



**Cédula de Seguimiento**  
**Entidad Federativa: Jalisco**

Febrero 2015

**Programa:** 3 X 1 MIGRANTES (3X1 MIGRANTES).  
**Auditoría:** AUD-DIR/JAL/3X1MIGRANTES-AUTLÁN/2013  
**Ejecutor:** H. Ayuntamiento de Autlán de Navarro.

**Ejercicio:** 2012

<b>Observación Número:</b> 4	<b>Monto Observado:</b> Sin cuantificar
------------------------------	---

**Observación Técnica No. 04:**

**IRID 12.- INCUMPLIMIENTO A LOS REQUERIMIENTOS DE INFORMACIÓN Y/O DOCUMENTACIÓN.**

El Gobierno Federal a través de la Secretaría de Desarrollo Social y Subsecretaría de Desarrollo Social y Humano Unidad de Microrregiones dentro del Acuerdo de Coordinación para la Distribución y Ejercicio de Recursos de los Programas de Desarrollo Social y Humano del Ramo Administrativo 20 "Desarrollo Social", Consolidado de Inversión y Metas Federales y Estatales 2012 y para el Programa 3X1 Para Migrantes, se autorizaron **\$49'172,299.50** (Cuarenta y nueve millones, ciento setenta y dos mil doscientos noventa y nueve pesos 50/100 M.N.) de **recursos federales** y **\$48'634,471.50** (Cuarenta y ocho millones seiscientos treinta y cuatro mil cuatrocientos setenta y un pesos 50/100 M.N.) de **recursos estatales**, haciendo un total de **\$97'806,771.00** (Noventa y siete millones ochocientos seis mil setecientos setenta y un pesos 00/100 M.N.), en base al informe de avance físico financiero y dentro del mismo se autorizaron **\$1'012,493.00** (Un millón doce mil cuatrocientos noventa y tres pesos 00/100 M.N.) de **recursos federales** y **\$1'012,493.00** (Un millón doce mil cuatrocientos noventa y tres pesos 00/100 M.N.) de **recursos estatales**, el municipio la cantidad de **\$1'012,493.00** (Un millón doce mil cuatrocientos noventa y tres pesos 00/100 M.N.) y por los Migrantes la cantidad de **\$1'012,493.00** (Un millón doce mil cuatrocientos noventa y tres pesos 00/100 M.N.), resultando un total de recursos para ser ejercidos en el Municipio de Autlán de Navarro, Jalisco por la cantidad de **\$ 4'049,972.00**.

Con motivo de la auditoría AUD-DIR/JAL/3X1MIGRANTES-AUTLÁN/2013 efectuada al Municipio de Autlán de Navarro, del Programa 3X1 para Migrantes, ejercicio presupuestal 2012; se procedió a la revisión documental y física de 1 (una) obra al 100% (muestra selectiva).

Derivado de la revisión por personal del OEC, al expediente unitario proporcionado por la instancia ejecutora, los días del **01 al 04 de octubre** del 2013 y en base a los oficios de requerimiento e instrucción respectivamente números 4408/DGVCO-DAOC/2013 y 133/DGVCO/DAOC/2013 de fechas 09 de septiembre del 2013 y marco normativo aplicable al programa, se observó lo siguiente:

**OBSERVACIÓN ESPECÍFICA:**

**Expediente incompleto.-** No se proporcionaron en los plazos solicitados, los informes, documentos y en general, todos aquellos datos que permitan la realización de las visitas y auditorías de la siguiente obra:

Obra 23X114065658	Situación de la Obra	Monto
Construcción de casa para asistencia de la tercera edad (primera etapa) en la localidad Las Lagunillas.	Terminada y operando al 100%	\$ 3'017,720.00

En los documentación relacionados en la "Cedula de revisión del expediente Unitario de Obra", anexa al Acta "N° 3 G2 documental y física de obra" de fecha 01 de octubre del 2013 (ver Anexo).

