



|                              |  |
|------------------------------|--|
| PROGRAMA: 3X1 PARA MIGRANTES | NÚMERO DE AUDITORIA: AUD/DIR/JAL/ 3X1 MIGRANTES-LA HUERTA/2018 |
| EJERCICIO PRESUPUESTAL: 2017 | EJECUTOR: H. AYUNTAMIENTO DE LA HUERTA, JAL.                   |

## INFORME DE AUDITORÍA

|                                      |  |
|--------------------------------------|--|
| Programa:                            | 3X1 para Migrantes   |
| Ejecutor:                            | H. Ayuntamiento de La Huerta, Jal.   |
| Tipo de Auditoría:                   | Financiera y Cumplimiento  |
| Período Revisado:                    | Ejercicio Fiscal 2017  |
| Fecha de Inicio de Auditoría:        | 16 de julio de 2018  |
| Fecha de Conclusión de Auditoría:    | 20 de julio de 2018  |
| Fecha de discusión de Observaciones: | 20 de julio de 2018  |
| Personal Actuante:                   | <ul style="list-style-type: none"><li>▪ Ing. Juan Pablo Hernández Padilla</li><li>▪ Ing. Jesús de Jesús Ramos Iglesias</li><li>▪ Lic. José Eduardo Limón Covarrubias</li></ul> |

Nexo R  
3281



Contraloría del Estado  
FRENTE SOCIAL Y TRANSPARENCIA

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

Página 2 de 12

PROGRAMA: 3X1 PARA MIGRANTES

EJERCICIO PRESUPUESTAL: 2017

NÚMERO DE AUDITORIA:

AUD/DIR/JAL/ 3X1 MIGRANTES-LA HUERTA/2018

EJECUTOR:

H. AYUNTAMIENTO DE LA HUERTA, JAL.

ÍNDICE

| CAPITULO |                                    | PAGINA |
|----------|------------------------------------|--------|
| I.       | ANTECEDENTES                       | 3      |
| II.      | PERIODO, OBJETIVO Y ALCANCE        | 5      |
| III.     | RESULTADOS                         | 9      |
| IV.      | CONCLUSIÓN Y RECOMENDACIÓN GENERAL | 9      |
| V.       | OBSERVACIONES                      | 12     |



|                              |  |
|------------------------------|--|
| PROGRAMA: 3X1 PARA MIGRANTES | NÚMERO DE AUDITORIA: AUD/DIR/JAL/ 3X1 MIGRANTES-LA HUERTA/2018 |
| EJERCICIO PRESUPUESTAL: 2017 | EJECUTOR: H. AYUNTAMIENTO DE LA HUERTA, JAL.                   |

### I. ANTECEDENTES

#### 1. DEL PROGRAMA:

El Programa 3x1 para Migrantes surge como una respuesta al interés de las y los mexicanos radicados en el exterior por colaborar en acciones y obras necesarias en sus territorios de origen, aportando elementos institucionales que fomentan la participación coordinada de los tres órdenes de gobierno, a fin de coadyuvar a cristalizar las iniciativas de las y los migrantes, fortaleciendo la participación social para impulsar el desarrollo comunitario a través de la inclusión productiva y la inversión en proyectos de infraestructura social, de servicios comunitarios, educativos y proyectos productivos.

Los programas de subsidios del Ramo Administrativo 20, "Desarrollo Social", entre ellos, el Programa 3x1 para Migrantes, se destinarán, en las entidades federativas, en los términos de las disposiciones aplicables, exclusivamente a la población en condiciones de pobreza, de vulnerabilidad, de adultos mayores, de rezago y de marginación, de acuerdo con los criterios de resultados que define el Consejo Nacional de Declaratoria de Zonas de Atención Prioritaria formulada por la Cámara de Diputados, mediante acciones que resulte aplicable y la pobreza a través de la educación, la salud, la alimentación nutritiva y de calidad, la generación de empleo e ingreso, autoempleo y capacitación; protección social y programas asistenciales; y el fomento del sector social de la economía; conforme lo establece el artículo 14 de la Ley General de Desarrollo Social, y tomando en consideración los criterios que propongan las entidades federativas.

