



GOBIERNO
DE JALISCO
PODER EJECUTIVO

CONTRALORÍA DEL ESTADO



GOBIERNO DE JALISCO
PODER EJECUTIVO
CONTRALORÍA DEL ESTADO

001367

DIRECCIÓN GENERAL DE CONTROL Y EVALUACIÓN
A DEPENDENCIAS DEL EJECUTIVO

OFICIO: No 0469/DGDE/2011

OFICIO DE ENVÍO DE INFORME DE RESULTADOS DE AUDITORÍA Y
CÉDULAS DE OBSERVACIONES

Guadalajara, Jal., 04 de marzo de 2011.

Lic. Diego Monraz Villaseñor
Secretario de Vialidad y Transporte
Av. Prolongación Alcalde s/n y Av. Circunvalación
Guadalajara, Jalisco

En relación con nuestro oficio número 1860/DGDE/10 de fecha 21 de junio de 2010, con el cual se dio inicio a la auditoría en la Dirección General Administrativa, de esa Dependencia a su digno cargo, para cuyos efectos se aplicó al Programa IV, Control Interno; Parque Vehicular; Expedientes de Vehículos; Combustible y Verificación de Activos Fijos, por el periodo del 01 de enero al 31 de mayo de 2010 y que de acuerdo a las circunstancias, dicha revisión se extendió a las fechas que se consideraron necesarias, por este conducto, con fundamento en lo señalado por el artículo 39 fracciones I y III de la Ley Orgánica del Poder Ejecutivo, así como por el artículo 6º fracciones I y XIV del Reglamento Interior de la Contraloría, ambos ordenamientos del Estado de Jalisco, le informo el resultado de la auditoría en comento, en la que se determinaron 07 observaciones, las cuales se detallan en los anexos que se incluyen como sigue:

AREA REVISADA:	DOCUMENTOS
Dirección de Recursos Financieros y Dirección de Recursos Materiales adscritas a la Dirección General Administrativa	Informe 05 Hojas Cédula de Observaciones (*) 16 Hojas Anexo 1 2 Hojas Anexo 2 2 Hojas Anexo 3 1 Hoja Anexo 4 2 Hojas Anexo 5 1 Hoja

Nota: (*) Se entrega dispositivo magnético (CD) con 02 archivos de las Cédulas de Observaciones y Anexos que se indican para facilitar la respuesta dentro de la columna "Propuesta de solventación del ente auditado"

Así mismo, le solicito girar sus apreciables instrucciones a fin de que se proceda a la aclaración y/o solventación de las observaciones de mérito, para lo cual cuenta con un plazo de 15 días hábiles, contados a partir del día siguiente de la recepción del presente, al tiempo que se hace de su conocimiento que de las que no se puedan aclarar o solventar, se proceda a determinar las responsabilidades administrativas en que hayan incurrido los servidores públicos de su adscripción, derivadas de las irregularidades detectadas.

Lo anterior, atendiendo a las facultades que le confiere los artículos 3º fracción IX, 66 y 67 fracción I, inciso d) de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Jalisco, de cuyas acciones deberá informar a este Órgano Estatal de Control del desarrollo de los procedimientos de responsabilidad administrativa, que en su caso, se hayan instaurado desde su inicio hasta su conclusión.

Sin otro particular, hago propicia la oportunidad para reiterarle las seguridades de mi distinguida consideración.

Atentamente
"Sufragio Efectivo. No Reelección"

Mtra. Ma. del Carmen Mendoza Flores
Contralor del Estado de Jalisco.

c.c. L.E. Francisco Xavier V. Trueba Pérez. - Director General de Control y Evaluación a Dependencias del Ejecutivo. - Para su atención y seguimiento.

FXVTP/BGN/RVL/rma/bat*

"2011, Año de los Juegos Panamericanos en Jalisco".

