



Contraloría
del Estado
Jalisco

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

Página 1 de 11

No. de auditoría:
AUD/DIR/JAL/PROFEST-TLAJOMULCO DE
ZUÑIGA/2020

Ente: Contraloría del Estado de Jalisco

Sector: Festivales Culturales y Artísticos

Unidad auditada: Instituto de Cultura, Recreación y Deporte del H.
Ayuntamiento de Tlajomulco de Zúñiga, Jalisco

Clave del programa: PROFEST

INFORME DE AUDITORÍA

Programa:	Programa de Apoyos a la Cultura, Vertiente Apoyo a Festivales Culturales y Artísticos (PROFEST)
Ejecutor:	Instituto de Cultura, Recreación y Deporte del H. Ayuntamiento de Tlajomulco de Zúñiga, Jalisco
Tipo de Auditoría:	Financiera y Cumplimiento
Período Revisado:	Ejercicio Fiscal 2019
Fecha de Inicio de Auditoría:	25 de agosto de 2020
Fecha de Conclusión de Auditoría:	27 de agosto de 2020
Fecha de discusión de Observaciones:	18 de septiembre de 2020
Personal Actuante:	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Ing. José de Jesús Arana González ▪ L.C.P. Johny Efrén Saucedo Rodríguez



Municipio de Tlajomulco
de Zúñiga, Jalisco
INSTITUTO DE CULTURA
TLAJOMULCO

Recus. informe de auditoría original
sep/18/20 11:23



Contraloría
del Estado
GOBIERNO DE JALISCO

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

Página 2 de 11

No. de auditoría:
AUD/DIR/JAL/PROFEST-TLAJOMULCO DE
ZUÑIGA/2020

Ente: Contraloría del Estado de Jalisco

Sector: Festivales Culturales y Artísticos

Unidad auditada: Instituto de Cultura, Recreación y Deporte del H.
Ayuntamiento de Tlajomulco de Zúñiga, Jalisco

Clave del programa: PROFEST

ÍNDICE

CAPÍTULO		PÁGINA
I.	ANTECEDENTES	3
II.	OBJETIVO Y ALCANCE	4
III.	RESULTADOS DEL TRABAJO DESARROLLADO	6
IV.	CONCLUSIÓN Y RECOMENDACIÓN GENERAL	7
V.	CÉDULAS DE OBSERVACIONES	7



Contraloría
del Estado
JALISCO

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

Página 3 de 11

No. de auditoría:
AUD/DIR/JAL/PROFEST-TLAJOMULCO DE
ZUÑIGA/2020

Ente: Contraloría del Estado de Jalisco

Sector: Festivales Culturales y Artísticos

Unidad auditada: Instituto de Cultura, Recreación y Deporte del H.
Ayuntamiento de Tlajomulco de Zúñiga, Jalisco

Clave del programa: PROFEST

I. ANTECEDENTES

DE LA AUDITORÍA:

La Secretaría de Cultura, con el fin de contribuir al enriquecimiento de la oferta artística y cultural y facilitar el acceso a ella para toda la población a través de la realización y profesionalización de festivales culturales y artísticos con fundamento en lo dispuesto en los artículos 74 y 75 de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria y a lo dispuesto en los artículos 2, 26, así como en el 41 Bis de la Ley Orgánica de la Administración Pública Federal, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 17 de diciembre del 2015 y conforme a las Reglas de Operación del Programa de Apoyos a la Cultura para el ejercicio fiscal 2019, publicadas el 4 de abril del 2019 en el Diario Oficial de la Federación, convoca que a los Proyectos Culturales se presenten a través de:

- I.- las instituciones estatales de culturas de las 32 entidades federativas
- II.- las instituciones municipales de cultura
- III.- los 2457 municipios del país, las 16 alcaldías de la Ciudad de México
- IV.- las 699 instituciones de educación pública superiores estatales.

