900.00 | \$55,800.00 |
| 14039ESEC010/PR/14/E/SC/0614 | PARQUE RECREATIVO SAUZ | \$ 66,699.60 | \$ 83,616.40 | \$150,316.00 |

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 Guadalajara 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 Guadalajara), 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.

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

Este documento forma parte de un expediente clasificado como reservado en términos del artículo 13, fracción V de la LFTAIPG.



Hoja No. 2 de 4
Número de auditoría: 1003 ADM-FIN/JAL/PR/REP GAUDALAJARA/2014
No. Observación: 03 ADM-FIN
Monto fiscalizable: \$12,473,025.64
Monto de la irregularidad: \$12,473,025.64
irregularidad:

NO CUANTIFICABLE

CÉDULA DE OBSERVACIONES

PROGRAMA ESPACIOS PUBLICOS (RAMO 20)

EJERCICIO PRESUPUESTAL: 2013

ENTIDAD FEDERATIVA: JALISCO

EJECUTOR: H. AYUNTAMIENTO DE GUADALAJARA

OBSERVACIÓN

RECOMENDACIONES

| | | | | | |
|------------------------------|-----------------------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|--|
| 14039ESC002/PR/14/E/SC/0604 | HABITAT 2001 | \$ 73,946.40 | \$ 49,297.60 | \$123,244.00 | |
| 14039ESC003/PR/14/E/SC/0605 | HABITAT 2001 | \$ 41,550.00 | \$ 41,550.00 | \$83,100.00 | |
| 14039ESC001/PR/14/E/SC/06003 | HABITAT 2001 | \$ 32,868.00 | \$ 160,788.00 | \$193,656.00 | |
| 14039ESC004/PR/14/E/SC/0607 | PARQUE COLINAS FR HUENTITAN | \$ 18,330.00 | \$ 101,096.00 | \$119,426.00 | |
| 14039ESC005/PR/14/E/SC/0608 | PARQUE COLINAS DE HUENTITAN | \$ 88,484.40 | \$ 58,989.60 | \$147,474.00 | |
| 14039ESC006/PR/14/E/SC/0609 | PARQUE COLINAS DE HUENTITAN | \$ 41,550.00 | \$ 41,550.00 | \$83,100.00 | |
| 14039EMF0002/PR/14/EMF/0948 | PARQUE COLINAS DE HUENTITAN | \$ 1,437,957.60 | \$ 1,562,042.40 | \$3,000,000.00 | |
| 14039EMF001/PR/14/EMF/0947 | HABITAT 2001 | \$ 1,437,957.60 | \$ 1,233,062.04 | \$2,671,019.64 | |
| 14039EMF003/PR/14/EMF/0949 | PARQUE NIÑO ARTILLERO | \$ 111,000.00 | \$ 74,000.00 | \$185,000.00 | |
| 14039EMF023/PR/14/EMF/0980 | JARDIN DE SAN JOSE | \$ 3,499,997.00 | | \$3,499,997.00 | |
| 14039EMF024/PR/14/EMF/0981 | JARDIN DE SAN SEBASTIAN SECCION I | \$1,499,997.00 | \$ 0.00 | \$1,499,997.00 | |
| 14039ESC020/PR/14/E/SC/0982 | JARDIN DE SAN JOSE | \$ 1.00 | \$ 1.00 | \$ 2.00 | |
| 14039ESC021/PR/14/E/SC/0983 | JARDIN DE SAN JOSE | \$ 1.00 | \$ 1.00 | \$ 2.00 | |
| 14039ESC022/PR/14/E/SC/0984 | JARDIN DE SAN JOSE | \$ 1.00 | \$ 1.00 | \$ 2.00 | |
| 14039ESC024/PR/14/E/SC/0986 | JARDIN DE SAN SEBASTIAN SECCION 1 | \$ 1.00 | \$ 1.00 | \$ 2.00 | |
| 14039ESC023/PR/14/E/SC/0985 | JARDIN DE SAN SEBASTIAN SECCION 1 | \$ 1.00 | \$ 1.00 | \$ 2.00 | |
| 14039ESC025/PR/14/E/SC/0987 | JARDIN DE SAN SEBASTIAN SECCION 1 | \$ 1.00 | \$ 1.00 | \$ 2.00 | |
| TOTAL | | \$8733,644.00 | \$3739,381.64 | \$12473,025.64 | |

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.

Este documento forma parte de un expediente clasificado como reservado en términos del artículo 13, fracción V de la LFTAIPG.



Contraloría del Estado
GOBIERNO DEL ESTADO DE JALISCO

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

Hoja No. 3 de 4
Número de auditoría: AUD/DIR/JAL/PREP GAUDALAJARA/2014
No. Observación: 03 ADM-FIN
Monto fiscalizable: \$12,473,025.64
Monto fiscalizado: \$12,473,025.64
Monto de la irregularidad:
NO CUANTIFICABLE

CÉDULA DE OBSERVACIONES

PROGRAMA ESPACIOS PUBLICOS (RAMO 20)

EJERCICIO PRESUPUESTAL: 2013

ENTIDAD FEDERATIVA: JALISCO

EJECUTOR: H. AYUNTAMIENTO DE GUADALAJARA

OBSERVACIÓN

RECOMENDACIONES

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 AUD/DIR/JAL/PREP GAUDALAJARA/2014 se procedió a la revisión y análisis de la documentación presentada por el municipio de Guadalajara.

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.

CAUSA:

Incumplimiento en lo estipulado en el Código Fiscal de la Federación, las Leyes y Reglamentos por parte de los Funcionarios Públicos responsables.

EFFECTO:

Adjudicación de contratos a personas que no hayan cumplido con sus obligaciones fiscales.

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.

Oficio Circular No. UNAOPSP/309/743/08 emitido por la Función Pública y publicado en el Diario Oficial de la Federación el 19 de septiembre del 2008.

Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Jalisco, Artículo 61, fracción I.

Fecha de Notificación:

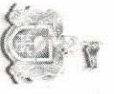
| Día | Mes | Año |
|-----|-----|-----|
| 16 | DIC | 14 |

Fecha Compromiso de Solventación:

| Día | Mes | Año |
|-----|-----|-----|
| 06 | MAR | 15 |

Por el Gobierno Municipal de Guadalajara

Nombre: **JUAN CARLOS NAVARRO**
Cargo: **DIRECTOR DE CONSTRUCCION**



Contraloría del Estado
GOBIERNO DEL ESTADO DE JALISCO

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

Hoja No. 4 de 4
Número de auditoría: VUD/DIR/JAL/PREP GAUDALAJARA/2014
No. Observación: J3 ADM-FIN
Monto fiscalizable: \$12'473,025.64
Monto de la irregularidad: \$12'473,025.64
irregularidad:

CÉDULA DE OBSERVACIONES

NO CUANTIFICABLE

PROGRAMA ESPACIOS PUBLICOS (RAMO 20)

EJERCICIO PRESUPUESTAL: 2013

ENTIDAD FEDERATIVA: JALISCO

EJECUTOR: H. AYUNTAMIENTO DE GUADALAJARA

OBSERVACIÓN

RECOMENDACIONES

Por la Contraloría del Estado de Jalisco

| | | |
|--|--|---|
| <p> Mtro. Luis Enrique Barboza Niño Director General de Verificación y Control de Obra</p> | <p> L.A.E. Ma. Guadalupe Galván Pedrosa Directora de Área de Obra Convenida</p> | <p> Ing. Carlos Alejandro Vázquez Ortiz Coordinador</p> |
|--|--|---|

