



Contraloría  
del Estado  
GOBIERNO DE JALISCO

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

Página 1 de 19

**No. de auditoría:**  
AUD/DIR/JAL/PRODDER-  
SIMAPAAJ/2021

**Ente:** Contraloría del Estado de Jalisco

**Sector:** Agua Potable y Saneamiento

**Unidad auditada:** O.P.D. Sistema de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Arandas, Jalisco (SIMAPAAJ).

**Clave del programa:** PRODDER

**INFORME DE AUDITORÍA**

<b>Programa:</b>	Programa de Devolución de Derechos (PRODDER)
<b>Ejecutor:</b>	O.P.D. Sistema de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Arandas, Jalisco (SIMAPAAJ).
<b>Tipo de Auditoría:</b>	Financiera de Cumplimiento y de Adquisiciones
<b>Período Revisado:</b>	Ejercicio Fiscal 2020
<b>Fecha de Inicio de Auditoría:</b>	06 de julio de 2021
<b>Fecha de Conclusión de Auditoría:</b>	09 de julio de 2021
<b>Fecha de discusión de Observaciones:</b>	09 de julio de 2021
<b>Personal Actuante:</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ L.I.A. Reginaldo López Arellano</li> <li>▪ Ing. José Antonio Diosdado Martínez</li> </ul>

*Recibido Documentos Original 09/07/2021*





Contraloría  
del Estado  
GOBIERNO DE JALISCO

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

Página 2 de 19

**No. de auditoría:**  
AUD/DIR/JAL/PRODDER-  
SIMAPAAJ/2021

**Ente:** Contraloría del Estado de Jalisco

**Sector:** Agua Potable y Saneamiento

**Unidad auditada:** O.P.D. Sistema de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Arandas, Jalisco (SIMAPAAJ).

**Clave del programa:** PRODDER

**ÍNDICE**

<b>CAPÍTULO</b>		<b>PÁGINA</b>
<b>I.</b>	ANTECEDENTES	3
<b>II.</b>	OBJETIVO Y ALCANCE	4
<b>III.</b>	RESULTADOS DEL TRABAJO DESARROLLADO	13
<b>IV.</b>	CONCLUSIÓN Y RECOMENDACIÓN GENERAL	13
<b>V.</b>	CÉDULAS DE OBSERVACIONES	15



Contraloría  
del Estado  
GOBIERNO DE JALISCO

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

Página 3 de 19

**No. de auditoría:**  
AUD/DIR/JAL/PRODDER-  
SIMAPAAJ/2021

**Ente:** Contraloría del Estado de Jalisco

**Sector:** Agua Potable y Saneamiento

**Unidad auditada:** O.P.D. Sistema de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Arandas, Jalisco (SIMAPAAJ).

**Clave del programa:** PRODDER

**I. ANTECEDENTES**

**DEL PROGRAMA:**

Los mecanismos y requisitos para la asignación de recursos para el Programa de Devolución de Derechos (PRODDER), se encuentran establecidos en los Lineamientos vigentes publicados el 20 octubre de 2016 en el Diario Oficial de la Federación y se destinan a un "programa de acciones" que tengan como objetivo la realización de mejoramiento de eficiencia y de infraestructura de agua potable, alcantarillado y tratamiento de aguas residuales en los términos previstos por el artículo 231-A de la Ley Federal de Derechos. Así mismo, éste se instrumentó en el año 2002 a raíz de la modificación de la Ley Federal de Derechos en sus artículos 223-B y 231-A, publicada en el Diario Oficial de la Federación el 01 de enero del mismo año; el programa tiene como objetivo la asignación y utilización de recursos provenientes de los ingresos federales que obtenga la Comisión Nacional del Agua (CONAGUA), por la recaudación de los derechos por la explotación, uso o aprovechamiento de aguas nacionales que se suministren a las empresas públicas y privadas a las que se refiere la fracción I, apartado B del artículo 223 de la Ley Federal de Derechos.

**DE LA AUDITORÍA:**

El O.P.D. Sistema de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Arandas, Jalisco (SIMAPAAJ), tiene como objetivo primordial, dotar de los servicios de agua potable, alcantarillado y saneamiento en cantidad y calidad suficiente a los habitantes del Municipio de Arandas, Jalisco, contribuyendo a su salud y bienestar.

Con motivo de dar cumplimiento al Programa Anual de Fiscalización (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 publicado en el Diario Oficial de la Federación, 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/PRODDER-SIMAPAAJ/2021**, al Programa de Devolución de Derechos (PRODDER), 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 Organismo Público Descentralizado denominado O.P.D. Sistema de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Arandas, Jalisco (SIMAPAAJ), la realización de la misma, por medio de los oficios que se enlistan a continuación:



Contraloría  
del Estado  
GOBIERNO DE JALISCO

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

Página 4 de 19

**No. de auditoría:**  
AUD/DIR/JAL/PRODDER-  
SIMAPAAJ/2021

**Ente:** Contraloría del Estado de Jalisco

**Sector:** Agua Potable y Saneamiento

**Unidad auditada:** O.P.D. Sistema de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Arandas, Jalisco (SIMAPAAJ).

**Clave del programa:** PRODDER

- **0676/DGVCO/DAOC/2021**, de fecha del 28 de mayo de 2021 (Orden del acto de fiscalización).
- **0262/DGVCO/DAOC/2021**, de fecha del 28 de mayo de 2021 (notificación al personal comisionado).
- **0270/DGVCO/DAOC/2021**, de fecha del 28 de mayo de 2021 (Instrucción al personal comisionado).

