



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

7
1/15

Programa Ramo 09 (Comunicaciones y Transportes)	NÚMERO DE AUDITORIA: AUD/DIR/JAL/ENCARNACIÓN-SIOP/2019
EJERCICIO PRESUPUESTAL: 2015	EJECUTOR: Secretaria de Infraestructura y Obra Pública (SIOP)

INFORME DE AUDITORÍA

Programa:	Ramo 09 (Comunicaciones y Transportes)
Ejecutor:	Secretaria de Infraestructura y Obra Pública
Tipo de Auditoría:	Cumplimiento
Período Revisado:	Ejercicio Fiscal 2015
Fecha de Inicio de Auditoría:	20 de mayo de 2019
Fecha de Conclusión de Auditoría:	31 de mayo de 2019
Fecha de discusión de Observaciones:	19 de julio de 2019
Personal Actuante:	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Ing. Francisco Martín Preciado Robles ▪ Ing. Eduardo Cervantes Fuentes ▪ Ing. Víctor Manuel García Zepeda

Victor M. Garcia Zepeda

RECIBO INFORME AUDITORIA
 ORIGINAL 19/07/19
 ALD. VICTOR MANUEL GARCIA ZEPEDA

[Handwritten signatures and initials]



Contraloría
del Estado
GOBIERNO DEL ESTADO DE JALISCO

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

7
2/15

Página 2 de 15

Programa Ramo 09 (Comunicaciones y Transportes)	NÚMERO DE AUDITORIA:	AUD/DIR/JAL/ENCARNACIÓN-SIOP/2019
EJERCICIO PRESUPUESTAL: 2015	EJECUTOR:	Secretaria de Infraestructura y Obra Pública (SIOP)

ÍNDICE

CAPITULO		PAGINA
I.	ANTECEDENTES	3
II.	PERIODO, OBJETIVO Y ALCANCE	4
III.	RESULTADOS	7
IV.	CONCLUSIÓN Y RECOMENDACIÓN GENERAL	9
V.	OBSERVACIONES	15

Victor D. Garcia Zepeda

Handwritten marks and signatures at the bottom right of the page.



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

7
3/15

Programa Ramo 09 (Comunicaciones y Transportes)	NÚMERO DE AUDITORIA: AUD/DIR/JAL/ENCARNACIÓN-SIOP/2019
EJERCICIO PRESUPUESTAL: 2015	EJECUTOR: Secretaria de Infraestructura y Obra Pública (SIOP)

I. ANTECEDENTES

1. DEL PROGRAMA:

Ramo 09 Comunicaciones y Transportes.

La Secretaría de Comunicaciones y Transportes en congruencia con la meta nacional "México Próspero" del Plan Nacional de Desarrollo 2013-2018, a los Programas Sectorial de Comunicaciones y Transportes y de Infraestructura y para coadyuvar a "Llevar a México a su Máximo Potencial", la Secretaría tiene como estrategias: Contar con una infraestructura de transporte que se refleje en menores costos para realizar la actividad económica e impulsar el desarrollo e innovación tecnológica de las telecomunicaciones que amplíe la cobertura y accesibilidad para impulsar mejores servicios y promover la competencia, buscando la reducción de costos y la eficiencia. Por otra parte, se tiene como líneas de acción fomentar que la construcción de nueva infraestructura favorezca la integración logística y aumente la competitividad derivada de una mayor interconectividad, así como evaluar las necesidades de infraestructura a largo plazo para el desarrollo de la economía, considerando el desarrollo regional, las tendencias demográficas, las vocaciones económicas y la conectividad internacional.

Con oficio número **SIOP/DS/DGJ/658/2019** de fecha 12 de marzo del 2019, la Secretaría de Infraestructura y Obra Pública (SIOP) solicitó realizar una revisión de la obra denominada: **"E.C. FED. 80 (El Desperdicio) – Encarnación de Díaz (Modernización de camino) en los municipios de Encarnación de Díaz y San Juan de los Lagos, Jal."** con alfanumérico **SIOP-CCPS-02-LP-0157/15**, en virtud de estar recibiendo solicitudes de información.