Con fecha del 28 de diciembre de 2016, en el Diario Oficial de la Federación se publicó el Acuerdo por el que se emiten las Reglas de Operación del Programa 3X1 para Migrantes, correspondientes al ejercicio fiscal 2017, las cuales tienen como objetivo general "Contribuir a fortalecer la participación social para impulsar el desarrollo comunitario mediante la inversión en Proyectos de Infraestructura Social, Servicios Comunitarios, Educación y/o Proyectos Productivos Cofinanciados por los tres órdenes de gobierno y organizaciones de mexicanas y mexicanos en el extranjero".

La Secretaría de Desarrollo social (SEDESOL) recibió de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público el oficio número 312.A.-004618 de fecha 01 de diciembre de 2016, por el que emitió la autorización presupuestaria correspondiente a las reglas de operación del Programa 3x1 para Migrantes; asimismo, recibió con fecha 19 de diciembre de 2016, el oficio número COFEME/16/4981 de la Comisión Federal de Mejora Regulatoria por el que se emitió el dictamen respectivo para la elaboración del Acuerdo para emisión de las Reglas de Operación del Programa 3x1 para Migrantes.



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

|                              |  |
|------------------------------|--|
| PROGRAMA: 3X1 PARA MIGRANTES | NÚMERO DE AUDITORIA: AUD/DIR/JAL/ 3X1 MIGRANTES-LA HUERTA/2018 |
| EJERCICIO PRESUPUESTAL: 2017 | EJECUTOR: H. AYUNTAMIENTO DE LA HUERTA, JAL.                   |

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, son los elementos legales que permiten a esta Contraloría del Estado llevar a cabo las auditorías a los municipios.

De conformidad con las Reglas mencionadas, es obligación de la instancia ejecutora aplicar los recursos federales ministrados, incluyendo los rendimientos financieros que por cualquier concepto generen dichos recursos, única y exclusivamente en el proyecto, así como ejercicios y comprobatorios, de acuerdo con la normatividad aplicable.

## 2. DE LA AUDITORIA:

Con motivo de dar cumplimiento al Programa Anual de Trabajo 2018 de la Dirección General de Verificación y Control de Obra y con base en los elementos legales anteriormente enunciados, se procedió a realizar la verificación de los subsidios federales, utilizando los procedimientos establecidos en las Guías de Auditoría, al cumplimiento a lo señalado por las disposiciones para la aplicación del Programa 3X1 para Migrantes, ejercicio fiscal 2017, que se hayan realizado en forma eficiente y eficaz y con lo anterior satisfacer las expectativas de acuerdo a la reglamentación establecida, así como la aplicación del marco legal. Teniendo que dichos recursos fueron aplicados en obras, se efectuó la auditoría número AUD/DIR/JAL/3X1 MIGRANTES-LA HUERTA/2018, notificando al H. Ayuntamiento de La Huerta, Jalisco, la realización de la misma, por medio de los oficios que se enlistan a continuación:

- 2345/DGVCO/DAOC/2018 de fecha 12 de junio de 2018 (Oficio de invitación a firma de Acta de Inicio)
- 2346/DGVCO/DAOC/2018 de fecha 12 de junio de 2018 (Oficio de Notificación de auditoría)
- 2347/DGVCO/DAOC/2018 de fecha 12 de junio de 2018 (Oficio de orden de auditoría)
- 2348/DGVCO/DAOC/2018 de fecha 12 de junio de 2018 (Oficio de requerimiento de información)

Atendiendo a lo anterior, el L.C.P. Carlos Cuauhtémoc Cañedo Díaz, Presidente Municipal designó al Ing. José Rodrigo Elias Michel, Jefe de Obras Públicas, como enlace para atender la presente auditoría.



|                              |  |
|------------------------------|--|
| PROGRAMA: 3X1 PARA MIGRANTES | NÚMERO DE AUDITORIA: AUD/DIR/JAL/ 3X1 MIGRANTES-LA HUERTA/2018 |
| EJERCICIO PRESUPUESTAL: 2017 | EJECUTOR: H. AYUNTAMIENTO DE LA HUERTA, JAL.                   |

