

GOBIERNO DEL ESTADO  
JALISCO

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

CÉDULA DE OBSERVACIONES

Hoja No. 1 de 3  
Número de auditoría: AUD/INTJAL/FOPEDEP-CHIMALTITÁN/2015  
No. Observación: 02 ADM-FIN  
Monto rescizable: \$2,500,000.00  
Monto fiscalizado: \$2,500,000.00  
Monto de la irregularidad: NO CUANTIFICABLE

PROGRAMA: Fondo de Pavimentación, Espacios Deportivos, Alumbrado Público y Rehabilitación de Infraestructura Educativa para Municipios y Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal (FOPEDEP)  
ENTIDAD FEDERATIVA: JALISCO  
EJERCICIO PRESUPUESTAL: 2014  
EJECUTOR: AYUNTAMIENTO DE CHIMALTITÁN

OBSERVACIÓN

RECOMENDACIONES

**Incumplimiento con la Normatividad Aplicable al Programa.**

Mediante Convenio para el Otorgamiento de Subsidios, firmado el 25 de marzo del 2014, el "GOBIERNO FEDERAL" y el "GOBIERNO DEL ESTADO", acuerdan que con el fin de establecer las bases de asignación y ejercicio de los apoyos previstos en el "Decreto Presupuesto Egresos de la Federación 2014", las "DISPOSICIONES" y Normatividad aplicable, el Gobierno Federal realizará una aportación al Estado hasta por un monto de \$359'142'961.00, así mismo para el Municipio de Chimaltitán se autorizó la cantidad de \$2,500,000.00, para el Proyecto relacionado en el Anexo 1 del citado Convenio, dentro del ejercicio presupuestal 2014, de conformidad con la tabla siguiente:

PROYECTO	RECURSOS PROGRAMADOS
REHABILITACIÓN Y AMPLIACIÓN DE UNIDAD DEPORTIVA "VALENTIN GOMEZ FARIAS"	\$2,500,000.00
<b>TOTAL</b>	<b>\$2,500,000.00</b>

Con motivo de la auditoría AUD/INTJAL/FOPEDEP-CHIMALTITÁN/2015 se procedió a la revisión y análisis de la documentación presentada por el municipio de Chimaltitán.

Como resultado de la revisión a la documentación presentada, se pudo constatar que la documentación comprobatoria del gasto carece de la Leyenda "OPERADO" y la fuente del recurso, incumpliendo con lo estipulado en el Artículo 70, fracción II, de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, el cual señala que:

"Los gobiernos de las entidades federativas, de los municipios y demarcaciones

**Correctiva:**

I.- El Gobierno Municipal de Chimaltitán deberá proporcionar a este Órgano Estatal de Control copia certificada de la documentación comprobatoria del gasto, misma que deberá incluir la siguiente leyenda: "OPERADO FOPEDEP 2014".

II.- 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 Gobierno Municipal de Chimaltitán, inicie los procedimientos de Responsabilidad Administrativa a los servidores públicos involucrados, por los incumplimientos a las disposiciones normativas.

Al respecto, la instancia ejecutora (Ayuntamiento de Chimaltitán), 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

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



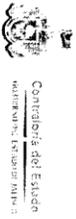
COMPTROLLER GENERAL OF THE REPUBLIC  
 DIRECCIÓN GENERAL DE VERIFICACIÓN Y CONTROL DE OBRA  
 DIRECCIÓN DE ÁREA DE OBRA CONVENIDA

**CÉDULA DE OBSERVACIONES**

Hoja No. 2 de 3  
 Número de auditoría: AUDINT/UAL/FOPEDEP-CHIMALTITAN/2015  
 No. Observación: 02 ADM-FIN  
 Monto fiscalizado: \$2 500,000.00  
 Monto no fiscalizado: \$2 500,000.00  
 Monto de la irregularidad: NO CUANTIFICABLE

