



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

PROGRAMA: PROGRAMA DE CONCURRENCIA CON LA SAGARPA	EJERCICIO PRESUPUESTAL: 2017
COMPONENTE CREDENCIALIZACIÓN	EJECUTOR: SECRETARÍA DE DESARROLLO RURAL (FACEJ)
ENTIDAD FEDERATIVA: JALISCO	

INFORME DE AUDITORIA

Programa:..... Credencialización.
 Ejecutor:..... 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:..... 31 de octubre de 2018.
 Fecha de discusión de observaciones y/o Entrega de Resultados:..... 31 de octubre de 2018.
 Personal Comisionado por la Contraloría del Estado:.....
 L.C.P. Álvaro Alejandro Rios Pulido.
 Ing. Mauricio Nahúm Montes López.
 Arq. Eduardo Salvio Aranza.
 Ing. Gerardo Navarro Arzate.

[Signature]
 Recibi en feche
 Rodolfo Hernández
 31/10/2018



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

PROGRAMA: PROGRAMA DE CONCURRENCIA CON LA SAGARPA	EJERCICIO PRESUPUESTAL: 2017
COMPONENTE CREDENCIALIZACIÓN	EJECUTOR: SECRETARÍA DE DESARROLLO RURAL (FACEJ)
ENTIDAD FEDERATIVA: JALISCO	

ÍNDICE

CAPITULO	Hoja
I. Antecedentes	3
II. Periodo, Objetivo y Alcance	5
III. Resultado del Trabajo Desarrollado	8
IV. Conclusión y Recomendación General	9
V. Cédulas de Observaciones	9



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

PROGRAMA: PROGRAMA DE CONCURRENCIA CON LA SAGARPA	EJERCICIO PRESUPUESTAL: 2017
COMPONENTE CREDENCIALIZACIÓN	EJECUTOR: SECRETARÍA DE DESARROLLO RURAL (FACEJ)
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 y 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.

El Marco Regulatorio de la Ley de Fomento Pecuario del Estado de Jalisco, la Ley Estatal de Acuacultura y Pesca del Estado de Jalisco y sus Municipios y las Reglas de Operación de los programas en concurrencia con la SAGARPA, establecen que es necesario se tenga identificación y registro sobre los productores pecuarios, agrícolas y acuícolas; dando seguimiento sobre los programas y apoyos que se les ofrecen y los que finalmente acceden a ellos; además de existir un rezago tecnológico en los procesos para la prestación de los servicios y la realización de trámites.



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

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

PROGRAMA: PROGRAMA DE CONCURRENCIA CON LA SAGARPA	EJERCICIO PRESUPUESTAL: 2017
COMPONENTE CREDENCIALIZACIÓN	EJECUTOR: SECRETARÍA DE DESARROLLO RURAL (FACEJ)
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 Programa Sanidad e Inocuidad Agroalimentaria de la Secretaría de Agricultura y Ganadería, Desarrollo Rural, Pesca y Alimentación y el Presupuesto de Egresos de la Federación 2017, son elementos legales que permiten a esta Contraloría del Estado llevar a cabo esta auditoría Administrativo, Financiero y Operacional misma que tendrá como propósito verificar que la aplicación de los recursos autorizados para la Componente de Credencialización, 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; Ing. Gerardo Navarro Arzate, supervisor; Adscritos a la Dirección General de Verificación y Control de Obra de la Contraloría del Estado de Jalisco; mediante Oficios de Instrucción números 394/DGVCO/DAOC/2018 y 395/DGVCO/DAOC/2018 de fecha 07 de septiembre de 2018.

Por lo anterior mediante el oficio 3732/DGVCO/DAOC/2018, de fecha 07 de septiembre de 2018, la Contralora del Estado, Lic. María Teresa Brito Serrano, notificó al Titular de la Secretaría de Desarrollo Rural la Orden de Auditoría AUD/DIR/JAL/CREDECIALIZACION-SEDER-FACEJ/2018, para realizarse el **Componente de Credencialización**, ejercicio presupuestal 2017, mismo que fue recibido el día 14 de septiembre de 2018 por la SEDER.



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

PROGRAMA: PROGRAMA DE CONCURRENCIA CON LA SAGARPA	EJERCICIO PRESUPUESTAL: 2017
COMPONENTE CREDENCIALIZACIÓN	EJECUTOR: SECRETARÍA DE DESARROLLO RURAL (FACEJ)
ENTIDAD FEDERATIVA: JALISCO	

II. Periodo, Objetivo y Alcance

II.1 Periodo

La auditoría se practicó durante el periodo comprendido del 17 de septiembre al 31 de octubre de 2018.

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 de Credencialización, a cargo de la Secretaría de Desarrollo Rural, autorizados dentro del Programa de Concurrencias de la Secretaría de Agricultura, Ganadería, Desarrollo Rural, Pesca y Alimentación. 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.

