



NÚMERO DE AUDITORÍA: AUD-DIR/JAL/EMBARCACIONES-SEDER-FACE/J/2018

PROGRAMA: PROGRAMA DECONCURRENCIAS CON SAGARPA	EJERCICIO PRESUPUESTAL: 2017
Sustitución de Embarcaciones Menores	EJECUTOR: SECRETARÍA DE DESARROLLO RURAL
ENTIDAD FEDERATIVA: JALISCO	

### INFORME DE AUDITORIA

Programa:.....  
**PROGRAMA DE CONCURRENCIAS CON SAGARPA**  
 Ejecutor:.....  
 Sustitución de Embarcaciones Menores  
 Secretaría de Desarrollo Rural.  
 Tipo de Auditoría:.....  
 Financiera y de Cumplimiento.  
 Periodo Revisado:.....  
 Ejercicio presupuestal 2017.  
 Fecha de Inicio de revisión:.....  
 17 de septiembre de 2018.  
 Fecha de conclusión de revisión.....  
 17 de septiembre de 2018.  
 Fecha de discusión de observaciones y/o Entrega de Resultados:.....  
 17 de octubre de 2018.  
 Personal Comisionado por la Contraloría del Estado:.....  
 L.C.P. Álvaro Alejandro Ríos Pulido  
 Ing. Mauricio Nahúm Montes López.  
 Arq. Eduardo Salvio Aranza.  
 Ing. Gerardo Navarro Arzate

Recibí 1 Tanto Original.

31-Oct-2018



Contraloría del Estado  
GOBIERNO DEL ESTADO DE JALISCO

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

NÚMERO DE AUDITORÍA: AUD-DIR/JAL/EMBARCACIONES-SEDER-FACEJ/2018

<b>PROGRAMA: PROGRAMA DECONCURRENCIAS CON SAGARPA</b>	<b>EJERCICIO PRESUPUESTAL: 2017</b>
<b>Sustitución de Embarcaciones Menores</b>	<b>EJECUTOR: SECRETARÍA DE DESARROLLO RURAL</b>
<b>ENTIDAD FEDERATIVA: JALISCO</b>	

**ÍNDICE**

<b>CAPITULO</b>	<b>Hoja</b>
I. Antecedentes	3
II. Periodo, Objetivo y Alcance	4
III. Resultado del Trabajo Desarrollado	6
IV. Conclusión y Recomendación General	14
V. Cédulas de Observaciones	15



NÚMERO DE AUDITORIA: AUD-DIR/JAL/EMBARCACIONES-SEDER-FACE/J/2018

PROGRAMA: PROGRAMA DECONCURRENCIAS CON SAGARPA	EJERCICIO PRESUPUESTAL: 2017
Sustitución de Embarcaciones Menores	EJECUTOR: SECRETARÍA DE DESARROLLO RURAL
ENTIDAD FEDERATIVA: JALISCO	

## I. Antecedentes

### I.1 Del Programa

Que el Plan Nacional de Desarrollo 2013-2018, publicado en el Diario Oficial de la Federación de fecha 20 de mayo de 2013, reconoce que "el campo es un sector estratégico, a causa de su potencial para reducir la pobreza e incidir sobre el desarrollo regional", y que "la capitalización del sector debe ser fortalecida" por lo que establece como una de las cinco metas nacionales, un México Próspero que promueva el crecimiento sostenido de la productividad en un clima de estabilidad económica y mediante la generación de igualdad de oportunidades, considerando que una infraestructura adecuada y el acceso a insumos estratégicos fomentan la competencia y permiten mayores flujos de capital y conocimiento hacia individuos y empresas con el mayor potencial para aprovecharlo, asimismo, busca proveer condiciones favorables para el desarrollo económico, a través de una regulación que permita una sana competencia entre las empresas y el diseño de una política Moderna de fomento Económico enfocada a generar innovación y crecimiento en sectores estratégicos.

Dentro de este marco la Mecánica operativa del 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 2013-2018. 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, Ganadería, Desarrollo Rural, Pesca y Alimentación a través de la Comisión Nacional de Acuacultura y Pesca, quien fungirá como la Unidad Responsable correspondiente, en los términos de las disposiciones aplicables en la materia, sin perjuicio de las facultades de la Oficina del Abogado General.



NÚMERO DE AUDITORÍA: AUD-DIR/JAL/EMBARCACIONES-SEDER-FACEJ/2018

PROGRAMA: PROGRAMA DECONCURRENCIAS CON SAGARPA	EJERCICIO PRESUPUESTAL: 2017
Sustitución de Embarcaciones Menores	EJECUTOR: SECRETARÍA DE DESARROLLO RURAL
ENTIDAD FEDERATIVA: JALISCO	

## 1.2 De la Auditoría

El acuerdo de Coordinación denominado "Fortalecimiento del Sistema Estatal de Control y Evaluación de la Gestión Pública y Colaboración en Materia de Transparencia Y Combate a la Corrupción" suscrito entre el ejecutivo Estatal y la Secretaría de la Función Pública, así como los artículos 35 y 38 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 de Trabajo 2017, Reglas de Operación del El presente Acuerdo tiene por objeto establecer las Reglas de Operación para la aplicación del Programa de Fomento a la Productividad Pesquera y Acuicola y su componente Impulso a la Capitalización correspondientes al ejercicio presupuestal 2017, 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.

Para la realización de esta se comisionó a los Servidores Públicos: Ing. Mauricio Nahúm Montes López, coordinador; Arq. Eduardo Salvio Aranza, supervisor; Adscritos a la Dirección General de Verificación y Control de Obra de la Contraloría del Estado de Jalisco; mediante Oficio de Instrucción números 394,395,396/DGVCO/DAOC/2018 de fecha 21 de mayo de 2018.

Por lo anterior mediante el oficio 1882/DGVCO/DAOC/2018, de fecha 21 de mayo de 2018, la Contralor del Estado, Lic. María Teresa Brito Serrano, notificó al Titular de la Secretaría de Desarrollo Rural la Orden de Auditoría AUD/DIR/JAL/EMBARCACIONES-SEDER-FACEJ/2018, para realizarse al **COMPONENTE: Sustitución de Embarcaciones Menores** ejercicio presupuestal 2017, mismo que fue recibido el día 17 de septiembre de 2018 por la SEDER.

