

NÚMERO: 1027/DGVCO/DAOC/2016
DIRECCIÓN GENERAL DE VERIFICACIÓN
Y CONTROL DE OBRA

Guadalajara, Jalisco; 18 de febrero de 2016

C. José del Refugio Quesada Jasso
Presidente Municipal del H. Ayuntamiento
Constitucional de Encarnación de Díaz, Jalisco
Palacio Municipal S/N
C.P. 47270
Presente.

Se mandó por REEX-POST
el 16/03/2016

GUIA: MNS65584579MX

Asunto: Envío de Seguimiento No. 01

En relación con la auditoría número AUD/DIR/JAL/FOPEDEP-ENCARNACIÓN DE DÍAZ/2014, realizada al Fondo de Pavimentación, Espacios Deportivos, Alumbrado Público y Rehabilitación de Infraestructura Educativa para Municipios y Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal (FOPEDEP), ejercicio presupuestal 2013; efectuada al H. Ayuntamiento a su cargo.

Sobre el particular y con fundamento en los artículos 35 y 38 de la Ley Orgánica del Poder Ejecutivo del Estado de Jalisco, 19 y 21 del Reglamento Interior de esta Contraloría del Estado y con base 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; adjunto al presente **cédulas de seguimiento No. 01, de las observaciones Administrativas financieras números 01, 02 y 03, así como las Técnicas números. 01 y 02;** le informo sobre las resoluciones emitidas por la Contraloría del Estado de Jalisco.

Auditoría	Observación	Correctiva	Monto Solventado	Monto Pendiente	Preventiva
AUD/DIR/JAL/FOPEDEP-ENCARNACIÓN DE DÍAZ/2014	01 ADM-FIN Inexistencia de Cuenta Bancaria Específica.	Solventada	S/C	\$0.00	Solventada
	02 ADM-FIN Incumplimiento de Disposiciones Federales en Materia Fiscal.	Solventada	S/C	\$0.00	Solventada
	03 ADM-FIN Modificación Programática Presupuestales No Autorizadas.	Solventada	S/C	\$0.00	Solventada
	01.- Incumplimiento en la Elaboración, Uso y Requisitado de Bitácoras de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas.	No Solventada	\$0.00	S/C	Solventada
	02.- Pagos en Exceso.	Solventada	S/C	\$0.00	Solventada

Revisión - 1

Fecha Revisión - 06/Ago/2010

CONTRALORÍA DEL ESTADO
18 MAR 2016
DIRECCIÓN DE ÁREA
DE OBRA CONVENIDA

RC-CON-001

Página 1 de 2



Contraloría del Estado

GOBIERNO DE JALISCO
PODER EJECUTIVO
CONTRALORÍA DEL ESTADO

03 MAR. 2016

DES-PACHADO
OFICIALÍA DE PARTES

Av. Vallarta 1252
Col. Americana, C.P. 44160
Guadalajara, Jalisco, México
Tels. 01 (33) 3668 1633
01 (33) 4739 0104

www.jalisco.gob.mx



Contraloría del Estado

GOBIERNO DE JALISCO
PODER EJECUTIVO
CONTRALORÍA DEL ESTADO

03 MAR. 2016

DESPOCHADO
OFICIALÍA DE PARTES

Av. Vallarta 1252
Col. Americana, C.P. 44160
Guadalajara, Jalisco, México
Tels. 01 (33) 3668 1633
01 (33) 4739 0104

www.jalisco.gob.mx

2360

NÚMERO: 1027/DGVCO/DAOC/2016
DIRECCIÓN GENERAL DE VERIFICACIÓN
Y CONTROL DE OBRA

Por lo antes descrito, solicito girar instrucciones a quien corresponda, para que dentro de un plazo de **15 días hábiles** contados a partir de la recepción del presente oficio, envíe las respuestas que se consideren suficientes, pertinentes y que cumplan con las recomendaciones señaladas en dichas Cédulas de Seguimiento, a efecto de solventar las observaciones determinadas en las mismas.

Anexos:

Documentación	Número de Hojas
Cédula de seguimiento núm. 01 a la Observación No. 01 ADM-FIN (Original).	03 hojas simples.
Cédula de seguimiento núm. 01 a la Observación No. 02 ADM-FIN (Original).	03 hojas simples.
Cédula de seguimiento núm. 01 a la Observación No. 01 ADM-FIN (Original).	04 hojas simples.
Cédula de seguimiento núm. 01 a la Observación No. 02 (Original).	03 hojas simples.
Cédula de seguimiento núm. 01 a la Observación No. 01 (Original).	03 hojas simples.

