



Contraloría  
del Estado  
GOBIERNO DE JALISCO

DIRECCIÓN GENERAL DE VERIFICACIÓN Y CONTROL DE OBRA.

DIRECCIÓN DE ÁREA DE OBRA CONVENIDA



# **INFORME DE AUDITORÍA**

## **OFICIO DE ENVÍO A MUNICIPIO**

**G**





CONTRALORÍA DEL ESTADO DE JALISCO  
DIRECCIÓN GENERAL DE VERIFICACIÓN Y CONTROL DE OBRA  
DIRECCIÓN DE ÁREA DE OBRA CONVENIDA

Ente: Contraloría del Estado de Jalisco

Sector: Seguridad Pública

Unidad auditada: H. Ayuntamiento de Lagos de Moreno, Jalisco.

Clave del programa: FORTASEG

### INFORME DE AUDITORÍA

<b>Programa:</b>	Subsidio para el Fortalecimiento del Desempeño en Materia de Seguridad Pública a los Municipios y Demarcaciones Territoriales de la Ciudad de México (FORTASEG).
<b>Ejecutor:</b>	H. Ayuntamiento de Lagos de Moreno
<b>Tipo de Auditoría:</b>	Financiera y de cumplimiento, y adquisiciones
<b>Período Revisado:</b>	Ejercicio Fiscal 2020
<b>Fecha de Inicio de Auditoría:</b>	17 de mayo de 2021
<b>Fecha de Conclusión de Auditoría:</b>	21 de mayo de 2021
<b>Personal Actuante:</b>	" L.E. Gabriel Estévez Chávez " Ing. José Antonio Diosdado Martínez " Ing. Carlos Fernando González Villanueva

*[Signature]*

*[Signature]*

*[Signature]*



Contraloría  
del Estado de Jalisco

CONTRALORÍA DEL ESTADO DE JALISCO  
DIRECCIÓN GENERAL DE VERIFICACIÓN Y CONTROL DE OBRA  
DIRECCIÓN DE ÁREA DE OBRA CONVENIDA

Página 2 de 12

No. de auditoría:  
AUD/DIR/JAL/FORTASEG-LAGOS DE  
MORENO/2021

Ente: Contraloría del Estado de Jalisco

Sector: Seguridad Pública

Unidad auditada: H. Ayuntamiento de Lagos de Moreno, Jalisco.

Clave del programa: FORTASEG

### ÍNDICE

CAPÍTULO		
		PÁGINA
I.	ANTECEDENTES	3
II.	OBJETIVO Y ALCANCE	4
III.	RESULTADOS DEL TRABAJO DESARROLLADO	10
IV.	CONCLUSIÓN Y RECOMENDACIÓN GENERAL.	10
V.	CÉDULAS DE OBSERVACIONES	11

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*



Contraloría  
del Estado  
de Jalisco

CONTRALORÍA DEL ESTADO DE JALISCO  
DIRECCIÓN GENERAL DE VERIFICACIÓN Y CONTROL DE OBRA  
DIRECCIÓN DE ÁREA DE OBRA CONVENIDA

Página 3 de 12

No. de auditoría:  
AUD/DIR/JAL/FORTASEG-LAGOS DE  
MORENO/2021

Ente: Contraloría del Estado de Jalisco

Sector: Seguridad Pública

Unidad auditada: H. Ayuntamiento de Lagos de Moreno, Jalisco.

Clave del programa: FORTASEG

## I. ANTECEDENTES

### DE LA AUDITORÍA:

El programa de fortalecimiento para la seguridad (FORTASEG) es un subsidio que se otorga a los municipios y, en su caso a las entidades federativas, cuando estas ejercen la función de seguridad pública en lugar de los primeros o coordinados con ellos, para el cumplimiento de los objetivos de la seguridad pública y el fortalecimiento de las instituciones locales vinculadas a dicha función.

Dicho programa se constituye como una política pública alineada a los Ejes Estratégicos y los Programas con Prioridad Nacional, aprobados por el Consejo Nacional de Seguridad Pública como parte de sus estrategias, contempla entre otras: desarrollar y fortalecer mecanismos de coordinación efectiva entre el Gobierno de la República, las entidades federativas y los municipios; fortalecer la profesionalización, el equipamiento, la infraestructura e impulsar la especialización de los integrantes de las instituciones policiales del país; fortalecer los sistemas para el intercambio de información y fomentar su uso en los tres órdenes de gobierno, así como capacitar a las instituciones policiales del país para la correcta aplicación del Sistema Penal Acusatorio.