Con motivo de dar cumplimiento al Programa Anual de Trabajo 2020 y con base en el Acuerdo de Coordinación en materia de control interno, fiscalización, prevención, detección, disuasión de hechos de corrupción y mejora de la Gestión Gubernamental que celebran, por una parte la Secretaría de la Función Pública y por la otra, el Ejecutivo del Estado Libre y Soberano de Jalisco publicado en el Diario Oficial de la Federación en diciembre de 2018, en cumplimiento a lo dispuesto en 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 de Jalisco; se ordenó la auditoría número **AUD/DIR/JAL/PROFEST-TLAJOMULCO DE ZUÑIGA/2020**, al Programa de Apoyos a la Cultura, Vertiente Apoyos a Festivales Culturales y Artísticos (**PROFEST**), del ejercicio presupuestal 2019, con el fin de verificar que la aplicación de los recursos se hayan ejecutado en forma eficiente y que el cumplimiento de los objetivos y metas se realizó de forma eficaz y congruente en apego a lo dispuesto con las disposiciones federales aplicables. Se notificó al Instituto de Cultura, Recreación y Deporte del H. Ayuntamiento de Tlajomulco de Zúñiga, Jalisco, la realización de la misma, por medio de los oficios que se enlistan a continuación:

- 1756/DGVCO/DAOC/2020, de fecha 14 de agosto de 2020, (Orden de auditoría).
- 1757/DGVCO/DAOC/2020, de fecha 14 de agosto de 2020, (Requerimiento de información).

Una vez recibidos los oficios y atendiendo a lo anterior, el C. Carlos Hugo Hoefflich de la Torre, Director General del Instituto de Cultura Recreación, y Deporte del H. Ayuntamiento de Tlajomulco de Zúñiga, Jalisco, designó mediante oficio No. ICT/DG/204/2020, de fecha 25 de agosto del año en curso, a la MODH. Ana María González Silva, Director Administrativo, como enlace para atender la presente auditoría.

Así mismo, se hizo del conocimiento al del Instituto de Cultura Recreación, y Deporte del H. Ayuntamiento de Tlajomulco de Zúñiga, Jalisco que conforme a la orden de auditoría antes mencionada, los ciudadanos Ing. José de Jesús Arana González, y el L.C.P. Johny Efrén Saucedo Rodríguez, notificados por medio del oficio N° 082/DGVCO/DAOC/2020, de fecha 14 de agosto de 2020, participarían en la realización de la auditoría como apoyo técnico, en materia financiera y de carácter operativo, presentándose en las instalaciones del Instituto antes mencionado, ubicadas en el municipio de Tlajomulco de Zúñiga, Jalisco, con un



Contraloría
del Estado
JALISCO

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

Página 4 de 11

No. de auditoría:
AUD/DIR/JAL/PROFEST-TLAJOMULCO DE
ZUÑIGA/2020

Ente: Contraloría del Estado de Jalisco

Sector: Festivales Culturales y Artísticos

Unidad auditada: Instituto de Cultura, Recreación y Deporte del H.
Ayuntamiento de Tlajomulco de Zúñiga, Jalisco

Clave del programa: PROFEST

periodo comprendido del **25 al 27 de agosto**, concluyendo con la etapa de entrega de resultados el día 18 de septiembre del año en curso, en las oficinas de la Contraloría del Estado, situadas en calle Independencia No. 100, colonia Centro, en el Municipio de Guadalajara.

II. OBJETIVO Y ALCANCE

II.1. OBJETIVO

Constatar la correcta aplicación, comprobación, registro y destino conforme a la normatividad aplicable de los recursos del Programa de Apoyos a la Cultura, Vertiente Apoyos a Festivales Culturales y Artísticos (**PROFEST**), ejercicio fiscal 2019, así como el cumplimiento eficaz y eficiente de objetivos y metas en los aspectos financieros y de cumplimiento.

II.2. ALCANCE

La presente auditoría se desarrolló de conformidad con las Normas Generales de Auditoría Pública, las Normas Profesionales de Auditoría del Sistema Nacional de Fiscalización, Lineamientos de Auditoría para la Revisión de Fondos y Programas Federales, así como la normatividad aplicable en el ámbito Federal a los recursos del Programa; para lo cual, los procedimientos y técnicas de auditoría empleadas fueron: estudio general, análisis de la información, investigación, certificación, procedimientos analíticos, cálculo, entre otras técnicas de investigación.