Una vez recibidos los oficios y atendiendo a lo anterior, al Mtro. Luis Fernando Padilla Macías, Director General del Organismo Público Descentralizado denominado Sistema de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Arandas, Jalisco (SIMAPAAJ), designó mediante oficio No. **SIMAPAAJ/ADMIN 023/2021**, de fecha 07 de julio del año en curso, a la L.C.P. Leticia Dolores Lozano González, Jefa Administrativa, como enlace para atender la auditoría en comento.

Por último, se hizo del conocimiento al O.P.D. Sistema de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Arandas, Jalisco (SIMAPAAJ), que, conforme a la orden de auditoría antes mencionada, los ciudadanos, L.I.A Reginaldo López Arellano y el Ing. José Antonio Diosdado Martínez., notificados por medio de los oficios No. 262/DGVCO/DAOC/2021 de fecha del 28 de mayo de 2021 y No. 270/DGVCO/DAOC/2021 de fecha del 28 de mayo de 2021, participarían en la realización de la auditoría como apoyo técnico, en materia financiera y de carácter operativo, presentándose en las instalaciones del O.P.D. (SIMAPAAJ), ubicadas en el Municipio de Arandas, Jalisco.

## 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 Devolución de Derechos (PRODDER), ejercicio fiscal 2020, 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.



Contraloría  
del Estado  
GOBIERNO DE JALISCO

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

Página 5 de 19

**No. de auditoría:**  
AUD/DIR/JAL/PRODDER-  
SIMAPAAJ/2021

**Ente:** Contraloría del Estado de Jalisco

**Sector:** Agua Potable y Saneamiento

**Unidad auditada:** O.P.D. Sistema de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Arandas, Jalisco (SIMAPAAJ).

**Clave del programa:** PRODDER

**Actuación Financiera**

La revisión de los recursos federales autorizados a ejecutarse por el O.P.D. Sistema de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Arandas, Jalisco (SIMAPAAJ), correspondientes al Programa de Devolución de Derechos (PRODDER), ejercicio fiscal 2020, se enfocó en la administración y manejo del monto autorizado mediante Programa de Acciones Modificadorio, por la cantidad de **\$848,512.00 (Ochocientos cuarenta y ocho mil quinientos doce pesos 00/100 M.N.)**, conforme a la siguiente estructura financiera:

FEDERAL	ESTATAL	SIMAPAAJ	TOTAL
\$399,880.00	\$ 0.00	\$448,632.00	\$848,512.00

Aunado a lo anterior se revisó mediante estados de cuenta el destino que siguió el recurso ministrado en el ejercicio 2020, a través del Programa de Devolución de Derechos (**PRODDER**), con el fin de determinar el cumplimiento de aportaciones convenidas, dando como resultado dos facturas que representan las ministraciones por parte del recurso federal que corresponde a la cantidad de **\$394,034.00, (Trecientos noventa y cuatro mil, treinta y cuatro pesos 00/100 MN)**, tal como se muestra a continuación:

Aportación	Importe	No. De Factura	Fecha de Factura	No. De Cuenta	Institución Bancaria
Recurso Federal Ministrado	\$ 294,804.00	12287	31-dic-20	5428932	Banco Nacional de México S.A. BANAMEX
	\$ 99,230.00	12286			
<b>TOTAL FEDERAL</b>	<b>\$ 394,034.00</b>				

Por medio del Cierre de Ejercicio 2021, presentado por el O.P.D. Sistema de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Arandas, Jalisco (SIMAPAAJ), a la Comisión Nacional del Agua (CONAGUA), con fecha de 16 de abril 2021, y los registros contables específicos y controlados, del ingreso de los recursos del programa, presentados por el O.P.D, se pudo comprobar que la aportación Federal fue de **\$394,034.00, (Trecientos noventa y cuatro mil, treinta y cuatro pesos 00/100 MN)**, la cual fue menor a lo contemplado en el Programa de Acciones Modificadorio, por un monto total de **\$399,880.00** (Trecientos noventa y nueve mil, ochocientos ochenta pesos 00/100 MN), dando un



Contraloría  
del Estado  
GOBIERNO DE JALISCO

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

Página 6 de 19

**No. de auditoría:**  
AUD/DIR/JAL/PRODDER-  
SIMAPAAJ/2021

**Ente:** Contraloría del Estado de Jalisco

**Sector:** Agua Potable y Saneamiento

**Unidad auditada:** O.P.D. Sistema de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Arandas, Jalisco (SIMAPAAJ).

**Clave del programa:** PRODDER

faltante de **\$5,846.00** (Cinco mil ochocientos cuarenta y seis pesos 00/100 MN) *no ministrados*, por lo que el presupuesto para el programa de acciones PRODDER tuvo que ser ajustado, así como el cierre de ejercicio a los montos ministrados.