### DE LA AUDITORÍA:

El H. Ayuntamiento de Lagos de Moreno, tiene como objetivo primordial, estrategias que contemplan desarrollar y fortalecer mecanismos de coordinación efectiva, fortalecer la profesionalización, el equipamiento, la infraestructura e impulsar la especialización de los integrantes de las instituciones policiales; fortalecer los sistemas para el intercambio de información y fomentar su uso en los tres órdenes de gobierno, así como capacitar a las instituciones policiales, para la correcta aplicación del Sistema Penal Acusatorio.

Con motivo de dar cumplimiento al Programa Anual de Fiscalización 2021 (PAF 2021) 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, 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/FORTASEG-LAGOS DE MORENO/2021**, al Subsidio para el Fortalecimiento del Desempeño en Materia de Seguridad a los Municipios y Demarcaciones Territoriales de la Ciudad de México (FORTASEG), del ejercicio presupuestal 2020, 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 H. Ayuntamiento de Lagos de Moreno, Jalisco, la realización de la misma, por medio del oficio que se enlista a continuación:

- 0426/DGVCO/DAOC/2021, de fecha del 21 de abril de 2021, (Orden del Acto de Fiscalización).


CONTRALORÍA DEL ESTADO DE JALISCO  
DIRECCIÓN GENERAL DE VERIFICACIÓN Y CONTROL DE OBRA  
DIRECCIÓN DE ÁREA DE OBRA CONVENIDA

Sector: Seguridad Pública

Clave del programa: FORTASEG

Ente: Contraloría del Estado de Jalisco

Unidad auditada: H. Ayuntamiento de Lagos de Moreno, Jalisco.

Una vez recibidos los oficios y atendiendo a lo anterior, el Lic. José Ignacio Ángel Cervantes, Presidente Municipal Interino del Municipio de Lagos de Moreno, Jalisco, designó mediante oficio No. PM/265/2021, de fecha 14 de mayo de 2021, a la Lic. Daniela Fernanda Olvera Ramírez, quien manifiesta tener el cargo de Enlace del FORTASEG, como enlace para atender la presente auditoría.

Así mismo, se hizo del conocimiento al H. Ayuntamiento de Lagos de Moreno que, conforme a la orden del Acto de Fiscalización antes mencionada, los ciudadanos L.E. Gabriel Estévez Chávez, Ing. José Antonio Diosdado Martínez, Auditores, Ing. Carlos Fernando González Villanueva, Personal Contratado, notificados por medio del oficio N° 0146/DCVCO/DAOC/2021, y N° 0147/DCVCO/DAOC/2021, respectivamente, de fecha 21 de abril de 2021, participarían en la realización de la auditoría como apoyo técnico, en materia financiera y de carácter operativo, presentándose en las instalaciones del H. Ayuntamiento en mención, ubicadas en el municipio de Lagos de Moreno, Jalisco, con un periodo comprendido del **17 al 21 de mayo**, concluyendo con la etapa de entrega de resultados se realizara mediante oficio en las oficinas de la contraloría del Estado de Jalisco, previa notificación.

**II. OBJETIVO Y ALCANCE**

**II.1. OBJETIVO**

Constatar la correcta aplicación, comprobación, registro y destino conforme a la normatividad aplicable de los recursos del Fondo de Desempeño en Materia de Seguridad Pública de los Municipios y Demarcaciones Territoriales de la Ciudad de México, (FORTASEG), ejercicio fiscal 2020, así como el cumplimiento eficaz y eficiente de objetivos y metas en los aspectos financiero 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, inspección, investigación, procedimientos analíticos, cálculo, entre otras técnicas de investigación.