Actuaciones

La revisión de los recursos federales autorizados a ejecutarse por el del Instituto de Cultura Recreación, y Deporte del H. Ayuntamiento de Tlajomulco de Zúñiga, Jalisco, correspondientes al Programa de Apoyos a la Cultura, Vertiente Apoyos a Festivales Culturales y Artísticos (**PROFEST**), ejercicio fiscal 2019, se enfocó en la administración y manejo del monto autorizado por la cantidad de **\$114,000.00** (Ciento Catorce Mil pesos 00/100 M.N.), siendo la misma, la cantidad finalmente ejercida, conforme a la siguiente estructura financiera.

FEDERAL	ESTATAL	MUNICIPAL u OTROS	TOTAL
\$114,000.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$114,000.00

Se revisó una (01) acción, misma que representa el **100%** de la totalidad de los recursos ejercidos por el Instituto de Cultura Recreación, y Deporte del H. Ayuntamiento de Tlajomulco de Zúñiga, Jalisco, la cual se detalla a continuación:



Contraloría
del Estado
GOBIERNO DE JALISCO

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

Página 5 de 11

No. de auditoría:
AUD/DIR/JAL/PROFEST-TLAJOMULCO DE
ZUÑIGA/2020

Ente: Contraloría del Estado de Jalisco

Sector: Festivales Culturales y Artísticos

Unidad auditada: Instituto de Cultura, Recreación y Deporte del H.
Ayuntamiento de Tlajomulco de Zúñiga, Jalisco

Clave del programa: PROFEST

No.	OBRA Y/O ACCIÓN	TOTAL AUTORIZADO	TOTAL EJERCIDO
1	Fiesta del Libro Tlajomulco	\$114,000.00	\$114,000.00

Financieramente se revisó la ministración que siguió el recurso destinado en el ejercicio 2019, a través del Programa de Apoyos a la Cultura, Vertiente Apoyos a Festivales Culturales y Artísticos (PROFEST), con el fin de determinar el cumplimiento de aportaciones convenidas, dando como resultado una factura (\$114,000.00 del 09/Sep./2019 respectivamente), que representa la ministración por parte del recurso Federal que corresponde a la cantidad de **\$114,000.00**, como se muestra a continuación:

Aportación	Importe	Factura	Fecha de Factura	No. De Cuenta	Institución Bancaria
FEDERAL	\$ 114,000.00	199	09-sep-19	2592616	Banco Nacional de México SA
TOTAL FEDERAL	\$ 114,000.00				

Por otra parte, se revisó la aplicación de dichos recursos en el proyecto acordado y su manejo en la cuenta bancaria 2592616 del Banco Nacional de México, S.A., Institución de Banca Múltiple, cabe hacer mención que dicha cuenta fue exclusiva para los Recursos Federales del Programa; debido a que todos los pagos para el Programa fueron realizados de dicha cuenta mediante transferencias electrónicas cumpliendo así con la Normatividad de Programa

Asimismo, derivado de los trabajos de este OEC, se detectó que las facturas pagadas a los proveedores, no contaban con el sello de Cancelación "Este Programa es Público ajeno a cualquier partido político queda prohibido el uso para fines distintos a los establecidos en el programa" sin embargo durante el transcurso de auditoría el Instituto de Cultura Recreación, y Deporte del H. Ayuntamiento de Tlajomulco de Zúñiga, Jalisco canceló la documentación con dicha leyenda, por lo que no se genera observación.

El Instituto de Cultura Recreación, y Deporte del H. Ayuntamiento de Tlajomulco de Zúñiga, Jalisco realizó el reintegro por conceptos de intereses generados en la cuenta específica para el Programa por la cantidad de \$175.00, para lo cual, el Instituto presenta la línea de captura 0019ACER091052007451 de fecha 09 de diciembre del 2019, por lo que no se genera observación al respecto.