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; el Programa Anual de Trabajo 2019 suscrito ante la Secretaría de la Función Pública y esta Contraloría Estatal, se ordenó la auditoría número **AUD/DIR/JAL/ENCARNACIÓN-SIOP/2019**, a la obra denominada: **"E.C. FED. 80 (El Desperdicio) – Encarnación de Díaz (Modernización de camino) en los municipios de Encarnación de Díaz y San Juan de los Lagos, Jal."** con alfanumérico **SIOP-CCPS-02-LP-0157/15** inserta en el Programa Ramo 09 (Comunicaciones y Transportes), del ejercicio presupuestal 2015, notificada mediante oficio número 1668/DGVCO/DAOC/2019, de fecha 17 de abril de 2019, al Secretario de Infraestructura y Obra Pública, SIOP.

Victor H. Garcia Zepeda



Contraloría
del Estado
JALISCO

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

7
4/15

Página 4 de 15

Programa Ramo 09 (Comunicaciones y Transportes)	NÚMERO DE AUDITORIA:	AUD/DIR/JAL/ENCARNACIÓN-SIOP/2019
EJERCICIO PRESUPUESTAL: 2015	EJECUTOR:	Secretaría de Infraestructura y Obra Pública (SIOP)

2. DE LA AUDITORÍA:

Con motivo de dar cumplimiento y con base en los elementos legales anteriormente enunciados, se procedió a la verificación de la aplicación de los recursos del Programa Ramo 09 (Comunicaciones y Transportes), única y exclusivamente para la obra en mención; correspondiente al ejercicio 2015; que se haya 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 en las disposiciones federales aplicables.

Se notificó a la Secretaría de Infraestructura y Obra Pública, la realización de la misma, por medio de los oficios que se enlistan a continuación:

- 1667/DGVCO/DAOC/2019, de fecha del 17 de abril de 2019, (de Invitación a Firma de Acta de Inicio).
- 1668/DGVCO/DAOC/2019, de fecha del 17 de abril de 2019, (de Notificación de Auditoría).
- 1669/DGVCO/DAOC/2019, de fecha del 17 de abril de 2019, (de Orden de Auditoría).
- 1670/DGVCO/DAOC/2019, de fecha del 17 de abril de 2019, (de Requerimiento de información).
- 058/DGVCO/DAOC/2019, de fecha del 04 de abril de 2019, (de Instrucción al personal comisionado).
- 059/DGVCO/DAOC/2019, de fecha del 04 de abril de 2019, (de Notificación al personal comisionado).

Atendiendo a lo anterior, el Secretario de Infraestructura y Obra Pública, Mtro. David Miguel Zamora Bueno, designó mediante oficio No. SIOP/DS/DGJI1184/2019 de fecha 06 de mayo del año en curso, al Arq. Juan Pablo Cortes Calleja – Coordinador General de Atención de Auditorías, como enlace para atender la presente auditoría.

II. PERÍODO, OBJETIVO Y ALCANCE

1. PERÍODO

La práctica de la auditoría se realizó durante el período comprendido del **20 al 31 de mayo de 2019**, de conformidad a lo señalado en el oficio de notificación de auditoría emitido por este OEC, en instalaciones pertenecientes a la Secretaría de Infraestructura y Obra Pública, así como en el sitio de los trabajos ubicados en los Municipios de San Juan de los Lagos – Encarnación de Díaz; llevándose a cabo el levantamiento del **Acta de Sitio de Confronta 1669/DGVCO/DAOC/2019** con fecha 30 de mayo de 2019, en la cual, se asentaron y se dieron a conocer los hallazgos surgidos durante la auditoría; efectuándose la integración de resultados, concluyendo esta última etapa con fecha 19 de julio de 2019.

Juan M. Garcia Lopez

[Handwritten signatures and initials]



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

7
5/15

Programa Ramo 09 (Comunicaciones y Transportes)	NÚMERO DE AUDITORIA: AUD/DIR/JAL/ENCARNACIÓN-SIOP/2019
EJERCICIO PRESUPUESTAL: 2015	EJECUTOR: Secretaria de Infraestructura y Obra Pública (SIOP)

2. OBJETIVO

Constatar la correcta aplicación, comprobación, registro y destino conforme a la normatividad aplicable de los recursos asignados a la obra: **“E.C. FED. 80 (El Desperdicio) – Encarnación de Díaz (Modernización de camino) en los municipios de Encarnación de Díaz y San Juan de los Lagos, Jal.”** con alfanumérico **SIOP-CCPS-02-LP-0157/15** del Programa Ramo 09 (Comunicaciones y Transportes), ejercicio 2015, así como el cumplimiento eficaz y eficiente de objetivos y metas.

