

NÚMERO DE AUDITORÍA: AUD/DIR/JAL/GPS-SADER-FACEJ/2020

| | |
|---|---------------------------------|
| PROGRAMA DE FOMENTO A LA PRODUCTIVIDAD PESQUERA Y ACUÍCOLA COMPONENTE MODERNIZACION DE EMBARCACIONES MENORES | EJERCICIO PRESUPUESTAL: 2019 |
| ENTIDAD FEDERATIVA: JALISCO | EJECUTOR: SADER JALISCO - FACEJ |

INFORME DE AUDITORIA

Programa:
 Ejecutor:
 Tipo de Auditoría:
 Periodo Revisado:
 Fecha de Inicio de revisión:
 Fecha de conclusión de revisión:
 Fecha de discusión de observaciones y/o Entrega de Resultados:
 Personal Comisionado por la Contraloría del Estado:

PROGRAMA DE FOMENTO A LA PRODUCTIVIDAD PESQUERA Y ACUÍCOLA
SUSTITUCION DE EMBARCACIONES MENORES
 Secretaría de Agricultura y Desarrollo Rural
 Jalisco – FACEJ.

Financiera y de Cumplimiento.

Ejercicio presupuestal 2019.


14 de septiembre de 2020.

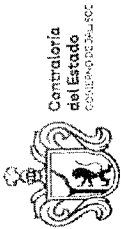
30 de septiembre de 2020.

14 de diciembre de 2020.

Ing. Mauricio Nahúm Montes López.
 L.C.P. Emmanuel Ruvalcaba Viramontes
 L.A. Javier Eduardo Barriga Carranza

*Recibí un
tanto original
14-12-2020*





**DIRECCION GENERAL DE VERIFICACION Y CONTROL DE OBRA
DIRECCION DE AREA DE OBRA CONVENIDA**

NÚMERO DE AUDITORÍA: AUD/DIR/JAL/GPS-SADER-FACEJ/2020

| | |
|---|------------------------------|
| PROGRAMA DE FOMENTO A LA PRODUCTIVIDAD PESQUERA Y ACUÍCOLA COMPONENTE MODERNIZACION DE EMBARCACIONES MENORES | EJERCICIO PRESUPUESTAL: 2019 |
| ENTIDAD FEDERATIVA: JALISCO EJECUTOR: SADER JALISCO - FACEJ | |

| ÍNDICE | | |
|---------------|------------------------------------|-------------|
| | CAPITULO | Hoja |
| I. | Antecedentes | 3 |
| II. | Periodo, Objetivo y Alcance | 5 |
| III. | Resultado del Trabajo Desarrollado | 12 |
| IV. | Conclusión y Recomendación General | 12 |
| V. | Cédulas de Observaciones | 12 |

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]



DIRECCION GENERAL DE VERIFICACION Y CONTROL DE OBRA
DIRECCION DE AREA DE OBRA CONVENIDA



NÚMERO DE AUDITORÍA: AUD/DIR/JAL/GPS-SADER-FACEJ/2020

| | |
|--|---------------------------------|
| PROGRAMA DE FOMENTO A LA PRODUCTIVIDAD PESQUERA Y ACUÍCOLA | EJERCICIO PRESUPUESTAL: 2019 |
| COMPONENTE MODERNIZACION DE EMBARCACIONES MENORES | |
| ENTIDAD FEDERATIVA: JALISCO | EJECUTOR: SADER JALISCO - FACEJ |

I. Antecedentes

I.1 Del Programa

El Programa y sus componentes incluidos en las presentes Reglas de Operación están sujetos al presupuesto autorizado en el Decreto de Presupuesto de Egresos de la Federación para el año fiscal correspondiente y se sumarán a la perspectiva transversal del Programa Especial Concurrente para el Desarrollo Rural Sustentable, con el fin de impulsar la productividad en el sector agroalimentario, observando las prioridades que establece el Plan Nacional de Desarrollo 2019-2024.