**Actuación Financiera**

La revisión de los recursos federales autorizados a ejecutarse por el H. Ayuntamiento de Lagos de Moreno, Jalisco correspondientes al Fondo de Desempeño en Materia de Seguridad Pública de los Municipios y Demarcaciones Territoriales de la Ciudad de México, (FORTASEG), ejercicio fiscal 2020, se enfocó con forme al Anexo Técnico de Convenio Específico de Adhesión para el Otorgamiento del FORTASEG, la administración y manejo del monto autorizado por la cantidad de **\$10 349,528.40** (Diez millones, trescientos cuarenta y nueve mil, quinientos veintiocho pesos 40/100 M.N.), siendo la cantidad de **\$8'624,607.00** ((Ocho millones, seiscientos veinticuatro mil, seiscientos siete pesos 00/100 M.N.), aportados por la parte Federal y siendo la cantidad de **\$1 724,921.40** (Un

*(Handwritten signatures and initials)*



**CONTRALORÍA DEL ESTADO DE JALISCO**  
**DIRECCIÓN GENERAL DE VERIFICACIÓN Y CONTROL DE OBRA**  
**DIRECCIÓN DE ÁREA DE OBRA CONVENIDA**

Ente: Contraloría del Estado de Jalisco

Sector: Seguridad Pública

Unidad auditada: H. Ayuntamiento de Lagos de Moreno, Jalisco.

Clave del programa: FORTASEG

millón setecientos veinte cuatro mil novecientos veintidós pesos 40/100 M.N.), por la parte del H. Ayuntamiento de Lagos de Moreno, conforme a la siguiente estructura financiera.

FEDERAL	ESTATAL	MUNICIPAL	TOTAL
\$8'624,607.00	\$ 0.00	\$1'724,921.40	\$10'349,528.40

Destinado para 16 (dieciséis) acción misma que representaba el 100% de la totalidad de los recursos ejercidos por el H. Ayuntamiento de Lagos de Moreno, las cuales se detallan a continuación:

Contrato	Concepto	Mata	Total
AP/AD/01/FORTASEG/2020	Corra Béisbolera	320	\$ 109,238.40
AP/AD/02/FORTASEG/2020	Casco Ballístico	20	\$ 199,984.00
AP/AD/03/FORTASEG/2020	Chaleco ballístico	55	\$ 989,997.36
AP/AD/04/FORTASEG/2020	Prevención de Violencia Escolar	1	\$ 50,002.00
AP/ITP/04/FORTASEG/2020	Fornitura	320	\$ 282,112.00
AP/IPT/01/FORTASEG/2020	Proyecto Prev. Violencia Escolar	1	\$ 450,000.00
AP/ITP/02/FORTASEG/2020	Pantalones	320	\$ 463,628.80
AP/ITP/03/FORTASEG/2020	Camisolas	320	\$ 463,628.80
AP/ITP/05/FORTASEG/2020	Botas	320	\$ 556,428.80
AP/ITP/06/FORTASEG/2020	Chamara	160	\$ 283,968.00
AP/LPN/02/FORTASEG/2020	Pick Up doble cabina equipada como patrull a	4	\$ 2,995,597.92

*(Handwritten signatures and initials)*



**CONTRALORÍA DEL ESTADO DE JALISCO**  
**DIRECCIÓN GENERAL DE VERIFICACIÓN Y CONTROL DE OBRA**  
**DIRECCIÓN DE ÁREA DE OBRA CONVENIDA**

**Ente:** Contraloría del Estado de Jalisco

**Sector:** Seguridad Pública

**Unidad auditada:** H. Ayuntamiento de Lagos de Moreno, Jalisco.

**Clave del programa:** FORTASEG

CONVENIO S/N		Evaluación		\$ 40,000.00
Profesionalización	Formación inicial (aspirantes)	40		\$ 1,000,000.00
	Formación inicial (elementos en activo)	2		\$ 46,000.00
	Evaluación del desempeño	60		\$ 12,000.00
	Formación continua	40		\$ 140,000.00
	Evaluación de control de confianza	80		\$ 400,000.00
<b>Total</b>		<b>2088</b>		<b>\$ 8,482,586.08</b>

CONVENIO S/N

Financieramente se revisó la ministración que siguió el recurso destinado en el ejercicio 2020, a través del Programa con el fin de determinar el cumplimiento de aportaciones convenidas por parte del recurso Federal, dando como resultado dos facturas que representan las ministraciones por parte del recurso federal correspondiente a la cantidad de **\$8'624,624.00** (Treinta y siete millones, novecientos ochenta y cuatro mil, seiscientos cincuenta y cuatro pesos 00/100 M.N.); como se especifica a continuación:

Apertación	Importe	Factura	Fecha	No. De Cuenta	Institución Bancaria
FEDERAL	\$ 6'899,685.60	9437	30/mar/20	1098806460	Banco Mercantil del Norte, S.A.
	\$ 1'724,921.40	218454	10/nov/20		
<b>TOTAL FEDERAL</b>	<b>\$ 8'624,607.00</b>				

Se revisó la ministración que siguió el recurso destinado en el ejercicio 2020, a través del Programa con el fin de determinar el cumplimiento de aportaciones convenidas por parte de los recursos municipales Coparticipación, que representa la ministración por la cantidad de **\$1'724,921.40** (Un millón setecientos veinte cuatro mil novecientos veintidós pesos 40/100 M.N.); como se especifica a continuación:

*(Handwritten signatures and initials)*



**CONTRALORÍA DEL ESTADO DE JALISCO  
DIRECCIÓN GENERAL DE VERIFICACIÓN Y CONTROL DE OBRA  
DIRECCIÓN DE ÁREA DE OBRA CONVENIDA**

**No. de auditoría:**  
AUD/DIR/JAL/FORTASEG-LAGOS DE MORENO/2021

**Ente:** Contraloría del Estado de Jalisco

**Sector:** Seguridad Pública

**Unidad auditada:** H. Ayuntamiento de Lagos de Moreno, Jalisco.

**Clave del programa:** FORTASEG

Aportación	Importe	Factura	Fecha	No. De Cuenta	Institución Bancaria
	\$ 1'724,921.40	NO	NO	1098808884	Banco Mercantil del Norte, S.A.
<b>TOTAL FEDERAL</b>	<b>\$ 1'724,921.40</b>				

Tomando como referencia el cierre de ejercicio 2020 presentado por el H. Ayuntamiento de Lagos de Moreno, con fecha 27 de enero de 2021, se identificaron 16 acciones que representan la totalidad de los recursos federales y de coparticipación, ejercidos por el H. Ayuntamiento de Lagos de Moreno, mismos que representan las metas alcanzadas como se muestran a continuación:

PROYECTO	PERIGDO DE APLICACIÓN DE LOS RECURSOS	INVERSIÓN APORTADA	INVERSIÓN EJERCIDA	METAS A REALIZAR	
				METAS PROGRAMADAS	% METAS ALCANZADAS
Fortalecimiento del desempeño en materia de seguridad pública para la profesionalización, la certificación y el equipamiento de los elementos policiales, así como el fortalecimiento tecnológico de equipo e infraestructura y a la prevención social de la violencia y la delincuencia.	01-01-2020 AL 31-12-2020	\$10'349,528.40	\$10'349,528.40	ESTABLECIDAS EN EL ANEXO TECNICO	100%
<b>TOTAL</b>		<b>\$10'349,528.40</b>	<b>\$10'349,528.40</b>		

Por otra parte, se revisó mediante el cotejo, validación y verificación de la aplicación de dichos recursos en los proyectos acordados y su manejo en las cuentas bancarias **1098806460, 1098808884**, de la Institución Bancaria Banco Mercantil del Norte, S.A., cabe hacer mención que dichas cuentas fueron exclusivas para los Recursos Federales del Programa.

Mediante la documentación presentada por el H. Ayuntamiento de Lagos de Moreno, Jalisco, se pudo comprobar que el H. Ayuntamiento realizó tres reintegro, de los programas y subprogramas contemplados del Anexo Técnico del Fondo del Desempeño en Materia de Seguridad Pública a los Municipios y

*[Handwritten signatures and initials]*



CONTRALORÍA DEL ESTADO DE JALISCO  
DIRECCIÓN GENERAL DE VERIFICACIÓN Y CONTROL DE OBRA  
DIRECCIÓN DE ÁREA DE OBRA CONVENIDA



Ente: Contraloría del Estado de Jalisco

Sector: Seguridad Pública

Unidad auditada: H. Ayuntamiento de Lagos de Moreno, Jalisco.