## II. PERÍODO, OBJETIVO Y ALCANCE

### 1. PERÍODO

La práctica de la auditoría se realizó durante el período comprendido del 16 al 20 de julio de 2018, de conformidad a lo señalado en el oficio de notificación de auditoría emitido por este Organismo Estatal de Control, en las instalaciones que ocupa el H. Ayuntamiento de La Huerta, así como en el sitio de los trabajos ubicados en la cabecera municipal y localidades del Municipio; llevándose a cabo el levantamiento de las **Actas de Sitio** con efectuándose posteriormente la integración de resultados, concluyendo esta última etapa con fecha 20 de julio de 2018.

### 2. OBJETIVO

Verificar que la aplicación de los recursos del Programa 3X1 para Migrantes, del ejercicio presupuestal 2017 entregados al H. Ayuntamiento de La Huerta, se realizó en forma eficiente y que el cumplimiento de los objetivos y metas fue congruente con las disposiciones aplicables.

### 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 Programa.

La revisión de los recursos federales autorizados a ejecutarse por el H. Ayuntamiento de La Huerta correspondientes al Programa 3X1 Para Migrantes, ejercicio fiscal 2017, se enfocó en la administración y manejo del monto autorizado (según información proporcionada por la Secretaría M.N.), siendo la cantidad finalmente ministrada al Municipio por **\$879,260.00 (Ochocientos setenta y nueve mil doscientos sesenta pesos 00/100 00/100 M.N.)** que representa el importe total a ejercer, el cual incluye retenciones.

Se revisaron **05 (cinco)** obras al **100% de 05 (cinco) obras autorizadas** que representa la totalidad de los recursos otorgados al H. Ayuntamiento de La Huerta, la cual, se detallan a continuación:



|                              |  |
|------------------------------|--|
| PROGRAMA: 3X1 PARA MIGRANTES | NÚMERO DE AUDITORIA: AUD/DIR/JAL/ 3X1 MIGRANTES-LA HUERTA/2018 |
| EJERCICIO PRESUPUESTAL: 2017 | EJECUTOR: H. AYUNTAMIENTO DE LA HUERTA, JAL.                   |

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

Nombre de la obra: Construcción de red de agua potable en la Calle Chamela de la Localidad de La Manzanilla.  
Número de obra: 73X14005058  
Importe autorizado en el PEF: \$ 101,420.00  
Importe autorizado modificado: Ninguno.  
Importe del contrato: \$ 101,420.00  
Importe facturado: \$ 101,420.00  
Plazo de ejecución contractual: 01 de junio al 29 de agosto de 2017.  
Convenio modificadorio: Ninguno.  
Avance físico: 100%  
Modalidad de Adjudicación: Administración Directa.  
Ejecutor: H. Ayuntamiento de La Huerta

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

Nombre de la obra: Construcción de machuelos y banquetta en la calle Chamela de la Localidad de La Manzanilla.  
Número de obra: 73X14005056  
Importe autorizado en el PEF: \$ 291,748.00  
Importe autorizado modificado: Ninguno.  
Importe del contrato: \$ 291,748.00  
Importe facturado: \$ 291,748.00  
Plazo de ejecución contractual: 01 de junio al 29 de agosto de 2017.  
Convenio modificadorio: Ninguno.  
Avance físico: 100%  
Modalidad de Adjudicación: Administración Directa.  
Ejecutor: H. Ayuntamiento de La Huerta

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



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

|                              |  |
|------------------------------|--|
| PROGRAMA: 3X1 PARA MIGRANTES | NÚMERO DE AUDITORIA: AUD/DIR/JAL/ 3X1 MIGRANTES-LA HUERTA/2018 |
| EJERCICIO PRESUPUESTAL: 2017 | EJECUTOR: H. AYUNTAMIENTO DE LA HUERTA, JAL.                   |