Nombre y/o Descripción de la Obra	Inversión Autorizada			Inversión Ejercida		
	Total	Federal	Mpal.y/u Otros.	Total	Federal Devuelto	Mpal.y/u Otros.
<b>Mejorada</b> <b>Equipamiento de Infraestructura</b> SUSTITUCION DE EQUIPO DE BOMBEO DE ACERO INOXIDABLE Y MOTOR SUMERGIBLE CON UNA CAPACIDAD DE 125 HP A 440 VOLTS. PARA LA SIGUIENTE FUENTE DE ABASTECIMIENTO POZO # 13 PUENTE DE GUADALUPE.	\$223,849.00	87,549.00	136,300.00	\$175,098.00	87,549.00	87,549.00
<b>Mejorada</b> <b>Obra de Captación Subterránea ; Pozo ;</b> SUSTITUCION DE COLUMNA DE SUCCION A BASE DE TUBERIA DE ACERO NEGRO DE 4" DE Ø CON ROSCA Y COPLES. EN POZO No. 2 UBITACO EN CALLE RAYON Y GENERAL ARTEAGA EN LA COLONIA CENTRO.	\$144,807.00	72,403.00	72,404.00	\$144,806.00	72,403.00	72,403.00



Contraloría  
del Estado  
GOBIERNO DE JALISCO

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

Página 7 de 19

**No. de auditoría:**  
AUD/DIR/JAL/PRODDER-  
SIMAPAAJ/2021

**Ente:** Contraloría del Estado de Jalisco

**Sector:** Agua Potable y Saneamiento

**Unidad auditada:** O.P.D. Sistema de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Arandas, Jalisco (SIMAPAAJ).

**Clave del programa:** PRODDER

<p><b>Mejoramiento de Eficiencia Energía Eléctrica ; Consumo para Operación de Infraestructura;</b> CONSUMO DE ENERGIA ELECTRICA PARA LAS SIGUIENTES FUENTES DE ABASTECIMIENTO: POZO # 2 EN CALLE RAYON ESQ. GENERAL ARTEAGA CON EL NUMERO DE RPU 194890901157.</p>	\$239,928.00	119,964.00	119,964.00	\$234,082.00	117,041.00	117,041.00
<p><b>Mejoramiento de Eficiencia Materiales y Reactivos; Materiales y Reactivos para potabilización y desinfección;</b> SUMINISTRO DE INSUMO PARA DESINFECCION DE AGUA A BASE DE HIPOCLORITO DE SODIO AL 13 %.</p>	\$239,928.00	119,964.00	119,964.00	\$234,082.00	117,041.00	117,041.00
	<b>\$ 848,512</b>	<b>399,880</b>	<b>448,632</b>	<b>\$ 788,068</b>	<b>394,034</b>	<b>394,034</b>

Por otro lado, se pudo constatar que el el O.P.D. denominado Sistema de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Arandas, Jalisco (SIMAPAAJ), aperturó una cuenta bancaria con número **5428932** del Banco Nacional de México S.A. BANAMEX para el programa (PRODDER), desde el 01 de enero del 2015, en dicha cuenta fueron depositadas las ministraciones de los recursos Federales del programa antes mencionado, ejercicio fiscal 2020, en donde se realizaron todos los movimientos bancarios correspondientes a dicho Programa y ejercicio.



Contraloría  
del Estado  
GOBIERNO DE JALISCO

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

Página 8 de 19

**No. de auditoría:**  
AUD/DIR/JAL/PRODDER-  
SIMAPAAJ/2021

**Ente:** Contraloría del Estado de Jalisco

**Sector:** Agua Potable y Saneamiento

**Unidad auditada:** O.P.D. Sistema de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Arandas, Jalisco (SIMAPAAJ).

**Clave del programa:** PRODDER

Se pudo constatar que el O.P.D. Sistema de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Arandas, Jalisco (SIMAPAAJ), presentó de manera detallada el registro, control y destino de los recursos mediante pólizas, auxiliares contables, estados de cuenta bancarios además de que el recurso se ejerció y aplicó conforme a los LINEAMIENTOS para la asignación de recursos para acciones de mejoramiento de eficiencia y de infraestructura de agua potable, alcantarillado y tratamiento de aguas residuales de acuerdo al contenido del artículo 231-A de la Ley Federal de Derechos.