La interpretación técnica y operativa de las disposiciones contenidas en el presente Acuerdo, así como la resolución de los asuntos no previstos en estas Reglas de Operación, serán facultad de la Secretaría de Agricultura y Desarrollo Rural, a través de la Comisión Nacional de Acuicultura y Pesca, quien fungirá como Unidad Responsable, en los términos de las disposiciones aplicables en la materia, sin perjuicio de las facultades de la Oficina del Abogado General.

Se deberá observar conjuntamente con lo dispuesto en el presente Acuerdo, lo previsto en el Acuerdo por el que se dan a conocer las Disposiciones Generales Aplicables a las Reglas de Operación de los Programas de la Secretaría de Agricultura y Desarrollo Rural, para el ejercicio 2019, cuando lo previsto en éste no se contraponga a aquél. Con base al "Acuerdo por el que se determina la forma que las dependencias y entidades contratarán los servicios bancarios para la dispersión de subsidios, así como las provisiones técnicas para que las mismas instruyan los pagos conducentes", de fecha 4 de noviembre de 2014, emitido por la Tesorería de la Federación de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, se continuarán instrumentando las acciones necesarias para dar cumplimiento al referido ACUERDO, en el marco de la Política de Inclusión Financiera.

I.2 De la Auditoría

El Acuerdo de Coordinación en materia de control interno, fiscalización, prevención, detención, disuasión de hechos de corrupción y mejora de la Gestión Gubernamental que celebra la "Secretaría de la Función Pública y el Ejecutivo del Estado Libre y Soberano de Jalisco", así como los Artículos 48 y 50 de la Ley Orgánica del Poder Ejecutivo del Estado de Jalisco, 19 y 21 del Reglamento Interior de la Contraloría del Estado; el Programa Anual

NÚMERO DE AUDITORÍA: AUD/DIR/JAL/GPS-SADER-FACEJ/2020

| | |
|--|---------------------------------|
| PROGRAMA DE FOMENTO A LA PRODUCTIVIDAD PESQUERA Y ACUÍCOLA | EJERCICIO PRESUPUESTAL: 2019 |
| COMPONENTE MODERNIZACIÓN DE EMBARCACIONES MENORES | EJECUTOR: SADER JALISCO - FACEJ |
| ENTIDAD FEDERATIVA: JALISCO | |

de Trabajo 2020, Reglas de Operación del Programa de Fomento a la Productividad Pesquera y Acuícola de la Secretaría de Agricultura y Desarrollo Rural, Modernización de Embarcaciones Menores. Y el Presupuesto de Egresos de la Federación 2019, son los elementos legales que permiten a esta Contraloría del Estado llevar a cabo las auditorías al Programa antes citado ejercicio fiscal 2019.

Con motivo de la contingencia sanitaria que se suscitó recientemente en el Estado de Jalisco, debido al brote masivo del CORONAVIRUS (COVID-19), este Órgano Estatal de Control optó por tomar acciones preventivas para la salud y el bienestar social en común solicitado por el C. Gobernador del Estado, mediante los acuerdos:

1. Acuerdo Número DIELAG ACU 026/2020 del Ciudadano Gobernador publicado el 19 de abril del 2020 en el Periódico Oficial del Estado de Jalisco.
2. Acuerdo Número DIELAG ACU 034/2020 del Ciudadano Gobernador publicado el 30 de mayo del 2020 en el Periódico Oficial del Estado de Jalisco
3. Acuerdo del Secretario de Salud por el cual emite los criterios y lineamientos para le COVID, publicado el 17 de marzo de 2020 en el Periódico Oficial del Estado de Jalisco.
4. Acuerdo No. 05/2020 de fecha 17 de marzo de 2020, emitido por nuestra Titular.
5. Acuerdo No. 01/1/2020 de fecha 01 de junio de 2020, emitido por nuestra Titular

Esta serie de acciones tomadas, representan un compromiso de nuestro personal, y de la valiosa aportación de la Secretaría de Agricultura y Desarrollo Rural – FACEJ, para cumplir con las metas establecidas en el Plan Anual de Trabajo (PAT 2020) de este Órgano Estatal de Control.