La revisión financiera se efectuó al 100% de los recursos del Programa a aplicarse por parte del Instituto de Cultura Recreación, y Deporte del H. Ayuntamiento de Tlajomulco de Zúñiga, Jalisco, realizando revisión documental de facturas, estados de cuenta bancarios, pólizas, validación de las facturas emitidas (de



Contraloría
del Estado
Jalisco

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

Página 6 de 11

No. de auditoría:
AUD/DIR/JAL/PROFEST-TLAJOMULCO DE
ZUÑIGA/2020

Ente: Contraloría del Estado de Jalisco

Sector: Festivales Culturales y Artísticos

Unidad auditada: Instituto de Cultura, Recreación y Deporte del H.
Ayuntamiento de Tlajomulco de Zúñiga, Jalisco

Clave del programa: PROFEST

proveedores.), conciliaciones, entre otros; todo esto apegado a la normatividad, Reglas de Operación, así como en los Lineamientos de Auditoría para la Revisión de Fondos y Programas Federalizados, aunado a las Normas Profesionales de Auditoría.

Con respecto al cumplimiento de la ejecución de dicho festival, mediante la revisión documental utilizando las técnicas de estudio general y análisis, del informe "La fiesta del libro Tlajomulco" que fue proporcionado por el Instituto de Cultura, Recreación y Deporte del H. Ayuntamiento de Tlajomulco de Zúñiga, el cual presentan como evidencia tanto documental como fotográfica del evento, así mismo, también se encuentra evidencia del evento en la página oficial del Ayuntamiento y en sus diferentes plataformas digitales.

En dicho informe se presenta de manera resumida lo siguiente:

- Relación de los grupos artísticos que intervinieron en dicho evento.
- Relación de Editoriales Participantes.
- Programación y la relación de los asistentes para las presentaciones de los libros.
- Listado de Dependencias participantes las cuales daban información de sus áreas y venta de sus artículos.
- Programación de los talleres participantes, así como la relación de los asistentes a cada uno de ellos.
- Programación de las presentaciones artísticas que se llevaron a cabo con su reporte de asistencia de cada una de ellas.
- Relación y calendario de entrevistas que se realizaron a diferentes medios de comunicación.
- Reporte fotográfico con las actividades realizadas en cada uno de los días durante la duración del evento.

Debido a la fecha en que se realizó la auditoría misma, ya no su pudo corroborar en sitio algún indicio de la realización de evento, sin embargo, tomando en cuenta la evidencia proporcionada, este OEC deduce que el evento fue realizado según lo acordado, beneficiando a 3,329 personas.

III. RESULTADOS DEL TRABAJO DESARROLLADO

Con fecha del 27 de agosto de 2020 se llevó a cabo el cierre de la auditoría practicada al Programa de Apoyos a la Cultura, Vertiente Apoyos a Festivales Culturales y Artísticos (PROFEST), ejercicio fiscal 2019, con ejecución a cargo del Instituto de Cultura Recreación, y Deporte del H. Ayuntamiento de Tlajomulco de Zúñiga, Jalisco, de la cual **no surgieron hallazgos relevantes que derivaran en cédulas de observación.**

Cabe resaltar que el Instituto de Cultura Recreación, y Deporte del H. Ayuntamiento de Tlajomulco de Zúñiga, Jalisco, cuenta con un resguardo documental, que permite tener un proceso de revisión eficiente. Asimismo, se hace mención que dicho Organismo presenta prácticas que permiten la transparencia en sus procesos, así como el manejo de cuentas bancarias específicas que permiten reconocer el origen y destino de los recursos.



Contraloría
del Estado
GOBIERNO DE JALISCO

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

Página 7 de 11

No. de auditoría:
AUD/DIR/JAL/PROFEST-TLAJOMULCO DE
ZUÑIGA/2020

Ente: Contraloría del Estado de Jalisco

Sector: Festivales Culturales y Artísticos

Unidad auditada: Instituto de Cultura, Recreación y Deporte del H.
Ayuntamiento de Tlajomulco de Zúñiga, Jalisco

Clave del programa: PROFEST

IV. CONCLUSIÓN Y RECOMENDACIÓN GENERAL.

Derivado de la verificación documental realizada en el periodo del 25 al 27 de agosto de 2020, por parte del personal de este Órgano Estatal de Control al Instituto de Cultura Recreación, y Deporte del H. Ayuntamiento de Tlajomulco de Zúñiga, Jalisco, se determinó lo siguiente:

En base a las técnicas y procedimientos empleados para la presente auditoría, se concluye que en la operación de los recursos del Programa de Apoyos a la Cultura Vertiente Apoyos a Festivales Culturales y Artísticos (PROFEST), ejercicio fiscal 2019, a cargo del Instituto de Cultura Recreación, y Deporte del H. Ayuntamiento de Tlajomulco de Zúñiga, Jalisco, éste cumplió con el alcance de la revisión realizada; por lo que esta auditoría no presenta cédulas de observación, resultantes de la revisión documental y física para las acciones antes referidas. Sin embargo, se hace saber a los representantes de la ejecutora que los resultados obtenidos no los eximen de posibles responsabilidades en que pudieran incurrir con motivo de desapegos administrativos, legales y/o incumplimientos en materia de adquisiciones, arrendamientos y servicios del sector público y demás normatividad aplicable, derivado de futuras revisiones de otros entes fiscalizadores.

Finalmente, se recomienda al organismo operador lo siguiente:

- Seguir llevando a cabo las acciones necesarias para un mejor control documental en sus expedientes, esto con el fin de mantener una estructura y orden adecuados, coadyuvando a una fácil identificación y manejo de la información.
- Por otra parte, realizar las diligencias necesarias, con el propósito de continuar percibiendo recursos del programa en comento en futuros ejercicios, con el objeto de realizar las festividades culturales y artísticas que benefician a la población. Del mismo modo, mantener una constante comunicación con la Secretaría de Cultura para el cumplimiento de metas y objetivos.

V. OBSERVACIONES.

No se generaron cédulas de observación en la presente auditoría.



Contraloría
del Estado
GOBIERNO DEL ESTADO DE JALISCO

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

Página 8 de 11

No. de auditoría:
AUD/DIR/JAL/PROFEST-TLAJOMULCO DE
ZUÑIGA/2020

Ente: Contraloría del Estado de Jalisco

Sector: Festivales Culturales y Artísticos

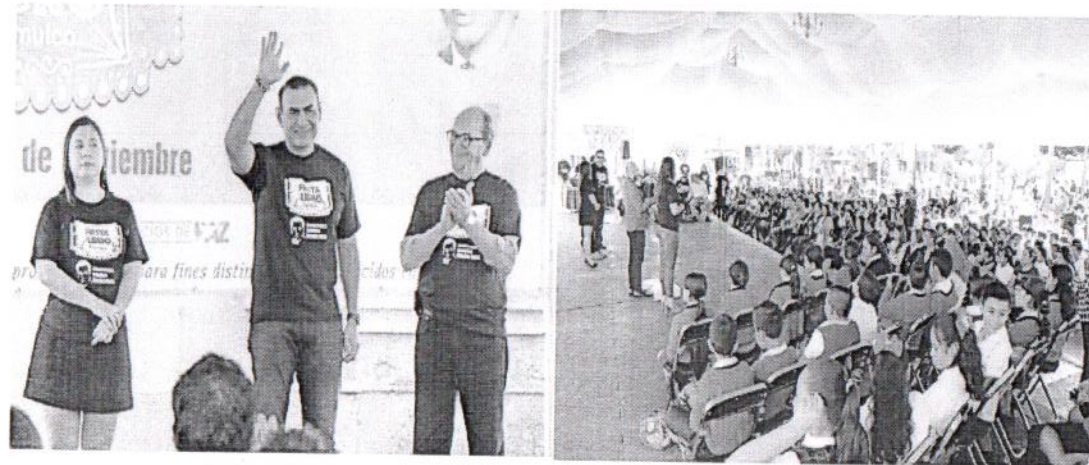
Unidad auditada: Instituto de Cultura, Recreación y Deporte del H.
Ayuntamiento de Tlajomulco de Zúñiga, Jalisco