**Nombre de la obra:** Construcción de red de agua potable en la Calle Perula de la Localidad de La Manzanilla

**Número de obra:** '73x14005054

**Importe autorizado en el PEF:** \$ 187,524.00

**Importe autorizado modificado:** Ninguno.

**Importe del contrato:** \$ 187,524.00

**Importe facturado:** \$ 187,524.00

**Plazo de ejecución contractual:** 01 de junio al 29 de agosto de 2017.

**Convenio modificador:** Ninguno.

**Avance físico:** 100%

**Modalidad de Adjudicación:** Administración Directa.

**Ejecutor:** H. Ayuntamiento de La Huerta

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

**Nombre de la obra:** Construcción de red de agua potable en la calle Principal en la Localidad de Arroyo Seco

**Número de obra:** '73x114005050

**Importe autorizado en el PEF:** \$ 90,328.00

**Importe autorizado modificado:** Ninguno.

**Importe del contrato:** \$ 90,328.00

**Importe facturado:** \$ 90,328.00

**Plazo de ejecución contractual:** 01 de junio al 29 de agosto de 2017.

**Convenio modificador:** Ninguno.

**Avance físico:** 100%

**Modalidad de Adjudicación:** Administración Directa.

**Ejecutor:** H. Ayuntamiento de La Huerta

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

**Nombre de la obra:** Construcción de red de agua potable en la calle Benito Juárez en la Localidad de Arroyo Seco.



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

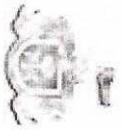
|                              |  |
|------------------------------|--|
| PROGRAMA: 3X1 PARA MIGRANTES | NÚMERO DE AUDITORIA: AUD/DIR/JAL/ 3X1 MIGRANTES-LA HUERTA/2018 |
| EJERCICIO PRESUPUESTAL: 2017 | EJECUTOR: H. AYUNTAMIENTO DE LA HUERTA, JAL.                   |

Número de obra: '73x114005047  
Importe autorizado en el PEF: \$ 208,240.00  
Importe autorizado modificado: Ninguno.  
Importe del contrato: \$ 208,240.00  
Importe facturado: \$ 208,240.00  
Plazo de ejecución contractual: 01 de junio al 29 de agosto de 2017.  
Convenio modificadorio: Ninguno.  
Avance físico: 100%  
Modalidad de Adjudicación: Administración Directa.  
Ejecutor: H. Ayuntamiento de La Huerta

Financieramente se revisó la ministración que siguió el recurso destinado en el ejercicio 2017, a través del Programa 3X1 Para Migrantes, con el fin de determinar el cumplimiento de aportaciones convenientes. Por otra parte, se revisó la aplicación de dichos recursos, en los proyectos acordados y su manejo en la cuenta bancaria; así como la aplicación que se dio a los rendimientos financieros. Adicionalmente, se analizó el cierre de la cuenta bancaria específica y los Informes de avance físico financiero para precisar su congruencia y determinar saldos no aplicados, dicha revisión financiera se efectuó al 100% de los recursos del Programa a aplicarse por el H. Ayuntamiento de La Huerta.

En la revisión de cumplimiento, se efectuó mediante la revisión documental y la inspección física de las obras, comprobando si se construyeron conforme a lo presupuestado, estimado y/o comprobado, si se cubrieron las formalidades para su Entrega-Recepción, si las obras se encuentran terminadas 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:

- o Su adecuado archivo y resguardo.
- o Procedimientos de licitación, adjudicación y contratación del proyecto.
- o El cumplimiento de las disposiciones contenidas en el artículo 32-D del Código Fiscal de la Federación.
- o 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.
- o La justificación y comprobación del gasto, mediante facturas y estimaciones pagadas, conteniendo los números generadores, la amortización del anticipo y las deducciones aplicadas, y las anotaciones en bitácora (BEOPI), en el caso que corresponda.
- o El avance y la situación operativa, así como la verificación de una muestra de conceptos de trabajos ejecutados, mediante la visita de campo.



|                              |  |
|------------------------------|--|
| PROGRAMA: 3X1 PARA MIGRANTES | NÚMERO DE AUDITORIA: AUD/DIR/JAL/ 3X1 MIGRANTES-LA HUERTA/2018 |
| EJERCICIO PRESUPUESTAL: 2017 | EJECUTOR: H. AYUNTAMIENTO DE LA HUERTA, JAL.                   |