Aunado a lo anterior, se establecen en el presente documento los criterios, periodos, alcances, objetivos, entre otros, de la auditoría a realizar para el programa en mención.

Para la realización de esta se instruyó a los C.C. Ing. Mauricio Nahúm Montes López, Ing. Clara Isabel Barbosa Ochoa, Ing. José Antonio Diosdado Martínez, Ing. Francisco Javier González Flores, L.C.P. Emmanuel Ruvalcaba Viramontes, L.E. Gabriel Estévez Chávez, Lic. Jacinto Huizar Neri, Ing. Julio Cesar Flores Hermosillo, Ing. José Manuel Jiménez García, Arq. Marco Antonio Valle González, Ing. Joshua Camarena Guzmán, L.C.P. José Carlos De Ojeda Cuellar, Tec. María de Lourdes Buruel Salazar, C. María de Lourdes Murillo Solís; Adscritos a la Dirección General de Verificación y Control de Obra de la Contraloría del Estado de Jalisco; Mediante Oficio de Instrucción números 044,045/DGVCO/DAOC/2020 respectivamente.



DIRECCION GENERAL DE VERIFICACION Y CONTROL DE OBRA
DIRECCION DE AREA DE OBRA CONVENIDA



NÚMERO DE AUDITORÍA: AUD/DIR/JAL/GPS-SADER-FACEJ/2020

| | |
|--|---------------------------------|
| PROGRAMA DE FOMENTO A LA PRODUCTIVIDAD PESQUERA Y ACUÍCOLA | EJERCICIO PRESUPUESTAL: 2019 |
| COMPONENTE MODERNIZACION DE EMBARCACIONES MENORES | EJECUTOR: SADER JALISCO - FACEJ |
| ENTIDAD FEDERATIVA: JALISCO | |

Por lo anterior mediante el oficio 1839/DGVCO/DAOC/2020, de fecha 17 de agosto de 2020, la Contralor del Estado, Lic. María Teresa Brito Serrano, notificó al Titular de la Secretaría de Agricultura y Desarrollo Rural la práctica de la auditoría en mención, para realizarse al Programa de Fomento a la Productividad Pesquera y Acuicola de la Secretaría de Agricultura y Desarrollo Rural, Subcomponente Modernización de Embarcaciones Menores., ejercicio presupuestal 2019, mismo que fue recibido el día 31 de agosto de 2020 por la SADER.

II. Periodo, Objetivo y Alcance

II.1 Periodo

La auditoría se practicó durante el periodo comprendido del 14 al 30 de septiembre de 2020.

II.2 Objetivo

La auditoría realizada fue de tipo financiero y de cumplimiento la cual tuvo como propósito verificar que la aplicación de los recursos autorizados para el Programa de Fomento a la Productividad Pesquera y Acuicola de la Secretaría de Agricultura y Desarrollo Rural, Subcomponente Modernización de Embarcaciones Menores, correspondientes al ejercicio presupuestal 2019, se haya realizado en forma eficiente; y que el cumplimiento de los objetivos y metas se haya logrado de manera eficaz y transparente, en cumplimiento a lo dispuesto en la normatividad y las disposiciones aplicables.

II.3 Alcance

Se revisaron los recursos del Programa de Fomento a la Productividad Pesquera y Acuicola de la Secretaría de Agricultura y Desarrollo Rural, Subcomponente Modernización de Embarcaciones Menores, conforme al anexo técnico de ejecución del Convenio de Coordinación.