**Correctiva:**

En apego a lo dispuesto por los artículos 35 y 38 de la Ley Orgánica del Poder Ejecutivo del Estado de Jalisco y artículos 19 y 21 del Reglamento Interior de la Contraloría del Estado, los cuales facultan a este Órgano Estatal de Control y de igual forma en observancia a lo dispuesto en el "ACUERDO de Coordinación que celebran la Secretaría de la Función Pública y el Estado de Jalisco, cuyo objeto es la realización de un Programa de Coordinación Especial denominado Fortalecimiento del Sistema Estatal de Control y Evaluación de la Gestión Pública, y Colaboración en Materia de Transparencia y Combate a la Corrupción", suscrito el 27 de febrero de 2012, la Contraloría del





**Cédula de Seguimiento**  
**Entidad Federativa: Jalisco**

Febrero 2015

**Programa:** 3 X 1 MIGRANTES (3X1 MIGRANTES).  
**Auditoría:** AUD-DIR/JAL/3X1MIGRANTES-AUTLÁN/2013  
**Ejecutor:** H. Ayuntamiento de Autlán de Navarro.

**Ejercicio:** 2012

Estado de Jalisco, en el ámbito de su competencia, solicita al H. Ayuntamiento de Autlán de Navarro:

I.- Presentar a esta Contraloría del Estado todos los documentos relacionados en la "Cédula de Revisión del Expediente Unitario de Obra" junto con una justificación relativa a su omisión dentro de la auditoría, debiendo a su vez, integrarlos al expediente unitario de obra.

II.- En caso de no haberse generado documentación alguna, el H. Ayuntamiento de Autlán de Navarro, Jalisco; deberá iniciar el procedimiento administrativo al o los servidores públicos responsables de la elaboración e integración de la documentación que conforma el expediente unitario de obra, enviando copia de lo actuado a esta Contraloría del Estado (Notificación, inicio de procedimiento y resolutivo), al respecto, deberá verificarse si los servidores públicos que resultaron involucrados en esta observación, han sido sujetos anteriormente de algún procedimiento de responsabilidades administrativas, a fin de proceder considerando su reincidencia.

Todo lo anterior en un plazo de 45 días hábiles de acuerdo al artículo 311, fracción VI, del Reglamento de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria.

**Preventiva:**

El H. Ayuntamiento de Autlán de Navarro, deberá girar instrucciones específicas y por escrito a los servidores públicos responsables de la ejecución de los programas y de la integración de los expedientes de obra pública que fortalezca los controles y garantice cumplir con el marco normativo que permita la transparencia en la aplicación de los recursos, enviando copia de lo actuado a esta Contraloría del Estado.

**Seguimiento:** 01

**Oficio de Solicitud de Descargo:** 541/09/14

**Antecedentes:**

Derivado de la auditoría **AUD-DIR/JAL/3X1MIGRANTES-AUTLÁN/2013**, y de los resultados de la misma se generaron cédulas de observaciones las cuales fueron enviadas con oficio No. 2319/DGVCO/DAOC/2014 de fecha 21 de julio 2014, mediante el servicio postal Mexicano (Correos de México), y recibidas por el H. Ayuntamiento de Autlán de Navarro, Jal, el día 20 de agosto del 2014.

En respuesta a la cédula de observación, el H. Ayuntamiento envió el oficio No. **541/09/14** de fecha 7 de septiembre del 2014, mediante los cuales envía documentación con la finalidad solventar la observación respecto a la obra auditada; en el mismo oficio menciona que el día 24 de septiembre del 2013 ya se había entregado información a los auditores; en relación a este punto cabe señalar que dicha auditoría se llevó a cabo los días 01 al 04 de octubre del 2013, aunado al oficio No.137/10/2013 de fecha 04 de octubre del mismo de año donde manifiesta que la documentación requerida en la cédula de revisión de expediente unitario de obra elaborado durante la auditoría, será entregada al Órgano Estatal de Control a la brevedad posible; de lo que se deduce que con anterioridad a la auditoría no se había entregado la documentación.