Para las acciones de los Programas Estatales del Gobierno del Estado en su Ejercicio 2017, en alcance al acuerdo 003/17 de fecha 31 de mayo de 2107, se informa de la distribución de los recursos que provienen para operar a través del Fideicomiso para los programas de ejecución exclusiva del gobierno del Estado de conformidad con la siguiente tabla.



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

PROGRAMA: PROGRAMA DE CONCURRENCIA CON LA SAGARPA	EJERCICIO PRESUPUESTAL: 2017
COMPONENTE CREDENCIALIZACIÓN	EJECUTOR: SECRETARÍA DE DESARROLLO RURAL (FACEJ)
ENTIDAD FEDERATIVA: JALISCO	

Programas de Operación Exclusivos del Gobierno del Estado	
Programa y/o Proyecto	Monto
Credencialización	\$1'000,000.00

- 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:

ACUERDO	FECHA DE ACUERDO	IMPORTE PAGO	BENEFICIARIO O PROVEEDOR	CONCEPTO	PROGRAMA
017/17	31/05/2017	1,750.00	RODOLFO ALEJANDRO MELENDEZ OLSON	PAGO DE SERVICIO DE INTERNET MAYO Y JUNIO	CREDECENCIALIZACION
018/17	31/05/2017	7,000.00	MORA MORENO CARLA CRISTINA	APOYO A PRESTADOR DE SERVICIOS PROFESIONALES	CREDECENCIALIZACION
018/17	31/05/2017	7,000.00	MELO RODRIGUEZ FERNANDO GABRIEL	APOYO A PRESTADOR DE SERVICIOS PROFESIONALES	CREDECENCIALIZACION
018/17	31/05/2017	4,840.00	QUINTERO GARCIA KATIA	APOYO A PRESTADOR DE SERVICIOS PROFESIONALES	CREDECENCIALIZACION
018/17	31/05/2017	3,800.00	HERNANDEZ LOZANO SERGIO EDUARDO	APOYO A PRESTADOR DE SERVICIOS PROFESIONALES	CREDECENCIALIZACION
018/17	31/05/2017	4,800.00	PEREZ SANTANA NORMA ANGELICA	APOYO A PRESTADOR DE SERVICIOS PROFESIONALES	CREDECENCIALIZACION
018/17	31/05/2017	3,200.00	RAMIREZ VERA MARLENE JANETH	APOYO A PRESTADOR DE SERVICIOS PROFESIONALES	CREDECENCIALIZACION
020/17	31/05/2017	35,555.00	CARD SYSTEMS DE MEXICO SA DE CV	PAGO DE TARJETAS DE PLASTICO A COLOR	CREDECENCIALIZACION



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

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

PROGRAMA: PROGRAMA DE CONCURRENCIA CON LA SAGARPA	EJERCICIO PRESUPUESTAL: 2017
COMPONENTE CREDENCIALIZACIÓN	EJECUTOR: SECRETARÍA DE DESARROLLO RURAL (FACEJ)
ENTIDAD FEDERATIVA: JALISCO	

025/17	14/06/2017	322,485.20	LATIN ID SA DE CV	CINTAS Y FILM UTILIZADOS EN LA ELABORACION DE CREDENCIALES	CREDENCIALIZACIÓN
034/17	05/07/2017	446,553.60	LATIN ID SA DE CV	CINTAS Y FILM UTILIZADOS EN LA ELABORACION DE CREDENCIALES	CREDENCIALIZACIÓN
035/17	05/07/2017	7,680.00	MORA MORENO CARLA CRISTINA	APOYO A PRESTADOR DE SERVICIOS PROFESIONALES	CREDENCIALIZACIÓN
035/17	05/07/2017	5,360.00	MELO RODRIGUEZ FERNANDO GABRIEL	APOYO A PRESTADOR DE SERVICIOS PROFESIONALES	CREDENCIALIZACIÓN
035/17	05/07/2017	5,520.00	QUINTERO GARCIA KATIA	APOYO A PRESTADOR DE SERVICIOS PROFESIONALES	CREDENCIALIZACIÓN
035/17	05/07/2017	5,720.00	HERNANDEZ LOZANO SERGIO EDUARDO	APOYO A PRESTADOR DE SERVICIOS PROFESIONALES	CREDENCIALIZACIÓN
035/17	05/07/2017	6,400.00	PEREZ SANTANA NORMA ANGELICA	APOYO A PRESTADOR DE SERVICIOS PROFESIONALES	CREDENCIALIZACIÓN
035/17	05/07/2017	5,600.00	RAMIREZ VERA MARLENE JANETH	APOYO A PRESTADOR DE SERVICIOS PROFESIONALES	CREDENCIALIZACIÓN
065/17	26/07/2017	7,640.00	MORA MORENO CARLA CRISTINA	APOYO A PRESTADOR DE SERVICIOS PROFESIONALES	CREDENCIALIZACIÓN
065/17	26/07/2017	6,160.00	MELO RODRIGUEZ FERNANDO GABRIEL	APOYO A PRESTADOR DE SERVICIOS PROFESIONALES	CREDENCIALIZACIÓN
065/17	26/07/2017	7,000.00	QUINTERO GARCIA KATIA	APOYO A PRESTADOR DE SERVICIOS PROFESIONALES	CREDENCIALIZACIÓN
065/17	26/07/2017	5,560.00	HERNANDEZ LOZANO SERGIO EDUARDO	APOYO A PRESTADOR DE SERVICIOS PROFESIONALES	CREDENCIALIZACIÓN
065/17	26/07/2017	6,400.00	PEREZ SANTANA NORMA ANGELICA	APOYO A PRESTADOR DE SERVICIOS PROFESIONALES	CREDENCIALIZACIÓN
065/17	26/07/2017	5,560.00	RAMIREZ VERA MARLENE JANETH	APOYO A PRESTADOR DE SERVICIOS PROFESIONALES	CREDENCIALIZACIÓN