Tal y como se describe en la siguiente tabla misma en la que se refleja el monto autorizado para la ejecución de proyectos

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

NÚMERO DE AUDITORÍA: AUD/DIR/JAL/GPS-SADER-FACEJ/2020

| | |
|--|---------------------------------|
| PROGRAMA DE FOMENTO A LA PRODUCTIVIDAD PESQUERA Y ACUÍCOLA | EJERCICIO PRESUPUESTAL: 2019 |
| COMPONENTE MODERNIZACION DE EMBARCACIONES MENORES | EJECUTOR: SADER JALISCO - FACEJ |
| ENTIDAD FEDERATIVA: JALISCO | |

| FOLIO | NOMBRE | CONCEPTO DE APOYO | | | APORTACIÓN | | TOTAL |
|------------------------|--------------------------------|-------------------|--------|----------|-------------|-------------|-------------|
| | | EQUIPO | MARCA | MODELO | FEDERAL | ESTATAL | |
| 14-114-13052019-000304 | FIDEL CERVANTES RAMIREZ | SISTEMA | GARMIN | ETREX 10 | \$2,500.00 | \$1,500.00 | \$4,000.00 |
| 14-115-10052019-000188 | ROBERTO JUAREZ HERNANDEZ | SISTEMA | GARMIN | ETREX 10 | \$2,500.00 | \$1,500.00 | \$4,000.00 |
| 14-114-11052019-000192 | MANUEL ARAIZA REYES | SISTEMA | GARMIN | MAP78 | \$2,520.00 | \$1,512.00 | \$4,032.00 |
| 14-114-13052019-000305 | OSCAR VIDAL CERVANTES RAMIREZ | SISTEMA | GARMIN | ETREX 10 | \$2,500.00 | \$1,500.00 | \$4,000.00 |
| 14-115-10052019-000189 | MA GUADALUPE GUTIERREZ ABUNDIS | SISTEMA | GARMIN | ETREX 10 | \$2,500.00 | \$1,500.00 | \$4,000.00 |
| 14-115-10052019-000186 | J TRINIDAD GARCIA MARTINEZ | SISTEMA | GARMIN | ETREX 10 | \$2,500.00 | \$1,500.00 | \$4,000.00 |
| 14-115-10052019-000185 | JOSE MANUEL HEREDIA ARAIZA | SISTEMA | GARMIN | ETREX 10 | \$2,500.00 | \$1,500.00 | \$4,000.00 |
| 14-115-23052019-000762 | ARTURO GARCIA CASILLAS | SISTEMA | GARMIN | ETREX 10 | \$2,500.00 | \$1,500.00 | \$4,000.00 |
| | | | | | \$20,020.00 | \$12,012.00 | \$32,032.00 |

La Auditoría se desarrolló de conformidad con las Normas Generales de Auditoría Pública, las Normas Profesionales del Sistema Nacional de Fiscalización y con los procedimientos contenidos en los Lineamientos de Auditoría para la revisión de Fondos y Programas.

- El cumplimiento del Anexo Técnico, en cuanto monto de las aportaciones y oportunidad de las ministraciones Federales y Estatales, las radicciones y recibos oficiales de los recursos.





DIRECCION GENERAL DE VERIFICACION Y CONTROL DE OBRA
DIRECCION DE AREA DE OBRA CONVENIDA

NÚMERO DE AUDITORÍA: AUD/DIR/JAL/GPS-SADER-FACEJ/2020

| | |
|--|---------------------------------|
| PROGRAMA DE FOMENTO A LA PRODUCTIVIDAD PESQUERA Y ACUÍCOLA | EJERCICIO PRESUPUESTAL: 2019 |
| COMPONENTE MODERNIZACIÓN DE EMBARCACIONES MENORES | EJECUTOR: SADER JALISCO - FACEJ |
| ENTIDAD FEDERATIVA: JALISCO | |

- Las aperturas y movimientos de cuentas bancarias específicas de recursos.

- El análisis general del flujo financiero, para determinar el origen y aplicación de los recursos. Verificar el avance presupuestal-financiero, e integrar por conceptos de: montos ejercidos, rendimientos financieros, reintegros y saldos.