PROGRAMA: Fondo de Pavimentación, Espacios Deportivos, Alumbrado Público y Rehabilitación de Infraestructura Educativa para Municipios y Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal (FOPEDEP)  
 ENTIDAD FEDERATIVA: JALISCO  
 EJERCICIO PRESUPUESTAL: 2014  
 EJECUTOR: AYUNTAMIENTO DE CHIMALTITÁN

OBSERVACIÓN	RECOMENDACIONES
<p>territoriales del Distrito Federal, deberán observar lo siguiente para la integración de la información financiera relativa a los recursos federales transferidos:  <b>II. Cancelar la documentación comprobatoria del egreso con la leyenda "Operado" o como se establezca en las disposiciones locales, identificándose con el nombre del fondo de aportaciones, programa o convenio respectivo."</b></p> <p>Considerando lo anterior, se concluye la observación de <b>Incumplimiento con la Normatividad Aplicable al Programa.</b></p> <p><b>CAUSA:</b>          Inobservancia de la normatividad aplicable.</p> <p><b>EFEECTO:</b>          Falta de credibilidad en los procesos Administrativos – Financieros en la ejecución de Obras y Acciones, inicio de procedimientos de responsabilidad administrativa.</p> <p><b>FUNDAMENTO LEGAL:</b>          Ley General de Contabilidad Gubernamental, Artículo 70, fracción II.          Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Jalisco, Artículo 61, fracción I.</p>	<p>con la que cuentan los municipios.</p> <p>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.</p> <p><b>Preventiva:</b>          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.</p>



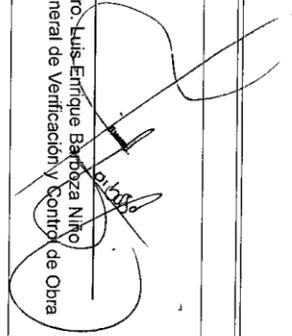
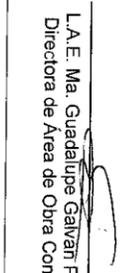
Secretaría del Estado  
 ADMINISTRACIÓN FEDERAL DE FOMENTO

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

Hoja No. 3 de 3  
 Número de auditoría: AUDINTJAL/FOPEDEP-CHIMALTITÁN2015  
 No. Observación: 02 ADM-FIN  
 Monto fiscalizable: \$2 500,000.00  
 Monto fiscalizado: \$2 500,000.00  
 Monto de la irregularidad: NO CUANTIFICABLE

**CÉDULA DE OBSERVACIONES**

PROGRAMA: Fondo de Pavimentación, Espacios Deportivos, Alumbrado Público y Rehabilitación de EJERCICIO PRESUPUESTAL: 2014  
 Infraestructura Educativa para Municipios y Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal (FOPEDEP) EJECUTOR: AYUNTAMIENTO DE CHIMALTITÁN  
 ENTIDAD FEDERATIVA: JALISCO

OBSERVACIÓN	RECOMENDACIONES												
<p>Mtro. Luis Enrique Barboza Niño            Director General de Verificación y Control de Obra</p> 	<p>Fecha de Notificación:</p> <table border="1"> <tr> <td>Día</td> <td>Mes</td> <td>Año</td> </tr> <tr> <td>17</td> <td>09</td> <td>2015</td> </tr> </table> <p>Fecha Compromiso de Solventación:</p> <table border="1"> <tr> <td>Día</td> <td>Mes</td> <td>Año</td> </tr> <tr> <td>20</td> <td>11</td> <td>2015</td> </tr> </table> <p>Por el Gobierno Municipal de Chimaltitán</p>  Nombre José Carlos Chávez Ramírez Cargo Asesor Municipal.	Día	Mes	Año	17	09	2015	Día	Mes	Año	20	11	2015
Día	Mes	Año											
17	09	2015											
Día	Mes	Año											
20	11	2015											
<p>Por la Contraloría del Estado de Jalisco</p> <p>L.A.E. Ma. Guadalupe Galván Pedraza            Directora de Área de Obra Convenida</p>  <p>Ing. Carlos Alejandro Vázquez Ortiz            Coordinador</p> 													