Sin más por el momento, quedo en espera de la documentación; al tiempo que le reitero mi más alta consideración.

Atentamente.
Sufragio Efectivo. No Reelección

Mtro. Juan José Bañuelos Guardado
Contralor del Estado.

- c.c.- Mtro. Luis Enrique Barboza Niño.- Director General de Verificación y Control de Obra de la Contraloría del Estado de Jalisco.- Pasaje de los Ferrovieros No. 70, edificio Progreso, tercer piso, Plaza Tapatía, Guadalajara, Jal.- Para su conocimiento.
- L.A.E. Ma. Guadalupe Galván Pedroza.- Director de Área de Obra Convenida.- Pasaje de los Ferrovieros No. 70, edificio Progreso, tercer piso, Plaza Tapatía, Guadalajara, Jal.- Para su atención y seguimiento.

LEBN/MGGP/RGMA/AARP/*apho.

Revisión - 1

Fecha Revisión - 06/Ago/2010

RC-CON-001

Página 2 de 2



Cédula de Seguimiento
Entidad Federativa : JALISCO

Febrero 2016

Programa: Fondo de Pavimentación, Espacios Deportivos, Alumbrado Público y Rehabilitación de Infraestructura Educativa para Municipios (FOPEDEP).
Auditoría AUD/DIR/JAL/FOPEDEP-ENCARNACIÓN DE DÍAZ/2014. Ejercicio 2013
Ejecutor Ayuntamiento de Encarnación de Díaz, Jalisco.

Observación Número: 01 ADM-FIN.	Monto Observado: S/C.																																				
Inexistencia de Cuenta Bancaria Específica.																																					
<p>Mediante Convenio para el Otorgamiento de Subsidios y bajo el marco normativo de las Disposiciones para la aplicación de los recursos del Fondo de Pavimentación, Espacios Deportivos, Alumbrado Público y Rehabilitación de Infraestructura Educativa para Municipios y Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal y calendario de distribución para el Ejercicio Fiscal 2013, para el Municipio de Encarnación de Díaz, se aprobaron recursos por un monto de \$8'500,000.00, de conformidad con la tabla siguiente:</p>																																					
<table border="1"><thead><tr><th>PROYECTO</th><th>FEDERAL</th><th>TOTAL</th></tr></thead><tbody><tr><td>Pavimentación de la Colonia IPROVIE.</td><td>\$1'000,000.00</td><td>\$1'000,000.00</td></tr><tr><td>Pavimentación Acceso Bajío San José.</td><td>\$1'485,000.00</td><td>\$1'485,000.00</td></tr><tr><td>Pavimentación San Sebastián del Álamo.</td><td>\$435,000.00</td><td>\$435,000.00</td></tr><tr><td>Pavimentación los Sauces (acceso y Colonia nuevo).</td><td>\$1'025,000.00</td><td>\$1'025,000.00</td></tr><tr><td>Pavimentación Santa María de en medio.</td><td>\$400,000.00</td><td>\$400,000.00</td></tr><tr><td>Unidad Deportiva el Tecuan.</td><td>\$990,000.00</td><td>\$990,000.00</td></tr><tr><td>Pavimentación calle Guerrero (Col. La Villita).</td><td>\$450,000.00</td><td>\$450,000.00</td></tr><tr><td>Pavimentación Privada y Ayuntamiento.</td><td>\$415,000.00</td><td>\$415,000.00</td></tr><tr><td>Pavimentación calle Parque Nicolás Moreno.</td><td>\$1'500,000.00</td><td>\$1'500,000.00</td></tr><tr><td>Pavimentación calle Calzada del Tranvía.</td><td>\$800,000.00</td><td>\$800,000.00</td></tr><tr><td>TOTAL</td><td>\$8'500,000.00</td><td>\$8'500,000.00</td></tr></tbody></table>		PROYECTO	FEDERAL	TOTAL	Pavimentación de la Colonia IPROVIE.	\$1'000,000.00	\$1'000,000.00	Pavimentación Acceso Bajío San José.	\$1'485,000.00	\$1'485,000.00	Pavimentación San Sebastián del Álamo.	\$435,000.00	\$435,000.00	Pavimentación los Sauces (acceso y Colonia nuevo).	\$1'025,000.00	\$1'025,000.00	Pavimentación Santa María de en medio.	\$400,000.00	\$400,000.00	Unidad Deportiva el Tecuan.	\$990,000.00	\$990,000.00	Pavimentación calle Guerrero (Col. La Villita).	\$450,000.00	\$450,000.00	Pavimentación Privada y Ayuntamiento.	\$415,000.00	\$415,000.00	Pavimentación calle Parque Nicolás Moreno.	\$1'500,000.00	\$1'500,000.00	Pavimentación calle Calzada del Tranvía.	\$800,000.00	\$800,000.00	TOTAL	\$8'500,000.00	\$8'500,000.00
PROYECTO	FEDERAL	TOTAL																																			
Pavimentación de la Colonia IPROVIE.	\$1'000,000.00	\$1'000,000.00																																			
Pavimentación Acceso Bajío San José.	\$1'485,000.00	\$1'485,000.00																																			
Pavimentación San Sebastián del Álamo.	\$435,000.00	\$435,000.00																																			
Pavimentación los Sauces (acceso y Colonia nuevo).	\$1'025,000.00	\$1'025,000.00																																			
Pavimentación Santa María de en medio.	\$400,000.00	\$400,000.00																																			
Unidad Deportiva el Tecuan.	\$990,000.00	\$990,000.00																																			
Pavimentación calle Guerrero (Col. La Villita).	\$450,000.00	\$450,000.00																																			
Pavimentación Privada y Ayuntamiento.	\$415,000.00	\$415,000.00																																			
Pavimentación calle Parque Nicolás Moreno.	\$1'500,000.00	\$1'500,000.00																																			
Pavimentación calle Calzada del Tranvía.	\$800,000.00	\$800,000.00																																			
TOTAL	\$8'500,000.00	\$8'500,000.00																																			
<p>Dicho Convenio tiene por objeto establecer la forma y términos para la transferencia, aplicación, seguimiento, control, rendición de cuentas y transparencia en el ejercicio de los apoyos económicos.</p>																																					
<p>Con motivo de la auditoría AUD/DIR/JAL/FOPEDEP-ENCARNACIÓN DE DÍAZ/2014 se procedió a la revisión y análisis de la documentación que ampara los gastos de obras generado del programa, presentados por el municipio de Encarnación de Díaz.</p>																																					
<p>Como resultado de la revisión de la documentación entregada, se detectó que en la cuenta bancaria número 0192951525, del banco BBVA Bancomer se mezclaron los recursos federales con otros de origen y objetivos diferentes.</p>																																					
<p>Recomendación Correctiva:</p> <p>I.- 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 Gobierno Municipal de Encarnación de Díaz, inicie los procedimientos de Responsabilidad Administrativa a los servidores públicos involucrados, por los incumplimientos a las disposiciones normativas.</p>																																					