## II. Periodo, Objetivo y Alcance

### II.1 Periodo

La auditoría se practicó durante el periodo comprendido del 17 de septiembre al 17 de octubre de 2018.



NÚMERO DE AUDITORÍA: AUD-DIR/JAL/EMBARCACIONES-SEDER-FACEJ/2018

PROGRAMA: PROGRAMA DECONCURRENCIAS CON SAGARPA	EJERCICIO PRESUPUESTAL: 2017
Sustitución de Embarcaciones Menores	EJECUTOR: SECRETARÍA DE DESARROLLO RURAL
ENTIDAD FEDERATIVA: JALISCO	

## II.2 Objetivo

La auditoría realizada fue de tipo financiera y de cumplimiento la cual tuvo como propósito verificar que la aplicación de los recursos del Componente Programa de Fomento a la Productividad Pesquera y Acuicola y su componente Impulso a la Capitalización correspondientes a cargo de la Secretaría de Desarrollo Rural, ejercicio presupuestal 2017, se haya realizado en forma eficiente; y que el cumplimiento de objetivos y metas se hayan logrado de forma eficaz y transparente en cumplimiento a lo dispuesto en la normatividad y las disposiciones federales aplicables.

## II.3 Alcance

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.

Se revisaran los recursos del Programa de Fomento a la Productividad Pesquera y Acuicola y su componente Impulso a la Capitalización correspondientes ejercicio fiscal 2017, aprobados Para las acciones al Componente de Sustitución de Embarcaciones Menores del Ramo (8), se suscribieron los acuerdos 003/17-A y 003/17-B, de fecha 10 de julio del 2017, del Ramo 08, conforme a las Reglas de Operación.

La revisión financiera se orientó al análisis del manejo y ejercicio de la totalidad de los recursos aportados mediante el examen de los siguientes aspectos:

- El cumplimiento del Anexo Técnico, en cuanto monto de las aportaciones y oportunidad de las ministraciones federales y estatales, las radicaciones y recibos oficiales de los recursos.



NÚMERO DE AUDITORIA: AUD-DIR/JAL/EMBARCACIONES-SEDER-FACEJ/2018

PROGRAMA: PROGRAMA DECONCURRENCIAS CON SAGARPA	EJERCICIO PRESUPUESTAL: 2017
Sustitución de Embarcaciones Menores	EJECUTOR: SECRETARÍA DE DESARROLLO RURAL
ENTIDAD FEDERATIVA: JALISCO	

- Las aperturas y movimientos de cuentas bancarias específicas de recursos, a cargo de la Secretaría de Planeación, Administración y Finanzas y manejada por la SEDER.
- 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, correspondientes a un monto de \$6'000,000.00 de acuerdo a la siguiente tabla.

Programas de Operación Exclusivos del Gobierno del Estado	
Relación de Programas y/o Proyectos	Monto Hasta
Reposición de Motores y Pequeñas Embarcaciones	\$6'000,000.00

- 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

El pasado 17 de septiembre del año en curso, los auditores comisionados de la Contraloría del Estado, se reunieron con personal de la Secretaría de Desarrollo Rural, con la finalidad de dar inicio a la revisión documental financiera del Programa de Sustitución de Embarcaciones Menores del Ramo (8), ejercicio presupuestal 2017.



NÚMERO DE AUDITORÍA: AUD-DIR/JAL/EMBARCACIONES-SEDER-FACEJ/2018

PROGRAMA: PROGRAMA DECONCURRENCIAS CON SAGARPA	EJERCICIO PRESUPUESTAL: 2017
Sustitución de Embarcaciones Menores	EJECUTOR: SECRETARÍA DE DESARROLLO RURAL
ENTIDAD FEDERATIVA: JALISCO	

En lo referente a las acciones a este componente, se solicitó la emisión de los estados de cuenta referentes a la Reparación de Motores y Pequeñas Embarcaciones del contrato No. F/47366-0, subcuenta No. 523, de las cuales **no fueron presentadas**. Presentándose únicamente los estados de bancarios de la subcuenta que opero el programa No. 538 y de manera incompleta como se muestra a continuación:

Mes	Subcuenta
Febrero 2018	538
Marzo 2018	538
Abril 2018	538
Mayo 2018	538
Julio 2018	538
Agosto 2017	538

No obstante lo anterior, se revisaron los expedientes tanto individuales así como los de cooperativa que a continuación se enlistan para llevar a cabo el análisis correspondiente del cumplimiento de requisitos del componente de Sustitución de Embarcaciones Menores del Ramo (8), del siguiente padrón de beneficiarios:

Folio	Nombre	Municipio	Organización
14-106-08022017-0001	JOSE DE JESUS BAÑUELOS MENDOZA	Magalena	S. C. DE R. L. DE : EL TEMPLOQUE ZANCON
14-106-03032017-0012	JAME GARCIA FUENTES	Jocotepec	SCPP - LAGUNA DE COSALA SC DE RL
14-108-03032017-0005	DANIEL DELGADILLO YANEZ	Jocotepec	SCPP - LAGUNA DE COSALA SC DE RL
14-118-08032017-0016	LUCIANO JIMENEZ MONTES	La Huerta	SCPP - LIBERACION CAMPESINA, SC DE RL
14-118-10032017-0035	OLIVIA PEREZ RODRIGUEZ	Chihuitlan	S C P A - ARENAS DEL MAR SC DE RL DE CV
14-118-10032017-0043	RAMON AGUILAR GONZALEZ	Chihuitlan	SCPP - PUNTA FARALLON, SC DE RL
14-106-10032017-0022	ERNESTO ROBLEDO RAMIREZ	Jocotepec	UP - SAN PEDRO TESISITAN
14-106-10032017-0023	JOEL ROBLEDO RAMIREZ	Jocotepec	UP - SAN PEDRO TESISITAN
14-118-10032017-0028	FERNANDO DOMINGUEZ LUINA	La Huerta	SCPP - BAHIA DE CHAMELA, SC DE RL
14-118-10032017-0027	DENISE JANET HEREDIA MICHEL	La Huerta	SCPP - ESTERO LOS CAIMANES, SC DE RL
14-106-13032017-0065	ROBERTO GOMEZ VAZQUEZ	Jitotlan	SCPP - LOS DOS RIOS DE CORONGOROS, SC DE RL



