



Contraloría del Estado  
GOBIERNO DEL ESTADO DE JALISCO

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

Hoja No. 1 de 4  
Número de auditoría: AUD/DIR/JAL/3X1 MIGRANTES-LAGOS DE MORENO/2017  
No. Observación: 01 ADM-FIN  
Monto fiscalizable: \$5,495,516.00  
Monto fiscalizado: \$5,495,516.00  
Monto de la irregularidad: NO CUANTIFICABLE

**CÉDULA DE OBSERVACIONES**

PROGRAMA 3X1 PARA MIGRANTES

ENTIDAD FEDERATIVA: JALISCO

EJERCICIO PRESUPUESTAL: 2016

EJECUTOR: H. AYUNTAMIENTO DE LAGOS DE MORENO.

**OBSERVACIÓN**

**RECOMENDACIONES**

**Incumplimiento a la normatividad aplicable (pago con cheques)**

Mediante Convenio de Concertación celebrado por una parte por el Ejecutivo federal, y por otra el Poder Ejecutivo del Estado de Jalisco, por el H. Ayuntamiento de Lagos de Moreno y la Organización de Migrantes, y bajo el marco normativo de las Reglas de Operación para el ejercicio presupuestal 2016, se aprobaron recursos por un importe de \$5,495,516.00, de conformidad con la tabla siguiente:

PROYECTO	TOTAL	FEDERAL	ESTATAL	MUNICIPAL	MIGRANTES
PAVIMENTO EN CONCRETO CICLOPEO EN LA COMUNIDAD DE LA MERCED	\$ 1,838,716.00	\$ 459,679.00	\$ 459,679.00	\$ 459,679.00	\$ 459,679.00
GUARNICIONES Y MACHUELOS EN LA COMUNIDAD DE LA MERCED	\$ 676,064.00	\$ 338,032.00	\$ 0.00	\$ 169,016.00	\$ 169,016.00
DRENAJE SANITARIO EN LA CALLE CUPATZIO, EN LA COLONIA LAS CEIBAS	\$ 446,044.00	\$ 223,022.00	\$ 0.00	\$ 115,511.00	\$ 115,511.00
DRENAJE SANITARIO EN LA CALLE RIO FUERTE, EN LA COLONIA LAS CEIBAS.	\$ 303,728.00	\$ 151,864.00	\$ 0.00	\$ 75,932.00	\$ 75,932.00

**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, promueve con el Gobierno Municipal de Lagos de Moreno 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:**

El H. Ayuntamiento de Lagos de Moreno, a través del área competente, 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, con la finalidad que en lo sucesivo no se vuelvan a presentar estas observaciones, e informar a este Órgano Estatal de Control sobre dichas



Hoja No. 2 de 4  
Número de auditoría: AUD/DIR/JAL/3x1 MIGRANTES-LAGOS DE MORENO/2017  
No. Observación: 01 ADM-FIN  
Monto fiscalizable: \$5,495,516.00  
Monto fiscalizado: \$5,495,516.00  
Monto de la irregularidad: NO CUANTIFICABLE

**CÉDULA DE OBSERVACIONES**

PROGRAMA 3x1 PARA MIGRANTES  
ENTIDAD FEDERATIVA: JALISCO

EJERCICIO PRESUPUESTAL: 2016

EJECUTOR: H. AYUNTAMIENTO DE LAGOS DE MORENO.

**OBSERVACIÓN**

**RECOMENDACIONES**

DRENAJE SANITARIO EN LA CALLE RÍO HONDO, EN LA COLONIA LAS CEIBAS	\$ 439,028.00	\$ 219,514.00	\$ 0.00	\$ 109,757.00	\$ 109,757.00
DRENAJE SANITARIO EN LA CALLE RÍO CHACALA, EN LA COLONIA LAS CEIBAS	\$ 623,868.00	\$ 311,934.00	\$ 0.00	\$ 155,967.00	\$ 155,967.00
LÍNEA DE AGUA Y BANQUETAS EN LA COMUNIDAD DE LA MERCED	\$ 550,344.00	\$ 275,586.00	\$ 0.00	\$ 137,686.00	\$ 137,686.00
DRENAJE SANITARIO EN LA COMUNIDAD DE LA MERCED	\$ 617,324.00	\$ 308,662.00	\$ 0.00	\$ 154,331.00	\$ 154,331.00
<b>MONTO AUTORIZADO</b>	<b>\$ 5,495,516.00</b>	<b>\$ 2,288,079.00</b>	<b>\$ 459,679.00</b>	<b>\$ 1,377,879.00</b>	<b>\$ 1,377,879.00</b>

acciones.

