



### CÉDULA DE OBSERVACIONES

PROGRAMA: HÁBITAT.	EJERCICIO PRESUPUESTAL: 2012
ENTIDAD FEDERATIVA: JALISCO.	EJECUTOR: H. AYUNTAMIENTO DE ARANDAS, JALISCO.

OBSERVACIÓN	RECOMENDACIONES
-------------	-----------------

<p><b><u>OBSERVACIÓN No. 1</u></b></p> <p><b>Incumplimiento a los requerimientos de Información y/o Documentación.</b></p> <p>Con motivo de la auditoría AUD-DIR/JAL/HÁBITAT-ARANDAS/2013, se solicitó al H. Ayuntamiento de Arandas, Jalisco. Mediante oficio N° 4356/DGVCO-DAOC/2013, de fecha 09 de septiembre de 2013, la documentación correspondiente al Programa Hábitat, ejercicio presupuestal 2012.</p> <p>Al revisar los expedientes Técnicos tanto de Acciones como de Obra, se detecta la siguiente documentación pendiente de presentar:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Anexo Técnico de Autorización (Formato PH-01).</li> <li>2. Oficio modificatorio.</li> <li>3. Convenios de las acciones realizadas.</li> <li>4. Actas de Entrega-Recepción de acciones y obras.</li> </ol> <p>De conformidad con la Cédula Analítica de la Estructura Financiera, en la cual se describen la documentación faltante por obra o acción.</p> <p>Al conciliar los cheques N° 307 por \$27,200.00 y 280 por \$40,000.00 con los Estado de Cuenta, Auxiliar Contable, las Conciliaciones no fueron localizados en los meses de Junio/12 a Dic./12. Cuenta Bancaria HSBC N° 4054017645. Se solicita presente documentos para aclarar la fecha de su cobro o el status que se tiene en su último movimiento.</p>	<p><b>CORRECTIVA:</b></p> <p>I.- El H. Ayuntamiento de Arandas, deberá proporcionar a este Órgano Estatal de Control copia certificada de la documentación faltante.</p> <p>Con la salvedad que de acuerdo al análisis que se lleve de la documentación solventatoria esta puede replantearse, de acuerdo a la norma <b>Onceava.- Seguimiento de las Recomendaciones</b>, de las Normas Generales de Auditoría Pública emitidas por la Secretaría de la Función Pública.</p> <p>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 solicita al H. Ayuntamiento de Arandas, Jalisco, inicie los procedimientos de Responsabilidad Administrativa a los servidores públicos involucrados, por los incumplimientos a las disposiciones normativas, debiendo enviar a este Órgano Estatal de Control copia de la documentación relativa al Acuerdo de Incoación Emplazamiento al Servidor Público y el Informa de los presuntos responsables.</p> <p><b>PREVENTIVA:</b></p> <p>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, así como la obligación de proporcionar a las instancias de fiscalización, control y auditoría, la información requerida, así como otorgarles las facilidades necesarias para que lleven a cabo sus acciones en dichas materias, 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>
---	---



### CÉDULA DE OBSERVACIONES

PROGRAMA: HÁBITAT.	EJERCICIO PRESUPUESTAL: 2012
ENTIDAD FEDERATIVA: JALISCO.	EJECUTOR: H. AYUNTAMIENTO DE ARANDAS, JALISCO.

OBSERVACIÓN	RECOMENDACIONES
-------------	-----------------

OBRA N° 140081ME008. CONSTRUCCIÓN DE COLECTOR DE AGUA PLUVIAL DE LA CALLE DR. CAMARENA ENTRE C. ZARAGOZA Y SANJÓN DEL RIO.

28/09/2012	307	CONSTRUCTOR Y URBANIZADORA 2500 SA DE CV	PAGO EST. N° 2 DE LA FAC. 1054 DEL 20/09/12.	\$27,200.00
			COLECTOR DE AGUA PLUVIAL CALLE DR. CAMARENA ENTRE ZARAGOZA Y SANJON	

N° DE OBRA: 140081ME009. CONSTRUCCIÓN DE COLECTOR DE AGUA PLUVIAL CALLE DR. CAMARENA ENTRE C. QUINTANA ROO Y C. CLEMENTE OROZCO. Presupuesto: \$ 400,000.00

18/09/2012	280	CONSTRUCTORA Y URBANIZADORA 2500 SA DE CV	PAGO EST. N° 2. FAC. A-1034 DEL 18/09/12	\$40,000.00
			COLECTOR DE AGUA PLUVIAL CALLE DR. CAMARENA ENTRE QUINTANA ROO Y CLEMENTE OROZCO	

**CAUSA:** Falta de responsabilidad al incumplimiento en lo estipulado en las Leyes y Reglamentos por parte de los Funcionarios Públicos responsables.