Dentro del mismo oficio referido con anterioridad manifiestan haber entregado la documentación, misma que al ser revisada resulta lo siguiente:

**I. ESTUDIOS PREVIOS.**

Numeral 6.- Los estudios de pre inversión factibilidad técnica, económica, ecológica y social.- **No presentado** en expediente de solventación.

Numeral 10.- Estudio de mecánica de suelos, geotecnia, etc. (Estudios complementarios y/o de apoyo a proyectos).- Presenta el resumen de estudio de Geotecnia, motivo por el cual **solventa** este punto.

**III. GENERALIDADES.**

Numeral 15.- Números Generadores del Proyecto elaborado por la Ejecutora.- Presenta los generadores del H. Ayuntamiento para la elaboración del presupuesto, motivo por el cual **solventa** este punto.





**Cédula de Seguimiento**  
**Entidad Federativa: Jalisco**

Febrero 2015

**Programa:** 3 X 1 MIGRANTES (3X1 MIGRANTES).  
**Auditoría:** AUD-DIR/JAL/3X1MIGRANTES-AUTLÁN/2013  
**Ejecutor:** H. Ayuntamiento de Autlán de Navarro.

**Ejercicio:** 2012

**ADJUDICACIÓN DE OBRAS Y SERVICIOS**  
**PROCEDIMIENTO DE LICITACIÓN**

Numera 17.- Convocatoria/Invitación.- Presentan tres invitaciones a diferentes empresas para el concurso por invitación, motivo por el cual **solventan** este punto

Numeral 18.- Bases de Licitación.- **No presentado** en expediente de solventación.

Numeral 19.- Documentación de Propuestas Técnica y Económica de acuerdo a la Convocatoria.- **No presentado** en expediente de solventación.

Numeral 20.- Manifestación escrita de conocer el sitio de realización de los trabajos y sus condiciones ambientales.- **No presentado** en expediente de solventación.

Numeral 21.- Constancia de asistencia a la Junta de Aclaraciones.- **No presentado** en expediente de solventación.

Numeral 22.- Invitación al Órgano de Control para el acto de presentación y apertura de proposiciones en caso de Invitación a cuando menos tres personas.- **No presentados** en expediente de solventación.

Numeral 23.- Acta de Apertura Técnica y Económica.- **No presentado** en expediente de solventación.

Numeral 24.- Descripción de la Planeación integral del licitante para realizar los trabajos.- **No presentado** en expediente de solventación.

Numeral 25.- Análisis del total de los precios unitarios de los conceptos de trabajo.- **No presentado** en expediente de solventación.

Numera l 26.- Programa de ejecución general de los trabajos conforme al catálogo de conceptos con sus erogaciones.- **No presentado** en expediente de solventación.

**FALLO PARA LA LICITACIÓN**

Numeral 27.- Dictamen que servirá como base para el fallo.- **No presentado** en expediente de solventación.

**EXCEPCIONES A LA LICITACIÓN**

Numeral 29.- El procedimiento de contratación seleccionado y la fundamentación del supuesto de excepción (DICTAMEN DE EXCEPCIÓN FIRMADO POR EL TITULAR DEL AREA RESPONSABLE).- **No presentado** en expediente de solventación.

**CONTRATACIÓN Y EJECUCIÓN**  
**I. CONTRATACIÓN**

Numeral 31.- Catálogo de conceptos y presupuesto de la empresa adjudicada (debidamente firmado).- **No presentado** en expediente de solventación.

Numeral 32.- Especificaciones generales y particulares, normas, validados por la dependencia ejecutora.- **No presentado** en expediente de solventación.

Numeral 33.- Programas de ejecución de los trabajos pactados (MATERIALES, MANO DE OBRA, PERSONAL, ETC).- **No presentado** en expediente de solventación.

Numeral 34.- Garantía por la correcta y oportuna inversión del anticipo.- **No presentado** en expediente de solventación.

Numeral 35.- Garantía de cumplimiento del Contrato.- **No presentado** en expediente de solventación.