- Transferencia de recursos
- Registro e información financiera de las operaciones
- Destino de los recursos
- Transparencia y difusión de la información
- Cumplimiento de metas y objetivos
- Cumplimiento de la LGCG

III. Resultados

Derivado de la formalización y con el fin de establecer las bases de asignación y ejercicio de los apoyos previstos en el "DPEF 2019", en las "REGLAS DE OPERACIÓN DEL PROGRAMA DE FOMENTO A LA PRODUCTIVIDAD PESQUERA Y ACUÍCOLA" y en las demás disposiciones legales aplicables, la "SADER" y el "GOBIERNO DEL ESTADO" acuerdan que para el ejercicio fiscal 2019, realizarán una aportación conjunta para el "PROGRAMA" por un monto de hasta \$4'917,934.00 (Cuatro Millones Novecientos Diez y Siete Mil Novecientos Treinta y Cuatro pesos 00/100 M.N.), de los cuales corresponden para GPS, \$332,032.00. Mismos que se operaron conforme a la siguiente tabla:

| NO. DE ACUERDO | SESION | FECHA ACTA | SUBCUENTA | SUBCOMP. | CONCEPTO | IMPORTE | CONCEPTO | FECHA SELLO FIDUCARIO |
|----------------|-----------|------------|--|--|---|-----------------|----------|-----------------------|
| 0146/19 | Ordinaria | 18-sept-19 | 601 MODERNIZACION DE EMBARCACIONES MENORES | MODERNIZACION DE EMBARCACIONES MENORES | SE AUTORIZA EL TRASPASO DE RECURSOS POR MODIFICACION DE PRESUPUESTO DE CONCURRENCIA ENTRE CONAPESCA Y GOBIERNO DEL ESTADO AL PROYECTO PRODUCCION INTENSIVA Y SUSTENTABLE DE TILAPIA EN SISTEMA DE RECIRCULACION Y APROVECHAMIENTO DE DESECHOS | \$ 1,233,333.33 | TRASPASO | 26-sept-19 |



**DIRECCION GENERAL DE VERIFICACION Y CONTROL DE OBRA
DIRECCION DE AREA DE OBRA CONVENIDA**



NÚMERO DE AUDITORÍA: AUD/DIR/JAL/GPS-SADER-FACEJ/2020

| | |
|---|--|
| PROGRAMA DE FOMENTO A LA PRODUCTIVIDAD PESQUERA Y ACUÍCOLA COMPONENTE MODERNIZACIÓN DE EMBARCACIONES MENORES | EJERCICIO PRESUPUESTAL: 2019 |
| ENTIDAD FEDERATIVA: JALISCO | EJECUTOR: SADER JALISCO - FACEJ |