El O.P.D. Sistema de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Arandas, Jalisco (SIMAPAAJ), ejecutó cuatro (04), acciones comprendidas en el programa de acciones del PRODDER 2020, presentando su cierre de ejercicio de fecha 16 de abril del 2021, y siendo recibido por la Comisión Nacional del Agua con fecha de 19 de abril del 2021.

Se le hace la recomendación al O.P.D. denominado Sistema de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Arandas, Jalisco (SIMAPAAJ), aperturar una cuenta bancaria por cada ejercicio fiscal y realizar los movimientos a través de la misma, para un mejor control en cuanto al registro de los ingresos y egresos, los cuales se reflejan en estados de cuenta bancarios, conciliaciones bancarias, auxiliares contables y el soporte correspondiente, y así cumplir con el acuerdo a la Ley General de Contabilidad Gubernamental artículo 69, y la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria artículo 10 fracción II, 82 fracción IX.

Finalmente, se le pide al O.P.D. Sistema de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Arandas, Jalisco (SIMAPAAJ), tener mayor comunicación con la CONAGUA, y realizar las gestiones necesarias para que el recurso llegue a tiempo.

#### **Actuación técnica**

Con respecto a la revisión de cumplimiento, ésta se efectuó mediante la revisión documental de una muestra representativa, utilizando las técnicas de estudio general y análisis, 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, utilizando la técnica de estudio general.





Contraloría  
del Estado  
GOBIERNO DE JALISCO

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

Página 9 de 19

**No. de auditoría:**  
AUD/DIR/JAL/PRODDER-  
SIMAPAAJ/2021

**Ente:** Contraloría del Estado de Jalisco

**Sector:** Agua Potable y Saneamiento

**Unidad auditada:** O.P.D. Sistema de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Arandas, Jalisco (SIMAPAAJ).

**Clave del programa:** PRODDER

- Que los procedimientos de licitación, adjudicación y contratación se hayan realizado conforme a los lineamientos del programa PRODDER, 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.
- La justificación y comprobación del gasto mediante facturas presentadas y pagadas, cotejada contra su sistema de registro de entrada y salida de materiales, esto conforme a los lineamientos del programa PRODDER y las técnicas de auditoría empleadas, 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 1 acción del Programa de Acciones Modificadorio, para la revisión documental al 100%, mientras que las acciones restantes fueron revisadas de manera ocular, tal como se muestra a continuación:

**Descripción técnica de la acción revisadas al 100%:**

**La acción 01,** SUSTITUCION DE EQUIPO DE BOMBEO DE ACERO INOXIDABLE Y MOTOR SUMERGIBLE CON UNA CAPACIDAD DE 125 HP A 440 VOLTS. PARA LA SIGUIENTE FUENTE DE ABASTECIMIENTO POZO # 13 PUENTE DE GUADALUPE.

**Proveedor:**

PERFORACIONES ROFEL S.A. DE C.V.

<b>Importe de cierre:</b>	\$223,849.00
<b>Monto pagado:</b>	\$272,600.00 I.V.A. incluido
<b>Modalidad de Ejecución:</b>	Adjudicación Directa

**La acción 02,** SUSTITUCION DE COLUMNA DE SUCCION A BASE DE TUBERIA DE ACERO NEGRO DE 4" DE Ø CON ROSCA Y COPLES. EN POZO No. 2 UBITACO EN CALLE RAYON Y GENERAL ARTEAGA EN LA COLONIA CENTRO.



Contraloría  
del Estado  
GOBIERNO DE JALISCO

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

Página 10 de 19

**No. de auditoría:**  
AUD/DIR/JAL/PRODDER-  
SIMAPAAJ/2021

**Ente:** Contraloría del Estado de Jalisco

**Sector:** Agua Potable y Saneamiento

**Unidad auditada:** O.P.D. Sistema de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Arandas, Jalisco (SIMAPAAJ).

**Clave del programa:** PRODDER

**Proveedor:**

PERFORACIONES ROFEL S.A. DE C.V.

<b>Importe de cierre:</b>	\$ 144,807.00
<b>Monto pagado:</b>	\$ 144,807.35 I.V.A. incluido
<b>Modalidad de Ejecución:</b>	Adjudicación Directa

**La acción 04,** SUSTITUCION DE COLUMNA DE SUCCION A BASE DE TUBERIA DE ACERO NEGRO DE 4" DE Ø CON ROSCA Y COPLES. EN POZO No. 2 UBITACO EN CALLE RAYON Y GENERAL ARTEAGA EN LA COLONIA CENTRO.