**II. EJECUCIÓN**

Numeral 36.- Oficio de asignación del Residente responsable de la obra por parte de la ejecutora.- En copia de bitácora convencional anexa a la documentación de solventación de la cédula de observación No.5, se indica como supervisor de la instancia ejecutora al Ing. Salvador Velazco Bartolo; si bien no presentan el oficio de asignación, existe el antecedente del supervisor responsable de los trabajos, motivo por el cual **solventa** este punto.

Numeral 37.- Oficio de asignación del supervisor responsable de la obra por parte de la empresa contratista.- En referencia al comentario del punto 36 se deduce el responsable de la supervisión por parte de la Constructora, siendo para el caso C. Francisco Casillas R., motivo por el cual **solventa** este punto.

Numeral 38.- Oficio de disposición del inmueble e inicio de los trabajos.- **No presentado** en expediente de solventación.





**Cédula de Seguimiento**  
**Entidad Federativa: Jalisco**

Febrero 2015

**Programa:** 3 X 1 MIGRANTES (3X1 MIGRANTES).  
**Auditoría:** AUD-DIR/JAL/3X1MIGRANTES-AUTLÁN/2013  
**Ejecutor:** H. Ayuntamiento de Autlán de Navarro.

**Ejercicio:** 2012

**ESTIMACIONES DE OBRA DEBIDAMENTE REQUISITADAS**

Numera l 45.- Pruebas de control y calidad, así como la validación de supervisión externa si aplica. **No presentado** en expediente de solventación.

**III. TERMINACIÓN DE LOS TRABAJOS.**

Numeral 61.- Acta Entrega- Recepción física de los trabajos.- Presentan dicho documento con fecha 15 de enero del 2013, motivo por el cual considera **solventar** este punto.

Numeral 62.- Finiquito de obra debidamente requisitado conforme a la normatividad aplicable. - **No presentado** en expediente de solventación

Numeral 63.- Fianza de vicios ocultos.- **No presentado** en expediente de solventación

Numeral 64.- Oficio de cancelación de la Garantía de vicios ocultos.- **No presentado** en expediente de solventación

**OTROS**

Numeral 66.- Solicitud a contribuyentes, previo a la celebración de contratos, y presentación del documento actualizado expedido por el SAT, con la opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones fiscales (Anterior al 19/septiembre/2008). - **No presentado** en expediente de solventación.

Por que respecta al inició procedimiento administrativo al o los servidores públicos responsables por la observación, no se encontró en la documentación presentada como de solventación.

Por lo que respecta a la recomendación preventiva el H. Ayuntamiento no presentó evidencia para solventar este punto de la cédula de observación.

**Resultado del Análisis**

Recomendación Correctiva		Situación: Solventada Parcialmente			
Monto Observado	S/C	Monto de descargo	0.00	Monto Pendiente	S/C

**Comentario**

Una vez analizada la documentación presentada como la de solventación, así como el contenido del oficio No. 541/09/14 de fecha 07 de septiembre del 2014, donde el H. Ayuntamiento informa que se anexa fotocopia certificada de los documentos que integran el expediente de solventación, resultando de nuestra revisión el faltante de la siguiente documentación:

**ESTUDIOS PREVIOS.**

Numeral.- 6

**ADJUDICACIÓN DE OBRAS Y SERVICIOS  
PROCEDIMIENTO DE LICITACIÓN**

Numerales 18, 19, 20, 21, 22, 23, 24, 25 y 26.

**FALLO PARA LA LICITACIÓN**

Numeral 27.

**EXCEPCIONES A LA LICITACIÓN**

Numeral 29.





**Cédula de Seguimiento**  
**Entidad Federativa: Jalisco**

Febrero 2015

**Programa:** 3 X 1 MIGRANTES (3X1 MIGRANTES).  
**Auditoría:** AUD-DIR/JAL/3X1MIGRANTES-AUTLÁN/2013  
**Ejecutor:** H. Ayuntamiento de Autlán de Navarro.

