Contraloría del Estado
GOBIERNO DEL ESTADO DE JALISCO

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

Vero R.
3813

Hoja No.	1 de 3
Número de auditoría:	**AUD/DIR/JAL/3X1 MIGRANTES-SAN MARTÍN HIDALGO/2018**
No. Observación:	**01 *ADM-FIN***
Monto fiscalizable:	**$3,299,980.00**
Monto fiscalizado:	**$3,299,980.00**
Monto de la irregularidad:	**No cuantificable**

CÉDULA DE OBSERVACIONES

PROGRAMA: 3X1 PARA MIGRANTES	EJERCICIO PRESUPUESTAL: 2017
ENTIDAD FEDERATIVA: JALISCO	EJECUTOR: H. AYUNTAMIENTO DE SAN MARTÍN HIDALGO.

OBSERVACIÓN

Incumplimiento a la normatividad aplicable (pago con cheques)

Mediante Convenio de Concertación celebrado por una parte por el Ejecutivo Federal, el Poder Ejecutivo del Estado de Jalisco, por el H. Ayuntamiento de San Martín Hidalgo y la Organización de Migrantes, y bajo el marco normativo de las Reglas de Operación para el ejercicio presupuestal 2017, se aprobaron recursos por un importe de $3,299,980.00, de conformidad con la tabla siguiente:

MUNICIPIO	PROYECTO	TOTAL
SAN MARTÍN HIDALGO	SUSTITUCIÓN DE LÍNEA HIDRAÚLICA EN LA CALLE ALDAMA EN SANTA CRUZ DE LAS FLORES.	$293,720.00
SAN IGNACIO CERRO GORDO	CONSTRUCCIÓN DE LOSA DE CONCRETO HIDRAÚLICO EN LA CALLE ALDAMA EN SANTA CRUZ DE LAS FLORES.	$1,960,584.00
SAN IGNACIO CERRO GORDO	CONSTRUCCIÓN DE BANQUETA EN LA CALLE ALDAMA, EN SANTA CRUZ DE LAS FLORES.	$240,608.00
SAN IGNACIO CERRO GORDO	CONSTRUCCIÓN DE MACHUELO EN LA CALLE ALDAMA EN SANTA CRUZ DE LAS FLORES.	$258,236.00
SAN IGNACIO CERRO GORDO	SUSTITUCIÓN DE LÍNEA SANITARIA EN LA CALLE ALDAMA EN SANTA CRUZ DE LAS FLORES.	$546,832.00
	TOTAL	**$3,299,980.00**

Con motivo de la auditoría AUD/DIR/JAL/3x1 MIGRANTES-SAN MARTÍN HIDALGO/2018 se procedió a la revisión y análisis de la documentación presentada

RECOMENDACIONES

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, promueve con el Gobierno Municipal de San Martín Hidalgo inicie los procedimientos de responsabilidad administrativa a los servidores públicos involucrados por los incumplimientos a las disposiciones normativas; siendo el competente para imponer sanciones administrativas, de conformidad con la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos en su artículo 115, y artículo 2 de la Ley del Gobierno y la Administración Pública Municipal del Estado de Jalisco; debiendo informar a este Órgano Estatal de Control de las actuaciones al respecto.

Preventiva:

Derivado de la Auditoría practicada por este Órgano Estatal de Control, mediante el Oficio número 364M/2018 de fecha 29 de agosto de 2018, se giraron instrucciones específicas a los servidores públicos encargados del Programa 3x1 para Migrantes, para que implementen mejoras en sus sistemas administrativos y de control en materia de Proyectos y Obra Pública, de manera que se garantice el cumplimiento de leyes y

CÉDULA DE OBSERVACIONES

PROGRAMA: 3X1 PARA MIGRANTES	EJERCICIO PRESUPUESTAL: 2017
ENTIDAD FEDERATIVA: JALISCO	EJECUTOR: H. AYUNTAMIENTO DE SAN MARTÍN HIDALGO.