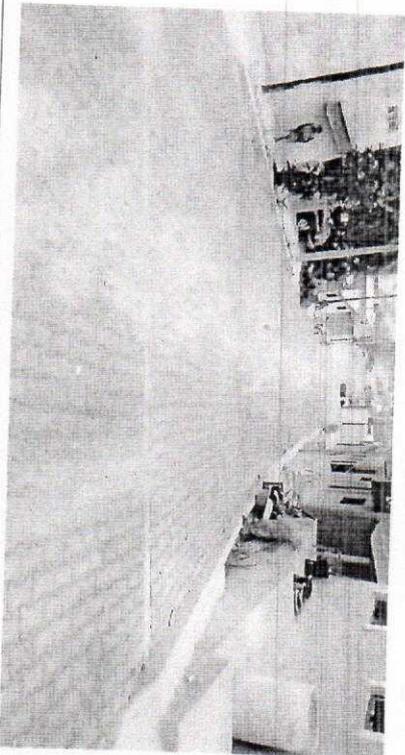
### III. RESULTADOS

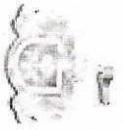
Con fecha 20 de julio del 2018, se llevó a cabo el cierre de la auditoría practicada a los recursos federales del Programa 3x1 para Migrantes, ejercicio fiscal 2017, ejecutados a cargo del H. Ayuntamiento de La Huerta, Jalisco, una vez revisada y analizada la documentación presentada por el Ayuntamiento se pudo constatar que el recurso se ejerció y aplicó conforme a la normatividad del programa, por lo que no se determinaron hallazgos.

### IV. CONCLUSION Y RECOMENDACIÓN GENERAL.

Derivado de la verificación física que se realizó los días 17 y 18 de julio de 2018 al sitio de los trabajos, por parte del personal de este Órgano Estatal de Control en conjunto con el personal del H. Ayuntamiento de La Huerta, Jalisco, se determinó que las obras auditadas, se encuentran **terminadas y operando**, tal como se muestra a continuación:

Construcción de red de agua potable en la Calle Chamela de la Localidad de La Manzanilla





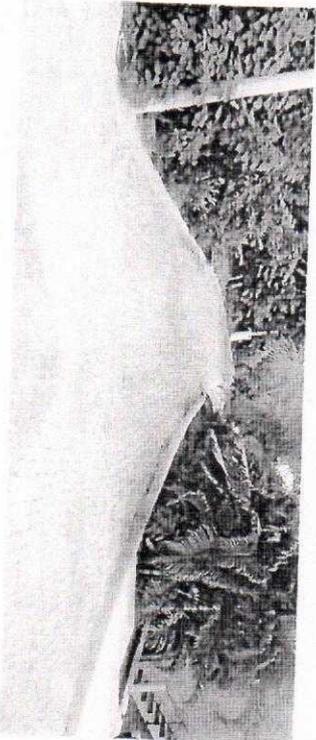
Contraloría del Estado  
GOBIERNO DEL ESTADO DE JALISCO

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

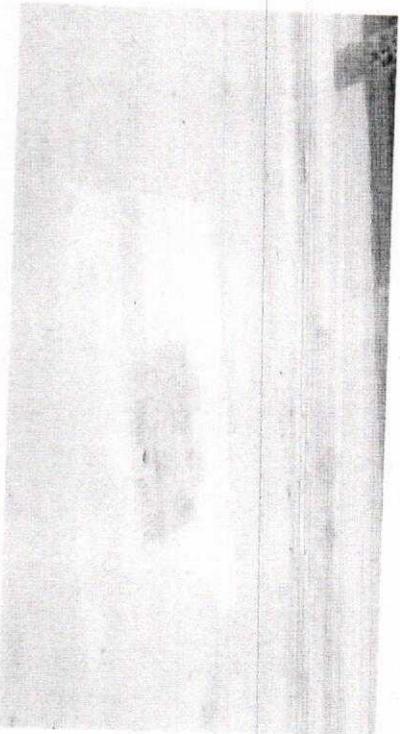
Página 10 de 12

|                              |  |
|------------------------------|--|
| PROGRAMA: 3X1 PARA MIGRANTES | NÚMERO DE AUDITORIA: AUD/DIR/JAL/ 3X1 MIGRANTES-LA HUERTA/2018 |
| EJERCICIO PRESUPUESTAL: 2017 | EJECUTOR: H. AYUNTAMIENTO DE LA HUERTA, JAL.                   |

