



Contraloría  
del Estado  
JALISCO

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

Página 1 de 10  
No. de auditoría:  
AUD/DIR/JAL/PROFEST-YAHUALICA DE  
GONZALEZ GALLO/2020

Ente: Contraloría del Estado de Jalisco

Sector: Festivales Culturales y Artísticos

Unidad auditada: H. Ayuntamiento de Yahualica de González Gallo, Jalisco

Clave del programa: PROFEST

### INFORME DE AUDITORÍA

<b>Programa:</b>	Programa de Apoyos a la Cultura, Vertiente Apoyo a Festivales Culturales y Artísticos (PROFEST)
<b>Ejecutor:</b>	H. Ayuntamiento de Yahualica de González Gallo, Jalisco
<b>Tipo de Auditoría:</b>	Financiera y Cumplimiento
<b>Periodo Revisado:</b>	Ejercicio Fiscal 2019
<b>Fecha de Inicio de Auditoría:</b>	23 de septiembre de 2020
<b>Fecha de Conclusión de Auditoría:</b>	25 de septiembre de 2020
<b>Fecha de discusión de Observaciones:</b>	19 de octubre de 2020
<b>Personal Actuante:</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Arq. Regina Guadalupe González Alarcón</li> <li>▪ L.A.E. José Eduardo Limón Covarrubias</li> </ul>

Recibi  
Informe de  
Auditoría  
Original  
Marco Antonio  
Lopez Limón  
19/10/2020

*[Handwritten signature]*



Contraloría  
del Estado  
GOBIERNO DEL JALISCO

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

Página 2 de 10  
No. de auditoría:  
AUD/DIR/JUAL/PROFEST-YAHUALICA DE  
GONZALEZ GALLO/2020

Ente: Contraloría del Estado de Jalisco

Sector: Festivales Culturales y Artísticos

Unidad auditada: H. Ayuntamiento de Yahualica de González Gallo, 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	6
V.	CÉDULAS DE OBSERVACIONES	7



Contraloría  
del Estado  
del Estado de Jalisco

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

Página 3 de 10  
No. de auditoría:  
AUD/DIR/JUAL/PROFEST-YAHUALICA DE  
GONZALEZ GALLO/2020

Ente: Contraloría del Estado de Jalisco	Sector: Festivales Culturales y Artísticos
Unidad auditada: H. Ayuntamiento de Yahualica de González Gallo, Jalisco	Clave del programa: PROFEST

**DE LA AUDITORÍA:**

**I. ANTECEDENTES**

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 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:

- Las Instituciones Estatales de Culturas de las 32 Entidades Federativas
- Las Instituciones Municipales de Cultura
- Los 2457 Municipios del país, las 16 Alcaldías de la Ciudad de México
- 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/JUAL/PROFEST-YAHUALICA DE GONZALEZ GALLO/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 H. Ayuntamiento de Yahualica de González Gallo, la realización de la misma, por medio de los oficios que se enlistan a continuación:

- 1996/DGVCO/DAOC/2020, de fecha 04 de septiembre de 2020, (Orden de auditoría).
- 1997/DGVCO/DAOC/2020, de fecha 04 de septiembre de 2020, (Requerimiento de información).

Una vez recibidos los oficios y atendiendo a lo anterior, el Mtro. Alejandro Macías Velasco, Presidente Municipal del H. Ayuntamiento de Yahualica de González Gallo, designó mediante oficio No. PMY/J/502/2020, de fecha 23 de septiembre del año en curso, al Lic. Marco Antonio López Limón, Encargado de C.P.D.'S, como enlace para atender la presente auditoría.

Así mismo, se hizo del conocimiento al H. Ayuntamiento de Yahualica de González Gallo, que conforme a la orden de auditoría antes mencionada, los ciudadanos Arq. Regina Guadalupe González Alarcón, y el L.A.E. José Eduardo Limón Covarrubias, notificados por medio del oficio N° 105/DGVCO/DAOC/2020, de fecha 04 de septiembre de 2020, participarían en la realización de la auditoría como apoyo técnico, en materia financiera y de



Contraloría  
del Estado  
del Estado de Jalisco

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

Página 4 de 10  
No. de auditoría:  
AUD/DIR/JAL/PROFEST-YAHUALICA DE  
GONZALEZ GALLO/2020