Pasaje de los Ferroveteros Núm. 70
Edificio Progreso 3er. Piso
Plaza Tapatía
Guadalajara, Jalisco, México
Tel. 3668 1633 Fax. 3668 1621

www.jalisco.gob.mx
Revisión-3

Fecha Revisión-17/Diciembre/2010

RC-DGE-008



GOBIERNO
DE JALISCO
PODER EJECUTIVO

CONTRALORIA DEL ESTADO



GOBIERNO DE JALISCO
PODER EJECUTIVO
CONTRALORIA DEL ESTADO

DIRECCIÓN GENERAL DE CONTROL Y EVALUACIÓN
A DEPENDENCIAS DEL EJECUTIVO

OFICIO No. 0469/DGDE/2011

INFORME DE RESULTADOS DE AUDITORÍA

Guadalajara, Jal. 04 de marzo de 2011.

Secretaría de Vialidad y Transporte
Dirección General Administrativa
Direcciones de Área de Recursos Financieros y Dirección de Área de Recursos
Materiales

Programa IV.- Control Interno, Parque Vehicular, Expedientes de Vehículos, Combustible y
Verificación de Activos Fijos.

Período del 1° de enero al 31 de mayo de 2010 (ampliación al 12 de noviembre de 2010)

Auditoría N° 19/IV/10

I.- ANTECEDENTES

Fundamentos legales: artículos 39 fracciones III, IV, VIII, XV, XVI y XVIII de la Ley Orgánica del Poder Ejecutivo del Estado; 1°, 2° fracción V, 4°, 6° fracciones III, XXI y XXII; 27 fracciones I y III, 28, 29 y 30 del Reglamento Interior de la Contraloría del Estado.

II.1 PERÍODO

La revisión se efectuó a la Dirección de Recursos Financieros y a la Dirección de Recursos Materiales adscritas a la Dirección General Administrativa de la Secretaría de Vialidad y Transporte, mediante pruebas selectivas al período comprendido del 01 de enero al 31 de mayo de 2010 (ampliación al 12 de noviembre de 2010).

II.2 OBJETIVO

Verificar que las actividades de la Dirección de Recursos Financieros y Dirección de Recursos Materiales adscritas a la Dirección General Administrativa de la Secretaría a su digno cargo, se realicen de acuerdo a las atribuciones y lineamientos contenidos en la Ley Orgánica del Poder Ejecutivo, Reglamento de Condiciones Generales de Trabajo de la Secretaría de Vialidad y Transporte y sus Servidores Públicos en el Estado de Jalisco, Manual de Organización Específico de la Secretaría en comento, Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Jalisco, Ley para los Servidores Públicos del Estado de Jalisco y sus Municipios, entre otros.

Comprobar que los sistemas y procedimientos establecidos, garanticen la eficiencia y congruencia administrativa en la actuación de dicha Secretaría.

Analizar y evaluar que los recursos financieros y materiales asignados se administren con honestidad, economía, eficiencia y transparencia, así como que se cumpla con las medidas de racionalidad, austeridad y disciplina establecidas en la Ley del Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público y en el Presupuesto de Egresos del Estado, y demás disposiciones aplicables para el cumplimiento normativo, administrativo, legal y reglamentario.

II.3 ALCANCE

En cuanto al Rubro del Parque Vehicular se practicó una verificación física a 91 vehículos oficiales, seleccionados como muestra de un total de 159 vehículos asignados a las Áreas Administrativas de la Secretaría de merito y que representan el 57% aproximadamente de ese total, para comprobar que éstos porten la documentación necesaria para poder circular, para comprobar la existencia física de los vehículos, analizar los métodos de control y registro con

Pasaje de los Ferrovieros Núm. 70
Edificio Progreso 3er. Piso
Plaza Tapatía
Guadalajara, Jalisco, México
Tel. 3668 1633 Fax. 3668 1621