Clave del programa: PROFEST

REPORTE FOTOGRÁFICO

Registro Fotográfico Fiesta del Libro Tlajomulco

Actividad	Día
Inauguración	Jueves 14 de Noviembre de 2019





Contraloría
del Estado
GOBIERNO DE JALISCO

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

Página 9 de 11

No. de auditoría:
AUD/DIR/JAL/PROFEST-TLAJOMULCO DE
ZUÑIGA/2020

Ente: Contraloría del Estado de Jalisco

Sector: Festivales Culturales y Artísticos

Unidad auditada: Instituto de Cultura, Recreación y Deporte del H.
Ayuntamiento de Tlajomulco de Zúñiga, Jalisco

Clave del programa: PROFEST

Actividad	Día
Obra de Teatro Dos Monstruos y Medio	Viernes 15 de Noviembre de 2019



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]



Contraloría
del Estado
GOBIERNO DEL ESTADO DE JALISCO

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

Página 10 de 11

No. de auditoría:
AUD/DIR/JAL/PROFEST-TLAJOMULCO DE
ZUÑIGA/2020

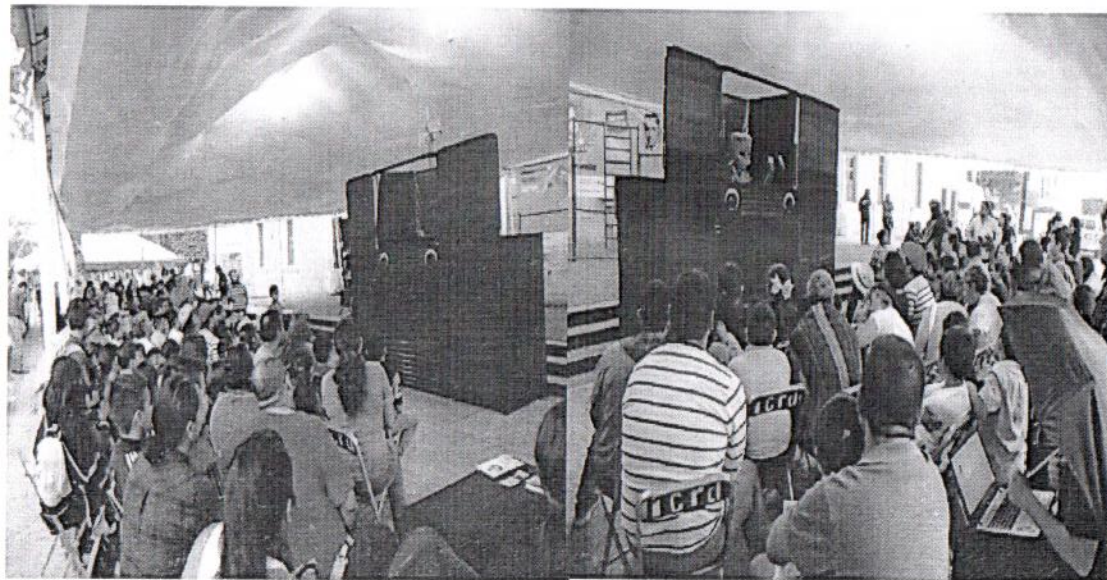
Ente: Contraloría del Estado de Jalisco

Sector: Festivales Culturales y Artísticos

Unidad auditada: Instituto de Cultura, Recreación y Deporte del H.
Ayuntamiento de Tlajomulco de Zúñiga, Jalisco

Clave del programa: PROFEST

Actividad	Día
Obra de Títeres Los Horribles Talentos	Sábado 16 de Noviembre de 2019





Contraloría
del Estado
GOBIERNO DEL ESTADO DE JALISCO

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

Página 11 de 11

No. de auditoría:
AUD/DIR/JAL/PROFEST-TLAJOMULCO DE
ZUÑIGA/2020

Ente: Contraloría del Estado de Jalisco

Sector: Festivales Culturales y Artísticos

Unidad auditada: Instituto de Cultura, Recreación y Deporte del H.
Ayuntamiento de Tlajomulco de Zúñiga, Jalisco

Clave del programa: PROFEST

Actividad	Día
Circo Ole!	Domingo 17 de Noviembre de 2019



Actividad	Día
Danza Ballet Folclórico de Guadalajara	Domingo 17 de Noviembre de 2019



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]