**Proveedor:**

GEORGINA CHAVEZ SEVILLA

<b>Importe de cierre:</b>	\$ 239,928.00
<b>Monto pagado:</b>	\$ 267,427.85 I.V.A. incluido
<b>Modalidad de Ejecución:</b>	Adjudicación Directa



Contraloría  
del Estado  
GOBIERNO DE JALISCO

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

Página 11 de 19

**No. de auditoría:**  
AUD/DIR/JAL/PRODDER-  
SIMAPAAJ/2021

**Ente:** Contraloría del Estado de Jalisco

**Sector:** Agua Potable y Saneamiento

**Unidad auditada:** O.P.D. Sistema de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Arandas, Jalisco (SIMAPAAJ).

**Clave del programa:** PRODDER

**Descripción técnica de la acción revisada de forma ocular:**

**La acción 03,** CONSUMO DE ENERGIA ELECTRICA PARA LAS SIGUIENTES FUENTES DE ABASTECIMIENTO: POZO # 2 EN CALLE RAYON ESQ. GENERAL ARTEAGA CON EL NUMERO DE RPU 194890901157.

**Proveedor:**

Suministrador de Servicios Básicos (CFE)

<b>Importe de cierre:</b>	\$ 239,928.00
<b>Monto pagado:</b>	\$291,646.00 I.V.A. incluido
<b>Modalidad de Ejecución:</b>	Adjudicación Directa

**Revisión documental:**

La revisión documental de manera cuantitativa se realizó utilizando las técnicas de auditoría, tomando como referencia los expedientes unitarios de las adquisiciones mencionadas en la tabla anterior.

Aunado a lo anterior, el análisis a la documentación se realizó conforme a lo establecido en la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios de Sector Público, y cabe mencionar que el O.P.D. Sistema de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Arandas (SIMAPAAJ), presentó los expedientes unitarios de adquisiciones, correctamente conformados. De igual manera, es importante señalar que el personal de este Órgano Estatal de Control (OEC), plasma los resultados obtenidos en los siguientes documentos:

- Cédula analítica de revisión del expediente unitario de Adquisiciones.
- Cédula de inspección de campo junto con memoria fotográfica.



Contraloría  
del Estado  
GOBIERNO DE JALISCO

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

Página 12 de 19

**No. de auditoría:**  
AUD/DIR/JAL/PRODDER-  
SIMAPAAJ/2021

**Ente:** Contraloría del Estado de Jalisco

**Sector:** Agua Potable y Saneamiento

**Unidad auditada:** O.P.D. Sistema de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Arandas, Jalisco (SIMAPAAJ).

**Clave del programa:** PRODDER

En los cuales se describen de una manera más detallada las actuaciones y resultados del análisis documental e inspección física, llevadas a cabo; anexándose al expediente de auditoría. Cabe señalar que, se recomienda al organismo operador mantener el buen orden y control de documentación estipulada en los lineamientos y normatividad aplicable para futuras revisiones de distintos entes fiscalizadores.

Derivado de la revisión cuantitativa de los expedientes unitarios de adquisiciones no se obtuvieron hallazgos.

**Revisión Física**

Por otro lado, la revisión física de las acciones, se realizaron el día 08 de julio del presente año en forma conjunta entre personal de este OEC y personal comisionado por parte del O.P.D. Sistema de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Arandas (SIMAPAAJ), acotando la revisión y el cumplimiento de meta al funcionamiento, operatividad y estado físico de las acciones; dado que el alcance de éstas, presentan en su mayoría, conceptos no medibles y/o visibles.

(Croquis de ubicación: para una localización a detalle de las acciones, ver "Cédulas de Inspección de Campo").

**Descripción técnica de la operatividad de las acciones:**

N° ACCIÓN	VERIFICACIÓN		SITUACIÓN	COMENTARIOS
	VISUAL	100%		
01		X	Suministrada y Operando	Para el caso de las acciones aquí mencionadas, consta de sustitución de equipo de bombeo de acero inoxidable y motor sumergible con una capacidad de 125 hp a 440 volts. para la fuente de abastecimiento pozo # 13 puente de Guadalupe. Aunado a esto, se tomó su cumplimiento mediante la operatividad de los mismos por lo cual, al momento de la visita, estas se encontraron en operación.
02		X	Suministrada y	Para el caso de la acción aquí mencionada que constan de: sustitución de columna de succión a base de tubería de acero negro de 4" de ø con rosca





Contraloría  
del Estado  
GOBIERNO DE JALISCO

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

Página **13** de **19**

**No. de auditoría:**  
AUD/DIR/JAL/PRODDER-  
SIMAPAAJ/2021

**Ente:** Contraloría del Estado de Jalisco

**Sector:** Agua Potable y Saneamiento

**Unidad auditada:** O.P.D. Sistema de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Arandas, Jalisco (SIMAPAAJ).

**Clave del programa:** PRODDER

			Operando	y coples. en pozo no. 2 ubicado en calle Rayón y General Arteaga en la colonia centro. Aunado a esto, se tomó su cumplimiento mediante la operatividad de los mismos por lo cual, al momento de la visita, estas se encontraron en operación.
03	X		Suministrada y Operando	Para el caso de las acciones aquí mencionadas que constan de: consumo de energía eléctrica para las siguientes fuentes de abastecimiento: pozo # 2 en calle Rayón esq. General Arteaga.
04		X	Suministrada y Operando	Para el caso de las acciones aquí mencionadas que constan de: suministro de insumo para desinfección de agua a base de hipoclorito de sodio al 13 % para las siguientes fuentes de abastecimiento: pozo # 2 en calle Rayón esq. General Arteaga y pozo # 13 puente de Guadalupe.