3. ALCANCE

La presente auditoría se desarrolló de conformidad con las Normas Generales de Auditoría, 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 y Local a los recursos del Fondo.

La revisión de los recursos federales autorizados a ejecutarse por la Secretaria de Infraestructura y Obra Pública correspondientes al **Programa Ramo 09 (Comunicaciones y Transportes)**, ejercicio fiscal 2015, se enfocó en la administración y manejo del monto autorizado por la cantidad de **\$36'232,724.11 (Treinta y Seis millones, Doscientos Treinta y Dos mil, Setecientos Veinticuatro pesos 11/100 M.N.)**, siendo esta la cantidad finalmente ministrada a la SIOP, misma que representa el importe total a ejercer.

➤ **Obra auditada al 100% documental y física:**

Obra: 1. **“E.C.FED.80 (EL DESPERDICIO) - ENCARNACIÓN DE DÍAZ (MODERNIZACIÓN DE CAMINO) EN LOS MUNICIPIOS DE ENCARNACIÓN DE DÍAZ Y SAN JUAN DE LOS LAGOS, JALISCO”**

Contrato No:	SIOP-CCPS-02-LP-0157/15
Contratista:	CONSTRUCTORA ERLORT Y ASOCIADOS, S.A. DE C.V.
Importe autorizado en el PEF:	\$ 36'232,724.11

Victor M. Garcia Lopez

Handwritten signatures and initials

7
6 | 15

Programa Ramo 09 (Comunicaciones y Transportes)	NÚMERO DE AUDITORIA:	AUD/DIR/JAL/ENCARNACIÓN-SIOP/2019
EJERCICIO PRESUPUESTAL: 2015	EJECUTOR:	Secretaria de Infraestructura y Obra Pública (SIOP)

Monto contratado:	\$ 36'232,724.11
Convenio adicional:	\$ 2'928,074.36
Monto total contratado:	\$ 39'049,756.76
Monto total estimado:	\$ 39'049,756.76
Período de ejecución contractual:	31 de agosto al 31 de diciembre de 2015
Modalidad de adjudicación:	Licitación Pública

La revisión de cumplimiento, se efectuó mediante la revisión documental y la inspección física de la obra, comprobando si se construyó conforme a lo estimado y comprobado, si se cubrieron las formalidades para su Entrega-Recepción, si la obra se encuentra terminada y operando de manera adecuada, que el expediente unitario de obra, cuente con la evidencia de haber cumplido con la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas y su Reglamento, verificando entre otros aspectos los siguientes:

- Proceso de ejecución, programación y presupuestación de la obra
- Proceso de estudios previos y proyectos ejecutivos de la obra.
- Proceso de ejecución de los trabajos, así como los comprobantes documentales que respalden los trabajos realizados.
- Proceso de término de los trabajos.
- Correcta integración del expediente técnico unitario de obra, así como el adecuado archivo y resguardo.
- Avance y situación operativa de la obra.
- La verificación en el sitio de la obra de los trabajos ejecutados, mediante la visita de campo.
- La ejecución de los trabajos cumpliendo con las especificaciones técnicas y normativas aplicables.
- El cumplimiento de la elaboración, uso y requisitado de la Bitácora de Obra Pública y Servicios Relacionados con las Mismas, en el caso que corresponda.
- La justificación y comprobación del gasto, mediante facturas y estimaciones pagadas, conteniendo los números generadores, la amortización del anticipo y las deducciones aplicadas.

Victor H. Garcia Zepeda

Z L SIOP



Contraloría
del Estado
GOBIERNO EN EL ESTADO

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

7
7/15

Página 7 de 15

Programa Ramo 09 (Comunicaciones y Transportes)	NÚMERO DE AUDITORIA:	AUD/DIR/JAL/ENCARNACIÓN-SIOP/2019
EJERCICIO PRESUPUESTAL: 2015	EJECUTOR:	Secretaría de Infraestructura y Obra Pública (SIOP)

- o El avance y la situación operativa, así como la verificación de la obra de conceptos de trabajos ejecutados, mediante la visita de campo.