Ente: Contraloría del Estado de Jalisco

Sector: Festivales Culturales y Artísticos

Unidad auditada: H. Ayuntamiento de Yahualica de González Gallo, Jalisco

Clave del programa: PROFEST

carácter operativo, presentándose en las instalaciones del H. Ayuntamiento antes mencionado, ubicadas en el municipio de Yahualica de González Gallo, con un periodo comprendido del **23 al 25 de septiembre**, concluyendo con la etapa de entrega de resultados el día 19 de octubre del año en curso, en las oficinas de la Contraloría del Estado, situadas en calle Independencia No. 100, colonia Centro, en el Municipio de Guadalupe.

## 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 H. Ayuntamiento de Yahualica de González Gallo, 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 **\$78,337.42** (setenta y ocho mil trecientos treinta y siete pesos 42/100 M.N.), conforme a la siguiente estructura financiera.

FEDERAL	ESTATAL	MUNICIPAL u OTROS	TOTAL
\$78,337.42	\$ 0.00	\$ 0.00	\$78,337.42

Se revisó un (01) evento, mismo que representa el **100%** de la totalidad de los recursos autorizados por el H. Ayuntamiento de Yahualica de González Gallo, la cual se detalla a continuación:



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

Página 5 de 10  
No. de auditoría:  
AUD/DIR/JALU/PROFEST-YAHUALICA DE  
GONZALEZ GALLO/2020

Ente: Contraloría del Estado de Jalisco

Sector: Festivales Culturales y Artísticos

Unidad auditada: H. Ayuntamiento de Yahualica de González Gallo, Jalisco

Clave del programa: PROFEST

No.	EVENTO	TOTAL AUTORIZADO	TOTAL EJERCIDO
1	Festival Fiesta de Todos los Chiles Mexicanos	\$78,337.42	\$78,337.42

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, tal como se muestra a continuación:

Aportación	Importe	Factura	Fecha de Factura	No. De Cuenta	Institución Bancaria
FEDERAL	\$ 78,337.42	TE010547	06-sep-19	0112557126	BBVA BANCOMER S.A.
<b>TOTAL FEDERAL</b>	<b>\$ 78,337.42</b>				

Por otra parte, se revisó la aplicación de dichos recursos en el proyecto acordado y su manejo en la cuenta bancaria **0112557126** del Banco **BBVA Bancomer, 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 H. Ayuntamiento de Yahualica de González Gallo, canceló la documentación con dicha leyenda, por lo que no se genera observación al respecto.

El H. Ayuntamiento de Yahualica de González Gallo, realizó el reintegro por conceptos de intereses generados en la cuenta específica para el Programa por la cantidad de **\$1,00**, para lo cual, el H. Ayuntamiento presenta la línea de captura **0019ACBBL62105181428** de fecha **25 de noviembre 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 H. Ayuntamiento de Yahualica de González Gallo, realizando revisión documental de facturas, estados de cuenta bancarios, pólizas, validación de las facturas emitidas (de 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.



Contraloría  
del Estado  
GOBIERNO DE JALISCO

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

Página 6 de 10  
No. de auditoría:  
AUD/DIR/JAL/PROFEST-YAHUALICA DE  
GONZALEZ GALLO/2020

Ente: Contraloría del Estado de Jalisco

Sector: Festivales Culturales y Artísticos

Unidad auditada: H. Ayuntamiento de Yahualica de González Gallo, Jalisco

Clave del programa: PROFEST

Con respecto al cumplimiento de la ejecución de dicho festival, mediante la revisión documental utilizando las técnicas de estudio general y análisis, del informe "Festival Fiesta de Todos los Chiles Mexicanos" que fue proporcionado por el H. Ayuntamiento de Yahualica de González Gallo, 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.
- Programación y la relación de los asistentes para las presentaciones del evento.
- Listado de Dependencias participantes las cuales daban información de sus áreas y ventas.
- 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, ya no su pudo corroborar en sitio algún indicio de la realización del evento, sin embargo, tomando en cuenta la evidencia proporcionada, este OEC deduce que el evento fue realizado según lo acordado, beneficiando a 5,500 personas.