Clave del programa: FORTASEG

Demarcaciones Territoriales de la Ciudad de México, ejercicio presupuestal 2020, los recursos convenidos y ministrados se ejercieron al 100% en tiempo y forma de acuerdo al Anexo Técnico del FORTASEG, cabe hacer mención que el municipio realizó tres reintegros a la Tesorería de la Federación (TESOFE) el primero por la cantidad \$19,795.00, correspondiente a recursos no ejercidos, mediante línea de captura: 0021AAEW841056095457, de fecha 15 de enero de 2021, el segundo por la cantidad \$102,072.76, correspondiente a productos financieros, mediante línea de captura: 0021AAEJ363956239430, de fecha 15 de enero de 2021 y el tercero por la cantidad \$14.00, correspondiente a productos financieros, mediante línea de captura: 0021AACV071056211413, de fecha 27 de enero de 2021, por concepto de productos financieros generados de marzo a diciembre de 2020, dichos reintegros suman un total de \$121,881.76; por lo que no se generó observación alguna al respecto.

La revisión financiera se efectuó al 100% de los recursos del Programa a aplicarse por parte del H. Ayuntamiento de Lagos de Moreno, Jalisco, realizando revisión documental de facturas, estados de cuenta bancarios, pólizas, validación de las facturas emitidas (de proveedores y del H. Ayuntamiento), conciliaciones, entre otros; todo esto apegado a la normatividad, así como en los Lineamientos de Auditoría para la Revisión de Fondos y Programas Federalizados, aunado a las Normas Profesionales de Auditoría.

**Actuación técnica**

Con respecto a la revisión de cumplimiento y adquisiciones, ésta se efectuó mediante la revisión documental de una muestra representativa, utilizando las técnicas de auditoría, así como la inspección física de las acciones realizadas, comprobando si las mismas fueron ejecutadas conforme a lo pactado, si se cubrieron las formalidades para su recepción y/o ejecución, y que el expediente unitario cuente con la evidencia de haber cumplido con la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público y su Reglamento y demás normatividad aplicable. Aunado a lo anterior, se verificó entre otros aspectos, lo siguiente:

- El adecuado archivo y resguardo del expediente unitario de adquisiciones.
- Que los procedimientos de licitación, adjudicación y contratación se hayan realizado conforme a la ley de adquisiciones, arrendamientos y servicios del sector público y su reglamento y a los lineamientos del programa FORTASEG, para lo cual se generó el documento Cédula Analítica de Revisión del Expediente Unitario de Adquisiciones.
- El cumplimiento de las disposiciones contenidas en el artículo 32-D del Código Fiscal de la Federación.

*(Handwritten signatures and initials)*



CONTRALORÍA DEL ESTADO DE JALISCO  
DIRECCIÓN GENERAL DE VERIFICACIÓN Y CONTROL DE OBRA  
DIRECCIÓN DE ÁREA DE OBRA CONVENIDA

No. de auditoría:  
AUD/DIR/JAL/FORTASEG-LAGOS DE MORENO/2021

Ente: Contraloría del Estado de Jalisco

Sector: Seguridad Pública

Unidad auditada: H. Ayuntamiento de Lagos de Moreno, Jalisco.

Clave del programa: FORTASEG

- La justificación y comprobación del gasto mediante facturas presentadas y pagadas, cotejada contra su sistema de registro de entrada y salida de materiales y resguardos, esto conforme a los lineamientos del programa FORTASEG.
- Verificación e inspección de las adquisiciones y/o servicios en cumplimiento con las especificaciones técnicas y normativas aplicables plasmando los resultados en la "Cédula de Inspección de Campo".

En relación a lo anterior y de acuerdo a la documentación presentada, se tomó como muestra una adquisición para su revisión documental al 100%, tal como se muestra a continuación:

**Revisión documental:**

<b>Adquisiciones:</b>	ADQUISICIÓN 4 VEHÍCULOS PICK - UP EQUIPADA COMO AUTO PATRULLA DE ACUERDO AL MANUAL FORTASEG 2020.
<b>Contrato No.:</b>	AP/LPN/FORTASEG/2020
<b>Proveedor:</b>	Grupo MOTORMEXA GUADALAJARA S.A. DE C.V.
<b>Monto ejercido:</b>	\$ 2'995,597.92
<b>Modalidad de adjudicación:</b>	Licitación Pública Nacional

La revisión documental de manera cualitativa se realizó utilizando las técnicas de auditoría, tomando como referencia el expediente unitario de las adquisiciones mencionadas en la tabla anterior. Derivado de la revisión cualitativa del expediente unitario de las adquisiciones no se obtuvieron hallazgos.