NÚMERO DE AUDITORIA: AUD-DIR/JAL/EMBARCACIONES-SEDER-FACEJ/2018

PROGRAMA: PROGRAMA DECONCURRENCIAS CON SAGARPA	EJERCICIO PRESUPUESTAL: 2017
Sustitución de Embarcaciones Menores	EJECUTOR: SECRETARÍA DE DESARROLLO RURAL
ENTIDAD FEDERATIVA: JALISCO	

14-106-15032017-0053	ALEJANDRO CONTRERAS CABADAS	Jalisco	SCPP - LOS DOS RIOS DE CORONOGOROS, SC DE RL
14-106-15032017-0051	PEDRO MARTINEZ CABADAS	Jalisco	SCPP - LOS DOS RIOS DE CORONOGOROS, SC DE RL
14-106-14032017-0065	EMILIANO ALCÁZAR MORA	Jalisco	SCPP - LOS DOS RIOS DE CORONOGOROS, SC DE RL
14-106-14032017-0066	JAIWE MORENO MIRAMONTES	Hosotlapanquillo	S.C. DE RL DE - PESCADORES UNIDOS DE SAYULIMITLA Y ESCA
14-106-14032017-0067	JOSE LUIS OLVERA MORENO	Hosotlapanquillo	S.C. DE RL DE - PESCADORES UNIDOS DE SAYULIMITLA Y ESCA
14-106-14032017-0068	ALONDRA GIOVANI CARRILLO BARRALIS	Hosotlapanquillo	S.C. DE RL DE - CASA REAL DE LOS 3 MINEROS
14-106-14032017-0063	ANTONIO SOLÓRZO LOPEZ	Jalisco	SCPP - LOS DOS RIOS DE CORONOGOROS, SC DE RL
14-106-14032017-0056	MARÍA GUADALUPE SANCHEZ VALENZUELA	Jalisco	SCPP - LOS DOS RIOS DE CORONOGOROS, SC DE RL
14-106-15032017-0094	JOSE MEJIA SANCHEZ	Chapala	SCPP - UNION DE TRABAJADORES Y PESCADORES DEL LAGO DE CHAPALA SC DE RL
14-106-15032017-0090	RAYMUNDO ANTONIO MARQUEZ LOPEZ	Chapala	SCPP - UNION DE TRABAJADORES Y PESCADORES DEL LAGO DE CHAPALA SC DE RL
14-106-15032017-0088	JOSE FRANCISCO GARCIA PADILLA	Tzapán	SCPP - UNION DE TRABAJADORES Y PESCADORES DEL LAGO DE CHAPALA SC DE RL
14-106-15032017-0095	JUAN MANUEL GARCIA ROMAN	Chapala	SCPP - UNION DE TRABAJADORES Y PESCADORES DEL LAGO DE CHAPALA SC DE RL
14-106-15032017-0096	PATRICIA ACEVES SAMABRIA	Chapala	SCPP - UNION DE TRABAJADORES Y PESCADORES DEL LAGO DE CHAPALA SC DE RL
14-106-15032017-0100	ROSENDO ENCISO HERNANDEZ	Chapala	SCPP - UNION DE TRABAJADORES Y PESCADORES DEL LAGO DE CHAPALA SC DE RL
14-106-15032017-0087	ADRIAN CAMARENA MIRANDA	Chapala	SCPP - UNION DE TRABAJADORES Y PESCADORES DEL LAGO DE CHAPALA SC DE RL
14-106-15032017-0086	ADRIAN CAMARENA OLIVEROS	Chapala	SCPP - UNION DE TRABAJADORES Y PESCADORES DEL LAGO DE CHAPALA SC DE RL
14-106-15032017-0099	RAUL AVALOS AVALOS	Chapala	SCPP - UNION DE TRABAJADORES Y PESCADORES DEL LAGO DE CHAPALA SC DE RL
14-106-15032017-0074	RIGOBERTO COMPARAN REAL	Chapala	SCPP - UNION DE TRABAJADORES Y PESCADORES DEL LAGO DE CHAPALA SC DE RL
14-106-15032017-0075	CHRISTIAN IVAN NAVARRO DIAZ	Chapala	SCPP - UNION DE TRABAJADORES Y PESCADORES DEL LAGO DE CHAPALA SC DE RL
14-106-15032017-0076	JOSE FRANCISCO MARQUEZ CASTAÑEDA	Chapala	SCPP - UNION DE TRABAJADORES Y PESCADORES DEL LAGO DE CHAPALA SC DE RL
14-106-15032017-0082	FRANCISCO ACEVES ARRAGA	Chapala	SCPP - UNION DE TRABAJADORES Y PESCADORES DEL LAGO DE CHAPALA SC DE RL
14-116-16032017-0145	JOSE MAURICIO PANAQUIA VILLA	La Huerta	SCPP - UNION DE TRABAJADORES Y PESCADORES DEL LAGO DE CHAPALA SC DE RL
14-116-16032017-0148	EVA BANDA ANGEL	Chiatlan	SCPP - LAS ISLAS TURISTICAS, SC DE RL DE CV
14-116-16032017-0150	ANTONIO JACOVO ROSALES	La Huerta	SCPP - UBICACION CAMPESINA, SC DE RL
14-116-16032017-0141	EVERARDO ALVARADO HERNANDEZ	La Huerta	SCPP - TENAQUITA DEL REBAUSITO, SC DE RL





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

NÚMERO DE AUDITORÍA: AUD-DIR/JAL/EMBARCACIONES-SEDER-FA/CEJ/2018

PROGRAMA: PROGRAMA DECONCURRENCIAS CON SAGARPA	EJERCICIO PRESUPUESTAL: 2017
Sustitución de Embarcaciones Menores	EJECUTOR: SECRETARÍA DE DESARROLLO RURAL
ENTIDAD FEDERATIVA: JALISCO	