**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.

**Fecha de Notificación:**

Día	Mes	Año
16	Diciembre	2013

**Fecha Compromiso de Solventación:**

Día	Mes	Año
20	Febrero	2014

**Por el H. Ayuntamiento de Arandas**

Gamaltel López G.  
tesorero



### CÉDULA DE OBSERVACIONES

PROGRAMA: HÁBITAT.	EJERCICIO PRESUPUESTAL: 2012
ENTIDAD FEDERATIVA: JALISCO.	EJECUTOR: H. AYUNTAMIENTO DE ARANDAS, JALISCO.

OBSERVACIÓN	RECOMENDACIONES
-------------	-----------------

**FUNDAMENTO LEGAL:**

**Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, artículo 114 fracción VI, señala:**

*"Se sancionará en los términos de las disposiciones aplicables a los servidores públicos que incurran en alguno de los siguientes supuestos:*

*VI. Incumplan con la obligación de proporcionar en tiempo y forma la información requerida por la Secretaría y la Función Pública, en el ámbito de sus respectivas competencias."*

**Reglamento de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, artículo 310, señala:**

*"Las dependencias y entidades deberán proporcionar en los plazos en que les sean solicitados, los informes, documentos y, en general, todos aquellos datos que permitan la realización de las visitas y auditorías que determine efectuar la Función Pública, por sí o a través de los órganos internos de control, o a solicitud de la Secretaría o de la dependencia coordinadora de sector respectiva."*

**Ley de Responsabilidad de los Servidores Públicos del Estado de Jalisco, artículo 61, fracción XVII, señala:**

*"Todo Servidor Público, para salvaguardar la legalidad, honradez, lealtad, imparcialidad y eficiencia que debe observar en el desempeño de su empleo, cargo o comisión, y sin perjuicio de sus derechos y obligaciones laborales, tendrá las siguientes obligaciones:*

*XVII. Atender las instrucciones, requerimientos y resoluciones que reciba de los órganos de control con base a la presente Ley y en las Normas que los rigen"*



Contraloría del Estado  
GOBIERNO DEL ESTADO DE JALISCO

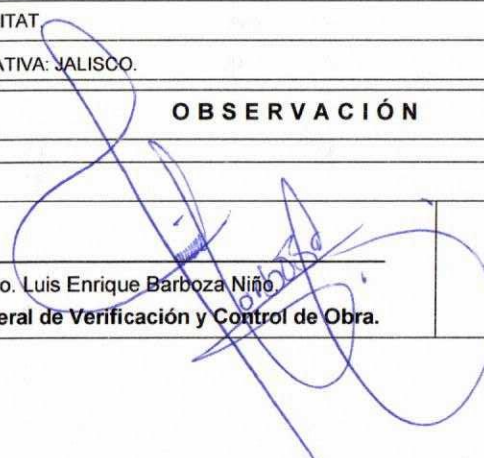
DIRECCIÓN GENERAL DE VERIFICACIÓN Y CONTROL DE OBRA  
DIRECCIÓN DE ÁREA DE OBRA CONVENIDA.

Hoja No. 4 de 4  
Número de auditoría: AUD/DIR/JAL/HABITAT-ARANDAS/2013  
No. Observación: 1  
Monto fiscalizable: \$11'043,108.00  
Monto fiscalizado: \$11'043,108.00  
Monto de la irregularidad: NO CUANTIFICABLE

### CÉDULA DE OBSERVACIONES

PROGRAMA: HÁBITAT	EJERCICIO PRESUPUESTAL: 2012
ENTIDAD FEDERATIVA: JALISCO.	EJECUTOR: H. AYUNTAMIENTO DE ARANDAS, JALISCO.

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. María Guadalupe Galván Pedroza. Director de Área de Obra Convenida.	 Ing. Carlos Alejandro Vázquez Ortiz. Coordinador.





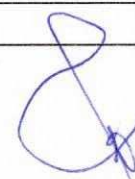

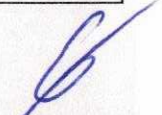
Contraloría del Estado  
GOBIERNO DEL ESTADO DE JALISCO

**CONTRALORIA DEL ESTADO DE JALISCO**  
**DIRECCIÓN GENERAL DE VERIFICACIÓN Y CONTROL DE OBRA**  
**DIRECCIÓN DE ÁREA DE OBRA CONVENIDA.**  
**COORDINACIÓN ADMINISTRATIVA-FINANCIERA.**

CÉDULA ANALITICA ESTRUCTURA FINANCIERA DEL PROGRAMA HÁBITAT 2012.

