

Cédula de Seguimiento  
Entidad Federativa : Nayarit

Julio, 2015

Programa: PROGRAMA DE INFRAESTRUCTURA INDÍGENA (PROII)  
Auditoría: JAL/PII-SEPAF/14 Ejercicio: 2012  
Ejecutor: Secretaría de Planeación, Administración y Finanzas

Observación Número: 01 Monto Observado: S/C

**Incumplimiento al pago oportuno de los anticipos a las ejecutoras**

Con motivo de la auditoría JAL/PII-SEPAF/14 se solicitó a la Secretaría de Planeación, Administración y Finanzas (SEPAF), la documentación e información relativas al manejo y operación de los recursos del Programa de Infraestructura Indígena del Ejercicio Presupuestal 2014.

En relación con la revisión al cumplimiento del Anexo 1 y del Acuerdo de Coordinación para la Ejecución del Programa de Infraestructura Indígena 2014 celebrado entre la Comisión Nacional para el Desarrollo de los Pueblos Indígenas y el Gobierno del Estado de Jalisco celebrado el 28 de febrero de 2014, se llevó a cabo el análisis a la documentación comprobatoria y justificativa que soporta el ejercicio de los recursos, presentada por la Secretaría de Planeación, Administración y Finanzas (SEPAF) consistente en Acuerdo de Coordinación y su Anexo 1, estados de cuenta bancarios, órdenes de pago, solicitudes de pago, ordenes de trabajo, reporte de contrato, facturas, pólizas cheque, recibos oficiales, Anexos Técnicos de Validación Financiera y Contratos de Obra Pública.

Del análisis a dicho Acuerdo se conoció que la Comisión Nacional para el Desarrollo de los Pueblos Indígenas aportará \$117'781,250.30 equivalente al 80% de la aportación total y el Gobierno del Estado de Jalisco \$29'445,312.61 equivalente al 20%, para la ejecución de 35 obras y/o acciones por concepto de caminos rurales, alimentadores, puentes vehiculares, agua potable, drenaje y saneamiento, los cuales conforme a los requerimientos previstos en los programas de ejecución de los proyectos ejecutivos de las obras y acciones, se ministrarian conforme al calendario en los meses de mayo a noviembre de 2014.

Derivado de lo anterior, la Secretaría de Planeación, Administración y Finanzas abrió las cuentas bancarias números 65-50450822-1 para la aportación de los recursos estatales y la número 65-50436836-4 para la radicación de los recursos federales, ambas de Santander, S.A. por parte de la TESOFE-CDI para el Programa de Infraestructura Indígena 2014, observándose recursos federales por concepto del anticipo de las 35 obras y/o acciones en dicha cuenta por \$35'302,333.63, los cuales recibió en los meses de julio y agosto por montos de \$28'461,154.18 y \$6'841,179.48, respectivamente.

Cabe hacer mención que la radicación de los recursos federales por parte de TESOFE-CDI fue en julio y agosto, en respuesta a los oficios de la Secretaría de Infraestructura y Obra Pública (SIOP) emitidos a la Delegación Estatal Jalisco-Colima de la Comisión Nacional para el Desarrollo de los Pueblos Indígenas y a la Secretaría de Desarrollo e Integración Social en los meses de junio, julio y agosto de 2014, mediante los cuales dicha Dependencia remite la documentación para el trámite correspondiente del pago del anticipo de las 35 obras y/o acciones.

Posteriormente, en el mes de agosto de 2014 la Secretaría de Infraestructura y Obra Pública (SIOP) envía los oficios a la Dirección de Operación e Inversión de la Secretaría de Planeación, Administración y Finanzas (SEPAF), dependencia responsable del pago del anticipo de las 35 obras y/o acciones, la documentación para su trámite correspondiente, siendo la SEPAF quien realiza el pago del anticipo a los contratistas de dichas obras en los meses de septiembre y octubre de 2014.

Derivado de lo anterior, se observó la entrega por parte de la SEPAF de los anticipos de las 35 obras y/o acciones a los contratistas desde 30 hasta 45 días posteriores a la entrega de los recursos disponibles por parte de la TESOFE-CDI.

A fecha la Secretaría de Planeación, Administración y Finanzas no exhibió documento alguno en el cual hace del conocimiento de la Secretaría de Infraestructura y Obra Pública, dependencia ejecutora y responsable de las obras y acciones, la disposición y radicación de los recursos federales y estatales en las cuentas bancarias para el pago de los anticipos de las 35 obras en tiempo y forma, ocasionando que no se realizara el trámite respectivo para el pago de los anticipos en tiempo y forma.

El Gobierno del Estado a través de la Secretaría de Planeación, Administración y Finanzas (SEPAF) conoció que conforme al calendario de ministración del Acuerdo de Coordinación los recursos federales por parte de TESOFE-CDI estaban disponibles desde el mes de mayo de 2014, sin embargo dichos pagos se solicitaron en el mes de julio y fueron entregados a los contratistas en los meses de septiembre y octubre de 2014.

Cédula de Seguimiento  
Entidad Federativa : Nayarit

Julio, 2015

Programa: PROGRAMA DE INFRAESTRUCTURA INDÍGENA (PROII)  
Auditoría: JAL/PII-SEPAF/14 Ejercicio: 2012  
Ejecutor: Secretaría de Planeación, Administración y Finanzas

En caso de incumplimiento en los periodos de ejecución de las obras y acciones del Anexo 1 del Convenio, no causa imputable a la fecha de la entrega de los recursos por parte del Gobierno Federal a través de la Comisión Nacional para el Desarrollo de los Pueblos Indígenas (CDI), debido a que no se observaron los periodos de disposición de los recursos, se realizó la entrega tardía al contratista del anticipo de los recursos federales y estatales, y los trámites para la liberación de recursos ante la CDI y el Gobierno del Estado no se realizó en tiempo y forma.