III. RESULTADOS

Los trabajos ejecutados por medio del contrato **SIOP-CCPS-02-LP-0157/15**, a cargo del contratista Constructora ERLORT y ASOCIADOS, S.A. de C.V. fueron de:

- Desmante.
- Construcción de carpeta de concreto asfáltico de 5cm de espesor.
- Señalamiento horizontal (raya separadora de sentidos de circulación y orillera; vialetas y botones).
- Bacheo profundo aislado.
- Renivelación local con mortero asfáltico que incluye geomalla bidireccional.

Trabajos desarrollados en una longitud aproximada de 15 kilómetros, teniendo como punto de partida la localidad "El Desperdicio" rumbo al Municipio de Encarnación de Díaz.

Al momento de la verificación física el día 27 de mayo de 2019 por el personal del OEC **ya no fue posible apreciar los conceptos de trabajo** en su ejecución, quedando solo evidencias aisladas de algunos como son: instalación de la geomalla y señalamiento horizontal; debe tenerse en consideración que dichos trabajos se ejecutaron hace más de tres años, estando expuestos al tráfico vehicular, interperismo y elementos climatológicos, así como al mantenimiento rutinario que se le pudiera otorgar al ser un tramo carretero.

Durante la visita se estaban desarrollando trabajos en las áreas intervenidas por el contrato en mención, por la Secretaría de Infraestructura y Obra Pública (SIOP), correspondiendo a reparación y reconstrucción de la superficie de rodamiento.

Yicela M. Garcia ZEPEDA

CL



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

7
 8/15

Programa Ramo 09 (Comunicaciones y Transportes)	NÚMERO DE AUDITORIA: AUD/DIR/JAL/ENCARNACIÓN-SIOP/2019
EJERCICIO PRESUPUESTAL: 2015	EJECUTOR: Secretaría de Infraestructura y Obra Pública (SIOP)

Se determina por la visita realizada, que esta carretera tiene un constante y elevado tránsito pesado por lo que se sugiere revisar el diseño del pavimento, para lo cual la SIOP cuenta con la Dirección General de Infraestructura Carretera, quien en conjunto con la Secretaría de Comunicaciones y Transportes, son los especialistas para la mejor toma de decisiones en las acciones a seguir; ya que los trabajos que fueron contratados pueden considerarse de conservación de la superficie de rodamiento y de mejora en la señalética del camino.

Este contrato y la obra en mención esta inserto en dos auditorías identificadas como **JAL/SCT-SIOP/16** Convenios de la Secretaría de Comunicaciones y Transportes (SCT), Ejercicio fiscal 2015 y por la **Auditoría Superior del Estado de Jalisco**; para el caso de la primera todavía se encuentra en seguimiento en este OEC.

Y los resultados obtenidos durante esta revisión, son coincidentes con la auditoría **JAL/SCT-SIOP/16**, destacándose los documentos faltantes siguientes:

- Estudios complementarios y/o de apoyo a proyectos (Debió evaluarlo el contratante al ser trabajos de conservación carretera).
- Controles de calidad y pruebas de laboratorio.
- Acta de extinción de derechos y obligaciones (señalada por la LOPYSRM al ser recursos de origen federal).
- Oficio de cancelación de la garantía de vicios ocultos (más de tres años de terminación del contrato).

De los cuales sigue prevaleciendo su falta a la fecha.

El día 31 de mayo del 2019, se llevó a cabo el cierre de la auditoría practicada a la obra identificada como: **"E.C. FED. 80 (El Desperdicio) – Encarnación de Díaz (Modernización de camino) en los municipios de Encarnación de Díaz y San Juan de los Lagos, Jal."** con alfanumérico **SIOP-CCPS-02-LP-0157/15** con recursos federales del **Programa Ramo 09 (Comunicaciones y Transportes)**, ejercicio fiscal 2015, ejecutados a cargo de la **Secretaría de Infraestructura y Obra Pública**, de la cual no se generan **Cédulas de observación**.