Programa: HÁBITAT.  
Auditoría: AUD/DIR/JAL/HABITAT-ARANDAS/2012  
Ejecutor: H. AYUNTAMIENTO DE ARANDAS, JALISCO.  
Ejercicio Presupusal: 2012

POLIGONO	FECHA DE APROBACIÓN	No. OFICIO DE APROBACION	No. DE CONTRATO CONVENIO	No. DE ACCION	NOMBRE DE LA ACCIONES	MONTO APROBADO	ESTRUCTURA FINANCIERA				ACTA DE ENTREGA-RECEPCIÓN	CIERRE DE EJERCICIO		OBSERVACIONES
							FEDERAL	ESTATAL	MUNICIPAL	PARTICIPANTES/ BENEFICIADOS.		Avance Físico	Avance Financiero	
14131	18/04/2012	SDUOTV.HABITAT.13 4.750/A/021/2012	SIN DOCTO.	140081DS010	Estímulo Económico a prestador de Servicio Social.	30,000.00	15,000.00		15,000.00	60,000.00	28/09/2012	100	100	No presenta Convenio.
14133	18/04/2012	SDUOTV.HABITAT.13 4.750/A/021/2012	SIN DOCTO.	140081DS024	Estímulo Económico a prestador de Servicio Social.	10,000.00	5,000.00		5,000.00	20,000.00	28/09/2012	100	100	No presenta Convenio.
14132	18/04/2012	SDUOTV.HABITAT.13 4.750/A/021/2012	SIN DOCTO.	140081DS028	Estímulo Económico a prestador de Servicio Social.	5,000.00	2,500.00		2,500.00	10,000.00	28/09/2012	100	100	No presenta Convenio. Falta Anexo Técnico de Autorización.
14131	18/04/2012	SDUOTV.HABITAT.13 4.750/A/021/2012	HAB-022/12	140081DS008	Curso de computación básica, intermedia y avanzada para niños.	77,880.00	38,940.00		38,940.00	155,760.00	28/09/2012	100	100	
14131	18/04/2012	SDUOTV.HABITAT.13 4.750/A/021/2012	HAB-002/12	140081DS009	Tutorías de Inglés básico e Intermedio para niños y Adultos.	73,360.00	36,680.00		36,680.00	146,720.00	28/09/2012	100	100	
14133	18/04/2012	SDUOTV.HABITAT.13 4.750/A/021/2012	HAB-010/12	140081DS020	Tutorías de Inglés Básico e Intermedio para niños.	27,840.00	13,920.00		13,920.00	55,680.00	Sin Acta	100	100	No presenta Acta Entrega-Recepción
14131	18/04/2012	SDUOTV.HABITAT.13 4.750/A/021/2012	SIN DOCTO.	140081DS011	Taller de desarrollo personal y habilidades sociales para niños y adolescentes.	42,782.00	21,391.00		21,391.00	85,564.00	28/09/2012	100	100	No presenta Convenio.
14131	18/04/2012	SDUOTV.HABITAT.13 4.750/A/021/2012	HAB-004/12	140081DS012	Curso de pintura al óleo.	226,960.00	113,480.00		113,480.00	453,920.00	28/09/2012	100	100	
14131	18/04/2012	SDUOTV.HABITAT.13 4.750/A/021/2012	SIN DOCTO.	140081DS013	Curso de corte de cabello dama, caballero y niño niveles, 1, 2 y 3.	152,365.00	76,182.00		76,183.00	304,730.00	28/09/2012	100	100	No presenta Convenio.
14131	18/04/2012	SDUOTV.HABITAT.13 4.750/A/021/2012	HAB-006/12	140081DS015	Taller para la prevención de la obesidad Infantil.	303,275.00	151,637.00		151,638.00	606,550.00	28/09/2012	100	100	Se observa modificación en el Acta Entrega-Recepción Según datos de la Ficha Técnica. No presenta autorización del of. Modificatorios en montos Fed. y Mpal. \$154,147.00 c/u dando un total \$308,295.00 se refleja en el cierre de ejercicio dicha modificación de (+).
14131	18/04/2012	SDUOTV.HABITAT.13 4.750/A/021/2012	HAB-012/12	140081DS019	Taller de Hábitos Alimenticios Saludables.	91,340.00	45,670.00		45,670.00	182,680.00	28/09/2012	100	100	
14131	18/04/2012	SDUOTV.HABITAT.13 4.750/A/021/2012	HAB-007/12	140081DS016	Taller de Educación Artística en los niños.	80,825.00	40,412.00		40,413.00	161,650.00	28/09/2012	100	100	
14131	18/04/2012	SDUOTV.HABITAT.13 4.750/A/021/2012	SIN DOCTO.	14008DS017	Curso de Herbolaria.	41,950.00	20,975.00		20,975.00	83,900.00	28/09/2012	100	100	No presenta Convenio.
14133	18/04/2012	SDUOTV.HABITAT.13 4.750/A/021/2012	HAB-001/12	140081DS032	Curso de Herbolaria.	41,241.00	20,620.00		20,621.00	82,482.00	28/09/2012	100	100	
14133	18/04/2012	SDUOTV.HABITAT.13 4.750/A/021/2012	SIN DOCTO.	140081DS018	Prevención de Acoso Escolar (Bullying).	20,919.00	10,459.00		10,460.00	41,838.00	28/09/2012	100	100	No presenta Convenio.
14131	18/04/2012	SDUOTV.HABITAT.13 4.750/A/021/2012	HAB-015/12	140081DS025	Prevención de Acoso Escolar (Bullying).	40,478.00	20,239.00		20,239.00	80,956.00	28/09/2012	100	100	
14132	18/04/2012	SDUOTV.HABITAT.13 4.750/A/021/2012	HAB-009/12	140081DS021	Curso de Cultura de Belleza.	63,000.00	31,500.00		31,500.00	126,000.00	28/09/2012	100	100	
14131	18/04/2012	4.750/A/021/2012	HAB-013/12	140081DS022	Elaboración de Gelatinas Artísticas.	69,996.00	34,998.00		34,998.00	139,992.00	28/09/2012	100	100	
14131	18/04/2012	SDUOTV.HABITAT.13 4.750/A/021/2012	HAB-014/12	140081DS023	Taller de Globoflexia.	64,171.00	32,085.00		32,086.00	128,342.00	28/09/2012	100	100	