14-106-16032017-0139	CARLOS TORRES GARCIA	Chapala	SCPP - UNION DE TRABAJADORES Y PESCADORES DEL LAGO DE CHAPALA SC DE RL
14-106-16032017-0137	ANTONIO NAVARRO JASSO	Chapala	SCPP - UNION DE TRABAJADORES Y PESCADORES DEL LAGO DE CHAPALA SC DE RL
14-116-16032017-0166	NANCY GUADALUPE RAMOS VAZQUEZ	Chihuahua	SCPP - PUNTA FARALLON, SC DE RL
14-116-16032017-0164	AGUSTIN LOPEZ RAMOS	Chihuahua	SCPP - FRAYTES DE ARROYO SECO, SC DE RL
14-116-16032017-0163	JUAN MARTINEZ MAYA	Chihuahua	SCPP - FRAYTES DE ARROYO SECO, SC DE RL
14-116-16032017-0159	CANDELA RIO VARGAS NUÑEZ	Chihuahua	SCPP - LAGUNA DE PARAMAN, SC DE RL
14-116-16032017-0158	MA ELENA RUIZ ROBLÉS	Chihuahua	SCPP - PRI
14-116-16032017-0156	HECTOR JAVIER ARTEAGA AGUILAR	Chihuahua	SCPP - PESCADORES Y BUZOS DEL PACIFICO, SC DE RL
14-116-16032017-0155	HIGINIO LOPEZ RODRIGUEZ	Chihuahua	SCPP - PUNTA CONCHEROS, SC DE RL
14-116-16032017-0167	ADOLFO MENDOZA LARROS	La Huerta	SCPP - LIBERACION CAMPESIÑA, SC DE RL
14-106-16032017-0116	BACILLO MORANDO ZARAGOZA	Chapala	SCPP - UNION DE TRABAJADORES Y PESCADORES DEL LAGO DE CHAPALA SC DE RL
14-106-16032017-0112	ROBERTO ACEVES ARRANGA	Chapala	SCPP - UNION DE TRABAJADORES Y PESCADORES DEL LAGO DE CHAPALA SC DE RL
14-106-16032017-0109	PEDRO PULIDO SANTOS	Chapala	SCPP - UNION DE TRABAJADORES Y PESCADORES DEL LAGO DE CHAPALA SC DE RL
14-106-16032017-0108	MARIA ELENA GUAJREZ MORA	Chapala	SCPP - UNION DE TRABAJADORES Y PESCADORES DEL LAGO DE CHAPALA SC DE RL
14-106-16032017-0106	SAUL CAMARENA OLIVEROS	Chapala	SCPP - UNION DE TRABAJADORES Y PESCADORES DEL LAGO DE CHAPALA SC DE RL
14-116-16032017-0119	JUAN LOPEZ SAUCEDO	La Huerta	SCPP - ESTERIO LOS CAJMANES, SC DE RL
14-116-16032017-0121	LINDA DANIELA SILVA MICHEL	La Huerta	SCPP - LA FORTUNA, SC DE RL
14-106-16032017-0133	JOSE DE JESUS MORALES PULIDO	Chapala	SCPP - UNION DE TRABAJADORES Y PESCADORES DEL LAGO DE CHAPALA SC DE RL
14-106-16032017-0132	JOSE LUIS MORALES GUTIERREZ	Chapala	SCPP - UNION DE TRABAJADORES Y PESCADORES DEL LAGO DE CHAPALA SC DE RL
14-106-16032017-0131	JOSE JUAN AVALOS LOPEZ	Chapala	SCPP - UNION DE TRABAJADORES Y PESCADORES DEL LAGO DE CHAPALA SC DE RL
14-106-16032017-0128	DEMETRIO ALCANTAR RENDON	Chapala	SCPP - UNION DE TRABAJADORES Y PESCADORES DEL LAGO DE CHAPALA SC DE RL
14-106-16032017-0127	JORGE LUIS ACEVES PADILLA	Chapala	SCPP - UNION DE TRABAJADORES Y PESCADORES DEL LAGO DE CHAPALA SC DE RL
14-116-17032017-0219	RICARDO OROZCO ORNELAS	Chihuahua	SCPP - OSTIONEROS Y PESCADORES DE BARRA DE NAVIDAD, SC DE RL
14-116-17032017-0215	MIRNA CLARISSA CORTES GUTIERREZ	Chihuahua	SCPP - RIBERA DE MELAQUE, SC DE RL
14-106-17032017-0214	JUAN JOSE FLORES FLORES	Poncitlan	SCPP - LA REINA, SC DE RL
14-106-17032017-0207	JUAN JOSE RODRIGUEZ GONZALEZ	Ocotlan	SCPP - LA ESTRELLA DE OCOTLAN, SC DE RL DE CV



NÚMERO DE AUDITORIA: AUD-DIR/JAL/EMBARCACIONES-SEDER-FAEJ/2018

PROGRAMA: PROGRAMA DECONCURRENCIAS CON SAGARPA	EJERCICIO PRESUPUESTAL: 2017
Sustitución de Embarcaciones Menores	EJECUTOR: SECRETARÍA DE DESARROLLO RURAL
ENTIDAD FEDERATIVA: JALISCO	