OBSERVACIÓN	RECOMENDACIONES
por el H. Ayuntamiento de San Martín Hidalgo, determinando lo siguiente: Se pudo constatar que el municipio realizó pagos mediante cheques (como se muestra en el Anexo 1), mismos que corresponden a las cuentas números 0110682535, 0110682519, 0110682551, 0110682470 y 0110682578, pertenecientes a la Institución Bancaria BBVA Bancomer, S.A., aperturadas por el Ayuntamiento como cuentas específicas para el manejo de los recursos del Programa 3x1 Migrantes, ejercicio presupuestal 2017, incumpliendo con lo estipulado en la Ley General de Contabilidad Gubernamental en su artículo 67, el cual señala lo siguiente: *"Los entes públicos implementarán programas para que los pagos se hagan directamente en forma electrónica, mediante abono en cuenta de los beneficiarios, salvo en las localidades donde no haya disponibilidad de servicios bancarios".* Considerando la normatividad citada con anterioridad, asimismo que el Ayuntamiento tiene acceso a servicios bancarios por medios electrónicos, se concluye que se realizaron pagos con cheque y no mediante transferencia electrónica, incumpliendo las disposiciones que contempla la Ley General de Contabilidad Gubernamental. **CAUSA:** Omisión de la normativa específica aplicable. **EFECTO:** Promoción y/o Inicio de Procedimientos de Responsabilidad Administrativa. **FUNDAMENTO LEGAL:**	reglamentos aplicables, con la finalidad que en lo sucesivo no se vuelvan a presentar estas observaciones. Por lo anterior queda atendida la recomendación Preventiva. **Fecha de Notificación:** Día: 31 / Mes: 08 / Año: 2018 **Fecha Compromiso de Solventación:** Día: 02 / Mes: 10 / Año: 2018 **Por el Gobierno Municipal de San Martín Hidalgo, Jalisco.** DIRECCION DE OBRAS PUBLICAS SAN MARTIN HIDALGO **José Manuel de Jesús Granados Solorzano** **Director de Obras Públicas**

CÉDULA DE OBSERVACIONES

PROGRAMA: 3X1 PARA MIGRANTES	EJERCICIO PRESUPUESTAL: 2017
ENTIDAD FEDERATIVA: JALISCO	EJECUTOR: H. AYUNTAMIENTO DE SAN MARTÍN HIDALGO.

OBSERVACIÓN	RECOMENDACIONES
Ley General de Contabilidad Gubernamental, Artículo 67, párrafo segundo. Ley General de Responsabilidades Administrativas.	

Por la Contraloría del Estado de Jalisco

Mtro. Luis Enrique Barboza Niño **Director General de Verificación y Control de Obra**	L.C.P. Álvaro Alejandro Ríos Pulido **Director de Área de Obra Convenida**	L.C.P. Yolanda Ivette González Rodríguez **Personal Contrato**

DIRECCIÓN DE VERIFICACIÓN Y CONTROL DE OBRA
DIRECCIÓN DE ÁREA DE OBRA CONVENIDA
AUD/DIR/JAL/3X1 MIGRANTES-SAN MARTÍN HIDALGO/2018

Fondo y/o Programa: 3X1 para Migrantes
Ente Auditado: San Martín Hidalgo, Jalisco
Ejercicio: 2017

Anexo 1 de la observación 1

Relación de Pagos con Cheque

LÍNEA HIDRAÚLICA
Cuenta 0110682535 de BBVA Bancomer SA.

FECHA PAGO DE CHEQUE	CONCEPTO DE EGRESO SEGÚN ESTADO DE CUENTA	N° CHEQUE	CONCEPTO DEL PAGO	BENEFICIARIO	RETIROS
28-nov.-17	CHEQUE PAGADO PAGO EN EFECTIVO	1	NOMINA	JUAN MIGUEL NARANJO CINCO	$15,297.60
1-dic.-17	CHEQUE PAGADO PAGO EN EFECTIVO	2	NOMINA	JUAN MIGUEL NARANJO CINCO	$29,396.40
8-dic.-17	CHEQUE PAGADO PAGO EN EFECTIVO	3	NOMINA	JUAN MIGUEL NARANJO CINCO	$21,624.16
21-feb.-17	CHEQUE PAGADO PAGO EN EFECTIVO	4	NOMINA	MIGUEL ANGEL NARANJO CINCO	$10,330.03
5-mar.-17	CHEQUE PAGADO CUENTA DE DEPOSITO	5	MATERIAL	WALDO ESTRADA GUTIERREZ	$830.00

LOSA DE CONCRETO
Cuenta 0110682519 de BBVA Bancomer SA.