Incumpliendo el Acuerdo del Coordinación para la Ejecución del Programa de Infraestructura, Cláusula Tercera, párrafos 9 y 10 que a la letra dice:

"Conforme a los requerimientos previstos en los Programas de ejecución de los proyectos ejecutivos de las obras y acciones, el calendario de ministración de los recursos del Programa es el siguiente:

Calendario de Ministración de los recursos del programa (millones de pesos) \*

	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Total
Federal	35.33	11.78	11.78	11.78	17.67	17.67	17.67	117.78
Estatad	8.84	2.94	2.94	2.94	4.41	4.41	2.96	29.44
Total	44.17	14.72	14.72	14.72	22.08	22.08	14.72	147.22

Derivado de lo anterior, se observa un incumplimiento al artículo 50, fracción I, que dice:

El otorgamiento del anticipo se deberá pactar en los contratos y se sujetará a lo siguiente:

I. El importe del anticipo concedido será puesto a disposición del contratista con antelación a la fecha pactada para el inicio de los trabajos; el atraso en la entrega del anticipo será motivo para diferir en igual plazo el programa de ejecución pactado. Cuando el contratista no entregue la garantía de anticipo dentro del plazo señalado en el artículo 48 de esta Ley, no procederá el diferimiento y, por lo tanto, deberá iniciar los trabajos en la fecha establecida originalmente. El otorgamiento del anticipo podrá realizarse en una sola exhibición o en varias parcialidades, debiendo señalarse tal cuestión en la convocatoria a la licitación y en el contrato respectivo;

Artículo 141, primer párrafo de su Reglamento, que indica:

El importe del anticipo se pondrá a disposición del contratista contra la entrega de la garantía prevista en la fracción I del artículo 48 de la Ley.

**Recomendación Correctiva:**

En el marco del Acuerdo de Coordinación celebrado entre el Ejecutivo Federal y el Ejecutivo del Estado Libre y Soberano 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", y en cumplimiento a lo dispuesto en las Cláusulas Primera, párrafo primero y Décima Cuarta, del acuerdo aludido, se requiere a la Contraloría del Estado de Jalisco, para que dé inicio a los procedimientos de responsabilidad administrativa que se deduzcan de la presente observación, por actos u omisiones de los servidores públicos en el ejercicio de sus funciones o con motivo de ellas. Al respecto, deberá verificarse si los servidores públicos que resulten involucrados, han sido o no sujetos de algún procedimiento de responsabilidad administrativa, por casos similares, a fin de considerar su reincidencia.

Asimismo, en concordancia con el objeto del instrumento legal invocado, la Contraloría del Estado de Jalisco deberá mantener informada de dichos procedimientos a la Unidad de Operación Regional y Contraloría Social (UORCS) de la Secretaría de la Función Pública.

**Recomendación Preventiva:**

La Secretaría de Planeación, Administración y Finanzas del Estado de Jalisco, a través del área competente, deberá instruir al personal responsable involucrado en la presente observación, para que en lo sucesivo implementen las acciones procedentes que permitan evitar la recurrencia de esta observación y enviara a la Unidad de Operación Regional y Contraloría Social por conducto de la Contraloría del Estado de Jalisco copia simple de las instrucciones emitidas



Cédula de Seguimiento  
Entidad Federativa : Nayarit

Programa: PROGRAMA DE INFRAESTRUCTURA INDÍGENA (PROII)  
Auditoría: JAL/PII-SEPAF/14  
Ejecutor: Secretaría de Planeación, Administración y Finanzas

Ejercicio: 2012

Julio, 2015

Seguimiento: 1

Oficio de Solicitud de Descargo: 0222/DGVCO/DAOC/2015

Documentación Presentada:

1. Oficio 0222/DGVCO/DAOC/2015 del 21 de enero de 2015, mediante el cual el Contralor del Estado remite información para dar atención a la revisión JAL/PII-SEPAF/14
2. Oficio SEPAF/FIN/DGAI/DAEF/0805/2014 anexando el expediente PROII 2014 del Programa de Infraestructura Indígenas relacionado a la auditoría JAL/PII-SEPAF/14 que contiene los siguientes anexos:
3. Oficio SEPAF/FI/DGAI/DAEF/0166/2015 del 18 de enero de 2015, mediante el cual la Dirección General de Auditoría Interna de la Subsecretaría de Finanzas informa que con fecha 18 de diciembre de 2014, se remitió la información al Contralor del Estado, para dar atención a la observación 1 determinada en la revisión JAL/PII-SEPAF/14.
4. Orden de pago 1367101 con fecha ejercido 26/08/2014 con un importe total de \$26,935.20 por concepto de anticipo del 30%, así como una solicitud de pago con folio 1367101 con fecha de expedición 20/08/2014 con un monto a pagar de \$26,935.20 y una factura D116 con fecha 4/07/2014 con una descripción de pago de anticipo del 30% (estatal) y con un total de \$26,935.20
5. Orden de pago 1367100 con fecha ejercido 26/08/2014 con un importe total de \$107,740.80 por concepto de anticipo del 30%, así como una solicitud de pago con folio 1367100 con fecha de expedición 20/08/2014 con un monto a pagar de \$107,740.80 y una factura D115 con fecha 4/07/2014 con una descripción de pago de anticipo del 30% (federal) y con un total de \$107,740.80
6. Orden de pago 1367105 con fecha ejercido 26/08/2014 con un importe total de \$17,260.80 por concepto de anticipo del 30%, así como una solicitud de pago con folio 1367105 con fecha de expedición 20/08/2014 con un monto a pagar de \$17,260.80 y una factura A-263 con fecha 06/06/2014 con una descripción de pago de anticipo del 30% y con un total de \$17,260.80
7. Orden de pago 1367104 con fecha ejercido 26/08/2014 con un importe total de \$69,043.20 por concepto de anticipo del 30%, así como una solicitud de pago con folio 1367104 con fecha de expedición 20/08/2014 con un monto a pagar de \$69,043.20 y una factura A-264 con fecha 06/06/2014 con una descripción de pago de anticipo del 30% y con un total de \$69,043.20
8. Orden de pago 1367111 con fecha ejercido 25/08/2014 con un importe total de \$454,166.69 por concepto de anticipo del 30%, así como una solicitud de pago con folio 1367111 con fecha de expedición 20/08/2014 con un monto a pagar de \$454,166.69 y una factura Versión XML: 3.2 con fecha 09/07/2014 con una descripción de pago de anticipo del 30% y con un total de \$454,166.69
9. Orden de pago 1367110 con fecha ejercido 25/08/2014 con un importe total de \$1,816,666.74 por concepto de anticipo del 30%, así como una solicitud de pago con folio 1367110 con fecha de expedición 20/08/2014 con un monto a pagar de \$1,816,666.74 y una factura Versión XML: 3.2 con fecha 09/07/2014 con una descripción de pago de anticipo del 30% y con un total de \$1,816,666.74
10. Orden de pago 1367123 con fecha ejercido 26/08/2014 con un importe total de \$192,863.82 por concepto de anticipo del 30%, así como una solicitud de pago con folio 1367123 con fecha de expedición 21/08/2014 con un monto a pagar de \$192,863.82 y una factura 4 con fecha 07/07/2014 con una descripción de pago de anticipo del 30% y con un total de \$192,863.82
11. Orden de pago 1367121 con fecha ejercido 26/08/2014 con un importe total de \$771,455.29 por concepto de anticipo del 30%, así como una solicitud de pago con folio 1367121 con fecha de expedición 21/08/2014 con un monto a pagar de \$771,455.29 y una factura 5 con fecha 07/07/2014 con una descripción de pago de anticipo del 30% y con un total de \$771,455.29
12. Orden de pago 1367145 con fecha ejercido 26/08/2014 con un importe total de \$38,779.24 por concepto de anticipo del 30%, así como una solicitud de pago con folio 1367145 con fecha de expedición 21/08/2014 con un monto a pagar de \$38,779.24 y una factura 17 con fecha 03/07/2014 con una descripción de pago de anticipo del 30% y con un total de \$38,779.24
13. Orden de pago 1367141 con fecha ejercido 26/08/2014 con un importe total de \$155,116.96 por concepto de anticipo del 30%, así como una solicitud de pago con folio 1367141 con fecha de expedición 21/08/2014 con un monto a pagar de \$155,116.96 y una factura 16 con fecha 03/07/2014 con una descripción de pago de anticipo del 30% y con un total de \$155,116.96
14. Orden de pago 1367150 con fecha ejercido 26/08/2014 con un importe total de \$299,645.38 por concepto de anticipo del 30%, así como una solicitud de pago con folio 1367150 con fecha de expedición 21/08/2014 con un monto a pagar de \$299,645.38 y una factura 48 con fecha 4/07/2014 con una descripción de pago de anticipo del 30% y con un total de \$299,645.38
15. Orden de pago 1367147 con fecha ejercido 26/08/2014 con un importe total de \$1,198,581.51 por concepto de anticipo del 30%, así como una solicitud de pago con folio 1367147 con fecha de expedición 21/08/2014 con un monto a pagar de \$1,198,581.51 y una factura 47 con fecha 4/07/2014 con una descripción de pago de anticipo del 30% y con un total de \$1,198,581.51
16. Orden de pago 1367169 con fecha ejercido 26/08/2014 con un importe total de \$301,314.93 por concepto de anticipo del 30%, así como una solicitud de pago con folio 1367169 con fecha de expedición 21/08/2014 con un monto a pagar de \$301,314.93 y una factura con folio 50 con fecha 07/07/2014 con una descripción de pago de anticipo del 30% y con un total de \$301,314.93

Cédula de Seguimiento  
Entidad Federativa : Nayarit

Julio, 2015

Programa: PROGRAMA DE INFRAESTRUCTURA INDÍGENA (PROII)  
Auditoría: JAL/PII-SEPAF/14 Ejercicio: 2012  
Ejecutor: Secretaría de Planeación, Administración y Finanzas