Aunado a lo anterior, se pudo constatar que el O.P.D. Sistema de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Arandas (SIMAPAAJ), 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 09 de julio de 2021 se llevó a cabo el cierre de la auditoría practicada al Programa de Devolución de Derechos (PRODDER), ejercicio fiscal 2020, con ejecución a cargo del O.P.D. Sistema de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Arandas, Jalisco (SIMAPAAJ), de la cual **no surgieron hallazgos relevantes que derivaran en cédulas de observación.**

**IV. CONCLUSIÓN Y RECOMENDACIÓN GENERAL.**

Derivado de la verificación documental y física realizada en el periodo del 06 al 09 de julio de 2021, por parte del personal de este Órgano Estatal de Control al O.P.D. Sistema de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Arandas, Jalisco (SIMAPAAJ), se determinó lo siguiente:



Contraloría  
del Estado  
GOBIERNO DE JALISCO

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

Página 14 de 19

**No. de auditoría:**  
AUD/DIR/JAL/PRODDER-  
SIMAPAAJ/2021

**Ente:** Contraloría del Estado de Jalisco

**Sector:** Agua Potable y Saneamiento

**Unidad auditada:** O.P.D. Sistema de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Arandas, Jalisco (SIMAPAAJ).

**Clave del programa:** PRODDER

Tomando como referencia el Cierre de Ejercicio, podemos concluir que las acciones plasmadas en él fueron ejecutadas de acuerdo a lo autorizado en el Programa de Acciones Modificadorio, 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 Programa de Devolución de Derechos (PRODDER), ejercicio fiscal 2020, a cargo del O.P.D. Sistema de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Arandas, Jalisco (SIMAPAAJ), 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, este Órgano Estatal de Control funge como ente asesor, emitiendo las siguientes recomendaciones:

- Con el fin de tener mayor transparencia en el manejo de los recursos, se sugiere a O.P.D. (SIMAPAAJ), la apertura de cuentas Específicas, para la recepción del recurso y manejo del mismo.
- Se recomienda mantener una constante comunicación con la Comisión Nacional del Agua, específicamente con el Encargado del Programa de Devolución de Derechos, con el fin de asesorarse en cuestión de la gestión del recurso para que llegue a tiempo y evitar realizar las acciones de forma extemporánea y con tiempos reducidos, además de asesorarse para dar cumplimiento de los Lineamientos del Programa en mención y todo lo relacionado con el mismo.

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 Organismo Público Descentralizado.

- 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.



Contraloría  
del Estado  
GOBIERNO DEL ESTADO DE JALISCO

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

Página 15 de 19

**No. de auditoría:**  
AUD/DIR/JAL/PRODDER-  
SIMAPAAJ/2021

**Ente:** Contraloría del Estado de Jalisco

**Sector:** Agua Potable y Saneamiento

**Unidad auditada:** O.P.D. Sistema de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Arandas, Jalisco (SIMAPAAJ).

**Clave del programa:** PRODDER

- 4) Consultas sobre 1, 2 y 5 al millar.
- 5) 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.



Contraloría  
del Estado  
GOBIERNO DE JALISCO

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

Página 16 de 19

No. de auditoría:  
AUD/DIR/JAL/PRODDER-  
SIMAPAAJ/2021

Ente: Contraloría del Estado de Jalisco

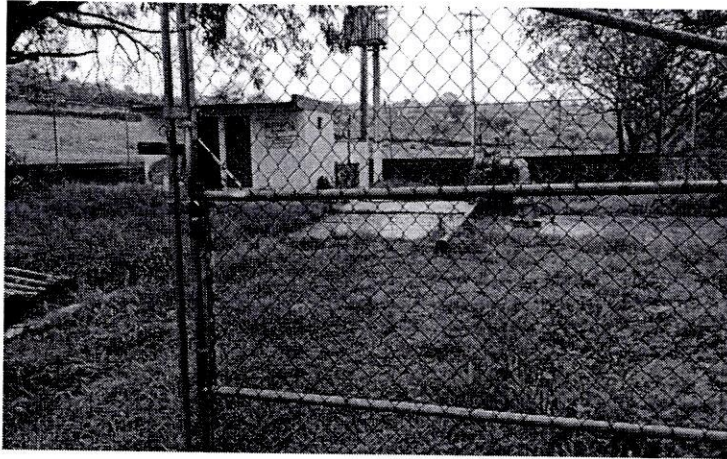
Sector: Agua Potable y Saneamiento

Unidad auditada: O.P.D. Sistema de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Arandas, Jalisco (SIMAPAAJ).