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

Cédula de Seguimiento
Entidad Federativa : JALISCO

Febrero 2016

Programa: Fondo de Pavimentación, Espacios Deportivos, Alumbrado Público y Rehabilitación de Infraestructura Educativa para Municipios (FOPEDEP).
Auditoría: AUD/DIR/JAL/FOPEDEP-ENCARNACIÓN DE DÍAZ/2014.
Ejecedor: Ayuntamiento de Encarnación de Díaz, Jalisco.
Ejercicio: 2013

Al respecto, la instancia ejecutora (Ayuntamiento de Encarnación de Díaz), 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 con la que cuentan los municipios.

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.

Recomendación 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, 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.

Seguimiento: Número 1	Oficio de Solicitud de Descargo: 046/2015. OPM/2015 del 09 de Marzo del 2015.
-----------------------	---

Se responde al oficio número 0230/DGVCO/DAOC/2015, de la Dirección General de Verificación y Control de Obra, con fecha del 23 de Enero de 2015, donde se entrega las Respuesta para la Solventación de las Observaciones a los Resultados de Información de Auditoría y las Cédulas de informaciones técnicas derivadas de la auditoría directa N° AUD/DIR/JAL/FOPEDEP-ENCARNACIÓN DE DÍAZ/2014.
ADMINISTRATIVAS-FINANCIERAS (ANEXO 2).

Observación N° 01 ADM-FIN. Inexistencia de Cuenta Bancaria Específica.

Se **ACLARA** que la Hacienda pública Municipal disponía de una cuenta bancaria "0192951525, del banco BBVA Bancomer, para el pago de los gastos de las obras ejecutadas con el recurso federal del programa FOPEDEP 2013, en la cual se mezclaron recursos de otras cuentas, debido a que, por **motivo de ampliación de metas** de los presupuesto originales de cada una de las obras ejercidas, se tuvo que traspasar de las cuentas de **recursos propios** para **complementar** el total de los gastos requeridos para las obras.