**Revisión Física**

Se procedió a la visita el día 20 de mayo de 2021 al sitio indicado por el enlace para la verificación física, la cual se llevó acabo en las oficinas de la Academia de Policías ubicada en Av. Félix Ramírez Rentería S/N (Palacio de Justicia), Lagos de Moreno, Jalisco.

La verificación física de las acciones realizadas con recursos del FORTASEG se acotó a una muestra representativa, teniendo un importe total de lo establecido en contratos por \$8'082,586.08, por lo cual, se consideró a los conceptos visibles y que se puedan cuantificar representados en la siguiente "Tabla 01".

Contrato	Concepto	Meta	Total

*[Handwritten signatures and initials in blue ink]*



**CONTRALORÍA DEL ESTADO DE JALISCO**  
**DIRECCIÓN GENERAL DE VERIFICACIÓN Y CONTROL DE OBRA**  
**DIRECCIÓN DE ÁREA DE OBRA CONVENIDA**

**No. de auditoría:**  
 AUD/DIR/JAL/FORTASEG-LAGOS DE MORENO/2021

**Ente:** Contraloría del Estado de Jalisco

**Sector:** Seguridad Pública

**Unidad auditada:** H. Ayuntamiento de Lagos de Moreno, Jalisco.


**Clave del programa:** FORTASEG

AP/AD/01/FORTASEG/2020	Corra Beisbolera	320	\$ 109,238.40
AP/AD/02/FORTASEG/2020	Casco Balístico	20	\$ 199,984.00
AP/AD/03/FORTASEG/2020	Chaleco balístico	55	\$ 989,997.36
AP/AD/04/FORTASEG/2020	Prevención de Violencia Escolar	1	\$ 50,002.00
AP/ITP/04/FORTASEG/2020	Fornitura	320	\$ 282,112.00
AP/IP/01/FORTASEG/2020	Proyecto Prev. Violencia Escolar	1	\$ 450,000.00
AP/ITP/02/FORTASEG/2020	Pantalones	320	\$ 463,628.80
AP/ITP/03/FORTASEG/2020	Camisolas	320	\$ 463,628.80
AP/ITP/05/FORTASEG/2020	Botas	320	\$ 556,428.80
AP/ITP/06/FORTASEG/2020	Chamarra	150	\$ 283,968.00
AP/PPN/02/FORTASEG/2020	Pick Up doble cabina equipada como patrulla	4	\$ 2,995,597.92
CONVENIO S/N	Evaluación	40	\$ 40,000.00
	Formación Inicial (aspirantes)	25	\$ 1,000,000.00
	Formación Inicial (elementos en activo)	2	\$ 46,000.00
	Evaluación del desempeño	60	\$ 12,000.00
	Formación continua	40	\$ 140,000.00
CONVENIO S/N	Evaluación de control de confianza	80	\$ 400,000.00
	<b>Total</b>	<b>2088</b>	<b>\$ 8,482,586.08</b>

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

	<p align="center"><b>CONTRALORÍA DEL ESTADO DE JALISCO</b> <b>DIRECCIÓN GENERAL DE VERIFICACIÓN Y CONTROL DE OBRA</b> <b>DIRECCIÓN DE ÁREA DE OBRA CONVENIDA</b></p>	<p align="right">Página <b>11</b> de 12</p> <p align="right"><b>No. de auditoría:</b> AUD/DIR/JAL/FORTASEG-LAGOS DE MORENO/2021</p>
<p><b>Ente:</b> Contraloría del Estado de Jalisco</p>		<p><b>Sector:</b> Seguridad Pública</p>
<p><b>Unidad auditada:</b> H. Ayuntamiento de Lagos de Moreno, Jalisco.</p>		<p><b>Clave del programa:</b> FORTASEG</p>

Derivado de la revisión física se pudo constatar que el H. Ayuntamiento, ejerció los recursos destinados para las acciones ejercidas, ya que las mismas, soportadas mediante facturas, se encuentran concluidas y operando al momento de la visita; por lo cual, este OEC no emite hallazgos al respecto.