Pierro M. Garcia Zepeda

[Handwritten signature]
 Z L *[Handwritten initials]*



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

7
 9/15

Programa Ramo 09 (Comunicaciones y Transportes)	NÚMERO DE AUDITORIA:	AUD/DIR/JAL/ENCARNACIÓN-SIOP/2019
EJERCICIO PRESUPUESTAL: 2015	EJECUTOR:	Secretaria de Infraestructura y Obra Pública (SIOP)

IV. CONCLUSION Y RECOMENDACIÓN GENERAL.

Derivado de la verificación física que se realizó el día 27 y 28 de mayo de 2019 al sitio de los trabajos, por parte del personal de este Órgano Estatal de Control en conjunto con el personal de la Secretaria de Infraestructura y Obra Pública, se determinó que la obra denominada:

"E.C.FED.80 (EL DESPERDICIO) - ENCARNACIÓN DE DÍAZ (MODERNIZACIÓN DE CAMINO) EN LOS MUNICIPIOS DE ENCARNACIÓN DE DÍAZ Y SAN JUAN DE LOS LAGOS, JALISCO"; a cargo del contratista CONSTRUCTORA ERLORT Y ASOCIADOS, S.A. DE C.V.; se **deduce terminada**, sin embargo, presenta **deficiencias técnicas** derivado del tiempo transcurrido (más de tres años), estando expuestos al tráfico vehicular, interperismo y elementos climatológicos, así como al mantenimiento rutinario que se le pudiera otorgar al ser un tramo carretero; lo cual impide que la obra se encuentre operando adecuadamente.

Se sugiere a la Secretaría de Infraestructura y Obra Pública (SIOP), continuar con los procesos de respuesta a las recomendaciones emitidas en las auditorías señaladas como antecedentes previo a esta, hasta su total solventación; así como la dictaminación por los profesionistas especialistas en la materia tanto de la SIOP como de la SCT para lograr eficientizar la ejecución de los trabajos y recursos que permitan la transparencia y las mejores condiciones del camino.

Se anexa reporte fotográfico a continuación:

Verónica M. García Zepeda

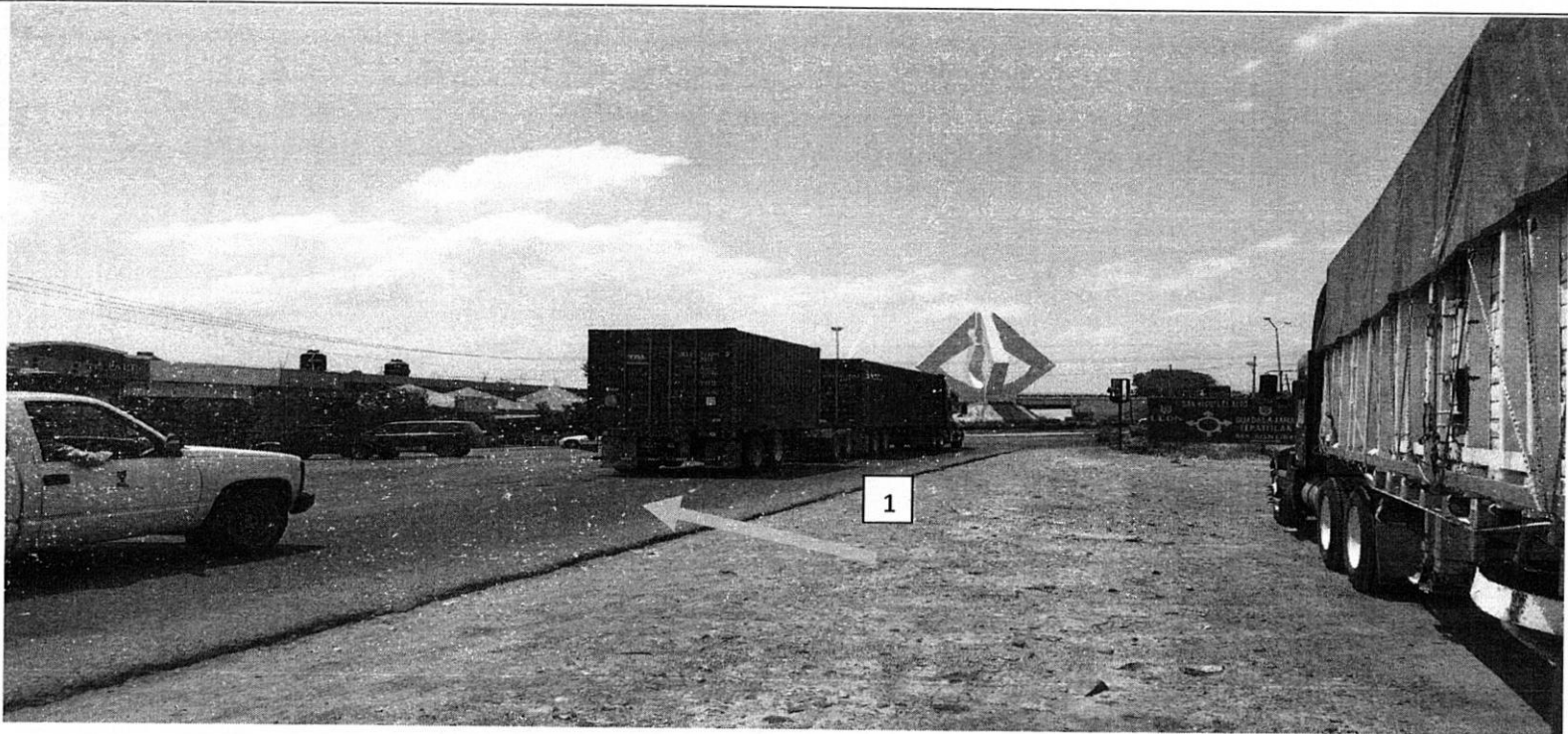


Contraloría
del Estado
GOBIERNO DE JALISCO

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

7
10/15

Programa Ramo 09 (Comunicaciones y Transportes)	NÚMERO DE AUDITORIA: AUD/DIR/JAL/ENCARNACIÓN-SIOP/2019
EJERCICIO PRESUPUESTAL: 2015	EJECUTOR: Secretaría de Infraestructura y Obra Pública (SIOP)



Carpeta de concreto asfáltico en caliente, ubicado entre los municipios de San Juan de los Lagos y Encarnación de Díaz, en la localidad de El Desperdicio.

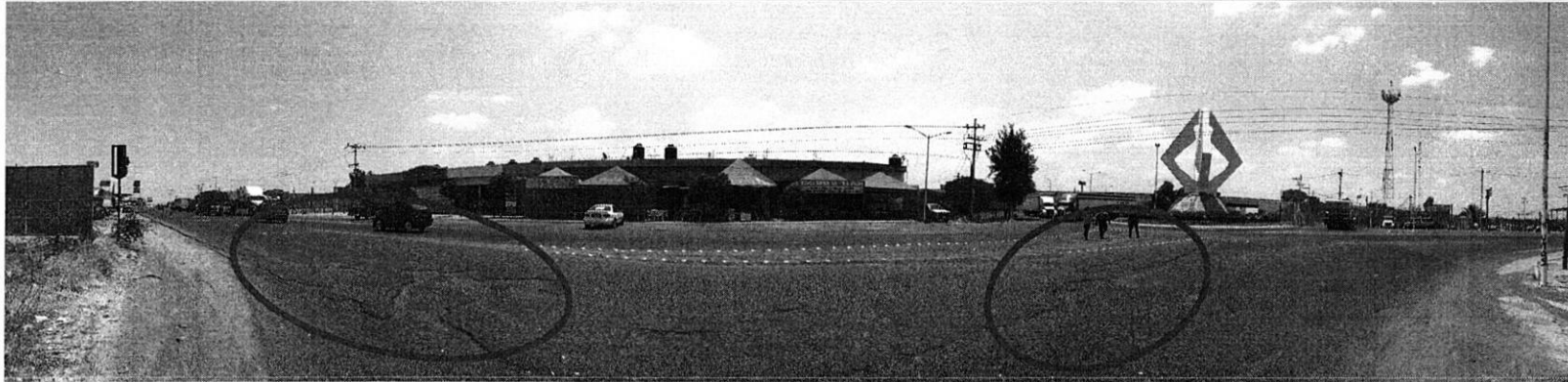
Victor M. Garcia Zapata

[Handwritten signatures and marks]