14131	18/04/2012	SDUOTV.HABITAT.13 4.750/A/021/2012	HAB-016/12	140081DS026	Elaboración de Piñatas Artesanales.	88,274.00	44,137.00	44,137.00	176,548.00	28/09/2012	100	100	
14131	18/04/2012	SDUOTV.HABITAT.13 4.750/A/021/2012	SIN DOCTO.	140081DS027	Curso de Elaboración de Productos para la Higiene.	54,352.00	27,176.00	27,176.00	108,704.00	28/09/2012	100	100	No presenta Convenio.
14131	18/04/2012	SDUOTV.HABITAT.13 4.750/A/021/2012	HAB-018/12	140081DS029	Curso de Carpintería.	180,859.00	90,429.00	90,430.00	361,718.00	28/09/2012	100	100	
14131	18/04/2012	SDUOTV.HABITAT.13 4.750/A/021/2012	HAB-019/12	140081DS030	Elaboración de Proyecto de vida.	52,530.00	26,265.00	26,265.00	105,060.00	28/09/2012	100	100	
14131	18/04/2012	SDUOTV.HABITAT.13 4.750/A/021/2012	SIN DOCTO.	140081DS031	Taller de Cultura de Reciclaje y reforestación.	51,270.00	25,635.00	25,635.00	102,540.00	28/09/2012	100	100	No presenta Convenio. Se observa modificación en el Acta Entrega-Recepción Según datos de la Ficha Técnica. Si presenta autorización del of. Modificatorios en montos. Fed. y Mpal. \$23,125.00 c/u dando un total \$46,250.00, se refleja en el cierre de ejercicio dicha modificación de (-)
14131	18/04/2012	SDUOTV.HABITAT.13 4.750/A/021/2012	SIN DOCTO.	140081DS034	Prevención de enfermedades de la Mujer.	309,340.00	154,670.00	154,670.00	618,680.00	28/09/2012	100	100	No presenta Convenio.
<b>TOTAL DE ACCIONES:</b>						<b>2,200,007.00</b>	<b>1,100,000.00</b>	<b>1,100,007.00</b>	<b>4,400,014.00</b>				