17. Orden de pago 1367170 con fecha ejercido 26/08/2014 con un importe total de \$1,205,259.72 por concepto de anticipo del 30%, así como una solicitud de pago con folio 1367170 con fecha de expedición 21/08/2014 con un monto a pagar de \$1,205,259.72 y una factura con folio 51 con fecha 07/07/2014 con una descripción de pago de anticipo del 30% y con un total de \$1,205,259.72
18. Orden de pago 1367186 con fecha ejercido 26/08/2014 con un importe total de \$1,364,077.72 por concepto de anticipo del 30%, así como una solicitud de pago con folio 1367186 con fecha de expedición 21/08/2014 con un monto a pagar de \$1,364,077.72 y una factura número F 392 con fecha 04/06/2014 con una descripción de pago de anticipo del 30% y con un total de \$1,364,077.72
19. Orden de pago 1367184 con fecha ejercido 26/08/2014 con un importe total de \$5,456,310.90 por concepto de anticipo del 30%, así como una solicitud de pago con folio 1367184 con fecha de expedición 21/08/2014 con un monto a pagar de \$5,456,310.90 y una factura F 391 con fecha 04/06/2014 con una descripción de pago de anticipo del 30% y con un total de \$5,456,310.90
20. Orden de pago 1367305 con fecha ejercido 26/08/2014 con un importe total de \$101,984.16 por concepto de anticipo del 30%, así como una solicitud de pago con folio 1367305 con fecha de expedición 21/08/2014 con un monto a pagar de \$101,984.16 y una factura con folio 22 con fecha 03/07/2014 con una descripción de pago de anticipo del 30% y con un total de \$101,984.16
21. Orden de pago 1367302 con fecha ejercido 26/08/2014 con un importe total de \$407,936.65 por concepto de anticipo del 30%, así como una solicitud de pago con folio 1367302 con fecha de expedición 21/08/2014 con un monto a pagar de \$407,936.65 y una factura con folio 21 con fecha 03/07/2014 con una descripción de pago de anticipo del 30% y con un total de \$407,936.65
22. Orden de pago 1367425 con fecha ejercido 26/08/2014 con un importe total de \$192,858.39 por concepto de anticipo del 30%, así como una solicitud de pago con folio 1367425 con fecha de expedición 21/08/2014 con un monto a pagar de \$192,858.39 y una factura con folio fiscal 28E5A44F-6B74-42FA-8F21-2EBABC132328 con fecha 15/07/2014 con una descripción de pago de anticipo del 30% y con un total de \$192,858.39
23. Orden de pago 1367424 con fecha ejercido 26/08/2014 con un importe total de \$771,433.57 por concepto de anticipo del 30%, así como una solicitud de pago con folio 1367424 con fecha de expedición 21/08/2014 con un monto a pagar de \$771,433.57 y una factura con folio fiscal C85BCD3A-C5B7-4006-8F39-85E3663C9A86 con fecha 15/07/2014 con una descripción de pago de anticipo del 30% y con un total de \$771,433.57
24. Orden de pago 1367099 con fecha ejercido 26/08/2014 con un importe total de \$148,100.47 por concepto de anticipo del 30%, así como una solicitud de pago con folio 1367099 con fecha de expedición 20/08/2014 con un monto a pagar de \$148,100.47 y una factura con folio 162 con fecha 16/07/2014 con una descripción de pago de anticipo del 30% y con un total de \$148,100.47
25. Orden de pago 1367098 con fecha ejercido 28/08/2014 con un importe total de \$592,401.91 por concepto de anticipo del 30%, así como una solicitud de pago con folio 1367098 con fecha de expedición 20/08/2014 con un monto a pagar de \$592,401.91 y una factura con folio 163 con fecha 16/07/2014 con una descripción de pago de anticipo del 30% y con un total de \$592,401.91
26. Orden de pago 1367107 con fecha ejercido 26/08/2014 con un importe total de \$197,870.68 por concepto de anticipo del 30%, así como una solicitud de pago con folio 1367107 con fecha de expedición 20/08/2014 con un monto a pagar de \$197,870.68 y una factura 79 con fecha 08/07/2014 con una descripción de pago de anticipo del 30% y con un total de \$197,870.68
27. Orden de pago 1367106 con fecha ejercido 26/08/2014 con un importe total de \$791,482.74 por concepto de anticipo del 30%, así como una solicitud de pago con folio 1367106 con fecha de expedición 20/08/2014 con un monto a pagar de \$791,482.74 y una factura 78 con fecha 08/07/2014 con una descripción de pago de anticipo del 30% y con un total de \$791,482.74
28. Orden de pago 1367113 con fecha ejercido 27/08/2014 con un importe total de \$14,581.20 por concepto de anticipo del 30%, así como una solicitud de pago con folio 1367113 con fecha de expedición 20/08/2014 con un monto a pagar de \$14,581.20 y una factura con folio C9F8C4FC-DDD2-8\*80-5FGD-87C3A186AD62 con fecha 06/06/2014 con una descripción de pago de anticipo del 30% y con un total de \$14,581.20
29. Orden de pago 1367112 con fecha ejercido 27/08/2014 con un importe total de \$58,324.80 por concepto de anticipo del 30%, así como una solicitud de pago con folio 1367112 con fecha de expedición 20/08/2014 con un monto a pagar de \$58,324.80 y una factura con folio B4BF6A9A-72CB-7670-67D1-1203D9974D20 con fecha 06/06/2014 con una descripción de pago de anticipo del 30% y con un total de \$58,324.80
30. Orden de pago 1367115 con fecha ejercido 26/08/2014 con un importe total de \$219,218.30 por concepto de anticipo del 30%, así como una solicitud de pago con folio 1367115 con fecha de expedición 20/08/2014 con un monto a pagar de \$219,218.30 y una factura número 5 con fecha 07/07/2014 con una descripción de pago de anticipo del 30% y con un total de \$219,218.30
31. Orden de pago 1367114 con fecha ejercido 26/08/2014 con un importe total de \$876,873.20 por concepto de anticipo del 30%, así como una solicitud de pago con folio 1367114 con fecha de expedición 20/08/2014 con un monto a pagar de \$876,873.20 y una factura número 4 con fecha 07/07/2014 con una descripción de pago de anticipo del 30% y con un total de \$876,873.20
32. Orden de pago 1367129 con fecha ejercido 27/08/2014 con un importe total de \$41,913.84 por concepto de anticipo del 30%, así