14-116-17032017-0239	FERNANDO ISRAEL ORTIZ CAZARES	Chihuahua	SCPP - DE RIBERA Y DE CONSUMO PUERTO VIEJO NAVIDAD
14-116-17032017-0237	OFELIA CAMACHO ROBLES	Chihuahua	SCPP - PRI
14-116-17032017-0233	VALENTIN VIGIL ARUNDIS	Chihuahua	SCPP - FRAYTES DE ARROYO SECO, SC DE RL
14-106-17032017-0168	JAMIE DIAZ GONZALEZ	Chapala	SCPP - UNION DE TRABAJADORES Y PESCADORES DEL LAGO DE CHAPALA SC DE RL
14-106-17032017-0183	JUAN ALBERTO RAMOS CONTRERAS	Poncitlan	SCPP - RINCON DE SAN JUAN SC DE RL
14-106-17032017-0182	SAUL EDUARDO GONZALEZ MINIZ	Jammy	SCPP - LA INDIA DE JAMAY, SC DE RL DE CV
14-106-17032017-0177	ROBERTO BALTAZAR DE LIMA	Poncitlan	SCPP - PESCADORES DE CHALPICOTE, SC DE RL
14-106-17032017-0176	MARIA GUADALUPE MORENO MIRAMONTES	Hostotlipaquillo	S.C. DE R.L. DE : PESCADORES RANCHITO CRUZ DE OCOTE
14-106-17032017-0171	J JESUS BALTAZAR DE LIMA	Poncitlan	SCPP - PESCADORES DE CHALPICOTE, SC DE RL
14-106-17032017-0170	VIRGINIA DIAZ DE JESUS	Poncitlan	SCPP - PESCADORES DE CHALPICOTE, SC DE RL
14-106-17032017-0169	JOE KEINATH JACKSON	Hostotlipaquillo	S.C. DE R.L. DE : PESCADORES RANCHITO CRUZ DE OCOTE
14-106-17032017-0186	ERIBERTO LOPEZ RODRIGUEZ	Jammy	SCPP - EL AGUA CALIENTE, SC DE RL
14-106-17032017-0187	KAREN ALENA CORTES VALDIVIA	Hostotlipaquillo	S.C. DE R.L. DE : PESCADORES RANCHITO CRUZ DE OCOTE
14-106-17032017-0205	J GUADALUPE RODRIGUEZ LOPEZ	Ocotlan	SCPP - REDES DEL RIO LERMA, SC DE RL
14-106-17032017-0201	J JESUS CUEVAS CARRANCO	Valle de Guadalupe	SCPP - RANCHO EL SAUCITO, SC DE RL
14-106-17032017-0197	GENARO FRANCO HERNANDEZ	Acatic	SCPP - RANCHO EL SAUCITO, SC DE RL
14-106-17032017-0196	MANUEL CORONADO IBARRA	Valle de Guadalupe	SCPP - RANCHO EL SAUCITO, SC DE RL
14-106-17032017-0188	OSCAR MANUEL MATTAN RAMOS	Hostotlipaquillo	S.C. DE R.L. DE : PESCADORES RANCHITO CRUZ DE OCOTE
14-106-17032017-0189	LEONEL JAMES GARCIA	Hostotlipaquillo	S.C. DE R.L. DE : PESCADORES RANCHITO CRUZ DE OCOTE
14-106-17032017-0190	MIGUEL MORENO MIRAMONTES	Hostotlipaquillo	S.C. DE R.L. DE : PESCADORES RANCHITO CRUZ DE OCOTE
14-106-17032017-0191	RAUL MORENO MIRAMONTES	Hostotlipaquillo	S.C. DE R.L. DE : PESCADORES UNIDOS DE SAYULUMITA LA YESCA
14-106-17032017-0192	ISIDRO TAMAYO TAMAYO	Hostotlipaquillo	S.C. DE R.L. DE : PESCADORES RANCHITO CRUZ DE OCOTE
14-106-17032017-0193	OLGA MORENO MIRAMONTES	Hostotlipaquillo	S.C. DE R.L. DE : PESCADORES RANCHITO CRUZ DE OCOTE
14-206-17032017-0282	ROBERTO SEBASTIAN RODRIGUEZ	Tlaquehuana	SCPP - PESCADORES DE CAJITTLAN, SC DE RL DE CV
14-206-17032017-0281	FRANCISCO JAVIER CORTES GASPAR	Tlaquehuana	SCPP - PESCADORES DE CAJITTLAN, SC DE RL DE CV
14-106-17032017-0280	JOSUE NAPOLES MARTINEZ	Texcoco	SCPP - MARINEROS DE PUERTO CORONA, SC DE RL DE CV
14-106-17032017-0245	JOSE GABRIEL NUÑEZ TORRES	Poncitlan	SCPP - LA REVINA, SC DE RL
14-106-17032017-0252	JESUS RAMOS FLORES	Poncitlan	SCPP - LA REVINA, SC DE RL
14-106-17032017-0255	MARCOS AARON NUÑEZ TORRES	Poncitlan	SCPP - LA REVINA, SC DE RL
14-206-17032017-0257	RAFAEL RAMOS VALLE	Tlaquehuana	SCPP - PESCADORES DE CAJITTLAN, SC DE RL DE CV
14-106-17032017-0250	JUAN BRUNO RAMIREZ SILVA	Tlaquehuana	UP - PESCADORES DE ATIZAPN
14-106-17032017-0304	CRUZ RIVERA VILLEGAS	Anahitan	SCPP - AGUA BLANCA, SC DE RL
14-106-17032017-0303	CRUZ MIGUEL RIVERA HERRERA	Anahitan	SCPP - AGUA BLANCA, SC DE RL
14-106-17032017-0310	MIGUEL AVILA LOPEZ	Anahitan	SCPP - AGUA BLANCA, SC DE RL
14-106-17032017-0313	ARNULFO GARCIA PEREZ	Zapotlan	SCPP - AGUA BLANCA, SC DE RL
14-106-17032017-0311	ROGELIO AYLA GARCIA	Anahitan	SCPP - AGUA BLANCA, SC DE RL
14-106-17032017-0299	IVAN ALEJANDRO RIVERA RODRIGUEZ	Anahitan	SCPP - AGUA BLANCA, SC DE RL



NÚMERO DE AUDITORIA: AUD-DIR/JAL/EMBARCACIONES-SEDER-FACEJ/2018

PROGRAMA: PROGRAMA DECONCURRENCIAS CON SAGARPA	EJERCICIO PRESUPUESTAL: 2017
Sustitución de Embarcaciones Menores	EJECUTOR: SECRETARÍA DE DESARROLLO RURAL
ENTIDAD FEDERATIVA: JALISCO	