DOCUMENTACIÓN ANEXA:

- Oficio N° OCI/034/2015 de fecha 02 de Marzo de 2015, de apercibimiento por parte del Órgano de Control Interno Municipal, al personal responsable.

Resultado del Análisis					
Recomendación Correctiva		Situación: Solventada.			
Observado	S/C.	Solventado	S/C.	Pendiente	0
Una vez analizada la documentación presentada por el Gobierno Municipal de Encarnación de Díaz, éste Órgano Estatal de Control determina lo siguiente:					



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

Cédula de Seguimiento
Entidad Federativa : JALISCO

Programa: Fondo de Pavimentación, Espacios Deportivos, Alumbrado Público y Rehabilitación de Infraestructura Educativa para Municipios (FOPEDEP).
Auditoría: AUD/DIR/JAL/FOPEDEP-ENCARNACIÓN DE DÍAZ/2014.
Ejecutor: Ayuntamiento de Encarnación de Díaz, Jalisco.
Febrero 2016
Ejercicio 2013

En cumplimiento a la recomendación correctiva, se presentó copia del oficio número OCI/034/2015, mediante el cual se le hace APERCIBIMIENTO a la Jefa de Egresos de la Hacienda Pública Municipal, Elizabeth del Rocío Martín Castañeda, para que en lo sucesivo evite las transferencias de las cuentas exclusivas de cada uno de los Fondos

Al respecto, se somete a la decisión que determine la instancia ejecutora, siendo los competentes para imponer sanciones administrativas, según la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos en su artículo 115, 73, 90, 91, 92, 93, 94, 95, 106 y 107 de la Constitución Local, 63, 64, 82, 83, 84, 85 y 86 de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Jalisco; 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 con la que cuentan los municipios.

Por lo anterior, este Órgano Estatal de Control, considera Solventada la recomendación correctiva de la observación 01.- ADM-FIN. Inexistencia de Cuenta Bancaria Específica.

Se hace mención que, de acuerdo al objetivo, alcance y a las revisiones efectuadas en la auditoria, éste Órgano Estatal de Control no exime de posible responsabilidades que pudieran incurrir con motivo de desaparegos 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 Fiscalización.

Recomendación Preventiva

Situación: Solventada.

El Gobierno de Encarnación de Díaz, a través del Titular del Órgano de Control Interno C. Rolando Ibarra Lara, gira instrucciones para que tome las medidas pertinentes para garantizar el cumplimiento de esta acción, a la Jefa de Egresos de la Hacienda Pública Municipal.

Por lo anteriormente señalado, esta recomendación se considera Solventada.

Por el Órgano Estatal de Control

Mtro. Luis Enrique Barboza Niño
Director General de Verificación y Control de Obra.

L.A.E. Ma. Guadalupe Galván Pedroza.
Directora Área de Obra Convenida.

L.C.P. Álvaro Alejandro Ríos Pulido.
Personal Contratado.



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

Cédula de Seguimiento
Entidad Federativa : JALISCO

Febrero 2016

Programa: Fondo de Pavimentación, Espacios Deportivos, Alumbrado Público y Rehabilitación de Infraestructura Educativa para Municipios (FOPEDEP).
Auditoría: AUD/DIR/JAL/FOPEDEP-ENCARNACIÓN DE DÍAZ/2014.
Ejercicio: 2013
Ejecutor: Ayuntamiento de Encarnación de Díaz, Jalisco.

Observación Número: 02 ADM-FIN.

Monto Observado: S/C.

Incumplimiento de Disposiciones Federales en Materia Fiscal.

Mediante Convenio para el Otorgamiento de Subsidios y bajo el marco normativo de las Disposiciones para la aplicación de los recursos del Fondo de Pavimentación, Espacios Deportivos, Alumbrado Público y Rehabilitación de Infraestructura Educativa para Municipios y Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal y calendario de distribución para el Ejercicio Fiscal 2013, para el Municipio de Encarnación de Díaz, se aprobaron recursos por un monto de \$8'500,000.00, de conformidad con la tabla siguiente:

PROYECTO	FEDERAL	TOTAL
Pavimentación de la Colonia IPROVIE.	\$1'000,000.00	\$1'000,000.00
Pavimentación Acceso Bajo San José.	\$1'485,000.00	\$1'485,000.00
Pavimentación San Sebastián del Álamo.	\$435,000.00	\$435,000.00
Pavimentación los Sauces (acceso y Colonia nuevo).	\$1'025,000.00	\$1'025,000.00
Pavimentación Santa María de en medio.	\$400,000.00	\$400,000.00
Unidad Deportiva el Tecuan.	\$990,000.00	\$990,000.00
Pavimentación calle Guerrero (Col. La Villita).	\$450,000.00	\$450,000.00
Pavimentación Privada y Ayuntamiento.	\$415,000.00	\$415,000.00
Pavimentación calle Parque Nicolás Moreno.	\$1'500,000.00	\$1'500,000.00
Pavimentación calle Calzada del Tranvía.	\$800,000.00	\$800,000.00
TOTAL	\$8'500,000.00	\$8'500,000.00

Dicho Convenio tiene por objeto establecer la forma y términos para la transferencia, aplicación, seguimiento, control, rendición de cuentas y transparencia en el ejercicio de los apoyos económicos.

Con motivo de la auditoría AUD/DIR/JAL/FOPEDEP-ENCARNACIÓN DE DÍAZ/2014 se procedió a la revisión y análisis de la documentación que ampara los gastos de obras generado del programa, presentados por el municipio de Encarnación de Díaz.

Como resultado de la revisión de la documentación entregada, se detectó La persona física o moral que resultó adjudicada con un contrato no presentó el "acuse de recepción" con el que se compruebe que realizó la solicitud de opinión prevista en la Resolución Miscelánea Fiscal del año 2013 y/o no presenta la opinión del Sistema de Administración Tributaria (SAT).

Recomendación 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 solicita al Gobierno Municipal de Encarnación de Díaz, inicie los procedimientos de Responsabilidad Administrativa a los servidores públicos involucrados, por los incumplimientos a las disposiciones normativas.



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

Cédula de Seguimiento

Entidad Federativa : JALISCO

Febrero 2016

Programa: Fondo de Pavimentación, Espacios Deportivos, Alumbrado Público y Rehabilitación de Infraestructura Educativa para Municipios (FOPEDEP).
Auditoría AUD/DIR/JAL/FOPEDEP-ENCARNACIÓN DE DÍAZ/2014.
Ejecedor Ayuntamiento de Encarnación de Díaz, Jalisco. Ejercicio 2013

Al respecto, la instancia ejecutora (Ayuntamiento de Encarnación de Díaz), 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 con la que cuentan los municipios.

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.

Recomendación 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, 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.

Seguimiento: Número 1

Oficio de Solicitud de Descargo: 046/2015. OPM/2015 del 09 de Marzo del 2015.

Se responde al oficio número 0230/DGVCO/DAOC/2015, de la Dirección General de Verificación y Control de Obra, con fecha del 23 de Enero de 2015, donde se entrega las Respuesta para la Solventación de las Observaciones a los Resultados de Información de Auditoría y las Cédulas de informaciones técnicas derivadas de la auditoría directa N° AUD/DIR/JAL/FOPEDEP-ENCARNACIÓN DE DÍAZ/2014.

ADMINISTRATIVAS-FINANCIERAS (ANEXO 2).

Observación N° 02 ADM-FIN. Incumplimiento Disposiciones Federales en Materia Fiscal.

Se giraron instrucciones específicas por escrito a los responsables de la contratación de obras para que en lo sucesivo las personas físicas o morales que resulten contratadas tendrán que cumplir con las obligaciones fiscales, de acuerdo con el artículo 32-D del Código Fiscal de la Federación, Resolución Miscelánea Fiscal publicada en el Diario Oficial de la Federación del año 2013.

Documentación Anexa:

- Oficio N° OCI/035/2015 de fecha 02 de Marzo de 2015, de apercibimiento por parte del Órgano de Control Municipal, al personal responsable.
- Opinión de cumplimiento de obligaciones fiscales de contratistas del proyecto original de obras a ejecutar con recursos FOPEDEP 2013.

Resultado del Análisis					
Recomendación Correctiva		Situación: Solventada.			
Observado	S/C.	Solventado	S/C.	Pendiente	0



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

Cédula de Seguimiento
Entidad Federativa : JALISCO

Febrero 2016

Programa: Fondo de Pavimentación, Espacios Deportivos, Alumbrado Público y Rehabilitación de Infraestructura Educativa para Municipios (FOPEDEP).
Auditoría: AUD/DIR/JAL/FOPEDEP-ENCARNACIÓN DE DÍAZ/2014.
Ejecedor: Ayuntamiento de Encarnación de Díaz, Jalisco. Ejercicio: 2013

Una vez analizada la documentación presentada por el Gobierno Municipal de Encarnación de Díaz, éste Órgano Estatal de Control determina lo siguiente:

En cumplimiento a la recomendación correctiva, se presentó copia del oficio número OCI/035/2015, se le hace APERCIBIMIENTO al Director de Obras Públicas del Ing. Arq. Roberto Moreno Casillas, por el incumplimiento de lo dispuesto en el oficio Circular No. UNAOPSFP/3091743/08 emitido por la Secretaría de la Función Pública, en la adjudicación de contratos a personas que no cumplieron con sus obligaciones fiscales, para que en lo sucesivo las personas físicas o morales que resulten adjudicadas con un contrato de obra y que así lo requieran las mismas, presenten la solicitud de opinión prevista en la miscelánea fiscal del año 2013, de tal manera que tome las medidas necesarias para garantizar el cumplimiento de esta acción.

Al respecto, se somete a la decisión que determine la instancia ejecutora, siendo los competentes para imponer sanciones administrativas, según la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos en su artículo 115, 73,90, 91, 92, 93,94, 95,106 y 107 de la Constitución Local, 63, 64,82, 83, 84, 85 y 86 de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Jalisco; 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 con la que cuentan los municipios.

Por lo anterior, este Órgano Estatal de Control, considera Solventada la recomendación correctiva de la observación 02.- ADM-FIN. Incumplimiento de Disposiciones Federales en Materia Fiscal.

Se hace mención que, de acuerdo al objetivo, alcance y a las revisiones efectuadas en la auditoría, éste Órgano Estatal de Control no exime de posible responsabilidades que pudieran incurrir con motivo de desaparegos 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 Fiscalización.

Recomendación Preventiva	Situación: Solventada.
--------------------------	------------------------

El Gobierno de Encarnación de Díaz, a través del Titular del Órgano de Control Interno C. Rolando Ibarra Lara, gira instrucciones para que tome las medidas pertinentes para garantizar el cumplimiento de esta acción, al Director de Obras Públicas Municipal.

Por lo anteriormente señalado, esta recomendación se considera Solventada.

Por el Órgano Estatal de Control

Mtro. Luis Enrique Barboza Niño.
Director General de Verificación y Control de Obra.

L.A.E. Ma. Guadalupe Galván Pedroza.
Directora Área de Obra Convenida.

L.C.P. Álvaro Alejandro Ríos Pulido.
Personal Contratado.



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

Cédula de Seguimiento
Entidad Federativa : JALISCO

Programa: Fondo de Pavimentación, Espacios Deportivos, Alumbrado Público y Rehabilitación de Infraestructura Educativa para Municipios (FOPEDEP).
Auditoría: AUD/DIR/JAL/FOPEDEP-ENCARNACIÓN DE DÍAZ/2014.
Ejercicio: 2013
Ejecutor: Ayuntamiento de Encarnación de Díaz, Jalisco.

Febrero 2016

Observación Número: 03 ADM-FIN.

Monto Observado: S/C.

Modificación Programática Presupuestales No Autorizadas.

Mediante Convenio para el Otorgamiento de Subsidios y bajo el marco normativo de las Disposiciones para la aplicación de los recursos del Fondo de Pavimentación, Espacios Deportivos, Alumbrado Público y Rehabilitación de Infraestructura Educativa para Municipios y Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal y calendario de distribución para el Ejercicio Fiscal 2013, para el Municipio de Encarnación de Díaz, se aprobaron recursos por un monto de \$8'500,000.00, de conformidad con la tabla siguiente:

PROYECTO	FEDERAL	TOTAL
Pavimentación de la Colonia IPROVIE.	\$1'000,000.00	\$1'000,000.00
Pavimentación Acceso Bajío San José.	\$1'485,000.00	\$1'485,000.00
Pavimentación San Sebastián del Álamo.	\$435,000.00	\$435,000.00
Pavimentación los Sauces (acceso y Colonia nuevo).	\$1'025,000.00	\$1'025,000.00
Pavimentación Santa María de en medio.	\$400,000.00	\$400,000.00
Unidad Deportiva el Tecuan.	\$990,000.00	\$990,000.00
Pavimentación calle Guerrero (Col. La Villita).	\$450,000.00	\$450,000.00
Pavimentación Privada y Ayuntamiento.	\$415,000.00	\$415,000.00
Pavimentación calle Parque Nicolás Moreno.	\$1'500,000.00	\$1'500,000.00
Pavimentación calle Calzada del Tranvía.	\$800,000.00	\$800,000.00
TOTAL	\$8'500,000.00	\$8'500,000.00

Dicho Convenio tiene por objeto establecer la forma y términos para la transferencia, aplicación, seguimiento, control, rendición de cuentas y transparencia en el ejercicio de los apoyos económicos.