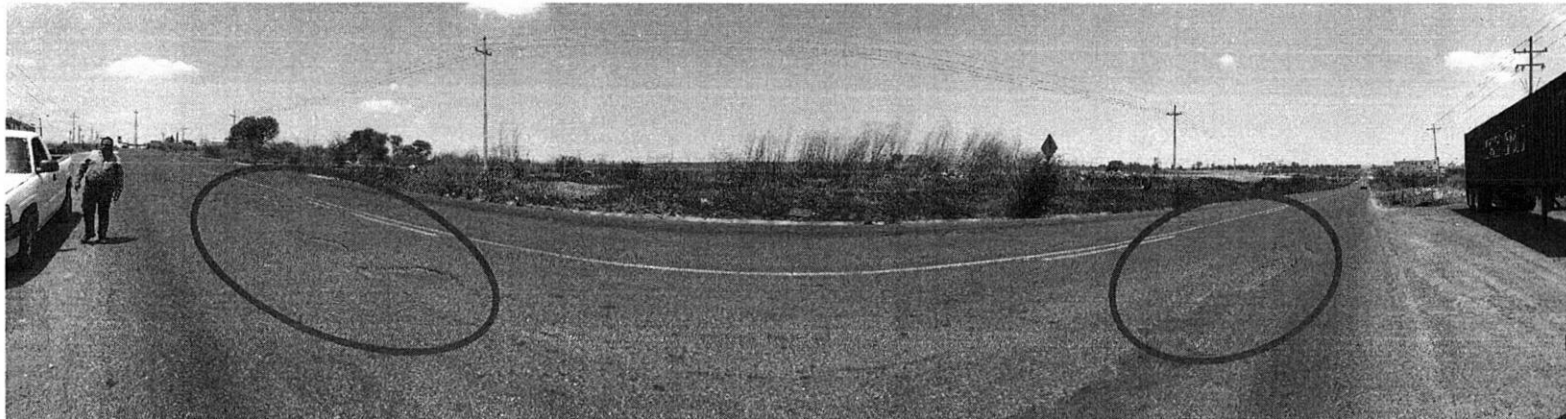


7
11/15

Programa Ramo 09 (Comunicaciones y Transportes)	NÚMERO DE AUDITORIA:	AUD/DIR/JAL/ENCARNACIÓN-SIOP/2019
EJERCICIO PRESUPUESTAL: 2015	EJECUTOR:	Secretaría de Infraestructura y Obra Pública (SIOP)



Carpeta de concreto asfáltico en caliente, ubicado entre los municipios de San Juan de los Lagos y Encarnación de Díaz, en la localidad de El Desperdicio, que presenta daños, baches y desgaste propio del uso y del intemperismo.



[Handwritten signature]

Victor M. Garcia Zepeda

[Handwritten initials]



Contraloría
del Estado
GOBIERNO DEL ESTADO DE JALISCO

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

7
12/15

Programa Ramo 09 (Comunicaciones y Transportes)	NÚMERO DE AUDITORIA: AUD/DIR/JAL/ENCARNACIÓN-SIOP/2019
EJERCICIO PRESUPUESTAL: 2015	EJECUTOR: Secretaria de Infraestructura y Obra Pública (SIOP)