14-106-17032017-0283	EMILIO REYNOSA BUENROSTRO	Tizapán	SCPP - PEZ BLANCO, SC DE RL
14-106-17032017-0280	RUBEN NEGRETTE SOLORIO	Tizapán	SCPP - PEZ BLANCO, SC DE RL
14-106-17032017-0278	EMILIO GUTIERREZ CERVANTES	Tizapán	SCPP - PEZ BLANCO, SC DE RL
14-106-17032017-0286	RUBEN ANGEL GARCIA	Tizapán	SCPP - PEZ BLANCO, SC DE RL
14-206-17032017-0297	ROBERTO VILLALOBOS NAVARRO	Acaic	SCPP - LAS PUERTAS DE CALDERON SC DE RL
14-106-17032017-0296	ROMAN CERVANTES MACIAS	Tizapán	SCPP - COOPERATIVA DE PESCADORES EL SAUCITO SC DE RL DE CV
14-106-17032017-0291	JOSE DE JESUS HERNANDEZ GUTIERREZ	Tizapán	SCPP - PEZ BLANCO, SC DE RL
14-106-17032017-0285	CECILIO TORRES GUTIERREZ	Tuxteuca	SCPP - SOCIEDAD COOPERATIVA DE PESCA TUXQUECA SC DE RL DE CV
14-106-17032017-0387	IRMA PATRICIA GOMEZ MURILLO	Tuxteuca	SCPP - SOCIEDAD COOPERATIVA DE PESCA TUXQUECA SC DE RL DE CV
14-106-17032017-0389	GUILLELMO GUTIERREZ CASTILLO	Tuxteuca	SCPP - SOCIEDAD COOPERATIVA DE PESCA TUXQUECA SC DE RL DE CV
14-106-17032017-0390	ADAN TORRES RAMIREZ	Tuxteuca	SCPP - SOCIEDAD COOPERATIVA DE PESCA TUXQUECA SC DE RL DE CV
14-106-17032017-0393	ANTONIO MARTINEZ ACEVEZ	Tuxteuca	SCPP - SOCIEDAD COOPERATIVA DE PESCA TUXQUECA SC DE RL DE CV
14-106-17032017-0395	ALEJANDRO TORRES RAMIREZ	Tuxteuca	SCPP - SOCIEDAD COOPERATIVA DE PESCA TUXQUECA SC DE RL DE CV
14-206-17032017-0384	DOMINGO FLORES BALTAZAR	Acaicán de J.	SCPP - SOCIEDAD COOPERATIVA DE PESCA TUXQUECA SC DE RL DE CV
14-206-17032017-0383	CECILIA EVANGELISTA ESTRADA	Acaicán de J.	SCPP - LOS PINOS DE HURTADO, SC DE RL
14-106-17032017-0372	MA ELENA ALVAREZ BUENROSTRO	Tuxteuca	SCPP - MARINEROS DE PUERTO CORONA, SC DE RL DE CV
14-206-17032017-0373	MACARIO CABRERA GUTIERREZ	Acaicán de J.	SCPP - LOS PINOS DE HURTADO, SC DE RL
14-206-17032017-0374	MARTIN NAVARRO CABRERA	Acaicán de J.	SCPP - LOS PINOS DE HURTADO, SC DE RL
14-206-17032017-0375	RAMON SANTOS NAVARRO CABRERA	Acaicán de J.	SCPP - LOS PINOS DE HURTADO, SC DE RL
14-206-17032017-0376	MARIANO FRAGOZO MACIAS	Acaicán de J.	SCPP - LOS PINOS DE HURTADO, SC DE RL
14-106-17032017-0377	JOSE ALONSO TORRES VARGAS	Tuxteuca	SCPP - SOCIEDAD COOPERATIVA DE PESCA TUXQUECA SC DE RL DE CV
14-206-17032017-0380	JOSE ANTONIO EVANGELISTA ESTRADA	Acaicán de J.	SCPP - LOS PINOS DE HURTADO, SC DE RL
14-206-17032017-0381	FRANCISCO FLORES BALTAZAR	Acaicán de J.	SCPP - SOCIEDAD COOPERATIVA DE PESCA TUXQUECA SC DE RL DE CV
14-106-17032017-0386	CELEDONIO MARTINEZ AMECGUA	Tuxteuca	SCPP - SOCIEDAD COOPERATIVA DE PESCA TUXQUECA SC DE RL DE CV
14-106-17032017-0417	MIGUEL DIAZ NUÑEZ	Poncitlán	SCPP - PLAYAS DE AGUA CALIENTE, SC DE RL
14-106-17032017-0408	RUBEN VARGAS BASULTO	Tuxteuca	UP - COOPERATIVA PESQUERA DE TEPICUALJE
14-206-17032017-0333	JOEL VALDIVIA MUÑOZ	Acaic	SCPP - LAS PUERTAS DE CALDERON SC DE RL
14-206-17032017-0336	RICARDO HERNANDEZ PULIDO	Zapotlanejo	SCPP - LAS PUERTAS DE CALDERON SC DE RL
14-206-17032017-0338	GILBERTO HERNANDEZ ANDRADE	Zapotlanejo	SCPP - HACIENDA PARTIDAS, SC DE RL DE CV
14-106-17032017-0339	MA GUADALUPE SANCACION PALOMAR	Jammy	SCPP - COOPERATIVA LA GUADALUPANA DE JAMMY SC DE RL DE CV
14-206-17032017-0342	ELOY JIMENEZ ACEVES	Zapotlanejo	SCPP - HACIENDA PARTIDAS, SC DE RL DE CV
14-206-17032017-0344	MARTIN ZARATE JIMENEZ	Zapotlanejo	SCPP - HACIENDA PARTIDAS, SC DE RL DE CV
14-206-17032017-0334	JOSE OSVALDUO LOPEZ HERNANDEZ	Acaic	SCPP - LAS PUERTAS DE CALDERON SC DE RL
14-206-17032017-0332	ALBERTO VAZQUEZ OROZCO	Acaic	SCPP - LAS PUERTAS DE CALDERON SC DE RL
14-206-17032017-0326	J GUADALUPE MARTINEZ LOZA	Acaic	SCPP - LAS PUERTAS DE CALDERON SC DE RL
14-206-17032017-0327	JAVIER LUPERDIO LOPEZ	Zapotlanejo	SCPP - LAS PUERTAS DE CALDERON SC DE RL
14-206-17032017-0328	OSCAR VAZQUEZ GOMEZ	Acaic	SCPP - LAS PUERTAS DE CALDERON SC DE RL
14-206-17032017-0330	JUAN PABLO VILLALOBOS NAVARRO	Acaic	SCPP - LAS PUERTAS DE CALDERON SC DE RL



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

NÚMERO DE AUDITORIA: AUD-DIR/JAL/EMBARCACIONES-SEDER-FACEJ/2018

PROGRAMA: PROGRAMA DECONCURRENCIAS CON SAGARPA	EJERCICIO PRESUPUESTAL: 2017
Sustitución de Embarcaciones Menores	EJECUTOR: SECRETARÍA DE DESARROLLO RURAL
ENTIDAD FEDERATIVA: JALISCO	