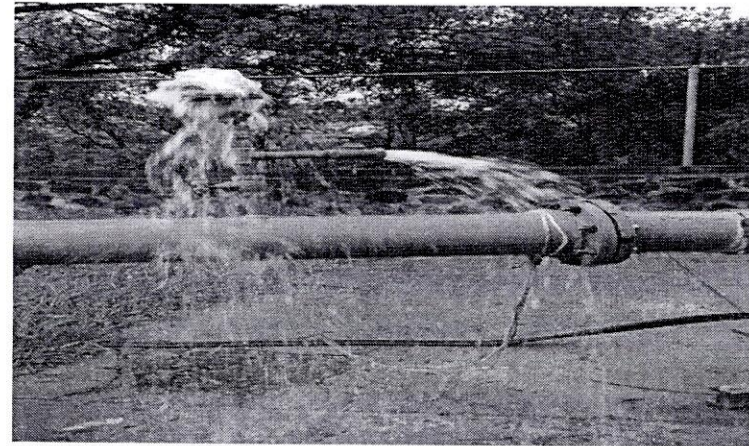
Clave del programa: PRODDER

### REPORTE FOTOGRÁFICO

Imágenes representativas de las Acciones revisadas al 100%:



Vista general del pozo No. **13**, Sustitución de equipo de bombeo de acero inoxidable y motor sumergible con una capacidad de 125 hp a 440 volts. para la siguiente fuente de abastecimiento pozo # 13 puente de Guadalupe



Sustitución de equipo de bombeo en pozo No. **13** Terminado y Operando.

*[Handwritten signature]*





Contraloría  
del Estado  
GOBIERNO DE JALISCO

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

Página 17 de 19

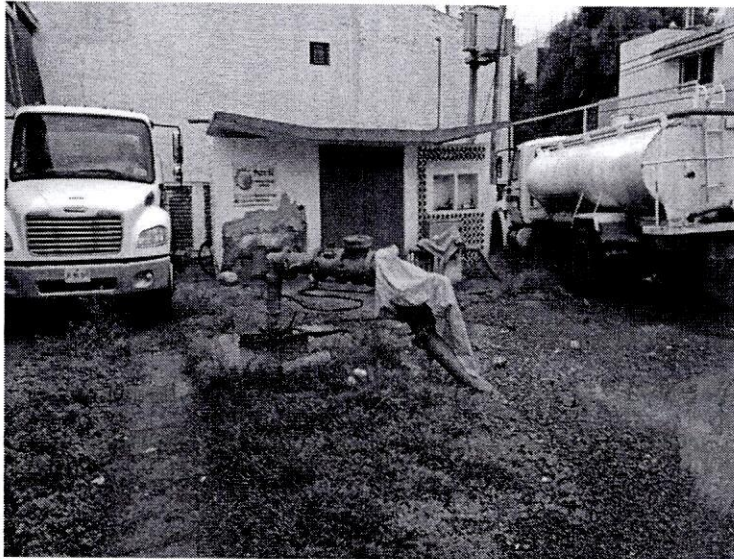
**No. de auditoría:**  
AUD/DIR/JAL/PRODDER-  
SIMAPAAJ/2021

**Ente:** Contraloría del Estado de Jalisco

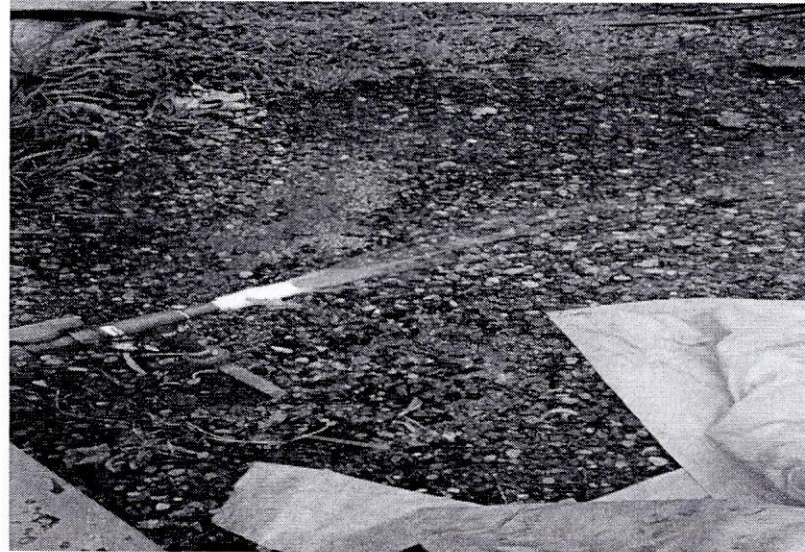
**Sector:** Agua Potable y Saneamiento

**Unidad auditada:** O.P.D. Sistema de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Arandas, Jalisco (SIMAPAAJ).

**Clave del programa:** PRODDER



Vista general del pozo No. 02, sustitución de columna de succión a base de tubería de acero negro de 4" de  $\varnothing$  con rosca y coples. en pozo no. 2 ubicado en calle Rayón y General Arteaga en la colonia centro.