Revisión-3

www.jalisco.gob.mx

Fecha Revisión-17/Diciembre/2010

RC-DGE-006
Página 1 de 5





GOBIERNO
DE JALISCO
PODER EJECUTIVO

CONTRALORIA DEL ESTADO



GOBIERNO DE JALISCO
PODER EJECUTIVO
CONTRALORIA DEL ESTADO

DIRECCIÓN GENERAL DE CONTROL Y EVALUACIÓN
A DEPENDENCIAS DEL EJECUTIVO

que cuente la Dependencia y que la asignación y uso de los vehículos este de acuerdo a la normatividad establecida, verificar que los movimientos del Parque Vehicular generados por las Altas y Bajas, por el mantenimiento preventivo y correctivo, por los resguardos y por el aseguramiento de éste Parque sean registrados en el Sistema de Administración de Parque Vehicular (SAPV), además se llevo a cabo los días 8 y 12 de noviembre de 2010, verificación física de 87 vehículos utilitarios, seleccionados como muestra de un total de 102 vehículos utilitarios asignados a las Áreas Administrativas de la Secretaría de merito y que representa el 85% aproximadamente de ese total, para verificar que éstos vehículos hayan pernoctado en el estacionamiento de la Dependencia.

En lo referente al Rubro de Expedientes de vehículos, la revisión se practico a 91 (noventa y un) expedientes de vehículos oficiales, seleccionados como muestra de un total de 159 vehículos asignados a las Áreas Administrativas de la Secretaría de merito y que representan el 57% aproximadamente de ese total, para comprobar que éstos expedientes estén debidamente integrados con toda la documentación que señala la normatividad y verificar que los resguardos de los vehículos oficiales se encuentren actualizados por movimientos ocurridos, ya sea de personal o de Parque Vehicular y así mismo que estén debidamente firmados por sus resguardantes.

En lo que respecta al Rubro de Combustible se reviso la dotación y el consumo de combustible de 91 (noventa y un) vehículos oficiales, seleccionados como muestra de un total de 159 vehículos asignados a las Áreas Administrativas de la Secretaría de merito y que representan el 57% aproximadamente de ese total, para verificar que la entrega y distribución del combustible que recibe la Dependencia, se utilice correctamente, de acuerdo a las disposiciones establecidas por la Secretaría de Administración.

En lo relativo al Rubro de Verificación de Activos Fijos, se practico verificación física y revisión documental de los Bienes Muebles de Activo Fijo asignados a esa Secretaria y con afectación de su Presupuesto autorizado para el ejercicio 2010, para las partidas de Mobiliario, Equipo de Oficina, Equipo de Telefonía y Equipo de Computación Electrónico, dicha verificación y revisión se llevo a cabo mediante muestras selectivas a los Bienes Muebles de Activo Fijo, que se integran por esas partidas y que se encuentran ubicados físicamente en diversas Áreas adscritas a la Dirección de Recursos Financieros, Dirección de Recursos Materiales y Dirección de Recursos Humanos, para comprobar que los Activos Fijos sean propiedad de la Dependencia, se encuentren debidamente resguardados, registrados, controlados, valuados e identificados de acuerdo a la normatividad en la materia.

MONTO AUDITADO \$ 3'510,017.60

MONTO OBSERVADO \$ 0.00

II.4 PROCEDIMIENTOS DE AUDITORÍA

El Trabajo se desarrolló de conformidad con las Normas Generales de Auditoria Pública, aplicando los procedimientos y técnicas que a continuación se describen, mismos que se consideraron necesarios de acuerdo a las circunstancias del entorno.