Construcción de machuelos y banquetas en la calle Chamela de la Localidad de La Manzanilla.



Construcción de red de agua potable en la Calle Perula de la Localidad de La Manzanilla





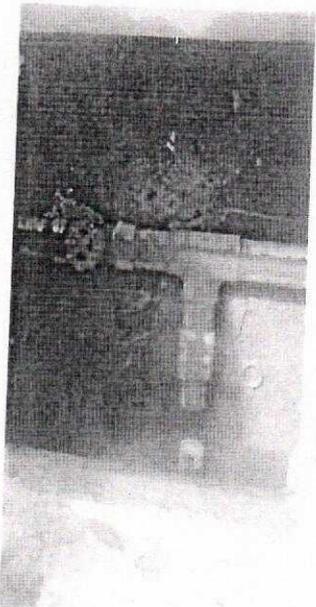
Contraloría del Estado  
JALISCO  
GOBIERNO DEL ESTADO DE JALISCO

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

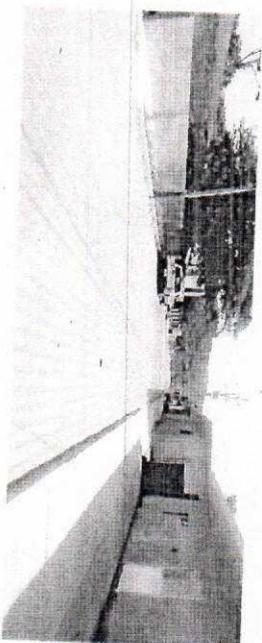
Página 11 de 12

|                              |  |
|------------------------------|--|
| PROGRAMA: 3X1 PARA MIGRANTES | NÚMERO DE AUDITORIA: AUD/DIR/JAL/ 3X1 MIGRANTES-LA HUERTA/2018 |
| EJERCICIO PRESUPUESTAL: 2017 | EJECUTOR: H. AYUNTAMIENTO DE LA HUERTA, JAL.                   |

Construcción de red de agua potable en la calle Principal en la Localidad de Arroyo Seco



Construcción de red de agua potable en la calle Benito Juárez en la Localidad de Arroyo Seco



Los resultados de la auditoría indican que en la operación y ejercicio de los recursos del Programa 3X1 Para Migrantes, ejercicio fiscal 2017, a cargo del H. Ayuntamiento de La Huerta, Jalisco, cumplió íntegramente, con las disposiciones normativas que lo regulan y la legislación en materia de obra pública.



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

|                              |                      |   |
|------------------------------|----------------------|---|
| PROGRAMA: 3X1 PARA MIGRANTES | NÚMERO DE AUDITORIA: | AUD/DIR/JAL/ 3X1 MIGRANTES-LA HUERTA/2018 |
| EJERCICIO PRESUPUESTAL: 2017 | EJECUTOR:            | H. AYUNTAMIENTO DE LA HUERTA, JAL.        |

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

Esta auditoría permite hacer mejoras en la integración de los expedientes unitarios de las obras insertas en el Programa 3X1 Para Migrantes, así como la conclusión y cumplimiento de metas de este y demás programas federales cuya ejecución se encuentre a cargo del Ayuntamiento de la Huerta, Jalisco, con el fin de fortalecer la rendición de cuentas y la transparencia en el ejercicio de los recursos otorgados por el Gobierno Federal.

**V. OBSERVACIONES.**

Con motivo de los resultados de la auditoría practicada al H. Ayuntamiento de La Huerta, no se emitieron Cédulas de Observaciones.