Con motivo de la auditoría AUD/DIR/JAL/FOPEDEP-ENCARNACIÓN DE DÍAZ/2014 se procedió a la revisión y análisis de la documentación que ampara los gastos de obras generado del programa, presentados por el municipio de Encarnación de Díaz.

Como resultado de la revisión de la documentación entregada, se detectaron adecuaciones que implican variaciones en las metas o en los presupuestos inicialmente aprobados, sin contar con las autorizaciones correspondientes.

Falta oficio modificatorio presupuestal y metas de los Proyectos de las obras:

- 1.- Pavimentación de la Colonia IPROVIE.
- 2.- Pavimentación Acceso Bajío de San José.
- 3.- Pavimentación Santa María de en Medio.
- 4.- Unidad Deportiva El Tecuan.
- 5.- Pavimentación calle Guerrero Col. La Villita.
- 6.- Pavimentación Privada Ayuntamiento.
- 7.- Pavimentación calle Parque Nicolás Moreno.



Cédula de Seguimiento

Entidad Federativa : JALISCO

Febrero 2016

Programa: Fondo de Pavimentación, Espacios Deportivos, Alumbrado Público y Rehabilitación de Infraestructura Educativa para Municipios (FOPEDEP).
Auditoría AUD/DIR/JAL/FOPEDEP-ENCARNACIÓN DE DÍAZ/2014.
Ejecedor Ayuntamiento de Encarnación de Díaz, Jalisco. Ejercicio 2013

8.- Pavimentación calle Calzada del Tranvía.

Las obras antes mencionadas fueron pagadas con recurso del Programa FOPEDEP 2013.

9.- Pavimentación los Sauces Acceso y Colonias Nuevas.

10.- Pavimentación San Sebastián.

Las obras antes mencionadas fueron pagadas con recurso del Programa FOPEDEP Fondo de Pavimentación, Espacios Deportivos, Alumbrado Público y Rehabilitación de Infraestructura Educativa y del Programa FISM, Fondo de Aportación para la Infraestructura Social Municipal los Fondos antes mencionados del Ejercicio Presupuestal 2013.

Recomendación Correctiva:

I.- El Ayuntamiento de Encarnación de Díaz deberá proporcionar a esta Órgano Estatal de Control copia certificada, de la autorización de la modificación programática y presupuestal del Programa FOPEDEP 2013.

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 en el ámbito de su competencia solicita al Gobierno Municipal de Encarnación de Díaz, 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 Encarnación de Díaz), 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 con la que cuentan los municipios.

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.

Recomendación 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, 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.

Seguimiento: Número 1

Oficio de Solicitud de Descargo: 046/2015, OPM/2015 del 09/03/2015. OPM/29/10/13/388 29/10/13, SEPAF/FIN/DGPP/591/2013 26/12/13, DOPM/17/12/13-442 17/12/13.

Se responde al oficio número 0230/DGVCO/DAOC/2015, de la Dirección General de Verificación y Control de Obra, con fecha del 23 de Enero de 2015, donde se entrega las Respuesta para la Solventación de las Observaciones a los Resultados de Información de Auditoría y las Cédulas de informaciones técnicas derivadas de la auditoría directa N° AUD/DIR/JAL/FOPEDEP-ENCARNACIÓN DE DÍAZ/2014.

ADMINISTRATIVAS-FINANCIERAS (ANEXO 2).

Observación N° 03 ADM-FIN. Modificaciones Programático Presupuestales No Autorizadas.

Se solicitó prórroga según oficio OPM/29/10/13/388 Dirigido al Mtro. Ricardo Villanueva Lomeli, Secretario de Planeación,



Cédula de Seguimiento
Entidad Federativa : JALISCO

Febrero 2016

Programa: Fondo de Pavimentación, Espacios Deportivos, Alumbrado Público y Rehabilitación de Infraestructura Educativa para Municipios (FOPEDEP).
Auditoría: AUD/DIR/JAL/FOPEDEP-ENCARNACIÓN DE DIAZ/2014.
Ejecedor: Ayuntamiento de Encarnación de Díaz, Jalisco. Ejercicio: 2013

Administración y Finanzas del Estado de Jalisco, en el cual se requiere la ampliación del plazo para la conclusión de 5 obras del FOPEDE 2013, derivado del oficio antes mencionado, se recibió respuesta a través del oficio SEPAF/FIN/DGPP/591/2013, en el cual se acepta la modificación requerida para la realización de las obras.