14-206-17032017-0331	HUGO DE LA TORRE VALDIVIA	Acaic	SCPP - LAS PUERTAS DE CALDERON SC DE RL
14-206-17032017-0370	ASUNCION ORTIZ CABRERA	Acaic (di)	SCPP - LOS PINOS DE HURTADO SC DE RL
14-106-17032017-0360	LUCIO FLORES	Poncitlan	SCPP - FLAYAS DE AGUA CALIENTE SC DE RL
14-106-17032017-0365	MARIA ESTHER LUPERICO CASTILLO	Tuxcueca	SCPP - MARINEROS DE PUERTO CORONA SC DE RL DE CV
14-106-17032017-0366	ABEL HERNANDEZ RAMIREZ	Tuxcueca	SCPP - MARINEROS DE PUERTO CORONA SC DE RL DE CV
14-206-17032017-0347	JOSE ANTONIO DE LA TORRE NAVARRO	Zapotlanijo	SCPP - HACIENDA PARTIDAS SC DE RL DE CV
14-206-17032017-0349	ANTONIO ZARATE TORRES	Zapotlanijo	SCPP - HACIENDA PARTIDAS SC DE RL DE CV
14-106-17032017-0353	RINCO DE LOS SANTOS FLORES	Poncitlan	SCPP - FLAYAS DE AGUA CALIENTE SC DE RL
14-106-17032017-0355	JOSE LUIS DIAZ BALTAZAR	Poncitlan	SCPP - FLAYAS DE AGUA CALIENTE SC DE RL
14-106-17032017-0468	EZQUIEL JACOBO DE LA CRUZ	Poncitlan	SCPP - CHARALEROS MEZCALA DE LA ASUNCION SC DE RL
14-118-17032017-0404	ALFREDO CRUZ HUERTA	Cabo Corrientes	SCPP - CABO CORRALES SC DE RL
14-118-17032017-0406	AGAPITO VILASENOR GARCIA	Puerto Vallarta	SCPP - VICENTE RIVA PALACIOS SC DE RL
14-118-17032017-0409	ARTURO JOYA JOYA	Cabo Corrientes	SCPP - RIBERA DE SUDHUTLAN SC DE RL
14-118-17032017-0461	ESTEBAN RODRIGUEZ GARCIA	Cabo Corrientes	SCPP - TEHUAMITL SC DE RL
14-106-17032017-0434	JUAN RAMON CASTELLANOS RODRIGUEZ	Tuxcueca	SCPP - COOPERATIVA PESQUERA LUIS OBISPO SC DE RL DE CV
14-106-17032017-0435	LUIS HERNANDEZ RIVERA	Tuxcueca	SCPP - COOPERATIVA PESQUERA LUIS OBISPO SC DE RL DE CV
14-106-17032017-0440	GILDAURO DIAZ DIAZ	Tuxcueca	SCPP - COOPERATIVA PESQUERA LUIS OBISPO SC DE RL DE CV
14-106-17032017-0431	SERGIO CORONA CERVANTES	Tzapalan	SCPP - COOPERATIVA DE PESCADORES DE EL MIRADOR SC DE RL DE CV
14-106-17032017-0430	ABRAHAM FARIAS ANGUANO	Tzapalan	SCPP - COOPERATIVA DE PESCADORES DE EL MIRADOR SC DE RL DE CV
14-106-17032017-0423	PEDRO GONZALES FLORES	Poncitlan	SCPP - COOPERATIVA DE PESCADORES DE EL MIRADOR SC DE RL DE CV
14-106-17032017-0425	ANDRES GASPAR DE LA ROSA	Poncitlan	SCPP - LOS TRIUNFADORES DE SAN PEDRO SC DE RL
14-106-17032017-0443	ALBERTO BOJORGE ALVAREZ	Tzapalan	SCPP - LOS TRIUNFADORES DE SAN PEDRO SC DE RL
14-106-17032017-0467	RUBEN MANZO ACEVES	Tuxcueca	SCPP - PESCADORES MISMALOVA SC DE RL DE CV
14-106-17032017-0462	BENJAMIN CARDENAS VELEZ	Tuxcueca	U DE P - UNION DE PESCADORES DE SAN NICOLAS DE ACUE DE TUXCUECA SC DE RL DE CV
14-106-17032017-0463	ALBERTO ANGUANO CARDENAS	Tzapalan	SCPP - LOS BORRERONES SC DE RL DE V
14-106-17032017-0448	JOSE LUIS BUENROSTRO GARCIA	Tzapalan	SCPP - LOS BORRERONES SC DE RL DE CV
14-106-17032017-0447	BENITO COROMADO RODRIGUEZ	Tuxcueca	U DE P - UNION DE PESCADORES DE SAN NICOLAS DE ACUE DE TUXCUECA SC DE RL DE CV
14-106-17032017-0461	TOMAS TELLEZ MANZO	Tuxcueca	U DE P - UNION DE PESCADORES DE SAN NICOLAS DE ACUE DE TUXCUECA SC DE RL DE CV
14-106-1703 017-0452	FRANCISCO JAVIER TELLEZ SOLORIO	Tuxcueca	U DE P - UNION DE PESCADORES DE SAN NICOLAS DE ACUE DE TUXCUECA SC DE RL DE CV
14-106-17032017-0536	HERIBERTO BASUL TO MOURREAL	Tuxcueca	U DE P - UNION DE PESCADORES DE SAN NICOLAS DE ACUE DE TUXCUECA SC DE RL DE CV
14-118-17032017 0531	NELSON L RENZO LORENZO	Cabo Corrientes	SCPP - LANGOSTA DE YELPA SC DE RL
14-106-17032017-0548	JUAN MANUEL SUAREZ GARCIA	Tuxcueca	UP - COOPERATIVA PESQUERA DE TEPEHUAJE
14-106-17032017-0546	ISMAEL BASULTO FLORES	Tuxcueca	UP - COOPERATIVA PESQUERA DE TEPEHUAJE



NÚMERO DE AUDITORÍA: AUD-DIR/JAL/EMBARCACIONES-SEDER-FACEJ/2018

PROGRAMA: PROGRAMA DECONCURRENCIAS CON SAGARPA	EJERCICIO PRESUPUESTAL: 2017
Sustitución de Embarcaciones Menores	EJECUTOR: SECRETARÍA DE DESARROLLO RURAL
ENTIDAD FEDERATIVA: JALISCO	