Cédula de Seguimiento  
Entidad Federativa : Nayarit

Programa: PROGRAMA DE INFRAESTRUCTURA INDÍGENA (PROII)  
Auditoría: JAL/PII-SEPAF/14  
Ejecutor: Secretaría de Planeación, Administración y Finanzas

Ejercicio: 2012

Julio, 2015

- como una solicitud de pago con folio 1367129 con fecha de expedición 21/08/2014 con un monto a pagar de \$41,913.84 y una factura número 8 con fecha 20/06/2014 con una descripción de pago de anticipo del 30% y con un total de \$41,913.84
33. Orden de pago 1367127 con fecha ejercido 27/08/2014 con un importe total de \$167,655.36 por concepto de anticipo del 30%, así como una solicitud de pago con folio 1367127 con fecha de expedición 21/08/2014 con un monto a pagar de \$167,655.36 y una factura número 7 con fecha 20/06/2014 con una descripción de pago de anticipo del 30% y con un total de \$167,655.36
  34. Orden de pago 1367136 con fecha ejercido 26/08/2014 con un importe total de \$695,613.79 por concepto de anticipo del 30%, así como una solicitud de pago con folio 1367136 con fecha de expedición 21/08/2014 con un monto a pagar de \$695,613.79 y una factura con folio 240 con fecha 18/06/2014 con una descripción de pago de anticipo del 30% y con un total de \$695,613.79
  35. Orden de pago 1367143 con fecha ejercido 26/08/2014 con un importe total de \$2,782,455.14 por concepto de anticipo del 30%, así como una solicitud de pago con folio 1367143 con fecha de expedición 21/08/2014 con un monto a pagar de \$2,782,455.14 y una factura con folio 239 con fecha 18/06/2014 con una descripción de pago de anticipo del 30% y con un total de \$2,782,455.14
  36. Orden de pago 1367146 con fecha ejercido 29/08/2014 con un importe total de \$588,415.09 por concepto de anticipo del 30%, así como una solicitud de pago con folio 1367146 con fecha de expedición 21/08/2014 con un monto a pagar de \$588,415.09 y una factura con folio 37 con fecha 13/08/2014 con una descripción de pago de anticipo del 30% y con un total de \$588,415.09
  37. Orden de pago 1367144 con fecha ejercido 29/08/2014 con un importe total de \$2,353,660.30 por concepto de anticipo del 30%, así como una solicitud de pago con folio 1367144 con fecha de expedición 21/08/2014 con un monto a pagar de \$2,353,660.30 y una factura con folio 36 con fecha 13/08/2014 con una descripción de pago de anticipo del 30% y con un total de \$2,353,660.30
  38. Orden de pago 1367188 con fecha ejercido 27/08/2014 con un importe total de \$192,822.53 por concepto de anticipo del 30%, así como una solicitud de pago con folio 1367188 con fecha de expedición 21/08/2014 con un monto a pagar de \$192,822.53 y una factura con folio 162 con fecha 08/07/2014 con una descripción de pago de anticipo del 30% y con un total de \$192,822.53
  39. Orden de pago 1367187 con fecha ejercido 27/08/2014 con un importe total de \$771,290.12 por concepto de anticipo del 30%, así como una solicitud de pago con folio 1367187 con fecha de expedición 21/08/2014 con un monto a pagar de \$771,290.12 y una factura con folio 163 con fecha 08/07/2014 con una descripción de pago de anticipo del 30% y con un total de \$771,290.12
  40. Orden de pago 1367396 con fecha ejercido 26/08/2014 con un importe total de \$192,859.42 por concepto de anticipo del 30%, así como una solicitud de pago con folio 1367396 con fecha de expedición 21/08/2014 con un monto a pagar de \$192,859.42 y una factura con folio 08a57c28-0149-4cf7-84eb-22b12933b6ac con fecha 03/07/2014 con una descripción de pago de anticipo del 30% y con un total de \$192,859.42
  41. Orden de pago 1367394 con fecha ejercido 26/08/2014 con un importe total de \$771,437.70 por concepto de anticipo del 30%, así como una solicitud de pago con folio 1367394 con fecha de expedición 21/08/2014 con un monto a pagar de \$771,437.70 y una factura con folio bfa31c3a-4bf9-4751-9cc1-6e58798e4578 con fecha 03/07/2014 con una descripción de pago de anticipo del 30% y con un total de \$771,437.70
  42. Orden de pago 1367135 con fecha ejercido 03/09/2014 con un importe total de \$95,967.24 por concepto de anticipo del 30%, así como una solicitud de pago con folio 1367135 con fecha de expedición 21/08/2014 con un monto a pagar de \$95,967.24 y una factura con folio 66 con fecha 23/07/2014 con una descripción de pago de anticipo del 30% y con un total de \$95,967.24
  43. Orden de pago 1367133 con fecha ejercido 03/09/2014 con un importe total de \$383,868.95 por concepto de anticipo del 30%, así como una solicitud de pago con folio 1367133 con fecha de expedición 21/08/2014 con un monto a pagar de \$383,868.95 y una factura con folio 65 con fecha 23/07/2014 con una descripción de pago de anticipo del 30% y con un total de \$383,868.95
  44. Orden de pago 1367204 con fecha ejercido 27/08/2014 con un importe total de \$338,893.20 por concepto de anticipo del 30%, así como una solicitud de pago con folio 1367204 con fecha de expedición 21/08/2014 con un monto a pagar de \$338,893.20 y una factura número 79 con fecha 03/07/2014 con una descripción de pago de anticipo del 30% y con un total de \$338,893.20
  45. Orden de pago 1367201 con fecha ejercido 27/08/2014 con un importe total de \$1,355,572.82 por concepto de anticipo del 30%, así como una solicitud de pago con folio 1367201 con fecha de expedición 21/08/2014 con un monto a pagar de \$1,355,572.82 y una factura con número 78 con fecha 03/07/2014 con una descripción de pago de anticipo del 30% y con un total de \$1,355,572.82
  46. Orden de pago 1367212 con fecha ejercido 27/08/2014 con un importe total de \$426,396.84 por concepto de anticipo del 30%, así como una solicitud de pago con folio 1367212 con fecha de expedición 21/08/2014 con un monto a pagar de \$426,396.84 y una factura con número 206 con fecha 07/07/2014 con una descripción de pago de anticipo del 30% y con un total de \$426,396.84
  47. Orden de pago 1367210 con fecha ejercido 27/08/2014 con un importe total de \$1,705,587.38 por concepto de anticipo del 30%, así como una solicitud de pago con folio 1367210 con fecha de expedición 21/08/2014 con un monto a pagar de \$1,705,587.38 y una factura con número 207 con fecha 07/07/2014 con una descripción de pago de anticipo del 30% y con un total de \$1,705,587.38
  48. Orden de pago 1367290 con fecha ejercido 27/08/2014 con un importe total de \$89,939.88 por concepto de anticipo del 30%, así