**Ejercicio:** 2012

**CONTRATACIÓN Y EJECUCIÓN**

**I. CONTRATACIÓN**

Numerales 31, 32, 33, 34 y 35

**II. EJECUCIÓN**

Numeral 38

**ESTIMACIONES DE OBRA DEBIDAMENTE REQUISITADAS**

Numeral 45.

**III. TERMINACIÓN DE LOS TRABAJO.**

Numerales 61, 62, 63 y 64.

**OTROS**

Numeral 66.

De todo lo anterior **solventa parcialmente** la recomendación, al presentar la documentación relacionada en los numerales 10, 15, 17, 36, 37 y 61.

De igual forma en el expediente de solventación no se encontró evidencia del inicio del procedimiento administrativo al o los servidores públicos responsables, tal como se requirió en la cédula de observaciones.

Por lo anterior, se transfiere la presente cédula de seguimiento al H. Ayuntamiento de Autlán de Navarro, Jalisco, mediante oficio No. 0752/DGVCO/DAOC/2015 de fecha 24 de febrero de 2015; para que realice las acciones correspondientes y dado que al ser una observación de naturaleza administrativa que no implica daño al erario público, la corrección y regularización será responsabilidad del H. Ayuntamiento, en el entendido de que éste deberá prever que esta observación no se repita, evitando con ello la reincidencia. En base a las Reglas de Operación en su Numeral 7.2. Control y Auditoría.

Cabe señalar que de acuerdo al objetivo, alcance y a las revisiones efectuadas en la auditoría, este O.E.C., no exime de posibles responsabilidades que pudieran incurrir con motivo de desapegos administrativos y legales, en materia de incumplimiento de especificaciones obligadas con motivo de la aplicación del programa en futuras revisiones que lleven a cabo los diferentes Órganos de Gobierno.

<b>Recomendación Preventiva</b>	<b>Situación:</b> No Solventada
---------------------------------	---------------------------------

**Comentario:**

Una vez analizada la documentación presentada como la de solventación mediante oficio No. 541/09/14 de fecha 07 de septiembre del 2014; no presentan evidencia documental que permita solventar la recomendación, por tal motivo se considera como **no solventada**.

Por lo anterior, se transfiere la presente cédula de seguimiento al H. Ayuntamiento de Autlán de Navarro, Jalisco, mediante oficio No. 0752./DGVCO/DAOC/2015 de fecha 24 de febrero de 2015; para que realice las acciones correspondientes y dado que al ser una observación de naturaleza administrativa que no implica daño al erario público, la corrección y regularización será responsabilidad del H. Ayuntamiento, en el entendido de que éste deberá prever que esta observación no se repita, evitando con ello la reincidencia. En base a las Reglas de Operación en su Numeral 7.2. Control y Auditoría.



**Cédula de Seguimiento**  
**Entidad Federativa: Jalisco**



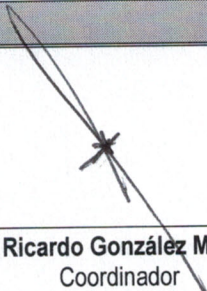
**Febrero 2015**

**Programa:** 3 X 1 MIGRANTES (3X1 MIGRANTES).  
**Auditoría:** AUD-DIR/JAL/3X1MIGRANTES-AUTLÁN/2013  
**Ejecutor:** H. Ayuntamiento de Autlán de Navarro.

**Ejercicio:** 2012

Cabe señalar que de acuerdo al objetivo, alcance y a las revisiones efectuadas en la auditoría, este O.E.C., no exime de posibles responsabilidades que pudieran incurrir con motivo de desapegos administrativos y legales, en materia de incumplimiento de especificaciones obligadas con motivo de la aplicación del programa en futuras revisiones que lleven a cabo los diferentes Órganos de Gobierno.

Por la Contraloría del Estado de Jalisco

 <b>Mtro. Ing. Luis Enrique Barboza Niño</b> Director General de Verificación y Control de Obra	 <b>L.A.E. Ma. Guadalupe Galván Pedroza</b> Director de Área de Obra Convenida	 <b>Ing. Ricardo González Morales.</b> Coordinador
---	---	---