Descripción de los principales procedimientos de auditoria aplicados:

Comprobar y verificar que el registro y control en la Dirección de Recursos Financieros y Dirección de Recursos Materiales adscritas a la Dirección General Administrativa de la Secretaría a su digno cargo, respecto del manejo que se efectúa de los recursos financieros y materiales en esas dos Áreas en materia administrativa, estén conforme con las atribuciones contenidas en la Ley Orgánica del Poder Ejecutivo del Estado de Jalisco, Reglamento de Condiciones Generales de Trabajo de la Secretaría de Vialidad y Transporte, así como en sus Manuales de Organización, Servicios y Procesos, analizando con mayor énfasis que los Sistemas y Procedimientos establecidos, faciliten el flujo administrativo y operativo, del control y uso del Parque Vehicular, del manejo, integración y control de los expedientes de los vehículos oficiales, del registro y control del suministro y distribución del combustible y del registro, uso y control de los Bienes Muebles de Activo Fijo, a efecto de que se garanticen los



resultados en términos de eficiencia, eficacia y con apego al marco de transparencia, imparcialidad, honestidad y legalidad.

III.- RESULTADO DEL TRABAJO DESARROLLADO

Se realizó de conformidad con las normas y procedimientos de auditoría pública, determinándose las siguientes observaciones consideradas más relevantes:

RUBRO: CONTROL INTERNO

Obs.1.

NO SE REGISTRARON EN EL SISTEMA DE ADMINISTRACION DEL PARQUE VEHICULAR (S.A.P.V.), LOS SERVICIOS DE MANTENIMIENTO PREVENTIVO Y CORRECTIVO, ASI COMO LOS MOVIMIENTOS OCURRIDOS DEL PARQUE VEHICULAR.

Derivado del estudio general, investigación, observación, análisis e inspección del Control Interno establecido en la Secretaría de Vialidad y Transporte, se comprobó la existencia de Reglamentos, Manuales y Políticas las cuales permitieron evaluar su aplicación, con la finalidad de constatar que los controles internos, procesos y sistemas utilizados para llevar a cabo las Altas y Bajas por movimientos ocurridos en el Parque Vehicular, su Mantenimiento Preventivo y Correctivo, sus Resguardos y su Aseguramiento, aseguren la calidad en la Gestión Pública Gubernamental y brinden un marco de transparencia, honestidad y legalidad en la aplicación de los recursos, **sobresaliendo** el hecho de que la Secretaría **no se apega totalmente a éstos preceptos**, en virtud, de haber detectado dos observaciones: **No registraron** en el Sistema S.A.P.V. los servicios de mantenimiento preventivo y correctivo de cada vehículo oficial, por la razón de que no se ha dado la capacitación al personal, ni el seguimiento necesarios para el manejo de este Sistema y **no registraron** en el Sistema S.A.P.V. los movimientos ocurridos del Parque Vehicular como son: Alta, Baja, Aseguramiento y Resguardo de cada vehículo oficial por la razón mencionada anteriormente.

Lo anterior contraviene a lo establecido en la normatividad siguiente:

Artículo 90 de la Constitución Política del Estado de Jalisco; Artículo 12, Fracciones IV y VI del Reglamento de Condiciones Generales de Trabajo de la Secretaría de Vialidad y Transporte y sus Servidores Públicos en el Estado de Jalisco; Numeral 6.61 y 6.90 del Manual de Políticas Administrativas 2007; Apartado C) Descripción y Presentación de cada Proceso o Subproceso, Inciso 2) Descripción Narrativa Subproceso: Altas, Resguardos y Aseguramientos, actividad 4, 7 y 14, Subproceso: Mantenimiento Preventivo, actividad 6, Subproceso: Mantenimiento Correctivo, actividad 4 e Inciso 3) Descripción Narrativa, Subproceso: Baja de vehículos, Actividad 2 del Manual del Proceso de Administración del Parque Vehicular de la Secretaría de Administración; Título 7, Numeral 1.5.3. Dirección de Recursos Materiales, Funciones, cuarto párrafo del Manual de Organización de la Secretaría de Vialidad y Transporte 2009; Artículo 55, Fracciones I y XI de la Ley para los Servidores Públicos del Estado de Jalisco y sus Municipios y Artículo 61, Fracciones I, IV y XVIII, de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Jalisco.