En oficio N° DOPM/17/12/13-442, en el cual se solicita la ampliación del presupuesto de las obras financieras con el programa FOPEDEP 2013, recibido por la dependencia el 10 de Enero de 2014. Derivado de lo anterior se giraron instrucciones por escrito al responsable de las modificaciones programático presupuestales, para que en los sucesivo se presentan en tiempo y forma la autorización de solicitudes de modificaciones.

DOCUMENTACIÓN ANEXA:

- No. OCI/036/2015 de fecha 02 de Marzo del 2015 de apercibimiento por parte del Órgano de Control Interno Municipal, al personal responsable.
- Copia del oficio OPM/29/10/13/388 Dirigido al Mtro. Ricardo Villanueva Lomeli, Secretario de Planeación, Administración y Finanzas del Estado de Jalisco, en el cual se requiere la ampliación del plazo.
- Copia del oficio de respuesta No. SEPAF/FIN/DGPP/591/2013, en el cual se acepta la modificación requerida.
- Oficio No. DOPM/17/12/13-442, en el cual se solicita la ampliación del presupuesto.

Resultado del Análisis					
Recomendación Correctiva		Situación: Solventada.			
Observado	S/C.	Solventado	S/C.	Pendiente	0

Una vez analizada la documentación presentada por el Gobierno Municipal de Encarnación de Díaz, éste Órgano Estatal de Control determina lo siguiente:

En cumplimiento a la recomendación correctiva, se presentó copia del oficio número OPM/29/10/13/388, SEPAF/FIN/DGPP/591/2013, DOPM/17/12/13-442 y el OCI/036/2015 en el cual se le hace el APERCIBIMIENTO al Subdirector de Planeación y Proyectos de Obras Públicas C. Luis Gerardo Mayoral Cruz, debido a la falta de oficio en el que modificaba el presunto y metas de proyecto de las obras pagadas con recurso del FOPEDEP ejercicio fiscal 2013, para que en los sucesivo se cuenta con las autorizaciones correspondientes de las obras que así lo requieran, de tal manera que tome las medidas pertinentes para garantizar el cumplimiento de esta acción.

Al respecto, se somete a la decisión que determine la instancia ejecutora, siendo los competentes para imponer sanciones administrativas, según la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos en su artículo 115, 73,90, 91, 92, 93,94, 95,106 y 107 de la Constitución Local, 63, 64,82, 83, 84, 85 y 86 de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Jalisco; 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 con la que cuentan los municipios.

Por lo anterior, este Órgano Estatal de Control, considera Solventada la recomendación correctiva de la observación 03.- ADM-FIN. **Modificación Programática Presupuestales No Autorizadas.**



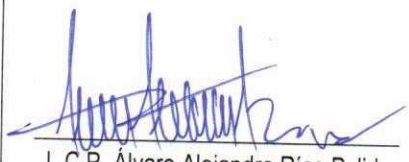
Se hace mención que, de acuerdo al objetivo, alcance y a las revisiones efectuadas en la auditoría, éste Órgano Estatal de Control no exime de posible responsabilidades que pudieran incurrir con motivo de desapegos administrativos y legales en materia de incumplimiento de especificaciones obligadas con motivo de la aplicación del programa en futuras revisiones que lleven a cabo los diferentes Órganos de Fiscalización.



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

Cédula de Seguimiento
Entidad Federativa : JALISCO

Programa: Fondo de Pavimentación, Espacios Deportivos, Alumbrado Público y Rehabilitación de Infraestructura
Auditoría Educativa para Municipios (FOPEDEP).
Ejercicio 2013
Ejecutor AUD/DIR/JAL/FOPEDEP-ENCARNACIÓN DE DÍAZ/2014.
Ayuntamiento de Encarnación de Díaz, Jalisco.

Recomendación Preventiva	Situación: Solventada.	
<p>El Gobierno de Encarnación de Díaz, a través del Titular del Órgano de Control Interno C. Rolando Ibarra Lara, gira instrucciones para que tome las medidas pertinentes para garantizar el cumplimiento de esta acción, al Subdirector de Planeación y Proyectos de Obras Públicas Municipal.</p> <p>Por lo anteriormente señalado, esta recomendación se considera Solventada.</p>		
Por el Órgano Estatal de Control.		
 Mtro. Luis Enrique Barboza Niño. Director General de Verificación y Control de Obra.	 L.A.E. Ma. Guadalupe Galván Pedroza. Directora Área de Obra Convenida.	 L.C.P. Álvaro Alejandro Ríos Pulido. Personal Contratado.