A



Cédula de Seguimiento  
Entidad Federativa : Nayarit

Programa: PROGRAMA DE INFRAESTRUCTURA INDÍGENA (PROII)  
Auditoría: JAL/PII-SEPAF/14  
Ejecutor: Secretaría de Planeación, Administración y Finanzas

Ejercicio: 2012

Julio, 2015

- como una solicitud de pago con folio 1367290 con fecha de expedición 21/08/2014 con un monto a pagar de \$89,939.88 y una factura con número 260 con fecha 24/06/2014 con una descripción de pago de anticipo del 30% y con un total de \$89,939.88
49. Orden de pago 1367288 con fecha ejercido 27/08/2014 con un importe total de \$359,759.52 por concepto de anticipo del 30%, así como una solicitud de pago con folio 1367288 con fecha de expedición 21/08/2014 con un monto a pagar de \$359,759.52 y una factura con número 259 con fecha 24/06/2014 con una descripción de pago de anticipo del 30% y con un total de \$359,759.52
50. Orden de pago 1369804 con fecha ejercido 05/09/2014 con un importe total de \$192,833.32 por concepto de anticipo del 30%, así como una solicitud de pago con folio 1369804 con fecha de expedición 28/08/2014 con un monto a pagar de \$192,833.32 y una factura con número B350 con fecha 25/08/2014 con una descripción de pago de anticipo del 30% y con un total de \$192,833.32
51. Solicitud de pago con folio 1367326 con fecha de expedición 21/08/2014 con un monto a pagar de \$726,234.54 y una factura con folio 212 con fecha 05/06/2014 con una descripción de pago de anticipo del 30% y con un total de \$726,234.54
52. Orden de pago 1367323 con fecha ejercido 09/09/2014 con un importe total de \$2,904,938.17 por concepto de anticipo del 30%, así como una solicitud de pago con folio 1367323 con fecha de expedición 21/08/2014 con un monto a pagar de \$2,904,938.17 y una factura con folio 211 con fecha 05/06/2014 con una descripción de pago de anticipo del 30% y con un total de \$2,904,938.17
53. Orden de pago 1370650 con fecha ejercido 09/09/2014 con un importe total de \$142,692.68 por concepto de anticipo del 30%, así como una solicitud de pago con folio 1370650 con fecha de expedición 01/09/2014 con un monto a pagar de \$142,692.68 y una factura con folio fiscal D9D8DD2B-9EEA-4E7F-9C37-5F14919A15BA con fecha 02/07/2014 con una descripción de pago de anticipo del 30% y con un total de \$142,692.68
54. Orden de pago 1370636 con fecha ejercido 09/09/2014 con un importe total de \$570,770.71 por concepto de anticipo del 30%, así como una solicitud de pago con folio 1370636 con fecha de expedición 01/09/2014 con un monto a pagar de \$570,770.71 y una factura con folio fiscal C86030E5-D905-4AA2-8F98-E74B2C0F44AB con fecha 02/07/2014 con una descripción de pago de anticipo del 30% y con un total de \$570,770.72
55. Orden de pago 1371361 con fecha ejercido 09/09/2014 con un importe total de \$13,746.00 por concepto de anticipo del 30%, así como una solicitud de pago con folio 1371361 con fecha de expedición 03/09/2014 con un monto a pagar de \$13,746.00 y una factura con folio fiscal CAOAA8CC-5DC0-4CAE-8C98-AFABD967E599 con fecha 06/06/2014 con una descripción de pago de anticipo del 30% y con un total de \$13,746.00
56. Orden de pago 1371365 con fecha ejercido 09/09/2014 con un importe total de \$54,984.00 por concepto de anticipo del 30%, así como una solicitud de pago con folio 1371365 con fecha de expedición 03/09/2014 con un monto a pagar de \$54,984.00
57. Orden de pago 1369807 con fecha ejercido 04/09/2014 con un importe total de \$771,333.28 por concepto de anticipo del 30%, así como una solicitud de pago con folio 1369807 con fecha de expedición 28/08/2014 con un monto a pagar de \$771,333.28 y una factura con número B349 con fecha 25/08/2014 con una descripción de pago de anticipo del 30% y con un total de \$771,333.28
58. Orden de pago 1367153 con fecha ejercido 03/09/2014 con un importe total de \$192,839.00 por concepto de anticipo del 30%, así como una solicitud de pago con folio 1367153 con fecha de expedición 21/08/2014 con un monto a pagar de \$192,839.00 y una factura con folio 313 con fecha 03/07/2014 con una descripción de pago de anticipo del 30% y con un total de \$192,839.00
59. Orden de pago 1367152 con fecha ejercido 03/09/2014 con un importe total de \$771,356.04 por concepto de anticipo del 30%, así como una solicitud de pago con folio 1367152 con fecha de expedición 21/08/2014 con un monto a pagar de \$771,356.04 y una factura con folio 312 con fecha 03/07/2014 con una descripción de pago de anticipo del 30% y con un total de \$771,356.04
60. Orden de pago 1367117 con fecha ejercido 09/09/2014 con un importe total de \$55,080.00 por concepto de anticipo del 30%, así como una solicitud de pago con folio 1367117 con fecha de expedición 21/08/2014 con un monto a pagar de \$55,080.00 y una factura con folio F187 con fecha 10/07/2014 con una descripción de pago de anticipo del 30% y con un total de \$55,080.00
61. Orden de pago 1371338 con fecha ejercido 09/09/2014 con un importe total de \$220,320.00 por concepto de anticipo del 30%, así como una solicitud de pago con folio 1371338 con fecha de expedición 03/09/2014 con un monto a pagar de \$220,320.00 y una factura F186 con fecha 10/07/2014 con una descripción de pago de anticipo del 30% y con un total de \$220,320.01 (LA FACTURA PRESENTA UNA DECIMA DE MAS COMPARADO CON LOS OTROS DOCUMENTOS)
62. Orden de pago 1367326 con fecha ejercido 09/09/2014 con un importe total de \$726,234.54 por concepto de anticipo del 30%, y una factura con folio fiscal F2850D97-B22A-4FE8-92ED-F7BBE707D018 con fecha 06/06/2014 con una descripción de pago de anticipo del 30% y con un total de \$54,984.00 (LA CANTIDAD Y LA DESCRIPCIÓN DE LA FACTURA NO CORRESPONDE CON LA ORDEN DE PAGO)
63. Orden de pago 1367192 con fecha ejercido 09/09/2014 con un importe total de \$26,935.20 por concepto de anticipo del 30%, así como una solicitud de pago con folio 1367192 con fecha de expedición 21/08/2014 con un monto a pagar de \$26,935.20 y una factura con número 11 con fecha 26/06/2014 con una descripción de pago de anticipo del 30% y con un total de \$26,935.20