**III. RESULTADOS DEL TRABAJO DESARROLLADO**

Con fecha del 21 de mayo de 2021 se llevó acabo el cierre de la auditoría practicada al Subsidio para el Fortalecimiento del Desempeño del Desarrollo en Materia de Seguridad Pública a los Municipios y Demarcaciones Territoriales de la Ciudad de México (FORTASEG), ejercicio fiscal 2020, con ejecución a cargo del H. Ayuntamiento de Lagos de Moreno; de la cual **no surgieron hallazgos relevantes que deriven en cédulas de observación.**

Cabe resaltar que el H. Ayuntamiento de Lagos de Moreno, cuenta con un resguardo documental que permitió tener un proceso de revisión de expediente y de inventario de una manera más eficiente.



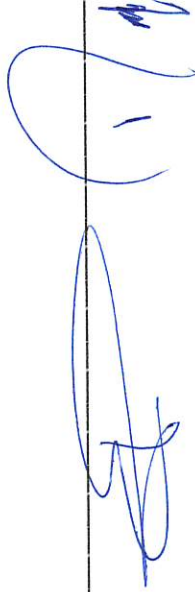
**IV. CONCLUSIÓN Y RECOMENDACIÓN GENERAL.**


Derivado de la verificación documental y física realizada en el periodo del 17 al 21 de mayo de 2021, por parte del personal de este Órgano Estatal de Control al H. Ayuntamiento de Lagos de Moreno, Jalisco, se determinó lo siguiente:

Tomando como referencia el Cierre de Ejercicio, podemos concluir que las 16 acciones plasmadas en él fueron ejecutadas de acuerdo a lo autorizado en el Anexo del Convenio Especifico de Adhesión para el Otorgamiento del FORTASEG, mismas que de acuerdo a la naturaleza de cada una de ellas, se encuentran **suministradas y operando** al alcance del recurso ministrado.

En base a las técnicas y procedimientos empleados para la presente auditoría, se concluye que en la operación de los recursos del Subsidio para el Fortalecimiento del Desempeño en Materia de Seguridad Pública a los Municipios y Demarcaciones Territoriales de la Ciudad de México (FORTASEG), ejercicio fiscal 2020, a cargo del H. Ayuntamiento de Lagos de Moreno, 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 H. Ayuntamiento lo siguiente:

	<p align="center"><b>CONTRALORÍA DEL ESTADO DE JALISCO</b> <b>DIRECCIÓN GENERAL DE VERIFICACIÓN Y CONTROL DE OBRA</b> <b>DIRECCIÓN DE ÁREA DE OBRA CONVENIDA</b></p>	<p align="right">Página 12 de 12</p> <p align="right"><b>No. de auditoría:</b> AUD/DIR/JAL/FORTASEG-LAGOS DE MORENO/2021</p>
<p><b>Ente:</b> Contraloría del Estado de Jalisco</p> <p><b>Unidad auditada:</b> H. Ayuntamiento de Lagos de Moreno, Jalisco.</p>		<p><b>Sector:</b> Seguridad Pública</p> <p><b>Clave del programa:</b> FORTASEG</p>

- Seguir llevando a cabo las gestiones necesarias para mejorar el 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.

Cabe hacer mención que este Órgano Estatal de Control tiene diversas herramientas administrativas de actuación, que están a disposición para apoyar en la solución de la problemática detectada, derivada del trabajo de auditoría a recursos federales que se ponen a disposición del H. Ayuntamiento.

- 1) Normatividad Federal (Leyes y Reglamentos).
- 2) Disposiciones y Lineamientos.
- 3) Curso de acceso a la Bitácora Electrónica y Seguimiento de Obras Públicas (BESOP), en caso de realizar obra.
- 4) Consultas sobre 1, 2 y 5 al millar.
- 5) Metodologías para llevar a cabo adquisiciones y proyectos de obras públicas en tiempo y forma con recursos federales convenidos.
- 6) Mesas de trabajo con temarios específicos: normatividad, seguimiento a observaciones para la solventación o problemática diversa para el desarrollo de los procesos de ejecución de obra pública y adquisiciones.

**V. OBSERVACIONES.**

No se generaron cédulas de observación en la presente auditoría.