Sustitución de columna de succión en pozo No. **02** Terminado y Operando.

*[Handwritten signatures]*



Contraloría  
del Estado  
GOBIERNO DE JALISCO

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

Página 18 de 19

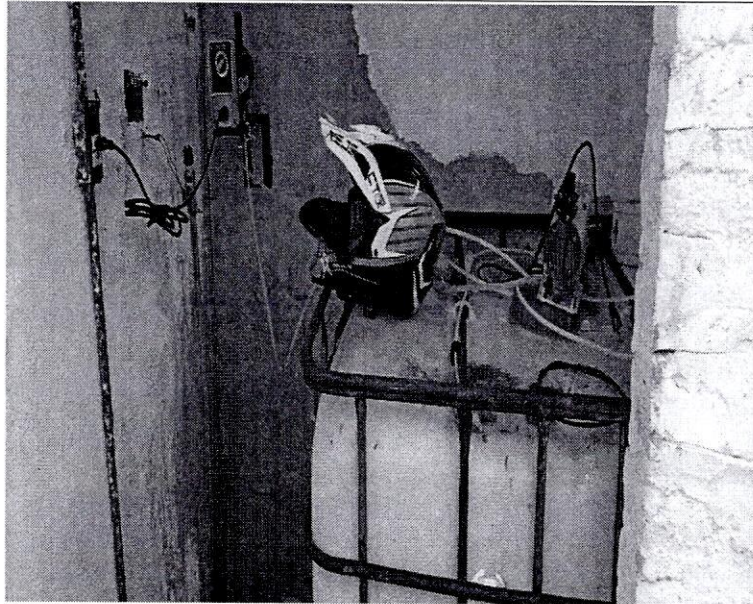
**No. de auditoría:**  
AUD/DIR/JAL/PRODDER-  
SIMAPAAJ/2021

**Ente:** Contraloría del Estado de Jalisco

**Sector:** Agua Potable y Saneamiento

**Unidad auditada:** O.P.D. Sistema de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Arandas, Jalisco (SIMAPAAJ).

**Clave del programa:** PRODDER



Vista general del pozo No. 02, suministro de insumo para desinfección de agua a base de hipoclorito de sodio al 13 %.



Vista general del pozo No. 13, suministro de insumo para desinfección de agua a base de hipoclorito de sodio al 13 %.

**Nota:** Las imágenes anteriores solo son representativas, para mayor referencia la totalidad de las imágenes se encuentran en "Memoria Fotográfica" y en "Cedula de Inspección de campo".

*[Handwritten signatures]*



Contraloría  
del Estado  
GOBIERNO DE JALISCO

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

Página 19 de 19

**No. de auditoría:**  
AUD/DIR/JAL/PRODDER-  
SIMAPAAJ/2021

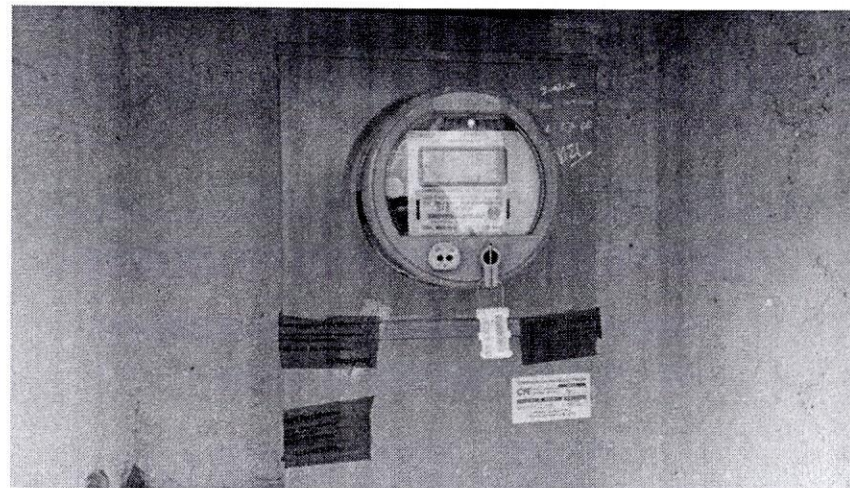
**Ente:** Contraloría del Estado de Jalisco

**Sector:** Agua Potable y Saneamiento

**Unidad auditada:** O.P.D. Sistema de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Arandas, Jalisco (SIMAPAAJ).

**Clave del programa:** PRODDER

**Imágenes representativas de las Acciones visuales:**



Acción 02, Apoyo para el consumo de energía eléctrica para la siguiente fuente de abastecimiento: Pozo # 2 en calle Rayón esq. General Arteaga con el número de RPU 194890901157..

**Nota:** Las imágenes anteriores solo son representativas, para mayor referencia la totalidad de las imágenes se encuentran en "Memoria Fotográfica" y en "Cedula de Inspección de campo".

*[Handwritten signatures in blue ink]*