14-106-17032017-0643	ROSENDO TELLEZ BASULTO	Tonala	UP - COOPERATIVA PESQUERA DE TERENAHUE
14-106-17032017-0643	RAMON BASULTO FLORES	Tuxtepec	UP - COOPERATIVA PESQUERA DE TERENAHUE
14-106-17032017-0641	JORGE ANTONIO VARGAS BASULTO	Tuxtepec	UP - COOPERATIVA PESQUERA DE TERENAHUE
14-106-17032017-0650	LIBRADO CARDENAS BASULTO	Tuxtepec	UP - COOPERATIVA PESQUERA DE TERENAHUE
14-118-17032017-0515	MANUEL LOPEZ VEGA	Puerto Vallarta	SCPP - LA MANHUITA DE VALLARTA, SC DE RL
14-106-17032017-0510	PEDRO GONZALEZ SANTIAGO	Poncitlan	SCPP - PESCADORES DE LA CAMPANA, SC DE RL
14-106-17032017-0509	UMBERTO ALGABA DE LOS SANTOS	Poncitlan	SCPP - PESCADORES DE LA CAMPANA, SC DE RL
14-118-17032017-0522	JOSE GUADALUPE QUEZADA RAMOS	Tonatlan	SCPP - PRESA CAJON D PEGS SC DE RL
14-118-17032017-0521	CRISTHIAN JOSUE MEDINA GARCIA	Tonatlan	SCPP - PRESA CAJON DE PEGS, SC DE RL
14-118-17032017-0520	ALVARO CONTRERAS RAMOS	Tonatlan	SCPP - PRESA CAJON DE PEGS, SC DE RL
14-106-17032017-0507	DIEGO A JUNO RAMOS	Poncitlan	SCPP - PESCADORES DE LA CAMPANA, SC DE RL
14-106-17032017-0566	SERGIO CERVANTES VELAZQUEZ	Ocotlan	SCPP - FLOTA DEL FUERTE SC DE RL DE CV
14-106-17032017-0589	DAVID GALLEGOS DIAZ	Ocotlan	SCPP - FLOTA DEL FUERTE SC DE RL DE CV
14-118-17032017-0592	FIDENCIO GORDIAN LORENZO	Cabo Corrientes	SCPP - EL PEZADERO SC DE RL
14-118-17032017-0591	PAUL O FERNANDEZ OROSOCO	Puerto Vallarta	SCPP - BOCA DE TOMATLAN, SC DE RL
14-118-17032017-0575	ISIDRO HEREDIA BECERRA	Puerto Vallarta	SCPP - BOCA NEGRA, SC DE RL
14-106-17032017-0561	HUMBERTO IZQUIERDO GARCIA	Tizaplan	UP - PESCADORES DE ATIZAPN
14-106-17032017-0559	EVA VILLANUEVA CASTRO	Tizaplan	UP - PESCADORES DE ATIZAPN
14-118-17032017-0558	PEDRO ZEPEDA BOBADILLA	Tonatlan	SCPP - PRESA CAJON DE PEGS, SC DE RL
14-106-17-32017-0557	JESUS MORONES GARCIA	Tizaplan	UP - PESCADORES DE ATIZAPN
14-118-17032017-0569	JUAN JOSE ARECHIGA RIOS	Puerto Vallarta	SCPP - PESCADORES DEL ROSITA, SC DE RL
14-118-17032017-0566	EDUARDO GUERRA DIAZ	Puerto Vallarta	SCPP - A ROCCEANICOS DE CABO CORRIENTES SC DE RL
14-118-17032017-0565	HECTOR MANUEL GUERRERO MADERO	Puerto Vallarta	SCPP - AGRO OCEANICOS DE CABO CORRIENTES SC DE RL

**Recomendaciones señaladas en el Acta de Sitio Administrativa:**

**RECOMENDACIONES**

1.- Como resultado del análisis realizado la Secretaría de Desarrollo Rural deberá presentar el cierre del ejercicio, la cancelación de la subcuenta bancaria y la utilización y/o reintegro del remanente correspondiente a la TESOFE y a la Secretaría de Planeación y Finanzas respectivamente, así mismo deberá presentar la conciliación bancaria final, correspondiente a la subcuenta bancaria BANCO BBVA No. 523 Y 538 así como el destino de los intereses que se generaron.



NÚMERO DE AUDITORIA: AUD-DIR/JAL/EMBARCACIONES-SEDER-FACEJ/2018

PROGRAMA: PROGRAMA DECONCURRENCIAS CON SAGARPA	EJERCICIO PRESUPUESTAL: 2017
Sustitución de Embarcaciones Menores	EJECUTOR: SECRETARÍA DE DESARROLLO RURAL
ENTIDAD FEDERATIVA: JALISCO	

2.- La Secretaría de Desarrollo Rural deberá presentar los estados de cuenta faltantes en copia certificada.  
**Atención a las recomendaciones**  
*No Atendida*

#### IV. Conclusión y Recomendación General

Los resultados de la Auditoría practicada a la Secretaría de Desarrollo Rural, en la administración y ejercicio de los recursos del Programa de Fomento a la Productividad Pesquera y Acuicola y su componente Impulso a la Capitalización correspondientes ejercicio fiscal 2017 no se realizó de forma eficiente y el cumplimiento de los objetivos y requerimientos documentales no se logró de manera eficaz y transparente en cumplimiento a lo dispuesto en la normatividad y disposiciones aplicables.

La auditoría realizada brinda la oportunidad de efectuar acciones de mejora en los sistemas de control y administración de los recursos públicos con el fin de fortalecer la rendición de cuentas y la transparencia en el ejercicio y aplicación de los recursos del programa. En ese sentido se recomienda a la SEDER, determinar las acciones preventivas que considere viables para evitar la recurrencia de este tipo de anomalías en el control, administración y ejercicio de los recursos federales.



NÚMERO DE AUDITORIA: AUD-DIR/JAL/EMBARCACIONES-SEDER-FACEJ/2018

PROGRAMA: PROGRAMA DECONCURRENCIAS CON SAGARPA	EJERCICIO PRESUPUESTAL: 2017
Sustitución de Embarcaciones Menores	EJECUTOR: SECRETARÍA DE DESARROLLO RURAL
ENTIDAD FEDERATIVA: JALISCO	

**V. Cédulas de Observaciones**  
Incumplimiento a los Requerimientos de Información y/o documentación.

**Observación específica:**

No se proporcionaron en los plazos solicitados los informes, documentos y, en general, todos aquellos datos que permitan la realización de las visitas y auditorías. (Se anexa Cedula de Observación)