**Cédula de Seguimiento**  
Entidad Federativa : Nayarit

Julio, 2015

Programa: PROGRAMA DE INFRAESTRUCTURA INDÍGENA (PROII)  
Auditoría: JAL/PII-SEPAF/14 Ejercicio: 2012  
Ejecutor: Secretaría de Planeación, Administración y Finanzas

64. Orden de pago 1367193 con fecha ejercido 09/09/2014 con un importe total de \$107,740.80 por concepto de anticipo del 30%, así como una solicitud de pago con folio 1367193 con fecha de expedición 21/08/2014 con un monto a pagar de \$107,740.80 y una factura número 9 con fecha 26/06/2014 con una descripción de pago de anticipo del 30% y con un total de \$107,740.80
65. Orden de pago 1372931 con fecha ejercido 12/09/2014 con un importe total de \$23,385.60 por concepto de anticipo del 30%, así como una solicitud de pago con folio 1372931 con fecha de expedición 09/09/2014 con un monto a pagar de \$23,385.60 y una factura número 6 con fecha 04/09/2014 con una descripción de pago de anticipo del 30% y con un total de \$23,385.60
66. Orden de pago 1372938 con fecha ejercido 12/09/2014 con un importe total de \$93,542.40 por concepto de anticipo del 30%, así como una solicitud de pago con folio 1372938 con fecha de expedición 09/09/2014 con un monto a pagar de \$93,542.40 y una factura con número 5 con fecha 04/09/2014 con una descripción de pago de anticipo del 30% y con un total de \$93,542.40
67. Orden de pago 1367103 con fecha ejercido 25/08/2014 con un importe total de \$13,363.20 por concepto de anticipo del 30%, así como una solicitud de pago con folio 1367103 con fecha de expedición 20/08/2014 con un monto a pagar de \$13,363.20 y una factura con folio 34 con fecha 31/05/2014 con una descripción de pago de anticipo del 30% y con un total de \$13,363.20
68. Orden de pago 1367102 con fecha ejercido 25/08/2014 con un importe total de \$53,452.80 por concepto de anticipo del 30%, así como una solicitud de pago con folio 1367102 con fecha de expedición 20/08/2014 con un monto a pagar de \$53,452.80 y una factura con folio 35 con fecha 31/05/2014 con una descripción de pago de anticipo del 30% y con un total de \$53,452.80
69. Orden de pago 1375552 con fecha ejercido 24/09/2014 con un importe total de \$107,780.60 por concepto de anticipo del 30%, así como una solicitud de pago con folio 1375552 con fecha de expedición 18/09/2014 con un monto a pagar de \$107,780.60 y una factura con folio fiscal EC3EAB61-8E21-4807-8982-95819EBEA7C7 con fecha 12/09/2014 con una descripción de pago de anticipo del 30% y con un total de \$107,780.60
70. Orden de pago 1375550 con fecha ejercido 24/09/2014 con un importe total de \$431,122.41 por concepto de anticipo del 30%, así como una solicitud de pago con folio 1375550 con fecha de expedición 18/09/2014 con un monto a pagar de \$431,122.41 y una factura con número 21 con fecha 12/09/2014 con una descripción de pago de anticipo del 30% y con un total de \$431,122.41
71. Orden de pago 1375640 con fecha ejercido 24/09/2014 con un importe total de \$265,135.20 por concepto de anticipo del 30%, así como una solicitud de pago con folio 1375640 con fecha de expedición 18/09/2014 con un monto a pagar de \$265,135.20 y una factura Versión XML: 3.2 127 con fecha 09/09/2014 con una descripción de pago de anticipo del 30% y con un total de \$265,135.20
72. Orden de pago 1375636 con fecha ejercido 24/09/2014 con un importe total de \$1,060,540.80 por concepto de anticipo del 30%, así como una solicitud de pago con folio 1375636 con fecha de expedición 18/09/2014 con un monto a pagar de \$1,060,540.80 y una factura Versión XML: 3.2 126 con fecha 09/09/2014 con una descripción de pago de anticipo del 30% y con un total de \$1,060,540.80
73. Orden de pago 1379261 con fecha ejercido 06/10/2014 con un importe total de \$833,079.24 por concepto de anticipo del 30%, así como una solicitud de pago con folio 1379261 con fecha de expedición 01/10/2014 con un monto a pagar de \$833,079.24 y una factura con número 229 con fecha 01/10/2014 con una descripción de pago de anticipo del 30% y con un total de \$833,079.24
74. Orden de pago 1379257 con fecha ejercido 06/10/2014 con un importe total de \$3,332,316.94 por concepto de anticipo del 30%, así como una solicitud de pago con folio 1379257 con fecha de expedición 01/10/2014 con un monto a pagar de \$3,332,316.94 y una factura con folio 225 con fecha 27/08/2014 con una descripción de pago de anticipo del 30% y con un total de \$3,332,316.94