| 0164/19 | Ordinaria | 21-oct-19 | 582 GOB JAL FEDERAL EJERC 2019 | MODERNIZACIÓN DE EMBARCACIONES MENORES | PARA LA PRODUCCIÓN DE HORTALIZAS | \$ 3.500.000,00 | RADICACIÓN N | 29-oct-19 |
|----------------|----------------|-----------|--|--|--|-----------------|--------------|-----------|
| 0219/19 | Ordinaria | 19-dic-19 | N/A | MODERNIZACIÓN DE EMBARCACIONES MENORES | RADICACIÓN FEDERAL DEL PROGRAMA DE MODERNIZACIÓN DE EMBARCACIONES MENORES 2019 SE INFORMA DE LA INTEGRACIÓN DE LA CABO LA OPERACIÓN DEL SUBCOMPONENTE MODERNIZACIÓN DE EMBARCACIONES MENORES | N/A | INFORMATIVO | N/A |
| 0220/19 | Ordinaria | 19-dic-19 | N/A | MODERNIZACIÓN DE EMBARCACIONES MENORES | COMPROMISO DE RECURSOS DEL SUBCOMPONENTE MODERNIZACIÓN DE EMBARCACIONES MENORES | \$ 5.600.000,00 | COMPROMISO | N/A |
| 0220/19 PAGO 1 | Ordinaria | 14-ene-20 | 601 MODERNIZACIÓN DE EMBARCACIONES MENORES | MODERNIZACIÓN DE EMBARCACIONES MENORES | 1ERA LIBERACIÓN DE RECURSOS DE EMBARCACIONES MENORES | \$ 2.496.036,60 | LIBERACIÓN N | 21-ene-20 |
| 0220/19 PAGO 2 | Ordinaria | 21-feb-20 | 601 MODERNIZACIÓN DE EMBARCACIONES MENORES | MODERNIZACIÓN DE EMBARCACIONES MENORES | 2DA LIBERACIÓN DE RECURSOS DE EMBARCACIONES MENORES | \$ 2'421.897.40 | LIBERACIÓN N | 26-feb-20 |
| 0234/19 | Ordinaria | 15-ene-20 | 601 MODERNIZACIÓN DE EMBARCACIONES MENORES | MODERNIZACIÓN DE EMBARCACIONES MENORES | REINTEGRO DE RECURSOS FEDERALES DEL COMPONENTE DE MODERNIZACIÓN DE EMBARCACIONES MENORES 2019 | \$ 425.667,00 | REINTEGRO | 22-ene-20 |
| 0244/19 | extraordinaria | 9-mar-20 | 601 MODERNIZACIÓN DE EMBARCACIONES MENORES | MODERNIZACIÓN DE EMBARCACIONES MENORES | REINTEGRO DE RECURSOS FEDERALES NO EJERCIDOS A LA TESOFERÍA | \$ 46.347.00 | REINTEGRO | 17-mar-20 |

[Handwritten signature]

[Handwritten mark]



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

NÚMERO DE AUDITORÍA: AUD/DIR/JAL/GPS-SADER-FACEJ/2020

| | |
|---|--|
| PROGRAMA DE FOMENTO A LA PRODUCTIVIDAD PESQUERA Y ACUÍCOLA | EJERCICIO PRESUPUESTAL: 2019 |
| COMPONENTE MODERNIZACIÓN DE EMBARCACIONES MENORES | |
| ENTIDAD FEDERATIVA: JALISCO | EJECUTOR: SADER JALISCO - FACEJ |

| | | | | | | | |
|---------|----------------------------|---|--|---|---------------|-------------|-----------|
| 0245/19 | extraordinaria 9-mar-20 | 601 MODERNIZACIÓN DE EMBARCACIONES MENORES | MODERNIZACIÓN DE EMBARCACIONES MENORES | REINTEGRO DE RECURSOS ESTATALES NO EJERCIDOS A LA SUBCUENTA 580 | \$ 210.052,00 | REINTEGRO | 17-mar-20 |
| 0246/19 | extraordinaria 9-mar-20 | 601 MODERNIZACIÓN DE EMBARCACIONES MENORES | MODERNIZACIÓN DE EMBARCACIONES MENORES | REINTEGRO DE PRODUCTOS FINANCIEROS FEDERALES A LA TESOFERÍA | \$ 83.010,00 | REINTEGRO | 17-mar-20 |
| 0249/19 | extraordinaria 9-mar-20 | 601 MODERNIZACIÓN DE EMBARCACIONES MENORES | MODERNIZACIÓN DE EMBARCACIONES MENORES | CANCELACIÓN DE LA SUBCUENTA 601 MODERNIZACIÓN DE EMBARCACIONES 2019 | N/A | INFORMATIVO | 17-mar-20 |

IV. Conclusión y Recomendación General

Los resultados de la Auditoría practicada a la Secretaría de Agricultura y Desarrollo Rural, en la administración y ejercicio de los recursos del Programa de Fomento a la Productividad Pesquera y Acuícola de la Secretaría de Agricultura y Desarrollo Rural, Subcomponente Modernización de Embarcaciones Menores se realizó de forma eficiente y el cumplimiento de los objetivos y metas se logró de manera eficaz y transparente en cumplimiento a lo dispuesto en la normatividad y disposiciones aplicables.

V. Cédulas de Observaciones

No se generaron

[Handwritten signatures and initials]