### III. RESULTADOS DEL TRABAJO DESARROLLADO

Con fecha del 25 de septiembre 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 H. Ayuntamiento de Yahualica de González Gallo, de la cual **no surgieron hallazgos relevantes que derivaran en cédulas de observación.**

Cabe resaltar que el H. Ayuntamiento de Yahualica de González Gallo, cuenta con un resguardo documental, que permite tener un proceso de revisión eficiente. Asimismo, se hace mención que dicho Ayuntamiento 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.

### IV. CONCLUSIÓN Y RECOMENDACIÓN GENERAL.

Derivado de la verificación documental realizada en el periodo del 23 al 25 de septiembre de 2020, por parte del personal de este Órgano Estatal de Control al H. Ayuntamiento de Yahualica de González Gallo, se determinó lo siguiente:



Contraloría del Estado del Estado de Jalisco

**DIRECCIÓN GENERAL DE VERIFICACIÓN Y CONTROL DE OBRA  
DIRECCIÓN DE AREA DE OBRA CONVENIDA**

Página 7 de 10  
No. de auditoría:  
AUD/DIR/JAL/PROFEST-YAHUALICA DE  
GONZALEZ GALLO/2020

Ente: Contraloría del Estado de Jalisco

Sector: Festivales Culturales y Artísticos

Unidad auditada: H. Ayuntamiento de Yahualica de González Gallo, Jalisco

Clave del programa: PROFEST

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 H. Ayuntamiento de Yahualica de González Gallo, 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 el evento antes referido. 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 de Yahualica de González Gallo 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 comentario 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  
de Jalisco

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

Página 8 de 10  
No. de auditoría:  
AUD/DIR/JAL/PROFEST-YAHUALICA DE  
GONZALEZ GALLO/2020

Ente: Contraloría del Estado de Jalisco

Sector: Festivales Culturales y Artísticos

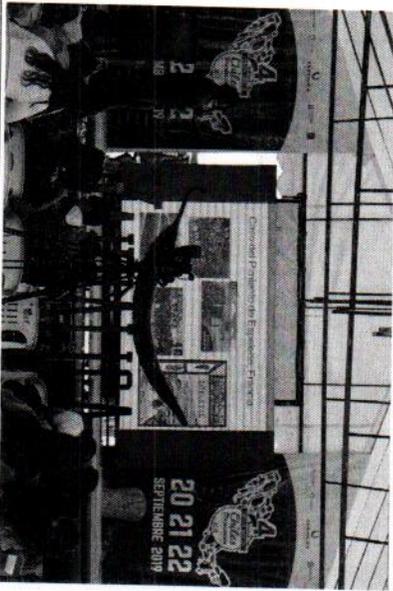
Unidad auditada: H. Ayuntamiento de Yahualica de González Gallo, Jalisco

Clave del programa: PROFEST

### REPORTE FOTOGRÁFICO



Acto inaugural del Festival "Fiesta de todos los chiles"



Conferencia Magistral "La denominación de origen como detonante del desarrollo regional"



Exposición de productos gastronómicos artesanales



Contraloría  
del Estado  
del Estado de Jalisco

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

Página 9 de 10  
No. de auditoría:  
AUDIDIRJUAL/PROFEST-YAHUALICA DE  
GONZALEZ GALLLO/2020

Ente: Contraloría del Estado de Jalisco

Sector: Festivales Culturales y Artísticos

Unidad auditada: H. Ayuntamiento de Yahualica de González Gallo, Jalisco

Clave del programa: PROFEST



Presentación del Grupo "Sonora Dinamita"



Presentación del "Dueto Los Centenarios"



Clausura del evento



Presentación del Ballet Folklórico "Nuevo Jalisco"



Contraloría  
del Estado  
GOBIERNO DE JALISCO

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

Página 10 de 10  
No. de auditoría:  
AUD/DIR/JAU/PROFEST-YAHUALICA DE  
GONZALEZ GALLO/2020

Ente: Contraloría del Estado de Jalisco

Sector: Festivales Culturales y Artísticos

Unidad auditada: H. Ayuntamiento de Yahualica de González Gallo, Jalisco

Clave del programa: PROFEST



Degustación gastronómica



Villa Chilite



Presentación del Mariachi Femenil "México Lindo"



Recorrido por chilares

13