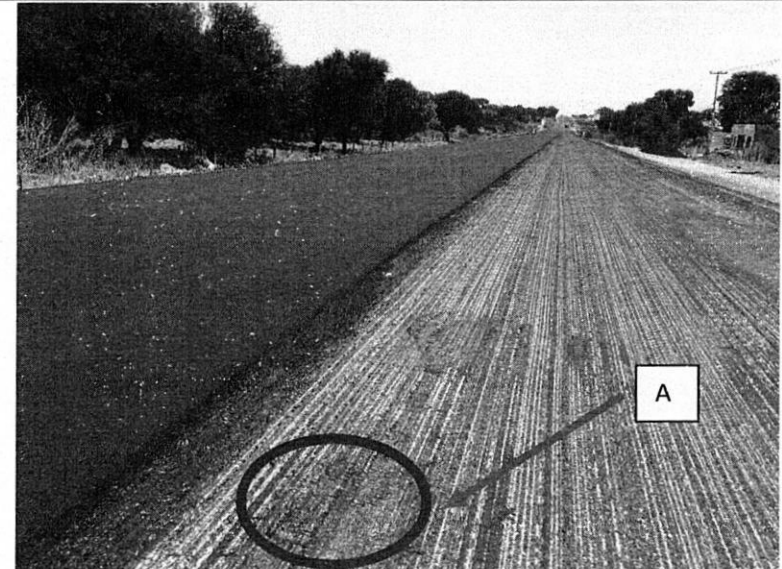
Carpeta de concreto asfáltico en caliente, ubicado entre los municipios de San Juan de los Lagos y Encarnación de Díaz, en la localidad de El Desperdicio, que presenta daños, baches y desgaste propio del uso y del intemperismo, aunado a esto se aprecia el tránsito pesado que circula por ésta carretera.

VICTOR M. GARCIA ZEPEDA.



7
13/15

Programa Ramo 09 (Comunicaciones y Transportes)	NÚMERO DE AUDITORIA: AUD/DIR/JAL/ENCARNACIÓN-SIOP/2019
EJERCICIO PRESUPUESTAL: 2015	EJECUTOR: Secretaria de Infraestructura y Obra Pública (SIOP)



Colocación de carpeta de concreto asfáltico en caliente, ubicado entre los municipios de San Juan de los Lagos y Encarnación de Díaz, en la localidad de El Desperdicio, existen tramos de la carretera donde ya se han intervenido los trabajos contratados por mantenimientos periódicos constantes.

En las superficies con trabajos de fresado de la capa de rodadura, se aprecian indicios de la colocación de la geomalla bidireccional (A).

Oficina M. Garcia Zepeda.

[Handwritten signatures and initials]



7
14/15

Programa Ramo 09 (Comunicaciones y Transportes)	NÚMERO DE AUDITORIA:	AUD/DIR/JAL/ENCARNACIÓN-SIOP/2019
EJERCICIO PRESUPUESTAL: 2015	EJECUTOR:	Secretaría de Infraestructura y Obra Pública (SIOP)



Indicios de la colocación de la geomalla bidireccional.

Los resultados de la auditoría indican que para la obra denominada "E.C.FED.80 (EL DESPERDICIO) - ENCARNACIÓN DE DÍAZ (MODERNIZACIÓN DE CAMINO) EN LOS MUNICIPIOS DE ENCARNACIÓN DE DÍAZ Y SAN JUAN DE LOS LAGOS, JALISCO" ejecutada por la **Secretaría de Infraestructura y Obra Pública**, evidenció en términos generales a nivel documental el cumplimiento de las disposiciones normativas que lo regulan y la legislación en materia de obra pública, aportando la documentación suficiente para su valoración; sin embargo la SIOP deberá dar seguimiento a los resultados de las auditorías previas; dado que derivado de esta verificación al sitio de la obra **no se puede realizar una valoración precisa de los trabajos realizados**. Por lo que esta auditoría de cumplimiento tiene como resultado **00 (cero) Cédulas de Observación**, proveniente de la revisión documental y física para la obra antes referida.

Victor M. Garcia Zepeda.

C L per



Contraloría
del Estado
GUERREROS JALISCO

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

7
15/15

Página 15 de 15

Programa Ramo 09 (Comunicaciones y Transportes)	NÚMERO DE AUDITORIA:	AUD/DIR/JAL/ENCARNACIÓN-SIOP/2019
EJERCICIO PRESUPUESTAL: 2015	EJECUTOR:	Secretaría de Infraestructura y Obra Pública (SIOP)

Los resultados determinados por la Contraloría del Estado, en el ejercicio de sus atribuciones, en ningún caso exoneran de responsabilidad al Ente Público Auditado ejecutor, dentro de las atribuciones que puedan tener otros órganos de fiscalización.

V. OBSERVACIONES.

No se generaron observaciones producto de la auditoría.

Victor H. Garcia Zepeda