



### CÉDULA DE OBSERVACIONES

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

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

**OBSERVACIÓN No. 1**

**Incumplimiento a los requerimientos de Información y/o Documentación.**

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.

Al revisar los expedientes Técnicos tanto de Acciones como de Obra, se detecta la siguiente documentación pendiente de presentar:

1. Anexo Técnico de Autorización (Formato PH-01).
2. Oficio modificatorio.
3. Convenios de las acciones realizadas.
4. Actas de Entrega-Recepción de acciones y obras.

De conformidad con la Cédula Analítica de la Estructura Financiera, en la cual se describen la documentación faltante por obra o acción.

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.

**CORRECTIVA:**

I.- El H. Ayuntamiento de Arandas, deberá proporcionar a este Órgano 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 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.

**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, 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



### 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
-------------	-----------------

<p><b>FUNDAMENTO LEGAL:</b></p> <p><b>Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, artículo 114 fracción VI, señala:</b></p> <p><i>“Se sancionará en los términos de las disposiciones aplicables a los servidores públicos que incurran en alguno de los siguientes supuestos:</i></p> <p><i>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.”</i></p> <p><b>Reglamento de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, artículo 310, señala:</b></p> <p><i>“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.”</i></p> <p><b>Ley de Responsabilidad de los Servidores Públicos del Estado de Jalisco, artículo 61, fracción XVII, señala:</b></p> <p><i>“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:</i></p> <p><i>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”.</i></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/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.	140081DS017	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	

*[Handwritten signatures and marks at the bottom of the page]*

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 Físico	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.