DIRECCION GENERAL DE VERIFICACION Y CONTROL DE OBRA
DIRECCIÓN DE ÁREA DE OBRA CONVENIDA

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

PROGRAMA: PROGRAMA DE CONCURRENCIA CON LA SAGARPA	EJERCICIO PRESUPUESTAL: 2017
COMPONENTE CREDENCIALIZACIÓN	EJECUTOR: SECRETARÍA DE DESARROLLO RURAL (FACEJ)
ENTIDAD FEDERATIVA: JALISCO	

065/17-A	09/08/2017	4,440.00	HERNANDEZ SERRANO JORGE ISAAC	ALCANCE 065/16 APOYO A PRESTADOR DE SERVICIOS PROFESIONALES	CREDECIALIZACIÓN
075/17	09/08/2017	7,160.00	MORA MORENO CARLA CRISTINA	APOYO A PRESTADOR DE SERVICIOS PROFESIONALES	CREDECIALIZACIÓN
075/17	09/08/2017	6,440.00	MELO RODRIGUEZ FERNANDO GABRIEL	APOYO A PRESTADOR DE SERVICIOS PROFESIONALES	CREDECIALIZACIÓN
075/17	09/08/2017	5,600.00	QUINTERO GARCIA KATIA	APOYO A PRESTADOR DE SERVICIOS PROFESIONALES	CREDECIALIZACIÓN
075/17	09/08/2017	5,920.00	HERNANDEZ LOZANO SERGIO EDUARDO	APOYO A PRESTADOR DE SERVICIOS PROFESIONALES	CREDECIALIZACIÓN
075/17	09/08/2017	3,440.00	HERNANDEZ SERRANO JORGE ISAAC	APOYO A PRESTADOR DE SERVICIOS PROFESIONALES	CREDECIALIZACIÓN
075/17	09/08/2017	6,080.00	PEREZ SANTANA NORMA ANGELICA	APOYO A PRESTADOR DE SERVICIOS PROFESIONALES	CREDECIALIZACIÓN
075/17	09/08/2017	5,400.00	RAMIREZ VERA MARLENE JANETH	APOYO A PRESTADOR DE SERVICIOS PROFESIONALES	CREDECIALIZACIÓN
076/17	09/08/2017	46,672.65	TERESA DE JESUS GARCIA GARCIA	PAGO DE CINTAS, FILM Y LAMINACION IMPRESION ZEBRA	CREDECIALIZACIÓN

III. Resultados

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, y estados de cuentas faltantes correspondiente a la subcuenta bancaria BANCO BBVA No. 530 así como el destino de los intereses que se generaron.



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

PROGRAMA: PROGRAMA DE CONCURRENCIA CON LA SAGARPA	EJERCICIO PRESUPUESTAL: 2017
COMPONENTE CREDENCIALIZACIÓN	EJECUTOR: SECRETARÍA DE DESARROLLO RURAL (FACEJ)
ENTIDAD FEDERATIVA: JALISCO	

- El día 30 de octubre de 2018 se elaboró acta de sitio en la que quedó asentado haberse encontrado hallazgos durante la auditoría, por lo que se lleva a cabo el cierre de la auditoría practicada a los recursos presupuestales autorizados para el ejercicio fiscal 2017, del Ramo 08, conforme a las Reglas de Operación del Programa de Concurrencias con la SAGARPA componente de Credencialización.

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 Componente de Credencialización, se realizó de forma eficiente y el cumplimiento de los objetivos y metas se logró de manera eficaz y transparente en cumplimiento a lo dispuesto en la normatividad y disposiciones aplicables.

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

V. Cédulas de Observaciones

Una (1) Cédula Observaciones.