RUBRO: PARQUE VEHICULAR

Obs. 2.

50 VEHÍCULOS OFICIALES NO PORTAN LA DOCUMENTACION NECESARIA PARA PODER CIRCULAR

Derivado de la investigación, inspección, observación y análisis del Reporte Electrónico del Padrón del Parque Vehicular, asignado a la Secretaría de Vialidad y Transporte, proporcionado por el Coordinador del Control Patrimonial adscrito a la Dirección de Recursos Financieros de la misma Secretaría y además de la verificación física selectiva de 91 vehículos oficiales, seleccionados como muestra, de un total de 159 vehículos que conforman el Parque Vehicular asignado a las Áreas Administrativas de la Secretaría de merito y que representan el 57% aproximadamente de ese total, **se observó** que 50 de éstos vehículos, no portan la documentación necesaria para poder circular, como lo es:

Resumen:

- a).- Cinco resguardos
- b).- Cuarenta y Siete Tarjetas de Circulación
- c).- Nueve Pólizas de Seguro.



GOBIERNO
DE JALISCO
PODER EJECUTIVO

CONTRALORÍA DEL ESTADO



GOBIERNO DE JALISCO
PODER EJECUTIVO
CONTRALORÍA DEL ESTADO

DIRECCIÓN GENERAL DE CONTROL Y EVALUACIÓN
A DEPENDENCIAS DEL EJECUTIVO

Lo anterior contraviene a la normatividad que se indica:

Artículo 90 de la Constitución Política del Estado de Jalisco; Artículo 12, Fracciones IV y VI del Reglamento de Condiciones Generales de Trabajo de la Secretaría de Vialidad y Transporte y sus Servidores Públicos en el Estado de Jalisco; Numeral 6.82 inciso h) del Manual de Políticas Administrativas 2007; Título 7, Numeral 1.5.3. Dirección de Recursos Materiales, Funciones; cuarto párrafo del Manual de Organización de la Secretaría de Vialidad y Transporte 2009, Artículo 55, Fracciones I y XI de la Ley para los Servidores Públicos del Estado de Jalisco y sus Municipios y Artículo 61, Fracciones I, IV y XVIII de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Jalisco.

Obs. 3.

37 VEHÍCULOS UTILITARIOS NO PERNOCTARON EN EL ESTACIONAMIENTO DE LA SECRETARÍA DE VIALIDAD Y TRANSPORTE

Derivado de la investigación, inspección, observación y análisis del Reporte Electrónico del Padrón del Parque Vehicular, asignado a la Secretaría de Vialidad y Transporte, proporcionado por el Coordinador del Control Patrimonial adscrito a la Dirección de Recursos Financieros de la misma Secretaría y además de la verificación física de **87 vehículos utilitarios** los días 8 y 12 de noviembre de 2010, seleccionados como muestra de un total de **102 vehículos utilitarios** asignados a las Áreas Administrativas de la Secretaría de merito y que representan el **85%** aproximadamente de ese total, **se observó** que sin existir antecedentes de oficios de comisión u otro documento que justifique su ubicación, **37** de éstos vehículos utilitarios no permanecieron (pernoctaron) al terminar su jornada laboral, en el estacionamiento de la Secretaría de Vialidad y Transporte.

La práctica anterior contraviene a lo establecido en la normatividad siguiente:

Artículo 90 de la Constitución Política del Estado de Jalisco; Artículo 12, Fracciones IV y VI del Reglamento de Condiciones Generales de Trabajo de la Secretaría de Vialidad y Transporte y sus Servidores Públicos en el Estado de Jalisco; Numerales 6.62 inciso b) y 6.79 inciso f) del Manual de Políticas Administrativas 2007; Título 7, Numeral 1.5.3. Dirección de Recursos Materiales, Funciones; cuarto párrafo del Manual de Organización de la Secretaría de Vialidad y Transporte 2009, Artículo 55, Fracciones I y XI de la Ley para los Servidores Públicos del Estado de Jalisco y sus Municipios y Artículo 61, Fracciones I, IV y XVIII de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Jalisco.