Fecha de Notificación:

Día	Mes	Año
17	01	2018

Fecha Compromiso de Solventación:

Día	Mes	Año
23	03	2018

Por el Gobierno Municipal de Lagos de Moreno, Jalisco.

Nombre  
Cargo

Efraim Lopez Torres  
Encargado de  
Hacienda Municipal

Con motivo de la auditoría AUD/DIR/JAL/3x1 MIGRANTES-LAGOS DE MORENO/2017 se procedió a la revisión y análisis de la documentación presentada por el H. Ayuntamiento de Lagos de Moreno.

Derivado del análisis y revisión a la documentación, se pudo constatar que el municipio realizó pagos a los proveedores mediante cheques, mismos que corresponden a la cuenta número 043121917 del Banco Mercantil de Norte S. A., aperfurada por el Ayuntamiento como cuenta específica para el manejo de los recursos del Programa 3x1 Migrantes, ejercicio presupuestal 2016, incumpliendo con

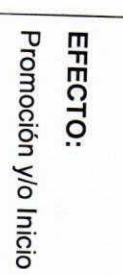
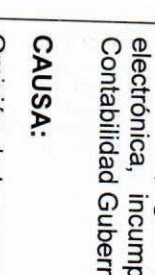
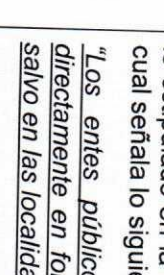


Contraloría del Estado  
GOBIERNO DEL ESTADO DE JALISCO

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/3X1 MIGRANTES-LAGOS DE MORENO/2017  
No. Observación: 01 ADM-FIN  
Monto fiscalizable: \$5'495,516.00  
Monto de la Irregularidad: \$5'495,516.00  
NO CUANTIFICABLE

**CÉDULA DE OBSERVACIONES**

PROGRAMA 3X1 PARA MIGRANTES	EJERCICIO PRESUPUESTAL: 2016
ENTIDAD FEDERATIVA: JALISCO	EJECUTOR: H. AYUNTAMIENTO DE LAGOS DE MORENO.
<b>OBSERVACIÓN</b>	<b>RECOMENDACIONES</b>
<p>lo estipulado en la Ley General de Contabilidad Gubernamental en su artículo 67, el cual señala lo siguiente:</p> <p><u>"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".</u></p> <p>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 a los proveedores y no mediante transferencia electrónica, incumpliendo las disposiciones que contempla la Ley General de Contabilidad Gubernamental.</p> <p><b>CAUSA:</b> Omisión de la normativa específica aplicable.</p> <p><b>EFFECTO:</b> Promoción y/o Inicio de Procedimientos de Responsabilidad Administrativa.</p> <p><b>FUNDAMENTO LEGAL:</b> Ley General de Contabilidad Gubernamental, Artículo 67, párrafo segundo. Ley General de Responsabilidades Administrativas, Artículo 49.</p>	  



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/3X1 MIGRANTES-LAGOS DE MORENO/2017  
No. Observación: 01 ADM-FIN  
Monto fiscalizable: \$5,495,516.00  
Monto fiscalizado: \$5,495,516.00  
Monto de la irregularidad: NO CUANTIFICABLE

**CÉDULA DE OBSERVACIONES**

PROGRAMA 3X1 PARA MIGRANTES

EJERCICIO PRESUPUESTAL: 2016

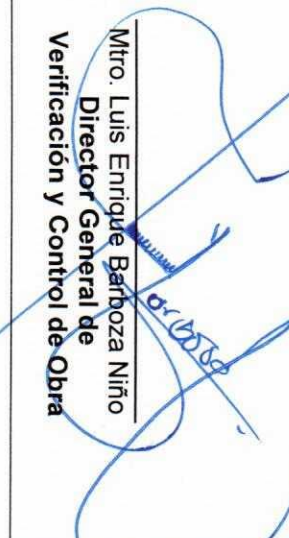


ENTIDAD FEDERATIVA: JALISCO

EJECUTOR: H. AYUNTAMIENTO DE LAGOS DE MORENO.

**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 Pedroza Directora de Área de Obra Convenida</p>	<p> L.C.P. Alvaro Alejandro Rios Pulido Personal Contratado</p>
--	--	---