FECHA PAGO DE CHEQUE	CONCEPTO DE EGRESO SEGÚN ESTADO DE CUENTA	N° CHEQUE	CONCEPTO DEL PAGO	BENEFICIARIO	RETIROS
22-dic.-17	CHEQUE PAGADO PAGO EN EFECTIVO	1	NOMINA	JUAN MIGUEL NARANJO CINCO	$9,000.00
3-ene.-17	CHEQUE PAGADO PAGO EN EFECTIVO	2	NOMINA	JUAN MIGUEL NARANJO CINCO	$20,377.00
8-ene.-17	CHEQUE PAGADO PAGO EN EFECTIVO	3	NOMINA	JUAN MIGUEL NARANJO CINCO	$8,466.00
21-feb.-17	CHEQUE PAGADO PAGO EN EFECTIVO	4	NOMINA	CARLOS FAVIAN HERNÁNDEZ CASTRO	$46,610.00
23-feb.-17	CHEQUE PAGADO PAGO EN EFECTIVO	5	NOMINA	CARLOS FAVIAN HERNÁNDEZ CASTRO	$141,610.00
16-mar.-17	CHEQUE PAGADO PAGO EN EFECTIVO	6	NOMINA	CARLOS FAVIAN HERNÁNDEZ CASTRO	$48,705.00
13-mar.-17	CHEQUE PAGADO PAGO EN EFECTIVO	7	NOMINA	JUAN MIGUEL NARANJO CINCO	$27,554.90

BANQUETA
Cuenta 0110682551 de BBVA Bancomer SA.

FECHA PAGO DE CHEQUE	CONCEPTO DE EGRESO SEGÚN ESTADO DE CUENTA	N° CHEQUE	CONCEPTO DEL PAGO	BENEFICIARIO	RETIROS
21-feb.-17	CHEQUE PAGADO PAGO EN EFECTIVO	1	NOMINA	CARLOS FAVIAN HERNÁNDEZ CASTRO	$82,645.27

MACHUELO
Cuenta 0110682470 de BBVA Bancomer SA.

FECHA PAGO DE CHEQUE	CONCEPTO DE EGRESO SEGÚN ESTADO DE CUENTA	N° CHEQUE	CONCEPTO DEL PAGO	BENEFICIARIO	RETIROS
12-feb.-17	CHEQUE PAGADO PAGO EN EFECTIVO	1	NOMINA	CARLOS FAVIAN HERNÁNDEZ CASTRO	$39,150.00
5-mar.-17	CHEQUE PAGADO PAGO EN EFECTIVO	2	NOMINA	CARLOS FAVIAN HERNÁNDEZ CASTRO	$30,219.80

LÍNEA SANITARIA
Cuenta 0110682578 de BBVA Bancomer SA.

FECHA PAGO DE CHEQUE	CONCEPTO DE EGRESO SEGÚN ESTADO DE CUENTA	N° CHEQUE	CONCEPTO DEL PAGO	BENEFICIARIO	RETIROS
6-oct.-17	CHEQUE PAGADO PAGO EN EFECTIVO	1	NOMINA	JUAN MIGUEL NARANJO CINCO	$15,738.76
18-oct.-17	CHEQUE PAGADO PAGO EN EFECTIVO	2	NOMINA	JUAN MIGUEL NARANJO CINCO	$20,020.08
20-oct.-17	CHEQUE PAGADO PAGO EN EFECTIVO	3	NOMINA	JUAN MIGUEL NARANJO CINCO	$21,590.19
31-oct.-17	CHEQUE PAGADO PAGO EN EFECTIVO	4	NOMINA	JUAN MIGUEL NARANJO CINCO	$30,083.60
3-nov.-17	CHEQUE PAGADO PAGO EN EFECTIVO	5	NOMINA	JUAN MIGUEL NARANJO CINCO	$26,737.73
10-nov.-17	CHEQUE PAGADO PAGO EN EFECTIVO	6	NOMINA	JUAN MIGUEL NARANJO CINCO	$26,079.10
21-nov.-17	CHEQUE PAGADO PAGO EN EFECTIVO	7	NOMINA	JUAN MIGUEL NARANJO CINCO	$29,147.69
28-nov.-17	CHEQUE PAGADO PAGO EN EFECTIVO	9	NOMINA	JUAN MIGUEL NARANJO CINCO	$21,797.98
23-mar.-17	CHEQUE PAGADO PAGO EN EFECTIVO	10	NOMINA	JUAN MIGUEL NARANJO CINCO	$3,566.93