RUBRO: EXPEDIENTES DE VEHICULOS

Obs. 6.

53 EXPEDIENTES DE VEHICULOS OFICIALES NO SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE REQUISITADOS (FALTAN 3 LICENCIAS DE CONDUCIR Y 53 TARJETAS DE CIRCULACION)

Derivado de la investigación, inspección, observación y análisis del Reporte Electrónico denominado "PPVEXCEL" del Padrón del Parque Vehicular, asignado a la Secretaría de Vialidad y Transporte y de la información y documentación contenida en los **91** expedientes de vehículos oficiales, seleccionados como muestra, de un total de **159** vehículos que conforman el Parque Vehicular asignado a las Áreas Administrativas de la Secretaría de merito y que representan el **57%** aproximadamente de ese total, proporcionados por el Coordinador de Control Patrimonial adscrito a la Dirección de Recursos Financieros de la misma Secretaría, **se observó** que **53 (cincuenta y tres)** de éstos expedientes, no se encuentran debidamente requisitados.

Resumen:

a).- Tres Licencias de conducir no vigentes (vencidas).

b).- Cincuenta y tres Tarjetas de circulación no vigentes.

La práctica anterior contraviene a la normatividad siguiente:

Artículo 90 de la Constitución Política del Estado de Jalisco; Artículo 12, Fracciones IV y VI del Reglamento de Condiciones Generales de Trabajo de la Secretaría de Vialidad y Transporte y sus Servidores Públicos en el Estado de Jalisco; Numeral 6.83 incisos a) y c) del Manual de Políticas Administrativas 2007; Título 7, Numeral 1.5.3. Dirección de Recursos Materiales, Funciones; cuarto párrafo del Manual de Organización de la Secretaría de Vialidad y Transporte 2009, Artículo 55, Fracciones I y XI de la Ley para los Servidores Públicos del Estado de Jalisco y sus Municipios y Artículo 61, Fracciones I, IV y XVIII de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Jalisco.



GOBIERNO
DE JALISCO
PODER EJECUTIVO

CONTRALORÍA DEL ESTADO



GOBIERNO DE JALISCO
PODER EJECUTIVO
CONTRALORÍA DEL ESTADO

DIRECCIÓN GENERAL DE CONTROL Y EVALUACIÓN
A DEPENDENCIAS DEL EJECUTIVO

IV.- CONCLUSIÓN Y RECOMENDACIÓN GENERAL

La carencia de controles eficientes y procedimientos específicos en la administración de los recursos financieros y materiales, además de una inadecuada supervisión en el control y uso del Parque Vehicular, en el manejo, integración y control de los expedientes de los vehículos oficiales, en el registro y control del suministro y distribución del combustible y en el registro, control y uso de los Bienes Muebles de Activo Fijo, en la Dirección de Recursos Financieros y Dirección de Recursos Materiales adscritas a la Dirección General Administrativa de la Secretaría de Vialidad y Transporte, aunado a la inobservancia del Marco Normativo, han originado deficiencias administrativas y operativas, que repercuten en el cumplimiento de las metas y objetivos programados, por lo cual, este Órgano Estatal de Control considera necesario que se implemente a la brevedad, las acciones tendientes a solventar las observaciones determinadas, con el fin de incrementar la eficiencia administrativa y operativa, y se cumpla con la normatividad vigente, evitando la recurrencia de las mismas.

Atentamente,

L.E. Francisco Xavier V. Trueba Pérez.
Director General de Control y Evaluación
a Dependencias del Ejecutivo.

BCN/RVL/ma

"2011, AÑO DE LOS JUEGOS PANAMERICANOS EN JALISCO"