Resultado del Análisis					
Recomendación Correctiva			Situación: No Solventada		
Monto Observado	S/C	Monto Descargado	-	Monto Pendiente	S/C
Comentario:					
<p>La Secretaría de Planeación, Administración y Finanzas remitió diversa documentación como son: órdenes de pago, solicitud de pago y facturas que soportan los pagos realizados por concepto de anticipos, confirmando que estos se realizaron a partir del mes de septiembre de 2014, mencionando que la SEPAF no puede realizar pago alguno si no cuenta con la documentación soporte que acredite dicho pago aunque exista liquidez y disponibilidad en la chequera, por lo que la SEPAF no incumplió en la entrega de los anticipos, ya que de acuerdo a los procesos internos de pago de la Secretaría se cuentan con 8 días hábiles siguientes a la recepción de la documentación para realizar el pago y las fechas de recepción del oficio de solicitud del pago se encuentran entre las fechas del</p>					



Cédula de Seguimiento  
Entidad Federativa : Nayarit

Programa: PROGRAMA DE INFRAESTRUCTURA INDÍGENA (PROII)  
Auditoría: JAL/PII-SEPAF/14  
Ejecutor: Secretaría de Planeación, Administración y Finanzas

Ejercicio: 2012

Julio, 2015

21 de agosto y 2 de octubre de 2014, por lo que se evidencia la falta de coordinación tanto en los que integran los expedientes y remiten la información para la solicitud del pago de anticipo y la SEPAF para la liberación de los pagos.

Por lo que esta Unidad toma conocimiento de la documentación presentada; sin embargo, estos elementos no desvirtúan la observación, por lo que se está en espera de que la Contraloría del Estado de Jalisco, remita información sobre el inicio a los procedimientos de responsabilidad administrativa que se deduzcan de la presente observación, por actos u omisiones de los servidores públicos en el ejercicio de sus funciones o con motivo de ellas.

Por lo anterior, esta recomendación persiste como **No Solventada**.

Recomendación Preventiva

Situación: No Solventada

Comentario:


La Secretaría de Planeación, Administración y Finanzas no ha remitido evidencia que permita dar atención a la presente recomendación, por lo que se reitera que deberá de instruir al personal responsable involucrado en la presente observación, para que en lo sucesivo implementen las acciones procedentes que permitan evitar la recurrencia de esta observación.

Por lo que esta recomendación persiste como **No Solventada**.

Elaboró

  
Blanca Eugenia Pérez Becerril  
Contratista

Aprobó

  
Miguel Rubén López Peña  
Visitador Regional Zona Centro Occidente



SUBSECRETARÍA DE CONTROL Y AUDITORÍA DE LA GESTIÓN PÚBLICA  
 Unidad de Operación Regional y Contabilidad Social  
 Dirección General Adjunta de Operación Regional

Programa: Programa de Infraestructura Indígena (PROII)  
 Auditoría: JAL/PII-SEPAF/14  
 Ejecutor: Secretaría de Planeación, Administración y Finanzas

Ejercicio: 2014

Corte al 2 de julio de 2015

Observación	Correctiva	Monto Descargado	Monto Pendiente	Preventiva	Comentario	Clasificación
1 Incumplimiento al pago oportuno de los anticipos a las ejecutoras	No Solventada	0.00	0.00	No Solventada	Queda pendiente de remitir evidencia del PRA y preventiva	1
		0.00	0.00			