POLIGONO	FECHA DE APROBACIÓN	No. OFICIO DE APROBACION	No. DE CONTRATO	No. DE OBRA	NOMBRE DE LA OBRA	MONTO APROBADO	ESTRUCTURA FINANCIERA				ACTA DE ENTREGA-RECEPCIÓN	CIERRE DE EJERCICIO		OBSERVACIONES
							FEDERAL	ESTATAL	MUNICIPAL	PARTICIPANTES		Avance Fisico	Avance Financiero	
14131	18/04/2012	SDUOTV.HABITAT.13 4.750/A/021/2012	OP-20/12	1470081ME002	Construcción de Pavimento de Concreto Hidráulico y Obras Complementarias en Calle Ladrilleras (Callejón) entre Degollado y Sor Juana Inés de la Cruz.	1,812,386.00	884,643.00	564,652.00	181,853.00	181,238.00	SI	100	100	Sin Anexo Técnico de Autorización.
		SDUOTV.HABITAT.13 4.750/A/049/2012	VER ACTA	1470081ME003	Segunda fase de equipamiento CDC (Mobiliario, Comput, etc.) CDC Colonia El Rosario.	134,425.00	67,212.00		67,213.00		No	100	100	Sin Anexo Técnico de Autorización.
14131	18/04/2012	SDUOTV.HABITAT.13 4.750/A/021/2012	OP-21/12	1470081ME004	Pavimento de Concreto Hidráulico. Jesús Carranza entre Rayón y Santa Cecilia.	656,290.00	328,145.00		262,516.00	65,629.00	SI	100	100	Con Anexo Técnico de Autorización.
14131	08/06/2012	SDUOTV.HABITAT.13 4.750/A/065/2012	OP-34/12	1470081ME005	Pavimento de Concreto Hidraulico Calle José Ma. De Jesús Hernández entre Fco. Luna Cuellar y Ma. Gertrudis.	1,086,110.00	543,055.00		434,444.00	108,611.00	SI	100	100	Sin Anexo Técnico de Autorización.
14131	08/06/2012	SDUOTV.HABITAT.13 4.750/A/065/2012	OP-35/12	1470081ME006	Pavimento en Calle Ma. Gertrudis Torres entre Santiago Gutiérrez y Simón Bolívar.	2,141,390.00	1,070,695.00	535,348.00	321,208.00	214,139.00	SI	100	100	Sin Anexo Técnico de Autorización.
Sin poligono	28/05/2012	SDUOTV.HABITAT.13 4.750/A/057/2012	OP-28/12	140081ME007	Colector de Agua Pluvial en calle Dr. Camarena entre C. Zaragoza y C. Clemente Orozco (fuera de Poligono).	2,200,000.00	1,100,000.00	550,000.00	330,000.00	220,000.00	SI	100	100	Con Anexo Técnico de Autorización.
14132	28/05/2012	SDUOTV.HABITAT.13 4.750/A/057/2012	OP-30/12	140081ME008	Construcción de Colector de Agua Pluvial Calle Dr. Camarena entre Zaragoza y Zanjon del Rio.	272,000.00	136,000.00		108,800.00	27,200.00	SI	100	100	Sin Anexo Técnico de Autorización.
14133	28/05/2012	SDUOTV.HABITAT.13 4.750/A/057/2012	OP-29/12	140081ME009	Construcción de Colector de Agua Pluvial, Calle Dr. Camarena entre C. Quintana Roo y C. Clemente Orozco. Col. Panteon Viejo.	400,000.00	200,000.00		160,000.00	40,000.00	SI	100	100	Sin Anexo Técnico de Autorización.
		SDUOTV.HABITAT.13 4.750/A/049/2012	VER ACTA	1470081ME010	Estructura para el C.D.C. en calle Morelos y C. Camino Real, Colonia Providencia.	140,500.00	70,250.00		70,250.00		No	100	100	Con Anexo Técnico de Autorización.
<b>TOTAL DE OBRAS:</b>						<b>8,843,101.00</b>	<b>\$4,400,000.00</b>	<b>\$1,650,000.00</b>	<b>1,936,284.00</b>	<b>\$856,817.00</b>				
<b>TOTAL ACCIONES Y OBRAS:</b>						<b>\$11,043,108.00</b>	<b>\$5,500,000.00</b>	<b>\$1,650,000.00</b>	<b>\$3,036,291.00</b>	<b>\$856,817.00</b>				

Fuente de información: Anexos Técnicos (Formato PH-01), Actas Entrega- Recepción de Acciones y Obras, Convenios, Cierre de Ejercicio.  
Procedimiento aplicado: Auditoría Administrativa-Financiera.  
Marcas:  Confrontado contra documento original.  
Fecha de elaboración: Octubre/13.  
Nombre: L.A.E. Teresa Guadalupe Sierra García.  
Cargo: Auditor.